

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

## 1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งตั้งขึ้นในประเทศไทยและเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2545 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลงทุนในบริษัทอื่นและให้บริการด้านบริหาร และมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้

สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 555 อาคารสาททาวเวอร์ 2 ชั้น 20 ถนนพหลโยธิน แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานของข้อมูลจึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่า “กลุ่มกิจการ”

กลุ่มกิจการดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิต การรับจ้างผลิต จำหน่ายและซื้อมาขายไป สินค้าเหล็กเส้น เหล็กถวด และเหล็กรูปพรรณขนาดเล็ก

ผู้ถือหุ้นใหญ่ของกลุ่มกิจการ คือ T S Global Holdings Pte. Ltd. (“TSGH”) ซึ่งจัดตั้งในประเทศสิงคโปร์ และถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 67.90 โดยเป็นบริษัทในเครือของ Tata Steel Limited ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศอินเดีย

TSGH ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทได้แจ้งให้บริษัททราบว่า ยังคงร่วมมือกับนักลงทุนที่มีศักยภาพเพื่อดำเนินการตามแผนการหาพันธมิตรสำหรับธุรกิจของกลุ่มกิจการต่อไป

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม พ.ศ. 2564 และตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ทาธา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน พ.ศ. 2564 ได้มีมติอนุมัติแผนการเพิ่มทุนโดยการแปลงหนี้ตามตัวสัญญาใช้เงินซึ่งเกิดจากการรับโอนกิจการทั้งหมดจำนวน 6,211 ล้านบาทเป็นทุน และแผนการลดทุนเพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมจำนวน 4,065 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 และวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 บริษัท ทาธา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท ทาธา สตีล การผลิต”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีหนี้สินหมุนเวียนรวมสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนรวมเป็นจำนวน 3,367 ล้านบาท และ 4,129 ล้านบาท ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม จำนวนหนี้สินหมุนเวียนได้รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทใหญ่ เป็นจำนวน 7,117 ล้านบาท และ 6,868 ล้านบาท ตามลำดับ โดยบริษัทใหญ่รับรองว่าจะยังคงสนับสนุนด้านการเงินให้กับบริษัท ทาธา สตีล การผลิต อย่างต่อเนื่องเพื่อให้บริษัท ทาธา สตีล การผลิต สามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องต่อไปอย่างน้อยในอีก 12 เดือนนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน และผู้บริหารของกลุ่มกิจการได้จัดทำแผนธุรกิจรวมถึงแผนปรับปรุงการดำเนินงานและผลประกอบการของบริษัท ทาธา สตีล การผลิต แล้ว ทั้งนี้บริษัทจัดการสภาพคล่องในลักษณะของกลุ่มกิจการ

กลุ่มกิจการไม่ได้บันทึกเงินลงทุนใน บริษัท สยาม สตีล มิลล์ เซอร์วิสเซส จำกัด ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัท ทาธา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ในอัตราร้อยละ 24 ของทุน ตามวิธีส่วนใหญ่ได้เสีย เนื่องจากบริษัทไม่มีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงาน และไม่มีกรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันในบริษัท สยาม สตีล มิลล์ เซอร์วิสเซส จำกัด

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 22 กรกฎาคม พ.ศ. 2564

## 2 เหตุการณ์สำคัญระหว่างงวดที่รายงาน

การระบาดอย่างต่อเนื่องของ COVID-19 ไม่ได้ส่งผลกระทบต่อทางลบบอย่างมีสาระสำคัญต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มกิจการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 กลุ่มกิจการได้ให้ความใส่ใจกับเหตุการณ์การระบาดของ COVID-19 เป็นพิเศษ และมีการประเมินผลกระทบต่อการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งการวางแผนเพื่อรับมือกับเหตุการณ์ดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ

## 3 เกณฑ์การจัดทำข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และข้อกำหนดเพิ่มเติมอื่นเกี่ยวกับรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

## 4 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง ซึ่งมีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564 ไม่มีผลกระทบต่อกลุ่มกิจการ

## 5 การประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการและข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)  
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

**6 มูลค่ายุติธรรม**

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับชั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอ้างอิงจากราคาปิดที่อ้างอิงจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ข้อมูลระดับ 2 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้อย่างมีนัยสำคัญและอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาใช้ให้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้
- ข้อมูลระดับ 3 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในแต่ละระดับ แต่ไม่รวมถึงรายการที่มูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี

	ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ		ตรวจสอบแล้ว	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564		
	ข้อมูลระดับที่ 2	ข้อมูลระดับที่ 3	ข้อมูลระดับที่ 2	ข้อมูลระดับที่ 3
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>สินทรัพย์</b>				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
สินทรัพย์อนุพันธ์ทางการเงิน				
- สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (รวมอยู่ในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น)	1,024	-	11,200	-
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	-	206,640	-	206,640
<b>หนี้สิน</b>				
หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
หนี้สินอนุพันธ์ทางการเงิน				
- สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (รวมอยู่ในหนี้สินหมุนเวียนอื่น)	12	-	6,315	-

ในระหว่างงวดกลุ่มกิจการไม่มีการเปลี่ยนแปลงเทคนิคในการประเมินมูลค่า

**เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 2**

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าที่กำหนดไว้ในตลาดที่มีการซื้อขายคล่อง ผลกระทบของการคิดลดราคาสำหรับตราสารอนุพันธ์ซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมในระดับ 2 ไม่มีสาระสำคัญ

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)  
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3

การเปลี่ยนแปลงของเครื่องมือทางการเงินระดับ 3 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม เงินลงทุนในตราสารทุน ที่ไม่ได้จดทะเบียน ในตลาดหลักทรัพย์ ยังไม่ได้ตรวจสอบ พันบาท
ยอดต้นงวด ณ วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2564 (ตรวจสอบแล้ว)	206,640
กำไร(ขาดทุน)ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-
ยอดปลายงวด วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	206,640

ตารางต่อไปนี้จะแสดง สรุปข้อมูลเชิงปริมาณของข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีสาระสำคัญที่ใช้ในการจัดมูลค่ายุติธรรมที่เป็นข้อมูลระดับ 3

	มูลค่ายุติธรรม		ช่วงของข้อมูล
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ
	พันบาท	พันบาท	ตรวจสอบแล้ว
			30 มิถุนายน พ.ศ. 2564
			31 มีนาคม พ.ศ. 2564
			ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้
เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ได้ จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	206,640	206,640	ปัจจัยการเติบโตของกำไร อัตราคิดลดที่ปรับด้วยความเสี่ยง
			2%
			12%
			2%
			12%

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

ตารางต่อไปนี้แสดงความสัมพันธ์ของข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้กับมูลค่ายุติธรรม

ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้	การเคลื่อนไหว	การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม	
		การเพิ่มขึ้นของ สมมุติฐาน พ.ศ. 2564	การลดลงของ สมมุติฐาน พ.ศ. 2564
เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ได้ จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	ปัจจัยการเติบโตของกำไร อัตราคิดลดที่ปรับด้วย ความเสี่ยง	0.50%	1.00%
		เพิ่มขึ้น ร้อยละ 3.4	ลดลง ร้อยละ 3.1
		ลดลง ร้อยละ 7.5	เพิ่มขึ้น ร้อยละ 9.2

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ถูกประเมินโดยใช้วิธีกระแสเงินสดคิดลดซึ่งประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ มูลค่ายุติธรรมนี้ถูกจัดอยู่ในระดับที่ 3 ของลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินและเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากหนี้สินทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

**7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

ก) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินสดในมือ	1	1	-	-
เงินฝากธนาคาร				
- ประเภทกระแสรายวัน	576,568	879,947	524,278	793,715
- ประเภทออมทรัพย์	35,835	70,589	6,176	2,662
	612,404	950,537	530,454	796,377
	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564
	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
<u>อัตราดอกเบี้ย</u>				
เงินฝากธนาคาร - ประเภทกระแสรายวัน	0.10	0.15	0.10	0.15
- ประเภทออมทรัพย์	0.01 - 0.15	0.01 - 0.15	0.01 - 0.05	0.01 - 0.05

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

ข) รายการปรับปรุงอื่นที่ไม่ใช่เงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2563 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2563 พันบาท
กำไรจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	(7)	(4)	(2)	(4)
กำไรจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	-	(932)	-	-
ขาดทุนจากการปรับปรุงรายการหนี้สินตามสัญญาเช่า	3	-	19	-
	(4)	(936)	17	(4)

ค) เงินสดรับ (จ่าย) อื่นจากกิจกรรมดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2563 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2563 พันบาท
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น และ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น) ลดลง	3,864	24,876	1,030	175
หนี้สินหมุนเวียนอื่น และ หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(7,155)	30,683	(576)	2,379
	(3,291)	55,559	454	2,554

ง) การปรับปรุงด้วยเงินสดจ่ายที่เกิดจากการกู้ยืมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2563 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2563 พันบาท
ดอกเบี้ยจ่าย	(8,560)	(7,267)	(283)	(10,208)

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

จ) รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดในข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลมีดังต่อไปนี้

รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับเงินสดที่เกิดจากการซื้อและการเพิ่มขึ้นของอาคารและอุปกรณ์ สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนและสิทธิประโยชน์การใช้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2563 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2563 พันบาท
เจ้าหน้าที่ค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์ และ สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนยกมา	51,995	12,861	1,133	16
บวก ซื้อระหว่างงวด	39,589	14,586	590	222
หัก เงินสดจ่ายระหว่างงวด	(83,852)	(19,973)	(1,384)	(238)
เจ้าหน้าที่ค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์ และ สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนยกไป	7,732	7,474	339	-
การได้มาซึ่งสิทธิประโยชน์ใช้สิทธิประโยชน์ ภายใต้สัญญาเช่า	3,847	-	3,595	-

### 8 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 พันบาท
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	903,126	906,408	-	-
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 14 ข))	313,146	279,604	35,887	32,981
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(78,982)	(78,982)	-	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	1,137,290	1,107,030	35,887	32,981
ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น	1,111	1,612	-	-
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 14 ข))	44	44	60,132	39,582
รายได้ค้างรับ	38	92	38	92
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	54,839	20,381	8,149	9,368
	1,193,322	1,129,159	104,206	82,023



บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

ลูกหนี้การค้า สามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,060,853	1,023,771	35,887	32,981
ค้างเกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	75,534	74,494	-	-
3 - 6 เดือน	903	8,765	-	-
6 - 12 เดือน	-	-	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	78,982	78,982	-	-
	1,216,272	1,186,012	35,887	32,981
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(78,982)	(78,982)	-	-
รวม	1,137,290	1,107,030	35,887	32,981

กลุ่มกิจการได้ทำสัญญา "Receivable Purchase Agreement" เพื่อทำการขายลดลูกหนี้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ซึ่งรายการดังกล่าวได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเฉพาะจำนวนที่ผู้ซื้อยอมรับไปยังผู้ซื้อแล้ว

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 กลุ่มกิจการได้ขายลดลูกหนี้ให้กับสถาบันการเงินดังกล่าวข้างต้นเป็นจำนวน 2,203 ล้านบาท และ 2,509 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)  
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

**9 เงินลงทุนในบริษัทย่อย**

รายละเอียดเกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีดังต่อไปนี้

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ (หน่วย : พันบาท)					
	วิธีราคาทุน			วิธีราคาทุน		
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564	ราคาตามบัญชี (สุทธิ)	ราคาตามบัญชี (สุทธิ)	ราคาตามบัญชี (สุทธิ)
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564	ร้อยละ	ร้อยละ		
จัดตั้งขึ้นในประเทศ	ไทย	ไทย	-	-	-	-
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด*	99.76	99.76	-	-	-	-
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด*			-	-	-	-
บริษัท ทาทา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	99.76	99.76	ร้อยละ	ร้อยละ	ราคาตามบัญชี (สุทธิ)	ราคาตามบัญชี (สุทธิ)
			99.76	99.76	5,801,787	5,801,787
					(3,380,000)	(3,380,000)
					9,181,787	9,181,787
					9,181,787	9,181,787
					(3,380,000)	(3,380,000)
					5,801,787	5,801,787

\* ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด และบริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด ได้โอนธุรกิจทั้งหมดให้แก่บริษัท ทาทา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด และจดทะเบียนเลิกบริษัทพร้อมทั้งดำเนินการคืนทุนให้กับผู้ถือหุ้นแล้ว บริษัททั้งสองแห่งอยู่ระหว่างการชำระบัญชี

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)  
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

**10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์, สิทธิประโยชน์การใช้ และสิทธิไม่มีตัวตน - สุทธิ**

การเปลี่ยนแปลงของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์, สิทธิประโยชน์การใช้ และสิทธิไม่มีตัวตน ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		
	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	สิทธิประโยชน์การใช้	สิทธิไม่มีตัวตน
	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564			
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ (ตรวจสอบแล้ว)	2,566,395	670,013	27,350
ซื้อสิทธิประโยชน์	39,046	3,847	543
การยกเลิกสัญญา	-	(51)	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(102,714)	(14,379)	(1,155)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	2,502,727	659,430	26,738
	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ		
	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	สิทธิประโยชน์การใช้	สิทธิไม่มีตัวตน
	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564			
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ (ตรวจสอบแล้ว)	11,311	29,369	11,799
ซื้อสิทธิประโยชน์	47	3,595	543
จำหน่ายสิทธิประโยชน์ - สุทธิ	(34)	-	-
การยกเลิกสัญญา	-	(51)	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(2,247)	(4,251)	(544)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	9,077	28,662	11,798

**11 สิทธิประโยชน์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้**

**ข้อมูลทางการเงินรวม**

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 สิทธิประโยชน์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไปจะรับรู้ไม่เกินจำนวนที่เป็นไปได้ก่อนข้างต้นว่าจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีนั้น กลุ่มกิจการไม่ได้รับรู้สิทธิประโยชน์ภาษีเงินได้จำนวน 754 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2564 : 932 ล้านบาท) ที่เกิดจากรายการขาดทุนจำนวน 3,772 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2564 : 4,661 ล้านบาท) ที่สามารถยกไปเพื่อหักกลับกับกำไรทางภาษีในอนาคต โดยรายการขาดทุนดังกล่าวจะหมดอายุในเดือนมีนาคม พ.ศ. 2565 ถึงเดือนมีนาคม พ.ศ. 2568

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

**12 เงินกู้ยืม**

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 พันบาท
<b>รายการหมุนเวียน</b>				
เงินกู้ยืมระยะสั้น - จากธนาคาร	338,264	441,393	-	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี - หนี้สินตามสัญญาเช่า	39,040	38,567	16,219	15,938
เงินกู้ยืมระยะสั้นหมุนเวียนรวม	377,304	479,960	16,219	15,938
<b>รายการไม่หมุนเวียน</b>				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	623,872	656,314	12,714	13,619
เงินกู้ยืมไม่หมุนเวียนรวม	623,872	656,314	12,714	13,619
<b>เงินกู้ยืมรวม</b>	<b>1,001,176</b>	<b>1,136,274</b>	<b>28,933</b>	<b>29,557</b>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 และ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายซึ่งบันทึกเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่า มีดังต่อไปนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 พันบาท
ครบกำหนดภายใน 1 ปี	61,948	61,721	17,013	16,779
ครบกำหนดเกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	182,738	181,345	13,290	14,141
ครบกำหนดเกิน 5 ปี	662,285	701,418	-	-
<b>หัก</b> ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต ของสัญญาเช่า	(244,059)	(249,603)	(1,370)	(1,363)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า	662,912	694,881	28,933	29,557
<b>หนี้สินตามสัญญาเช่า</b>				
- ส่วนที่หมุนเวียน	39,040	38,567	16,219	15,938
- ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	623,872	656,314	12,714	13,619
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า	662,912	694,881	28,933	29,557

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่ามีรายละเอียดดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ครบกำหนดภายใน 1 ปี	39,040	38,567	16,219	15,938
ครบกำหนดเกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	101,597	99,507	12,714	13,619
ครบกำหนดเกิน 5 ปี	522,275	556,807	-	-
	662,912	694,881	28,933	29,557

### 13 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	686,381	715,592	-	-
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 14 ข))	2,302	185,080	-	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น	11,111	59,771	3,717	8,907
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 14 ข))	2,267	2,256	2,695	2,287
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	3,752	47,982	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	434,535	580,149	81,359	102,131
	1,140,348	1,590,830	87,771	113,325

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

#### 14 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลและกิจการที่มีความสัมพันธ์กับบริษัท ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม โดยที่บุคคลหรือกิจการนั้นมีอำนาจควบคุมบริษัท ถูกควบคุมโดยบริษัท หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ดำเนินธุรกิจการลงทุน บริษัทร่วม การร่วมค้า และบุคคลหรือกิจการซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือบริษัท ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการของบริษัท ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น และกิจการที่ถูกควบคุมหรือถูกควบคุมร่วมโดยบุคคลเหล่านั้น ถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

ความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
Tata Steel Limited	ผลิตเหล็ก	บริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด
T S Global Holdings Pte. Ltd.	การลงทุน	ผู้ถือหุ้นใหญ่
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	ผลิตเหล็กลวด และเหล็กรูปพรรณขนาดเล็ก	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	ผลิตเหล็กเส้น	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท ทาทา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ผลิต รับจ้างผลิต จำหน่าย และซื้อมาขายไปสินค้าเหล็กเส้น เหล็กลวดและเหล็กรูปพรรณขนาดเล็ก	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด	ผลิตลวดเหล็ก	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
NatSteel Trade International Pte. Ltd.	ซื้อมาขายไป	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
NatSteel Recycling Pte. Ltd.	ซื้อมาขายไป	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata International Metals Asia Ltd.	ซื้อมาขายไป	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
T S Asia (Hong Kong) Ltd.	ซื้อมาขายไป	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Refractories Ltd.	ผลิตวัสดุทนไฟ	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
NatSteel Holdings Pte. Ltd.	ผลิตเหล็ก	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Steel UK Ltd.	ผลิตเหล็ก	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata International Singapore Pte. Ltd.	ซื้อมาขายไป	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Steel IJmuiden BV	ผลิตเหล็ก	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
บริษัท ทาทา คอนซัลแทนซี เซอร์วิสเชส (ประเทศไทย) จำกัด	บริการด้านซอฟต์แวร์	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Consultancy Services Ltd.	บริการด้านซอฟต์แวร์	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน

บริษัท ทาตา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

บริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
Tata Services Limited	บริการด้านการอบรม	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Sons Private Limited	การลงทุนและให้บริการด้านที่ปรึกษา	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Steel Resources Australia Pte. Ltd.	บริการจัดซื้อจัดจ้าง	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata NYK Shipping Pte. Ltd.	ขนส่ง	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Mjunction Services Limited	ค้าขายและบริการจัดซื้อจัดจ้าง	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
T S Global Procurement Co. Pte. Ltd.	ซื้อมาขายไป	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Steel International (UK) Ltd.	ขนส่ง	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Steel Nederland Services B.V.	ผลิตเหล็ก	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata South East Asia Limited	ผลิตเหล็ก	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด	ผลิตลวดเหล็กเคลือบสังกะสี	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata International Limited	ซื้อมาขายไป	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Steel Processing and Distribution Limited	แปรรูปและจัดจำหน่ายเหล็ก	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Projects Limited	งานโครงการโครงสร้างพื้นฐาน	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata South East Asia (Cambodia) Ltd.	ซื้อมาขายไป	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Natssteel (Xiamen) Ltd.	ผลิตเหล็ก	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
บริษัท ทาตา เทคโนโลยีส์ (ประเทศไทย) จำกัด	บริการด้านไอที	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Technologies Pte. Ltd.	บริการด้านไอที	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
บริษัท ทาตา มอเตอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ผลิตและจำหน่ายยานยนต์	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
บริษัท ทาตา คอมมิวนิเคชันส์ (ประเทศไทย) จำกัด	บริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและโทรคมนาคม	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata International West Asia DMCC	ซื้อมาขายไป	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata AIG General Insurance Co., Ltd.	ประกันภัย	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Power Co., Ltd.	ผลิต ส่ง และแจกจ่ายไฟฟ้า	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน

บริษัท ทาฮา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

- ก) รายการต่อไปนี้เป็นรายการค้ากับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2563 พันบาท	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2563 พันบาท
<b>รายได้</b>				
<b>รายได้จากการขาย</b>				
Tata Steel Limited	195,497	-	-	-
บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด	471,520	104,787	-	-
NatSteel Holdings Pte. Ltd.	3,157	1,832	-	-
บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด	11,869	94,832	-	-
Tata International Metals Asia Ltd	143,176	-	-	-
<b>รวม</b>	<b>825,219</b>	<b>201,451</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ดอกเบี้ยรับ</b>				
บริษัท ทาฮา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	12,262	19,595
<b>รายได้ค่าบริการจัดการ</b>				
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	-	-	-	22,626
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	-	-	-	41,511
บริษัท ทาฮา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	100,617	43,332
<b>รวม</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100,617</b>	<b>107,469</b>

บริษัททำสัญญาบริการกับบริษัทย่อย โดยเรียกเก็บตามอัตราที่กำหนดในสัญญาและคำนวณโดยวิธีราคาทุนบวกกำไร



บริษัท ทาตา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2563 พันบาท	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2563 พันบาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน				
ค่าใช้จ่าย ชื่อ				
Tata Steel Limited	-	1,439,770	-	-
Tata International Metals Asia Ltd.	173,882	-	-	-
Tata International Limited	9,246	-	-	-
Tata International West Asia DMCC	12,697	-	-	-
รวม	195,825	1,439,770	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย				
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	-	-	-	1,052
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	-	-	-	7,619
รวม	-	-	-	8,671
ค่าใช้จ่ายอื่น				
Tata Steel Limited	116	-	116	-
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	16,224	15,456	16,224	15,456
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	31,410	30,145	31,410	30,145
รวม	47,634	45,601	47,634	45,601

บริษัท ทาตา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

ข) ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 และวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 ยอดคงเหลือที่เกิดจากการขาย/ซื้อสินค้า การให้บริการ และอื่น ๆ มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้		ยังไม่ได้	
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัท ทาตา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)				
Tata Steel Limited	-	-	35,887	32,981
บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด	199,820	227,860	-	-
บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด	104,204	15,438	-	-
	9,122	36,306	-	-
<b>รวม</b>	<b>313,146</b>	<b>279,604</b>	<b>35,887</b>	<b>32,981</b>

<b>ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
Tata Steel Limited	23	23	23	23
บริษัท ทาตา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)				
บริษัท ทาตา คอมมิวนิเคชั่นส์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	-	60,088	39,538
	21	21	21	21
<b>รวม</b>	<b>44</b>	<b>44</b>	<b>60,132</b>	<b>39,582</b>

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้		ยังไม่ได้	
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
<b>เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
Tata Steel Limited	2,302	2,251	-	-
TATA International Metals Asia Ltd.	-	182,829	-	-
<b>รวม</b>	<b>2,302</b>	<b>185,080</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
Tata Steel Limited	2,267	2,256	2,267	2,256
บริษัท ทาตา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)				
	-	-	428	31
<b>รวม</b>	<b>2,267</b>	<b>2,256</b>	<b>2,695</b>	<b>2,287</b>

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

ค) เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	พันบาท	
ยอดคงเหลือต้นงวด (ตรวจสอบแล้ว)	6,868,064	
เงินให้กู้ยืมเพิ่มขึ้นสุทธิระหว่างงวด	249,161	
ยอดคงเหลือปลายงวด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	7,117,225	

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยจำนวนทั้งสิ้น 7,117 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2564 : 6,868 ล้านบาท) มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.5 และร้อยละ 2.0 ต่อปี (31 มีนาคม พ.ศ. 2564 : ร้อยละ 0.5 และร้อยละ 3.0 ต่อปี) เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันและไม่ระบุวันครบกำหนด

## 15 ภาวะผูกพัน

### 15.1 ภาวะผูกพันเพื่อใช้เป็นรายจ่ายฝ่ายทุน

รายจ่ายฝ่ายทุนเกี่ยวกับภาวะผูกพัน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแต่ยังไม่ได้รับรู้ในข้อมูลทางการเงิน มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
อาคารและอุปกรณ์	32,359	34,527	-	-

### 15.2 ภาวะผูกพันจากการทำเลตเตอร์ออฟเครดิต

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 และวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 เลตเตอร์ออฟเครดิตที่เปิดแล้วแต่ยังไม่เข้าเงื่อนไขการเป็นหนี้สิน มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564
	พัน	พัน	พัน	พัน
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ	1,941	12,016	-	-
ยูโร	-	187	-	-

บริษัท ทาฮา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

#### 16 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานได้รายงานให้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มกิจการซึ่งผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน (คณะกรรมการ) ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและเพื่อประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

การดำเนินงานของกลุ่มกิจการเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจเดียวคือการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหล็กทรงยาวซึ่งตั้งอยู่ในประเทศไทย การขายของบริษัทย่อยส่วนใหญ่เป็นการขายภายในประเทศ ส่วนการขายส่งออกต่างประเทศนั้นเป็นสัดส่วนที่ไม่มีสาระสำคัญ ดังนั้น รายได้จากการขายสินค้า ต้นทุนขาย กำไรขั้นต้น กำไรสำหรับงวด และสินทรัพย์ทั้งหมดของส่วนงานแสดงตามรูปแบบที่นำเสนอในข้อมูลทางการเงินนี้

รายได้จากการขายและบริการที่เกี่ยวข้องสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 มีจังหวะเวลาการรับรู้รายได้เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time) จำนวน 7,860 ล้านบาท (พ.ศ. 2563 : 4,590 ล้านบาท) และตลอดช่วงเวลาที่ต้องปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ (over time) จำนวน 32 ล้านบาท (พ.ศ. 2563 : 2 ล้านบาท)

#### 17 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินแก่กรมสรรพากร การไฟฟ้าฝ่ายผลิต การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การนิคมอุตสาหกรรม และ Bureau of Indian Standards จำนวน 284 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2564 : 404 ล้านบาท) ซึ่งเป็นไปตามการดำเนินธุรกิจปกติ

#### 18 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน

เมื่อวันที่ 13 กรกฎาคม 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ทาฮา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ("TSMT") ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของ TSMT โดยการแปลงหนี้ตามตัวสัญญาใช้เงินแก่บริษัทจำนวน 6,211 ล้านบาทเป็นทุน และลดทุนจดทะเบียนเพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมจำนวน 4,065 ล้านบาท รายการดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลของกลุ่มกิจการ