

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

1 ข้อมูลทั่วไป

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

สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 555 อาคารสาทาวเวอร์ 2 ชั้น 20 ถนนพหลโยธิน แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานของข้อมูลจึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่า “กลุ่มกิจการ”

กลุ่มกิจการดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิต การรับจ้างผลิต จำหน่ายและซื้อมาขายไป สินค้าเหล็กเส้น เหล็กหลอด และเหล็กรูปพรรณขนาดเล็ก

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

TSGH ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทได้แจ้งให้บริษัททราบว่า ยังคงร่วมมือกับนักลงทุนที่มีศักยภาพเพื่อดำเนินการตามแผนการหาพันธมิตรสำหรับธุรกิจของกลุ่มกิจการต่อไป

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

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

2 เหตุการณ์สำคัญระหว่างงวดที่รายงาน

การระบาดอย่างต่อเนื่องของ COVID-19 ไม่ได้ส่งผลกระทบต่อทางลบอย่างมีสาระสำคัญต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มกิจการสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 กลุ่มกิจการได้ให้ความสนใจกับเหตุการณ์การระบาดของ 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)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

6 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับชั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

ข้อมูลระดับ 1 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอ้างอิงจากราคาปิดที่อ้างอิงจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ข้อมูลระดับ 2 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้อย่างมีนัยสำคัญและอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาใช้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้

ข้อมูลระดับ 3 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในแต่ละระดับ แต่ไม่รวมถึงรายการที่มูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี

	ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ		ตรวจสอบแล้ว	
	ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564	ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564	ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564	ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564
	ข้อมูลระดับที่ 2	ข้อมูลระดับที่ 3	ข้อมูลระดับที่ 2	ข้อมูลระดับที่ 3
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่า				
ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
สินทรัพย์อนุพันธ์ทางการเงิน				
- สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (รวมอยู่ในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น)	2,189	-	11,200	-
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่า				
ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ ในความต้องการของตลาด	-	206,640	-	206,640
หนี้สิน				
หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่า				
ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
หนี้สินอนุพันธ์ทางการเงิน				
- สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (รวมอยู่ในหนี้สินหมุนเวียนอื่น)	-	-	6,315	-

ในระหว่างงวดกลุ่มกิจการไม่มีการเปลี่ยนแปลงเทคนิคในการประเมินมูลค่า

เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 2

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าที่กำหนดไว้ในตลาดที่มีการซื้อขายคล่อง ผลกระทบของการคิดลดราคาสำหรับตราสารอนุพันธ์ซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมในระดับ 2 ไม่มีสาระสำคัญ

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3

การเปลี่ยนแปลงของเครื่องมือทางการเงินระดับ 3 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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 กันยายน พ.ศ. 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	206,640

ตารางต่อไปนี้แสดง สรุปข้อมูลเชิงปริมาณของข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีสาระสำคัญที่ใช้ในการจัดมูลค่ายุติธรรมที่เป็นข้อมูลระดับ 3

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

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

ตารางต่อไปนี้แสดงความสัมพันธ์ของข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้กับมูลค่ายุติธรรม

ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้	การเคลื่อนไหว	การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม	
		การเพิ่มขึ้นของสมมุติฐาน พ.ศ. 2564	การลดลงของสมมุติฐาน พ.ศ. 2564
เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	ปัจจัยการเติบโตของกำไร อัตราคิดลดที่ปรับด้วยความเสี่ยง	ร้อยละ 0.50	ร้อยละ 0.50
		ร้อยละ 3.4	ร้อยละ 3.1
		ร้อยละ 7.5	ร้อยละ 9.2

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ถูกประเมินโดยใช้วิธีกระแสเงินสดคิดลดซึ่งประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ มูลค่ายุติธรรมนี้ถูกจัดอยู่ในระดับที่ 3 ของลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินและเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากหนี้สินทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ก) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 พันบาท
เงินสดในมือ	1	1	-	-
เงินฝากธนาคาร				
- ประเภทกระแสรายวัน	1,218,673	879,947	1,056,719	793,715
- ประเภทออมทรัพย์	71,431	70,589	6,810	2,662
	1,290,105	950,537	1,063,529	796,377

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

ข) รายการปรับปรุงอื่นที่ไม่ใช่เงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน ประกอบด้วย

	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
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายอาคารและ อุปกรณ์	740	(17)	(2)	(13)
กำไรจากการกลับรายการลดมูลค่า สินค้าคงเหลือ	(635)	(5,649)	-	-
(กำไร)ขาดทุนจากการปรับปรุงรายการหนี้สิน ตามสัญญาเช่า	3	(1)	19	(5)
ประมาณการหนี้สินสำหรับเงินเพิ่ม	-	16,287	-	-
	108	10,620	17	(18)

ค) เงินสตรับ (จ่าย) อื่นจากกิจกรรมดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน ประกอบด้วย

	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
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น และ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น) ลดลง	21,697	19,794	960	(262)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น และ หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	6,478	(792)	(724)	1,627
	28,175	19,002	236	1,365

ง) การปรับปรุงด้วยเงินสดจ่ายที่เกิดจากการกู้ยืมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน ประกอบด้วย

	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
ดอกเบี้ยจ่าย	(19,753)	(12,868)	(544)	(17,736)

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

จ) รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดในข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลมีดังต่อไปนี้

รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับเงินสดที่เกิดจากการซื้อและการเพิ่มขึ้นของอาคารและอุปกรณ์ สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนและสิทธิประโยชน์การใช้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2564	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2563	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2564	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เจ้าหนี้ค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์ และ สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนยกมา	51,995	12,861	1,133	16
บวก ซื้อระหว่างงวด	74,996	39,733	3,323	371
หัก เงินสดจ่ายระหว่างงวด	(117,707)	(40,892)	(3,646)	(287)
เจ้าหนี้ค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์ และ สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนยกไป	9,284	11,702	810	100

8 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2564	ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2564	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2564	ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2564
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	1,575,566	906,408	-	-
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 15 ข))	111,621	279,604	28,397	32,981
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(78,982)	(78,982)	-	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	1,608,205	1,107,030	28,397	32,981
ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น	502	1,612	-	-
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 15 ข))	81	44	39,111	39,582
รายได้ค้างรับ	320	92	320	92
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	44,603	20,381	10,383	9,368
	1,653,711	1,129,159	78,211	82,023

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

ลูกหนี้การค้า สามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 พันบาท
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,411,524	1,023,771	28,397	32,981
ค้างเกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	196,681	74,494	-	-
3 - 6 เดือน	-	8,765	-	-
6 - 12 เดือน	-	-	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	78,982	78,982	-	-
	1,687,187	1,186,012	28,397	32,981
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(78,982)	(78,982)	-	-
รวม	1,608,205	1,107,030	28,397	32,981

กลุ่มกิจการได้ทำสัญญา "Receivable Purchase Agreement" เพื่อทำการขายลดลูกหนี้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ซึ่งรายการดังกล่าวได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเฉพาะจำนวนที่ผู้ซื้อยอมรับไปยังผู้ซื้อแล้ว

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 กลุ่มกิจการได้ขายลดลูกหนี้ให้กับสถาบันการเงินดังกล่าวข้างต้นเป็นจำนวน 4,415 ล้านบาท และ 5,044 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

9 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายละเอียดเกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ (หน่วย : พันบาท)							
		สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		วิธีราคาทุน			วิธีราคาทุน		
		30 กันยายน พ.ศ. 2564		30 กันยายน พ.ศ. 2564			31 มีนาคม พ.ศ. 2564		
		31 มีนาคม พ.ศ. 2564	30 กันยายน พ.ศ. 2564	ราคาทุน	ค่าเผื่อ การด้อยค่า	ราคาตาม บัญชี (สุทธิ)	ราคาทุน	ค่าเผื่อ การด้อยค่า	ราคาตาม บัญชี (สุทธิ)
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด*	ไทย	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด*	ไทย	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท ทาทา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ไทย	99.90	99.76	15,393,047	(3,380,000)	12,013,047	9,181,787	(3,380,000)	5,801,787
				15,393,047	(3,380,000)	12,013,047	9,181,787	(3,380,000)	5,801,787

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

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

เมื่อวันที่ 13 กรกฎาคม 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ทาทา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียน โดยการแปลงหนี้ตามตัวสัญญาใช้เงินแก่บริษัทจำนวน 6,211 ล้านบาทเป็นทุน และลดทุนจดทะเบียนเพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมจำนวน 4,065 ล้านบาท

บริษัทได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนให้กับ บริษัท ทาทา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) โดยการแปลงหนี้เป็นทุน จำนวน 6,211 ล้านบาท (หุ้นสามัญจำนวน 5,176,049,702 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.20 บาท) โดยบริษัทย่อยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม พ.ศ. 2564

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์, สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

การเปลี่ยนแปลงของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์, สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564	ข้อมูลทางการเงินรวม		
	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	สินทรัพย์ สิทธิการใช้	สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน
	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ (ตรวจสอบแล้ว)	2,566,395	670,013	27,350
ซื้อสินทรัพย์	73,835	5,806	1,161
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(1,028)	-	-
การยกเลิกสัญญา	-	(51)	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(207,554)	(28,698)	(2,329)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	2,431,648	647,070	26,182
	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ		
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	สินทรัพย์ สิทธิการใช้	สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน
	พันบาท	พันบาท	พันบาท
	ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ (ตรวจสอบแล้ว)	11,311	29,369
ซื้อสินทรัพย์	2,162	4,829	1,161
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(160)	-	-
การยกเลิกสัญญา	-	(51)	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(4,326)	(8,561)	(1,098)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	8,987	25,586	11,862

11 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ข้อมูลทางการเงินรวม

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไปจะรับรู้ไม่เกินจำนวนที่เป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ามีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีนั้น กลุ่มกิจการไม่ได้รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้จำนวน 588 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2564 : 932 ล้านบาท) ที่เกิดจากรายการขาดทุนจำนวน 2,942 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2564 : 4,661 ล้านบาท) ที่สามารถยกไปเพื่อหักลบกับกำไรทางภาษีในอนาคต โดยรายการขาดทุนดังกล่าวจะหมดอายุในเดือนมีนาคม พ.ศ. 2565 ถึงเดือนมีนาคม พ.ศ. 2568

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

12 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืม ประกอบด้วย

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 พันบาท
รายการหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	98,301	441,393	-	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี - หนี้สินตามสัญญาเช่า	36,949	38,567	14,151	15,938
เงินกู้ยืมระยะสั้นหมุนเวียนรวม	135,250	479,960	14,151	15,938
รายการไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	626,605	656,314	11,768	13,619
เงินกู้ยืมไม่หมุนเวียนรวม	626,605	656,314	11,768	13,619
เงินกู้ยืมรวม	761,855	1,136,274	25,919	29,557

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

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 พันบาท
ครบกำหนดภายใน 1 ปี	59,559	61,721	14,833	16,779
ครบกำหนดเกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	180,973	181,345	12,302	14,141
ครบกำหนดเกิน 5 ปี	661,395	701,418	-	-
หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต ของสัญญาเช่า	(238,373)	(249,603)	(1,216)	(1,363)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า	663,554	694,881	25,919	29,557
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
- ส่วนที่หมุนเวียน	36,949	38,567	14,151	15,938
- ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	626,605	656,314	11,768	13,619
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า	663,554	694,881	25,919	29,557

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่ามีรายละเอียดดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 กันยายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564	30 กันยายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ครบกำหนดภายใน 1 ปี	36,949	38,567	14,151	15,938
ครบกำหนดเกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	100,624	99,507	11,768	13,619
ครบกำหนดเกิน 5 ปี	525,981	556,807	-	-
	663,554	694,881	25,919	29,557

13 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 กันยายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564	30 กันยายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	604,230	715,592	-	-
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 15 ข))	2,437	185,080	-	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น	12,749	59,771	4,274	8,907
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 15 ข))	2,380	2,256	2,519	2,287
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	17,067	47,982	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	496,284	580,149	80,730	102,131
	1,135,147	1,590,830	87,523	113,325

14 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ระหว่างกาลรับรู้ด้วยประมาณการของฝ่ายบริหารโดยใช้อัตราภาษีเดียวกันกับอัตราภาษีเงินได้ทั้งปีที่คาดว่าจะเกิดขึ้น อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงสำหรับปีที่ใช้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 สำหรับข้อมูลทางการเงินรวมคือ อัตราร้อยละ 0 - 23 ต่อปี (30 กันยายน พ.ศ. 2563 : อัตราร้อยละ (3) - 24 ต่อปี) และข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการคือ อัตราร้อยละ 23 ต่อปี (30 กันยายน พ.ศ. 2563 : อัตราร้อยละ (3) ต่อปี) ประมาณการอัตราภาษีเงินได้ของข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการเปลี่ยนแปลงจากงวดก่อนเนื่องจากไม่มีรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไป ณ สิ้นงวดหกเดือนสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2564

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

15 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	ผลิตเหล็กกลวด และเหล็กรูปพรรณขนาดเล็ก	บริษัทย่อย
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	ผลิตเหล็กเส้น	บริษัทย่อย
บริษัท ทาทา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ผลิต รับจ้างผลิต จำหน่าย และซื้อมาขายไปสินค้าเหล็กเส้น เหล็กกลวดและเหล็กรูปพรรณขนาดเล็ก	บริษัทย่อย
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 เซอร์วิสเซส (ประเทศไทย) จำกัด	บริการด้านซอฟต์แวร์	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Consultancy Services Ltd.	บริการด้านซอฟต์แวร์	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน

* บริษัทเหล่านี้ไม่ถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ “ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน” ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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
บริษัท ทาธา เทคโนโลยีส์ (ประเทศไทย) จำกัด	บริการด้านไอที	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
Tata Technologies Pte. Ltd.	บริการด้านไอที	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
บริษัท ทาธา มอเตอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	ผลิตและจำหน่ายยานยนต์	ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน
บริษัท ทาธา 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 ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2564	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2563	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2564	ยังไม่ได้ตรวจสอบ พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้				
รายได้จากการขาย				
บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด	461,496	119,658	-	-
บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด	88,336	64,858	-	-
รวม	549,832	184,516	-	-
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท ทาทา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	3,956	19,952
รายได้ค่าบริการจัดการ				
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	-	-	-	17,862
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	-	-	-	32,664
บริษัท ทาทา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	93,617	34,259
รวม	-	-	93,617	84,785

บริษัททำสัญญาบริการกับบริษัทย่อย โดยเรียกเก็บตามอัตราที่กำหนดในสัญญาและคำนวณโดยวิธีราคาทุนบวกกำไร

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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 กันยายน				
ค่าใช้จ่าย				
ซื้อ				
Tata Steel Limited	-	812,384	-	-
Tata International West Asia DMCC	-	9,433	-	-
Tata International Limited	25,634	-	-	-
รวม	25,634	821,817	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย				
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	-	-	-	821
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	-	-	-	5,067
บริษัท ทาธา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	41	-
รวม	-	-	41	5,888
ค่าใช้จ่ายอื่น				
บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด	312	-	-	-
Tata Steel Limited	118	107	118	107
รวม	430	107	118	107
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	16,082	15,467	16,082	15,467
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	692	657	692	657
รวม	16,774	16,124	16,774	16,124

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

- ก) รายการต่อไปนี้ เป็นรายการค้ากับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้				
รายได้จากการขาย				
Tata Steel Limited	195,497	-	-	-
บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด	933,016	224,445	-	-
NatSteel Holdings Pte. Ltd.	3,157	1,832	-	-
TATA International Metals Asia Ltd.	143,176	-	-	-
บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด	100,205	159,690	-	-
รวม	1,375,051	385,967	-	-
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท ทาธา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	16,218	39,548
รายได้ค่าบริการจัดการ				
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	-	-	-	40,488
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	-	-	-	74,175
บริษัท ทาธา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	194,234	77,591
รวม	-	-	194,234	192,254

บริษัททำสัญญาบริการกับบริษัทย่อย โดยเรียกเก็บตามอัตราที่กำหนดในสัญญาและคำนวณโดยวิธีราคาทุนบวกกำไร

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน				
ค่าใช้จ่าย				
ซื้อ				
Tata Steel Limited	-	2,252,154	-	-
Tata International Metals Asia Ltd.	173,882	-	-	-
Tata International West Asia DMCC	12,697	9,433	-	-
Tata International Limited	34,880	-	-	-
รวม	221,459	2,261,587	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย				
บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด	-	-	-	1,874
บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด	-	-	-	12,685
บริษัท ทาธา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	41	-
รวม	-	-	41	14,559
ค่าใช้จ่ายอื่น				
บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด	312	-	-	-
Tata Steel Limited	234	107	234	107
รวม	546	107	234	107
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	32,306	30,923	32,306	30,923
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	32,102	30,802	32,102	30,802
รวม	64,408	61,725	64,408	61,725

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

ข) ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 และวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 ยอดคงเหลือที่เกิดจากการขาย/ซื้อสินค้า การให้บริการ และอื่นๆ มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 กันยายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564	30 กันยายน พ.ศ. 2564	31 มีนาคม พ.ศ. 2564
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท ทาทา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)				
Tata Steel Limited	-	-	28,397	32,981
บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด	-	227,860	-	-
บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด	67,530	15,438	-	-
บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด	44,091	36,306	-	-
รวม	111,621	279,604	28,397	32,981
ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
Tata Steel Limited	23	23	23	23
บริษัท ทาทา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	39,030	39,538
บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด	37	-	37	-
บริษัท ทาทา คอมมิวนิเคชั่นส์ (ประเทศไทย) จำกัด	21	21	21	21
รวม	81	44	39,111	39,582
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
Tata Steel Limited	2,437	2,251	-	-
TATA International Metals Asia Ltd.	-	182,829	-	-
รวม	2,437	185,080	-	-
เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
Tata Steel Limited	2,380	2,256	2,380	2,256
บริษัท ทาทา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	139	31
รวม	2,380	2,256	2,519	2,287

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

ค) เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	ข้อมูลทางการเงิน	
	เฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564	พันบาท	
ยอดคงเหลือต้นงวด (ตรวจสอบแล้ว)	6,868,064	
เงินให้กู้ยืมลดลงสุทธิระหว่างงวด	(256,473)	
แปลงหนี้จากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยเป็นทุนของบริษัทย่อย (หมายเหตุ 9)	(6,211,260)	
ยอดคงเหลือปลายงวด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	400,331	

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยจำนวนทั้งสิ้น 400 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2564 : 6,868 ล้านบาท) มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.0 ต่อปี (31 มีนาคม พ.ศ. 2564 : ร้อยละ 0.5 และร้อยละ 3.0 ต่อปี) เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันและไม่ระบุวันครบกำหนด

16 ภาระผูกพัน

16.1 ภาระผูกพันเพื่อใช้เป็นรายจ่ายฝ่ายทุน

รายจ่ายฝ่ายทุนเกี่ยวกับภาระผูกพัน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแต่ไม่ได้รับรู้ในข้อมูลทางการเงิน มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้		ยังไม่ได้	
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 กันยายน	31 มีนาคม	30 กันยายน	31 มีนาคม
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2564
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
อาคารและอุปกรณ์	26,291	34,527	-	-

16.2 ภาระผูกพันจากการทำเลตเตอร์ออฟเครดิต

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

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้		ยังไม่ได้	
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	30 กันยายน	31 มีนาคม	30 กันยายน	31 มีนาคม
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2564
	พัน	พัน	พัน	พัน
สกุลเงิน				
ดอลลาร์สหรัฐ	3,420	12,016	-	-
ยูโร	-	187	-	-

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

17 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานได้รายงานให้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มกิจการซึ่งผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน (คณะกรรมการ) ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและเพื่อประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

การดำเนินงานของกลุ่มกิจการเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจเดียวคือการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหล็กทรงยาวซึ่งตั้งอยู่ในประเทศไทย การขายของบริษัทย่อยส่วนใหญ่เป็นการขายภายในประเทศ ส่วนการขายส่งออกต่างประเทศนั้นเป็นสัดส่วนที่ไม่มีสาระสำคัญ ดังนั้น รายได้จากการขายสินค้า ต้นทุนขาย กำไรขั้นต้น กำไรสำหรับงวด และสินทรัพย์ทั้งหมดของส่วนงานแสดงตามรูปแบบที่นำเสนอในข้อมูลทางการเงินนี้

รายได้จากการขายและบริการที่เกี่ยวข้องสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 มีจังหวะเวลาการรับรู้รายได้เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time) จำนวน 15,714 ล้านบาท (พ.ศ. 2563 : 9,470 ล้านบาท) และตลอดช่วงเวลาที่ต้องปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ (over time) จำนวน 72 ล้านบาท (พ.ศ. 2563 : 8 ล้านบาท)

18 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินแก่กรมสรรพากร การไฟฟ้าฝ่ายผลิต การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การนิคมอุตสาหกรรม และ Bureau of Indian Standards จำนวน 388 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2564 : 404 ล้านบาท) ซึ่งเป็นไปตามการดำเนินธุรกิจปกติ

19 การอนุมัติข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม พ.ศ. 2564