

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

1 ข้อมูลทั่วไป

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

สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 555 อาคารราชาวเวอร์ 2 ชั้น 20 ถนนพหลโยธิน แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานของข้อมูลจึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่า “กลุ่มกิจการ”

กลุ่มกิจการดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิต การรับจ้างผลิต จำหน่ายและซื้อมาขายไป สินค้าเหล็กเส้น เหล็กกลวด และเหล็กรูปพรรณขนาดเล็ก

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

กลุ่มกิจการไม่ได้บันทึกเงินลงทุนใน บริษัท สยาม สตีล มิลล์ เซอร์วิส เซส จำกัด ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัท ทาทา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ในอัตราร้อยละ 24 ของทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย เนื่องจากกลุ่มกิจการไม่มีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงาน และไม่มีกรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันในบริษัท สยาม สตีล มิลล์ เซอร์วิส เซส จำกัด

บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม พ.ศ. 2545 โดยมีกำหนดอายุ 10 ปี นับจากวันที่ออก ตามเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น ถ้าใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นใดไม่ได้ใช้สิทธิภายในระยะเวลาที่กำหนด ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นดังกล่าวจะสิ้นสภาพลง เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม พ.ศ. 2555 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นได้สิ้นสภาพลงเนื่องจากไม่มีผู้มาแสดงสิทธิเพื่อซื้อหุ้นสามัญภายในระยะเวลาที่กำหนด ดังนั้นบริษัทจึงได้บันทึกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นที่สิ้นสภาพดังกล่าวจำนวน 130 ล้านบาท เป็นส่วนเกินมูลค่าหุ้นในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2556

2 เกณฑ์การจัดทำข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และข้อกำหนดเพิ่มเติมอื่นเกี่ยวกับรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2565

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2565

- 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565 ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ
- 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 ที่เกี่ยวข้องและไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

กลุ่มกิจการไม่ได้นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงใหม่ดังต่อไปนี้มาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

- ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ได้อธิบายให้ชัดเจนโดยห้ามกิจการนำสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการขายชิ้นงานที่ผลิตในระหว่างการผลิตพร้อมของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ให้อยู่ในสถานะที่และสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหารไปหักต้นทุนของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- ข) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น ได้อธิบายให้ชัดเจนว่าในการพิจารณาว่าสัญญาเป็นสัญญาที่สร้างภาระ ต้นทุนการปฏิบัติตามสัญญาประกอบด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามสัญญาและการปันส่วนต้นทุนอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการปฏิบัติตามสัญญา นอกจากนี้กิจการต้องรับรู้ผลขาดทุนจากการต่อจ่ายค่าที่เกิดขึ้นจากสินทรัพย์ที่ใช้ในการปฏิบัติตามสัญญาก่อนที่จะตั้งประมาณการหนี้สินแยกต่างหากสำหรับสัญญาที่สร้างภาระ
- ค) การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่องการรวมธุรกิจ ได้อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการปรับการอ้างอิงกรอบแนวคิดรายงานทางการเงินให้เป็นฉบับปัจจุบัน และเพิ่มการพิจารณาการรับรู้หนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่รับมาจากการรวมธุรกิจ และไม่รับรู้สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ซื้อ
- ง) การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน ได้อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการพิจารณาการตัดรายการหนี้สินทางการเงินด้วยวิธีทดสอบร้อยละ 10 โดยให้รวมเฉพาะค่าธรรมเนียมที่เกิดขึ้นระหว่างผู้กู้และผู้ให้กู้

4 การประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการและข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

5 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานได้รายงานให้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มกิจการซึ่งผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน (คณะกรรมการ) ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและเพื่อประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

การดำเนินงานของกลุ่มกิจการเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจเดียวคือการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหล็กทรงยาวซึ่งตั้งอยู่ในประเทศไทย การขายของบริษัทย่อยส่วนใหญ่เป็นการขายภายในประเทศ ส่วนการขายส่งออกต่างประเทศนั้นเป็นสัดส่วนที่ไม่มีสาระสำคัญ ดังนั้น รายได้จากการขายสินค้า ต้นทุนขาย กำไรขั้นต้น กำไรสำหรับงวด และสินทรัพย์ทั้งหมดของส่วนงานแสดงตามรูปแบบที่นำเสนอในข้อมูลทางการเงินนี้

รายได้จากการขายและบริการที่เกี่ยวข้องในข้อมูลทางการเงินรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 มีจึงหะเวลาการรับรู้รายได้เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time) จำนวน 16,262 ล้านบาท (พ.ศ. 2564 : 15,714 ล้านบาท) และตลอดช่วงเวลาปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ (over time) จำนวน 89 ล้านบาท (พ.ศ. 2564 : 72 ล้านบาท)

รายได้จากการให้บริการในข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 มีจึงหะเวลาการรับรู้รายได้ตลอดเวลาที่ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ (over time) จำนวน 174 ล้านบาท (พ.ศ. 2564 : 194 ล้านบาท)

6 มูลค่ายุติธรรม

ตารางต่อไปนี้แสดงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน แต่ไม่รวมถึงกรณีที่มีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี

| สินทรัพย์ | ข้อมูลระดับที่ | ข้อมูลทางการเงินรวม | |
|---|----------------|----------------------|---------------------|
| | | ยังไม่ได้ | |
| | | ตรวจสอบ | ตรวจสอบแล้ว |
| | | 30 กันยายน พ.ศ. 2565 | 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 |
| | | มูลค่ายุติธรรม | มูลค่ายุติธรรม |
| | | พันบาท | พันบาท |
| สินทรัพย์ | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน | | | |
| สินทรัพย์อนุพันธ์ทางการเงิน | | | |
| - สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 2 | 9,098 | 2,044 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | |
| เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ | | | |
| | 3 | 304,320 | 304,320 |
| หนี้สิน | | | |
| หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน | | | |
| หนี้สินอนุพันธ์ทางการเงิน | | | |
| - สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 2 | 14,884 | 211 |

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับชั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

ข้อมูลระดับ 1 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอ้างอิงจากราคาปิดที่อ้างอิงจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ข้อมูลระดับ 2 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้อย่างมีนัยสำคัญและอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาใช้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้

ข้อมูลระดับ 3 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด

เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 2

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคำนวณโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดในอนาคตโดยอ้างอิงจากอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า ณ วันสิ้นงวด

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3

การเปลี่ยนแปลงของเครื่องมือทางการเงินระดับ 3 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 มีดังนี้

| | ข้อมูลทางการเงินรวม เงินลงทุนในตราสารทุน ที่ไม่ได้จดทะเบียน ในตลาดหลักทรัพย์ ยังไม่ได้ตรวจสอบ พันบาท |
|---|---|
| ยอดต้นงวด ณ วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2565 (ตรวจสอบแล้ว) | 304,320 |
| กำไร(ขาดทุน)ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - |
| ยอดปลายงวด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) | 304,320 |

ตารางต่อไปนี้จะแสดง สรุปข้อมูลเชิงปริมาณของข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีสาระสำคัญที่ใช้ในการจัดมูลค่ายุติธรรมที่เป็นข้อมูลระดับ 3

| | มูลค่ายุติธรรม ยังไม่ได้ | | ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ | ช่วงของข้อมูล ยังไม่ได้ | |
|--|--|---|---|------------------------------------|---------------------------------------|
| | ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 พันบาท | ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 พันบาท | | ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 | ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 |
| เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ได้ จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ | 304,320 | 304,320 | ปัจจัยการเติบโตของกำไร อัตราคิดลดที่ปรับด้วยความเสี่ยง | ร้อยละ 2 ร้อยละ 12 | ร้อยละ 2 ร้อยละ 12 |

ตารางต่อไปนี้จะแสดงความสัมพันธ์ของข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้กับมูลค่ายุติธรรม

| ข้อมูลที่ไม่สามารถ สังเกตได้ | การเคลื่อนไหว | การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม | |
|--|---|---|---|
| | | การเพิ่มขึ้นของ สมมุติฐาน พ.ศ. 2565 | การลดลงของ สมมุติฐาน พ.ศ. 2565 |
| เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ได้ จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ | ปัจจัยการเติบโตของกำไร อัตราคิดลดที่ปรับด้วย ความเสี่ยง | ร้อยละ 0.50 ร้อยละ 1.00 | เพิ่มขึ้น ร้อยละ 3.7 ลดลง ร้อยละ 8.0 เพิ่มขึ้น ร้อยละ 9.8 |

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

ขั้นตอนการประเมินมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ถูกประเมินโดยใช้วิธีกระแสเงินสดคิดลดซึ่งประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ มูลค่ายุติธรรมนี้ถูกจัดอยู่ในระดับที่ 3 ของลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ไม่มีรายการโอนระหว่างระดับที่ 2 และระดับที่ 3 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมในระหว่างงวด

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงเทคนิคในการประเมินมูลค่าในระหว่างงวด

7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ก) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

| | ข้อมูลทางการเงินรวม | | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|
| | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | ตรวจสอบแล้ว | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | ตรวจสอบแล้ว |
| | 30 กันยายน พ.ศ. 2565 | 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 | 30 กันยายน พ.ศ. 2565 | 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| เงินสดในมือ | - | 1 | - | - |
| เงินฝากธนาคาร | | | | |
| - ประเภทกระแสรายวัน | 690,364 | 954,519 | 639,382 | 511,864 |
| - ประเภทออมทรัพย์ | 54,835 | 440,210 | 934 | 408,970 |
| เงินฝากธนาคารระยะสั้น - 1 เดือน | 500,000 | - | 500,000 | - |
| | 1,245,199 | 1,394,730 | 1,140,316 | 920,834 |

ข) รายการปรับปรุงอื่นที่ไม่ใช่เงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน ประกอบด้วย

| | ข้อมูลทางการเงินรวม | | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | ยังไม่ได้ตรวจสอบ |
| | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2564 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| (กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ | (66) | 740 | (4) | (2) |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าของอุปกรณ์ | 226 | - | - | - |
| (กำไร)ขาดทุนจากรายการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ | 34,046 | (635) | - | - |
| (กำไร)ขาดทุนจากการปรับปรุงรายการหนี้สินตามสัญญาเช่า | (54) | 3 | (67) | 19 |
| | 34,152 | 108 | (71) | 17 |

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

ค) เงินสดรับ (จ่าย) อื่นจากกิจกรรมดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน ประกอบด้วย

| | ข้อมูลทางการเงินรวม | | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2565 พันบาท | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2564 พันบาท | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2565 พันบาท | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2564 พันบาท |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น และ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น) ลดลง | (61,892) | 21,697 | 73 | 960 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น และ หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 14,010 | 6,478 | (3,097) | (724) |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานจ่าย | (7,961) | - | (7,961) | - |
| | (55,843) | 28,175 | (10,985) | 236 |

ง) รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดในข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลมีดังต่อไปนี้

รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับเงินสดที่เกิดจากการซื้อและการเพิ่มขึ้นของอาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน มีดังนี้

| | ข้อมูลทางการเงินรวม | | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2565 พันบาท | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2564 พันบาท | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2565 พันบาท | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2564 พันบาท |
| เจ้าหนี้ค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์ และ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกมา | 69,192 | 51,995 | 420 | 1,133 |
| <u>บวก</u> ซื้อระหว่างงวด | 70,498 | 74,996 | 576 | 3,323 |
| <u>หัก</u> เงินสดจ่ายระหว่างงวด | (127,355) | (117,707) | (996) | (3,646) |
| เจ้าหนี้ค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์ และ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกไป | 12,335 | 9,284 | - | 810 |
| การได้มาซึ่งสิทธิการใช้สินทรัพย์ ภายใต้สัญญาเช่า | 26,210 | 5,806 | 24,686 | 4,829 |

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

8 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

| | ข้อมูลทางการเงินรวม | | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---|---|---|---|
| | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 พันบาท | ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 พันบาท | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 พันบาท | ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 พันบาท |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น | 2,243,546 | 2,300,664 | - | - |
| - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 16 ข) | 406,570 | 191,269 | 15,513 | 54,505 |
| <u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (78,982) | (78,982) | - | - |
| ลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 2,571,134 | 2,412,951 | 15,513 | 54,505 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น | 445 | 215 | - | - |
| - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 16 ข) | 48 | 44 | 132 | 1,629 |
| รายได้ค้างรับ | 234 | 251 | 234 | 251 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 45,480 | 19,739 | 8,998 | 7,676 |
| | 2,617,341 | 2,433,200 | 24,877 | 64,061 |

ลูกหนี้การค้า สามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

| | ข้อมูลทางการเงินรวม | | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---|---|---|---|
| | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 พันบาท | ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 พันบาท | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 พันบาท | ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 พันบาท |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 2,316,134 | 2,166,681 | 15,513 | 54,505 |
| ค้างเกินกำหนดชำระ | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 255,000 | 246,270 | - | - |
| 3 - 6 เดือน | - | - | - | - |
| เกินกว่า 12 เดือน | 78,982 | 78,982 | - | - |
| <u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (78,982) | (78,982) | - | - |
| รวม | 2,571,134 | 2,412,951 | 15,513 | 54,505 |

กลุ่มกิจการมีสัญญา “Receivable Purchase Agreement” เพื่อทำการขายลดลูกหนี้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ซึ่งรายการดังกล่าวได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเฉพาะจำนวนที่ผู้ซื้อยอมรับไปยังผู้ซื้อแล้ว

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 กลุ่มกิจการไม่มียอดขายลดลูกหนี้คงเหลือ (31 มีนาคม พ.ศ. 2565 : 222 ล้านบาท)

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

9 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายละเอียดเกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีดังต่อไปนี้

| ชื่อบริษัท | จัดตั้งขึ้น ในประเทศ | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ (หน่วย : พันบาท) | | | | | | | |
|--|-------------------------|--|-----------|-------------------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| | | สัดส่วนความเป็นเจ้าของ | | วิธีราคาทุน 30 กันยายน พ.ศ. 2565 | | | วิธีราคาทุน 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 | | |
| | | 30 กันยายน | 31 มีนาคม | ราคาทุน | ค่าเผื่อ การด้อยค่า | ราคาตาม บัญชี (สุทธิ) | ราคาทุน | ค่าเผื่อ การด้อยค่า | ราคาตาม บัญชี (สุทธิ) |
| | | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2565 | | | | | | |
| บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด* | ไทย | - | - | - | - | - | - | - | - |
| บริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด* | ไทย | - | - | - | - | - | - | - | - |
| บริษัท ทาทา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | ไทย | 99.90 | 99.90 | 15,393,047 | (3,380,000) | 12,013,047 | 15,393,047 | (3,380,000) | 12,013,047 |
| | | | | 15,393,047 | (3,380,000) | 12,013,047 | 15,393,047 | (3,380,000) | 12,013,047 |

* บริษัท เหล็กสยาม (2001) จำกัด และบริษัท เหล็กก่อสร้างสยาม จำกัด ได้โอนธุรกิจทั้งหมดให้แก่บริษัท ทาทา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ซึ่งการโอนธุรกิจทั้งหมดมีผลวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564 และจดทะเบียนเลิกบริษัทพร้อมทั้งดำเนินการคืนทุนให้กับผู้ถือหุ้นแล้ว บริษัททั้งสองแห่งอยู่ระหว่างการชำระบัญชี

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์, สิทธิประโยชน์การใช้ และสิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

การเปลี่ยนแปลงของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์, สิทธิประโยชน์การใช้ และสิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

| | ข้อมูลทางการเงินรวม | | |
|---|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | สิทธิประโยชน์ การใช้ | สิทธิประโยชน์ ไม่มีตัวตน |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 | | | |
| ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ (ตรวจสอบแล้ว) | 2,377,862 | 621,323 | 25,659 |
| การเพิ่มขึ้น | 68,517 | 26,210 | 1,981 |
| จำหน่ายสิทธิประโยชน์ - สุทธิ | (9) | - | - |
| การยกเลิกสัญญา | - | (2,153) | - |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | (108,630) | (27,186) | (2,321) |
| การด้อยค่า | (226) | - | - |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) | 2,337,514 | 618,194 | 25,319 |
| | | | |
| | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | สิทธิประโยชน์ การใช้ | สิทธิประโยชน์ ไม่มีตัวตน |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 | | | |
| ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ (ตรวจสอบแล้ว) | 5,219 | 17,199 | 12,505 |
| การเพิ่มขึ้น | 416 | 24,686 | 160 |
| โอนสิทธิประโยชน์ - สุทธิ | - | (515) | - |
| การยกเลิกสัญญา | - | (2,153) | - |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | (1,387) | (7,403) | (1,027) |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) | 4,248 | 31,814 | 11,638 |

11 สิทธิประโยชน์เงินได้รอการตัดบัญชี

ข้อมูลทางการเงินรวม

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 สิทธิประโยชน์เงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไปจะรับรู้ไม่เกินจำนวนที่เป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ามีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีนั้น กลุ่มกิจการไม่ได้รับรู้สิทธิประโยชน์เงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน 276 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2565 : 430 ล้านบาท) ที่เกิดจากรายการขาดทุนจำนวน 1,382 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2565 : 2,152 ล้านบาท) ที่สามารถยกไปเพื่อหักลบกับกำไรทางภาษีในอนาคต โดยรายการขาดทุนดังกล่าวจะหมดอายุใน พ.ศ. 2566 ถึง พ.ศ. 2568

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

12 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืม ประกอบด้วย

| | ข้อมูลทางการเงินรวม | | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---|---|---|---|
| | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 พันบาท | ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 พันบาท | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 พันบาท | ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 พันบาท |
| รายการหมุนเวียน | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี - สุทธิ | - | 145,577 | - | - |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นหมุนเวียนรวม | 34,549 | 31,079 | 11,960 | 8,627 |
| | 34,549 | 176,656 | 11,960 | 8,627 |
| รายการไม่หมุนเวียน | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ | 616,118 | 632,372 | 20,064 | 8,885 |
| เงินกู้ยืมไม่หมุนเวียนรวม | 616,118 | 632,372 | 20,064 | 8,885 |
| เงินกู้ยืมรวม | 650,667 | 809,028 | 32,024 | 17,512 |

13 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

| | ข้อมูลทางการเงินรวม | | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 พันบาท | ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 พันบาท | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 พันบาท | ตรวจสอบแล้ว 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 พันบาท |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น | 939,957 | 852,908 | - | - |
| - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 16 ข) | 38,047 | 2,393 | - | - |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น | 15,253 | 75,892 | 4,573 | 7,120 |
| - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 16 ข) | 83,316 | 2,436 | 2,530 | 2,523 |
| เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า | 32,233 | 40,843 | - | - |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการอื่น | 443,215 | 659,536 | 35,594 | 106,089 |
| - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 16 ข) | 33,932 | 80,869 | - | - |
| เงินปันผลค้างจ่าย | 3,621 | - | 3,621 | - |
| | 1,589,574 | 1,714,877 | 46,318 | 115,732 |

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

14 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ระหว่างกาลรับรู้ด้วยประมาณการของฝ่ายบริหารโดยใช้อัตราภาษีเดียวกันกับอัตราภาษีเงินได้ทั้งปีที่คาดว่าจะเกิดขึ้น อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงสำหรับปีที่ใช้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 สำหรับข้อมูลทางการเงินรวมคือ อัตราร้อยละ (1.62) ต่อปี (30 กันยายน พ.ศ. 2564 : อัตราร้อยละ (0.06) ต่อปี) และข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการคือ อัตราร้อยละ 21.86 ต่อปี (30 กันยายน พ.ศ. 2564 : อัตราร้อยละ 22.83 ต่อปี)

15 เงินปันผล

เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม พ.ศ. 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี พ.ศ. 2564 - พ.ศ. 2565 ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 421 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวเมื่อวันที่ 19 สิงหาคม พ.ศ. 2565

16 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

- ก) รายการต่อไปนี้เป็นรายการค้ากับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564

| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน | ข้อมูลทางการเงินรวม | | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2565 พันบาท | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2564 พันบาท | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2565 พันบาท | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2564 พันบาท |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขาย | | | | |
| Tata Steel Limited | 288,603 | - | - | - |
| บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด | 473,509 | 461,496 | - | - |
| บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด | 10,629 | 88,336 | - | - |
| Tata International Metals Asia Ltd. | 627,006 | - | - | - |
| รวม | 1,399,747 | 549,832 | - | - |
| ดอกเบี้ยรับ | | | | |
| บริษัท ทาทา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | - | - | 1,649 | 3,956 |
| รายได้ค่าบริการจัดการ | | | | |
| บริษัท ทาทา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | - | - | 78,494 | 93,617 |

บริษัททำสัญญาบริการกับบริษัทย่อย โดยเรียกเก็บตามอัตราที่กำหนดในสัญญาและคำนวณโดยวิธีราคาทุนบวกกำไร

บริษัท ทาตา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

| | ข้อมูลทางการเงินรวม | | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--|--|--|--|
| | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2565 พฤษภาคม | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2564 พฤษภาคม | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2565 พฤษภาคม | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2564 พฤษภาคม |
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน | | | | |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ซื้อ | | | | |
| Tata International Limited | - | 25,634 | - | - |
| Tata International Singapore Pte. Ltd. | 79,840 | - | - | - |
| รวม | 79,840 | 25,634 | - | - |
| ดอกเบี้ยจ่าย | | | | |
| บริษัท ทาตา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | - | - | 25 | 41 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | | | |
| Tata Sons Private Limited | 12,117 | 19,132 | - | - |
| บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด | - | 312 | - | - |
| Tata Steel Limited | 115 | 118 | 115 | 118 |
| รวม | 12,232 | 19,562 | 115 | 118 |
| ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | | | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 15,734 | 16,082 | 15,734 | 16,082 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 641 | 692 | 641 | 692 |
| รวม | 16,375 | 16,774 | 16,375 | 16,774 |

บริษัท ทาตา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

- ก) รายการต่อไปนี้ เป็นรายการค้ากับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564

| | ข้อมูลทางการเงินรวม | | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | ยังไม่ได้ตรวจสอบ |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2564 | พ.ศ. 2565 | พ.ศ. 2564 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขาย | | | | |
| Tata Steel Limited | 288,603 | 195,497 | - | - |
| บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด | 1,069,605 | 933,016 | - | - |
| NatSteel Holdings Pte. Ltd. | - | 3,157 | - | - |
| TATA International Metals Asia Ltd. | 1,527,088 | 143,176 | - | - |
| บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด | 117,167 | 100,205 | - | - |
| รวม | 3,002,463 | 1,375,051 | - | - |
| ดอกเบี้ยรับ | | | | |
| บริษัท ทาตา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | - | - | 5,034 | 16,218 |
| รายได้ค่าบริการจัดการ | | | | |
| บริษัท ทาตา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | - | - | 174,488 | 194,234 |

บริษัททำสัญญาบริการกับบริษัทย่อย โดยเรียกเก็บตามอัตราที่กำหนดในสัญญาและคำนวณโดยวิธีราคาทุนบวกกำไร

บริษัท ทาตา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

| | ข้อมูลทางการเงินรวม | | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--|--|--|--|
| | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2565 พฤษภาคม | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2564 พฤษภาคม | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2565 พฤษภาคม | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ พ.ศ. 2564 พฤษภาคม |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน | | | | |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ซื้อ | | | | |
| Tata International Metals Asia Ltd. | - | 173,882 | - | - |
| Tata International West Asia DMCC | - | 12,697 | - | - |
| Tata International Limited | 66,156 | 34,880 | - | - |
| Tata International Singapore Pte. Ltd. | 79,840 | - | - | - |
| รวม | 145,996 | 221,459 | - | - |
| ดอกเบี้ยจ่าย | | | | |
| บริษัท ทาตา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | - | - | 27 | 41 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | | | |
| Tata Sons Private Limited | 33,932 | 38,861 | - | - |
| บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด | - | 312 | - | - |
| Tata Steel Limited | 227 | 234 | 227 | 234 |
| รวม | 34,159 | 39,407 | 227 | 234 |
| ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | | | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 32,941 | 32,306 | 32,941 | 32,306 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 31,773 | 32,102 | 31,773 | 32,102 |
| รวม | 64,714 | 64,408 | 64,714 | 64,408 |

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

- ข) ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 และวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 ยอดคงเหลือที่เกิดจากการขาย/ซื้อสินค้า การให้บริการ และอื่นๆ มีดังนี้

| | ข้อมูลทางการเงินรวม | | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ | ตรวจสอบแล้ว | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ | ตรวจสอบแล้ว |
| | 30 กันยายน พ.ศ. 2565 | 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 | 30 กันยายน พ.ศ. 2565 | 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| Tata Steel Limited | 305,903 | - | - | - |
| บริษัท ทาธา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | - | - | 15,513 | 54,505 |
| บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด | 93,940 | 140,732 | - | - |
| บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด | 6,727 | 50,537 | - | - |
| รวม | 406,570 | 191,269 | 15,513 | 54,505 |
| ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| Tata Steel Limited | 27 | 23 | 27 | 23 |
| บริษัท ทาธา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | - | - | 84 | 1,585 |
| บริษัท ทาธา คอมมิวนิเคชั่นส์ (ประเทศไทย) จำกัด | 21 | 21 | 21 | 21 |
| รวม | 48 | 44 | 132 | 1,629 |
| เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| Tata Steel Limited | 2,725 | 2,393 | - | - |
| Tata International Singapore Pte. Ltd. | 35,322 | - | - | - |
| รวม | 38,047 | 2,393 | - | - |
| เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| Tata Steel Limited | 2,447 | 2,312 | 2,447 | 2,312 |
| Tata Sons Private Limited | 80,869 | 124 | - | 124 |
| บริษัท ทาธา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | - | - | 83 | 87 |
| รวม | 83,316 | 2,436 | 2,530 | 2,523 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| Tata Sons Private Limited | 33,932 | 80,869 | - | - |

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

ความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

| บริษัท | ประเภทธุรกิจ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|--|--|-------------------------|
| Tata Steel Limited | ผลิตเหล็ก | บริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด |
| บริษัท ทาธา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | ผลิต รั้งจ้างผลิต จำหน่าย และซื้อมาขายไปสินค้าเหล็กเส้น เหล็กกลวดและเหล็กรูปพรรณขนาดเล็ก | บริษัทย่อย |
| บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด | ผลิตลวดเหล็ก | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน |
| Tata International Metals Asia Ltd. | ซื้อมาขายไป | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน |
| NatSteel Holdings Pte. Ltd.* | ผลิตเหล็ก | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน |
| Tata International Singapore Pte. Ltd. | ซื้อมาขายไป | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน |
| Tata Sons Private Limited | การลงทุนและให้บริการด้านที่ปรึกษา | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน |
| บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด | ผลิตลวดเหล็กเคลือบสังกะสี | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน |
| Tata International Limited | ซื้อมาขายไป | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน |
| บริษัท ทาธา คอมมิวนิเคชั่นส์ (ประเทศไทย) จำกัด | บริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและโทรคมนาคม | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน |
| Tata International West Asia DMCC | ซื้อมาขายไป | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน |

* บริษัทนี้ไม่ถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ "ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน" ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

ค) เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

ยอดคงเหลือต้นงวด (ตรวจสอบแล้ว)
เงินให้กู้ยืมลดลงสุทธิระหว่างงวด
ยอดคงเหลือปลายงวด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

| ข้อมูลทางการเงิน เฉพาะกิจการ พันบาท |
|---|
| 593,294 |
| (593,294) |
| - |

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 บริษัทไม่มีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย (31 มีนาคม พ.ศ. 2565 : เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยจำนวน 593 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.0 ต่อปี) เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันและไม่ระบุวันครบกำหนด

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

ง) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

ยอดคงเหลือต้นงวด (ตรวจสอบแล้ว)

เงินกู้ยืมเพิ่มขึ้นสุทธิระหว่างงวด

ยอดคงเหลือปลายงวด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

ข้อมูลทางการเงิน

เฉพาะกิจการ

พันบาท

-

78,852

78,852

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยจำนวนทั้งสิ้น 79 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.5 ต่อปี (31 มีนาคม พ.ศ. 2565 : ไม่มี) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันและไม่ระบุวันครบกำหนด

17 ภาวะผูกพัน

17.1 ภาวะผูกพันเพื่อใช้เป็นรายจ่ายฝ่ายทุน

รายจ่ายฝ่ายทุนเกี่ยวกับภาวะผูกพัน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแต่ไม่ได้รับรู้ในข้อมูลทางการเงิน มีดังนี้

| | ข้อมูลทางการเงินรวม | | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ | ตรวจสอบแล้ว | ยังไม่ได้ ตรวจสอบ | ตรวจสอบแล้ว |
| | 30 กันยายน พ.ศ. 2565 | 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 | 30 กันยายน พ.ศ. 2565 | 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 |
| | พันบาท | พันบาท | พันบาท | พันบาท |
| อาคารและอุปกรณ์ | 254,885 | 191,731 | - | - |

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565

17.2 ภาวะผูกพันจากการทำเลตเตอร์ออฟเครดิต

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 และวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 เลตเตอร์ออฟเครดิตที่เปิดแล้วแต่ยังไม่เข้าเงื่อนไขการเป็นหนี้สินมีดังนี้

| | ข้อมูลทางการเงินรวม | | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|
| | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | ตรวจสอบแล้ว | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | ตรวจสอบแล้ว |
| | 30 กันยายน พ.ศ. 2565 | 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 | 30 กันยายน พ.ศ. 2565 | 31 มีนาคม พ.ศ. 2565 |
| | พัน | พัน | พัน | พัน |
| สกุลเงิน | | | | |
| เหรียญสหรัฐ | 5,867 | 7,636 | - | - |

18 การอนุมัติข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม พ.ศ. 2565