

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาล  
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566



## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลของบริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลของบริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ รวมถึงงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจจะพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท ไพร่ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

วารากรณ์ วรดิทกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4474

กรุงเทพมหานคร

18 กรกฎาคม พ.ศ. 2566

## บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

|   | หมายเหตุ | ข้อมูลทางการเงินรวม      |                        | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |                        |
|---|----------|--------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
|   |          | ยังไม่ได้                |                        | ยังไม่ได้                   |                        |
|   |          | ยังไม่ได้ตรวจสอบ         | ตรวจสอบแล้ว            | ยังไม่ได้ตรวจสอบ            | ตรวจสอบแล้ว            |
|   |          | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2566 | 31 มีนาคม<br>พ.ศ. 2566 | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2566    | 31 มีนาคม<br>พ.ศ. 2566 |
|   |          | พันบาท                   | พันบาท                 | พันบาท                      | พันบาท                 |
| <b>สินทรัพย์</b>                          |          |                          |                        |                             |                        |
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>                 |          |                          |                        |                             |                        |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด            | 7 ก)     | 2,040,878                | 1,422,798              | 1,941,705                   | 1,277,746              |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ       | 8        | 2,350,901                | 2,846,919              | 28,870                      | 22,497                 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย        | 15 ค)    | -                        | -                      | -                           | 62,807                 |
| สินค้าคงเหลือ - สุทธิ                     |          | 3,329,737                | 3,891,748              | -                           | -                      |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                    |          | 197,790                  | 195,229                | 261                         | 451                    |
| <b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>              |          | <b>7,919,306</b>         | <b>8,356,694</b>       | <b>1,970,836</b>            | <b>1,363,501</b>       |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>              |          |                          |                        |                             |                        |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย                     | 9        | -                        | -                      | 12,013,047                  | 12,013,047             |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย       |          |                          |                        |                             |                        |
| มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 6        | 204,960                  | 204,960                | -                           | -                      |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ           | 10       | 2,461,298                | 2,447,327              | 10,200                      | 4,096                  |
| สินทรัพย์ไม่ใช้งานเพื่อรอการขาย - สุทธิ   |          | 213,000                  | 213,000                | -                           | -                      |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ              | 10       | 651,864                  | 663,151                | 29,755                      | 31,389                 |
| ค่าความนิยม - สุทธิ                       |          | 3,456,014                | 3,456,014              | -                           | -                      |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ               | 10       | 24,606                   | 23,729                 | 12,893                      | 11,358                 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | 11       | 34,502                   | 32,128                 | 13,487                      | 13,387                 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                 |          | 84,939                   | 86,716                 | 66,758                      | 65,827                 |
| <b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>           |          | <b>7,131,183</b>         | <b>7,127,025</b>       | <b>12,146,140</b>           | <b>12,139,104</b>      |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                       |          | <b>15,050,489</b>        | <b>15,483,719</b>      | <b>14,116,976</b>           | <b>13,502,605</b>      |

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

## บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

|                                    | หมายเหตุ | ข้อมูลทางการเงินรวม      |                        | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |                        |
|------------------------------------|----------|--------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
|                                    |          | ยังไม่ได้                |                        | ยังไม่ได้                   |                        |
|                                    |          | ยังไม่ได้ตรวจสอบ         | ตรวจสอบแล้ว            | ยังไม่ได้ตรวจสอบ            | ตรวจสอบแล้ว            |
|                                    |          | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2566 | 31 มีนาคม<br>พ.ศ. 2566 | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2566    | 31 มีนาคม<br>พ.ศ. 2566 |
|                                    |          | พันบาท                   | พันบาท                 | พันบาท                      | พันบาท                 |
| <b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b> |          |                          |                        |                             |                        |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>            |          |                          |                        |                             |                        |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น      | 13       | 1,176,561                | 1,617,529              | 37,252                      | 62,602                 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย    | 15 ง)    | -                        | -                      | 637,990                     | -                      |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนด |          |                          |                        |                             |                        |
| ชำระภายในหนึ่งปี - สุทธิ           | 12       | 35,787                   | 35,214                 | 12,058                      | 12,490                 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น               |          | 14,970                   | 33,230                 | 4,021                       | 4,380                  |
| <b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>         |          | <b>1,227,318</b>         | <b>1,685,973</b>       | <b>691,321</b>              | <b>79,472</b>          |
| <b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>         |          |                          |                        |                             |                        |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ        | 12       | 589,795                  | 622,131                | 18,188                      | 18,972                 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน        |          | 349,845                  | 343,073                | 60,857                      | 60,337                 |
| ประมาณการหนี้สินค่ารถถอน           |          | 68,797                   | 68,069                 | 410                         | 410                    |
| <b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>      |          | <b>1,008,437</b>         | <b>1,033,273</b>       | <b>79,455</b>               | <b>79,719</b>          |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                  |          | <b>2,235,755</b>         | <b>2,719,246</b>       | <b>770,776</b>              | <b>159,191</b>         |

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

## บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

|                                       | ข้อมูลทางการเงินรวม      |                        |                          |                        | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |                        |                          |                        |
|---------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|
|                                       | ยังไม่ได้                |                        | ยังไม่ได้                |                        | ยังไม่ได้                   |                        | ยังไม่ได้                |                        |
|                                       | ยังไม่ได้ตรวจสอบ         | ตรวจสอบแล้ว            | ยังไม่ได้ตรวจสอบ         | ตรวจสอบแล้ว            | ยังไม่ได้ตรวจสอบ            | ตรวจสอบแล้ว            | ยังไม่ได้ตรวจสอบ         | ตรวจสอบแล้ว            |
|                                       | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2566 | 31 มีนาคม<br>พ.ศ. 2566 | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2566 | 31 มีนาคม<br>พ.ศ. 2566 | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2566    | 31 มีนาคม<br>พ.ศ. 2566 | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2566 | 31 มีนาคม<br>พ.ศ. 2566 |
| หมายเหตุ                              | พันบาท                   | พันบาท                 | พันบาท                   | พันบาท                 | พันบาท                      | พันบาท                 | พันบาท                   |                        |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)     |                          |                        |                          |                        |                             |                        |                          |                        |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น                     |                          |                        |                          |                        |                             |                        |                          |                        |
| ทุนเรือนหุ้น                          |                          |                        |                          |                        |                             |                        |                          |                        |
| ทุนจดทะเบียน                          |                          |                        |                          |                        |                             |                        |                          |                        |
| หุ้นสามัญ จำนวน 8,421,540,848 หุ้น    |                          |                        |                          |                        |                             |                        |                          |                        |
| มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท           | 8,421,541                | 8,421,541              | 8,421,541                | 8,421,541              | 8,421,541                   | 8,421,541              | 8,421,541                |                        |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว                  |                          |                        |                          |                        |                             |                        |                          |                        |
| หุ้นสามัญ จำนวน 8,421,540,848 หุ้น    |                          |                        |                          |                        |                             |                        |                          |                        |
| มูลค่าที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 1 บาท   | 8,421,541                | 8,421,541              | 8,421,541                | 8,421,541              | 8,421,541                   | 8,421,541              | 8,421,541                |                        |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น                    |                          |                        |                          |                        |                             |                        |                          |                        |
| หุ้นสามัญ                             | 3,258,625                | 3,258,625              | 3,258,625                | 3,258,625              | 3,258,625                   | 3,258,625              | 3,258,625                |                        |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสิ้นสภาพ | 1 130,202                | 130,202                | 130,202                  | 130,202                | 130,202                     | 130,202                | 130,202                  |                        |
| กำไรสะสม                              |                          |                        |                          |                        |                             |                        |                          |                        |
| จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย        | 389,141                  | 389,141                | 389,141                  | 389,141                | 389,141                     | 389,141                | 389,141                  |                        |
| ยังไม่ได้จัดสรร                       | 460,814                  | 410,600                | 1,146,691                | 1,143,905              | 1,146,691                   | 1,143,905              | 1,143,905                |                        |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น    | 163,967                  | 163,967                | -                        | -                      | -                           | -                      | -                        |                        |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่     | 12,824,290               | 12,774,076             | 13,346,200               | 13,343,414             | 13,346,200                  | 13,343,414             | 13,343,414               |                        |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม        | (9,556)                  | (9,603)                | -                        | -                      | -                           | -                      | -                        |                        |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น                  | 12,814,734               | 12,764,473             | 13,346,200               | 13,343,414             | 13,346,200                  | 13,343,414             | 13,343,414               |                        |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น        | 15,050,489               | 15,483,719             | 14,116,976               | 13,502,605             | 14,116,976                  | 13,502,605             | 13,502,605               |                        |

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

| หมายเหตุ   | ข้อมูลทางการเงินรวม |                  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |                  |
|--|---------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
|  | ยังไม่ได้ตรวจสอบ    | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | ยังไม่ได้ตรวจสอบ            | ยังไม่ได้ตรวจสอบ |
|  | พ.ศ. 2566           | พ.ศ. 2565        | พ.ศ. 2566                   | พ.ศ. 2565        |
|  | พันบาท              | พันบาท           | พันบาท                      | พันบาท           |
| รายได้จากการขายและบริการที่เกี่ยวข้อง                        | 6,201,992           | 8,726,010        | -                           | -                |
| รายได้จากการให้บริการ  | -                   | -                | 78,400                      | 95,994           |
| ต้นทุนขายและบริการที่เกี่ยวข้อง                              | (6,019,092)         | (7,954,130)      | -                           | -                |
| ต้นทุนการให้บริการ   | -                   | -                | (73,956)                    | (82,916)         |
| <b>กำไรขั้นต้น</b>   | 182,900             | 771,880          | 4,444                       | 13,078           |
| รายได้อื่น   | 17,299              | 6,407            | 3,203                       | 3,807            |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย   | (50,698)            | (51,300)         | -                           | -                |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร  | (102,410)           | (133,836)        | (4,463)                     | (3,109)          |
| กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน                               | 8,382               | (1,041)          | (50)                        | (104)            |
| ต้นทุนทางการเงิน   | (7,506)             | (8,062)          | (369)                       | (184)            |
| <b>กำไรก่อนภาษีเงินได้</b>                                   | 47,967              | 584,048          | 2,765                       | 13,488           |
| รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้                                | 1,338               | (37)             | (935)                       | (2,724)          |
| <b>กำไรสุทธิสำหรับงวด</b>                                    | 49,305              | 584,011          | 1,830                       | 10,764           |
| <b>กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น</b>                             |                     |                  |                             |                  |
| รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยัง                       |                     |                  |                             |                  |
| กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง                                      |                     |                  |                             |                  |
| การวัดมูลค่าใหม่ของการผูกพันผลประโยชน์หลังออกจางาน           | 1,195               | 24,852           | 1,195                       | 2,926            |
| ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ |                     |                  |                             |                  |
| ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง                                 | (239)               | (4,970)          | (239)                       | (585)            |
| รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยัง                    |                     |                  |                             |                  |
| กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง                                      | 956                 | 19,882           | 956                         | 2,341            |
| <b>กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี</b>             | 956                 | 19,882           | 956                         | 2,341            |
| <b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>                             | 50,261              | 603,893          | 2,786                       | 13,105           |

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

|                                       | ข้อมูลทางการเงินรวม |                  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |                  |
|---------------------------------------|---------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
|                                       | ยังไม่ได้ตรวจสอบ    | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | ยังไม่ได้ตรวจสอบ            | ยังไม่ได้ตรวจสอบ |
|                                       | พ.ศ. 2566           | พ.ศ. 2565        | พ.ศ. 2566                   | พ.ศ. 2565        |
|                                       | พันบาท              | พันบาท           | พันบาท                      | พันบาท           |
| <b>การแบ่งปันกำไร</b>                 |                     |                  |                             |                  |
| ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท | 49,258              | 583,438          | 1,830                       | 10,764           |
| ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 47                  | 573              | -                           | -                |
|                                       | <u>49,305</u>       | <u>584,011</u>   | <u>1,830</u>                | <u>10,764</u>    |
| <b>การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม</b>     |                     |                  |                             |                  |
| ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท | 50,214              | 603,298          | 2,786                       | 13,105           |
| ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 47                  | 595              | -                           | -                |
|                                       | <u>50,261</u>       | <u>603,893</u>   | <u>2,786</u>                | <u>13,105</u>    |
| <b>กำไรต่อหุ้น</b>                    |                     |                  |                             |                  |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)          | 0.01                | 0.07             | 0.00                        | 0.00             |

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

ข้อมูลทางการเงินรวม (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท

|   | ส่วนเกิน  |               | ใบสำคัญ            |                 | กำไร(ขาดทุน)สะสม    |                       | องค์ประกอบอื่นของ |                   | รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | ส่วนได้เสีย | รวม    |
|---|-----------|---------------|--------------------|-----------------|---------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------|--------|
|   | ที่ออก    | มูลค่า        | แสดงสิทธิที่จะซื้อ | จัดสรรแล้ว -    | กำไร(ขาดทุน)สะสม    | การวัดมูลค่าเงินลงทุน | ส่วนของผู้ถือหุ้น | ส่วนที่ไม่มีอำนาจ |                      |             |        |
| และชำระแล้ว                               | หุ้นสามัญ | หุ้นสิทธิสภาพ | ตามกฎหมาย          | ยังไม่ได้จัดสรร | ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | ของบริษั              | ที่ควบคุม         | ส่วนของผู้ถือหุ้น |                      |             |        |
| พันบาท                                    | พันบาท    | พันบาท        | พันบาท             | พันบาท          | พันบาท              | พันบาท                | พันบาท            | พันบาท            | พันบาท               | พันบาท      | พันบาท |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2565    | 8,421,541 | 3,258,625     | 130,202            | 374,993         | 160,817             | 243,455               | 12,589,633        | (9,924)           | 12,579,709           |             |        |
| การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด  |           |               |                    |                 |                     |                       |                   |                   |                      |             |        |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด                 | -         | -             | -                  | -               | 603,298             | -                     | 603,298           | 595               | 603,893              |             |        |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565 | 8,421,541 | 3,258,625     | 130,202            | 374,993         | 764,115             | 243,455               | 13,192,931        | (9,329)           | 13,183,602           |             |        |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2566    | 8,421,541 | 3,258,625     | 130,202            | 389,141         | 410,600             | 163,967               | 12,774,076        | (9,603)           | 12,764,473           |             |        |
| การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด  |           |               |                    |                 |                     |                       |                   |                   |                      |             |        |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด                 | -         | -             | -                  | -               | 50,214              | -                     | 50,214            | 47                | 50,261               |             |        |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 | 8,421,541 | 3,258,625     | 130,202            | 389,141         | 460,814             | 163,967               | 12,824,290        | (9,556)           | 12,814,734           |             |        |

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้



บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

|   | ใบสำคัญ     |                | กำไรสะสม     |                 | รวม               |
|---|-------------|----------------|--------------|-----------------|-------------------|
|   | แสดงสิทธิ   | ที่จะซื้อ      | จัดสรรแล้ว - | ยังไม่ได้จัดสรร |                   |
|   | ทุนที่ออก   | ส่วนเกินมูลค่า | หุ้นสำรอง    | ตามกฎหมาย       | ส่วนของผู้ถือหุ้น |
|   | และชำระแล้ว | หุ้นสามัญ      | หุ้นสหภาพ    | ยังไม่ได้จัดสรร | ส่วนของผู้ถือหุ้น |
|   | พันบาท      | พันบาท         | พันบาท       | พันบาท          | พันบาท            |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2565    | 8,421,541   | 3,258,625      | 130,202      | 374,993         | 13,483,609        |
| การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด  |             |                |              |                 |                   |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด                 | -           | -              | -            | 13,105          | 13,105            |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565 | 8,421,541   | 3,258,625      | 130,202      | 1,311,353       | 13,496,714        |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2566    | 8,421,541   | 3,258,625      | 130,202      | 389,141         | 13,343,414        |
| การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด  |             |                |              |                 |                   |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด                 | -           | -              | -            | 2,786           | 2,786             |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 | 8,421,541   | 3,258,625      | 130,202      | 1,146,691       | 13,346,200        |

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

| หมายเหตุ  | ข้อมูลทางการเงินรวม |                  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |                  |
|---|---------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
|   | ยังไม่ได้ตรวจสอบ    | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | ยังไม่ได้ตรวจสอบ            | ยังไม่ได้ตรวจสอบ |
|   | พ.ศ. 2566           | พ.ศ. 2565        | พ.ศ. 2566                   | พ.ศ. 2565        |
|   | พันบาท              | พันบาท           | พันบาท                      | พันบาท           |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>           |                     |                  |                             |                  |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้                             | 47,967              | 584,048          | 2,765                       | 13,488           |
| <b>รายการปรับปรุง</b>                           |                     |                  |                             |                  |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                   | 70,183              | 69,933           | 4,309                       | 5,225            |
| กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (144)               | -                | -                           | -                |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน                     | 7,967               | 9,929            | 1,715                       | 4,862            |
| (กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน                  | (148)               | 1,832            | (57)                        | 36               |
| รายการปรับปรุงอื่นที่ไม่ใช่เงินสด               | 7 ข) (533)          | 2,361            | (10)                        | -                |
| ดอกเบี้ยรับ                                     | (1,859)             | (259)            | (3,006)                     | (3,634)          |
| เงินปันผลรับ                                    | (12,038)            | -                | -                           | -                |
| ต้นทุนทางการเงิน                                | 7,506               | 8,062            | 369                         | 184              |
|   | 118,901             | 675,906          | 6,085                       | 20,161           |
| <b>การเปลี่ยนแปลงในเงินทุนหมุนเวียน</b>         |                     |                  |                             |                  |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                     | 496,024             | 317,017          | (6,522)                     | 18,568           |
| สินค้าคงเหลือ                                   | 562,494             | (905,309)        | -                           | -                |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                   | (418,897)           | (469,375)        | (32,406)                    | (81,818)         |
| เงินสดจ่ายอื่นจากกิจกรรมดำเนินงาน               | 7 ค) (16,852)       | (74,729)         | (170)                       | (1,779)          |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>           |                     |                  |                             |                  |
| เงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน         | 741,670             | (456,490)        | (33,013)                    | (44,868)         |
| จ่ายดอกเบี้ย                                    | (6,778)             | (7,773)          | (460)                       | (184)            |
| จ่ายภาษีเงินได้ - สุทธิ                         | (3,467)             | (3,033)          | (2,204)                     | (3,483)          |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน    | 731,425             | (467,296)        | (35,677)                    | (48,535)         |

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

| หมายเหตุ  | ข้อมูลทางการเงินรวม |                  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |                  |                  |
|---|---------------------|------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
|   | ยังไม่ได้ตรวจสอบ    | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | ยังไม่ได้ตรวจสอบ            | ยังไม่ได้ตรวจสอบ |                  |
|   | พ.ศ. 2566           | พ.ศ. 2565        | พ.ศ. 2566                   | พ.ศ. 2565        |                  |
|   | พันบาท              | พันบาท           | พันบาท                      | พันบาท           |                  |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>                         |                     |                  |                             |                  |                  |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน                    | 7 ง)                | (180)            | (580)                       | (180)            | (580)            |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                 | 7 ง)                | (91,815)         | (81,568)                    | (1,271)          | (416)            |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน                              |                     |                  |                             |                  |                  |
| อาคารและอุปกรณ์   |                     | 53               | 19                          | -                | -                |
| เงินสดรับ(จ่าย)เงินให้กู้ยืมระยะสั้น                      |                     |                  |                             |                  |                  |
| แก่บริษัทย่อย - สุทธิ                                     | 15 ค)               | -                | -                           | 62,807           | (301,239)        |
| ดอกเบี้ยรับ   |                     | 2,003            | 444                         | 3,157            | 3,461            |
| เงินปันผลรับ  |                     | 12,038           | -                           | -                | -                |
| <b>เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน</b>           |                     | <b>(77,901)</b>  | <b>(81,685)</b>             | <b>64,513</b>    | <b>(298,774)</b> |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>                     |                     |                  |                             |                  |                  |
| เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น                           |                     |                  |                             |                  |                  |
| จากสถาบันการเงิน - สุทธิ                                  |                     | -                | (31,707)                    | -                | -                |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น                            |                     |                  |                             |                  |                  |
| จากบริษัทย่อย - สุทธิ                                     | 15 ง)               | -                | -                           | 637,990          | -                |
| จ่ายคืนเงินต้นของสัญญาเช่า                                |                     | (35,438)         | (36,066)                    | (2,861)          | (3,882)          |
| จ่ายเงินปันผล   |                     | (6)              | -                           | (6)              | -                |
| <b>เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน</b>       |                     | <b>(35,444)</b>  | <b>(67,773)</b>             | <b>635,123</b>   | <b>(3,882)</b>   |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ</b> |                     | <b>618,080</b>   | <b>(616,754)</b>            | <b>663,959</b>   | <b>(351,191)</b> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด                      |                     | 1,422,798        | 1,394,730                   | 1,277,746        | 920,834          |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด</b>              | 7 ก)                | <b>2,040,878</b> | <b>777,976</b>              | <b>1,941,705</b> | <b>569,643</b>   |

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 11 ถึง 27 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

## 1 ข้อมูลทั่วไป

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

สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 555 อาคารราทาวเวอร์ 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 เซอร์วิสเซส จำกัด ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัท ทาธา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ในอัตราร้อยละ 24 ของทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย เนื่องจากกลุ่มกิจการไม่มีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงาน และไม่มีกรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันในบริษัท สยาม สตีล มิลล์ เซอร์วิสเซส จำกัด

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

## 2 เกณฑ์การจัดทำข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และข้อกำหนดเพิ่มเติมเกี่ยวกับรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2566

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

### 3 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2566 โดยมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

### 4 การประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการและข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

### 5 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานได้รายงานให้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มกิจการซึ่งผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน (คณะกรรมการ) ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและเพื่อประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

การดำเนินงานของกลุ่มกิจการเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจเดียวคือการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหล็กทรงยาวซึ่งตั้งอยู่ในประเทศไทย การขายของบริษัทย่อยส่วนใหญ่เป็นการขายภายในประเทศ ส่วนการขายส่งออกต่างประเทศนั้นเป็นสัดส่วนที่ไม่มีสาระสำคัญ ดังนั้น รายได้จากการขายสินค้า ต้นทุนขาย กำไรขั้นต้น กำไรสำหรับงวด และสินทรัพย์ทั้งหมดของส่วนงานแสดงตามรูปแบบที่นำเสนอในข้อมูลทางการเงินนี้

รายได้จากการขายและบริการที่เกี่ยวข้องในข้อมูลทางการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 มีจังหวะเวลาการรับรู้รายได้เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time) จำนวน 6,175 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : 8,695 ล้านบาท) และตลอดช่วงเวลาที่ใช้ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ (over time) จำนวน 27 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : 31 ล้านบาท)

รายได้จากการให้บริการในข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 มีจังหวะเวลาการรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาที่ใช้ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ (over time) จำนวน 78 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : 96 ล้านบาท)

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

## 6 มูลค่ายุติธรรม

ตารางต่อไปนี้แสดงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน แต่ไม่รวมถึงกรณีที่มีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี

| ข้อมูล<br>ระดับที่   | ข้อมูลทางการเงินรวม                 |                                       |         |
|--|-------------------------------------|---------------------------------------|---------|
|  | ยังไม่ได้                           |                                       |         |
|  | ตรวจสอบ<br>30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2566 | ตรวจสอบแล้ว<br>31 มีนาคม<br>พ.ศ. 2566 |         |
|  | มูลค่ายุติธรรม<br>พันบาท            | มูลค่ายุติธรรม<br>พันบาท              |         |
| <b>สินทรัพย์</b>   |                                     |                                       |         |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน            |                                     |                                       |         |
| สินทรัพย์อนุพันธ์ทางการเงิน  |                                     |                                       |         |
| - สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า                           | 2                                   | 3,598                                 | 2,835   |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่า                                  |                                     |                                       |         |
| ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น                                  |                                     |                                       |         |
| เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์               | 3                                   | 204,960                               | 204,960 |
| <b>หนี้สิน</b>   |                                     |                                       |         |
| หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน              |                                     |                                       |         |
| หนี้สินอนุพันธ์ทางการเงิน - สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 2                                   | -                                     | 1,353   |

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย และ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับชั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

ข้อมูลระดับ 1 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอ้างอิงจากราคาปิดที่อ้างอิงจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ข้อมูลระดับ 2 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้อย่างมีนัยสำคัญและอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาใช้ให้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้

ข้อมูลระดับ 3 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด

### เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 2

มูลค่ายุติธรรมของอนุพันธ์ทางการเงินกำหนดโดยข้อมูลระดับ 2 อ้างอิงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเทียบกับเงินบาท ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินซึ่งเป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

### เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3

การเปลี่ยนแปลงของเครื่องมือทางการเงินระดับ 3 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 มีดังนี้

|  | ข้อมูลทางการเงินรวม<br>เงินลงทุนในตราสารทุน<br>ที่ไม่ได้จดทะเบียน<br>ในตลาดหลักทรัพย์<br>ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>พันบาท |
|--|---|
| ยอดต้นงวด ณ วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2566 (ตรวจสอบแล้ว)        | 204,960   |
| กำไร(ขาดทุน)ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น             | -   |
| ยอดปลายงวด วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) | 204,960   |

ตารางต่อไปนี้จะแสดง สรุปข้อมูลเชิงปริมาณของข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีสาระสำคัญที่ใช้ในการจัดมูลค่ายุติธรรมที่เป็นข้อมูลระดับ 3

|  | มูลค่ายุติธรรม<br>ยังไม่ได้                   |   | ช่วงของข้อมูล  |                                       |
|--|---|---|--|---------------------------------------|
|  | ตรวจสอบ<br>30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2566<br>พันบาท | ตรวจสอบแล้ว<br>31 มีนาคม<br>พ.ศ. 2566<br>พันบาท | ยังไม่ได้<br>ตรวจสอบ<br>30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2566                                   | ตรวจสอบแล้ว<br>31 มีนาคม<br>พ.ศ. 2566 |
| เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ได้<br>จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ | 204,960                                       | 204,960   | ปัจจัยการเติบโตของกำไร<br>อัตราคิดลดที่ปรับด้วยความเสี่ยง<br>ร้อยละ 2<br>ร้อยละ 12 | ร้อยละ 2<br>ร้อยละ 12                 |

ตารางต่อไปนี้จะแสดงความสัมพันธ์ของข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้กับมูลค่ายุติธรรม

| ข้อมูลที่ไม่สามารถ<br>สังเกตได้                            | การเคลื่อนไหว   | การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม            |   |
|--|---|---|---|
|  |   | การเพิ่มขึ้นของ<br>สมมุติฐาน<br>พ.ศ. 2566 | การลดลงของ<br>สมมุติฐาน<br>พ.ศ. 2566                            |
| เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ได้<br>จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ | ปัจจัยการเติบโตของกำไร<br>อัตราคิดลดที่ปรับด้วย<br>ความเสี่ยง | ร้อยละ 0.50<br>ร้อยละ 1.00                | เพิ่มขึ้น ร้อยละ 3.5<br>ลดลง ร้อยละ 7.8<br>เพิ่มขึ้น ร้อยละ 9.5 |

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

### ขั้นตอนการประเมินมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ถูกประเมินโดยใช้วิธีกระแสเงินสดคิดลดซึ่งประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ มูลค่ายุติธรรมนี้ถูกจัดอยู่ในระดับที่ 3 ของลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ไม่มีรายการโอนระหว่างระดับที่ 2 และระดับที่ 3 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมในระหว่างงวด

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงเทคนิคในการประเมินมูลค่าในระหว่างงวด

## 7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

### ก) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

|                                 | ข้อมูลทางการเงินรวม   |                     | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |                     |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|
|                                 | ยังไม่ได้ตรวจสอบ      | ตรวจสอบแล้ว         | ยังไม่ได้ตรวจสอบ            | ตรวจสอบแล้ว         |
|                                 | 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 | 31 มีนาคม พ.ศ. 2566 | 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566       | 31 มีนาคม พ.ศ. 2566 |
|                                 | พันบาท                | พันบาท              | พันบาท                      | พันบาท              |
| เงินฝากธนาคาร                   |                       |                     |                             |                     |
| - ประเภทกระแสรายวัน             | 720,319               | 374,760             | 640,489                     | 276,170             |
| - ประเภทออมทรัพย์               | 420,559               | 548,038             | 401,216                     | 501,576             |
| เงินฝากธนาคารระยะสั้น - 1 เดือน | 900,000               | 500,000             | 900,000                     | 500,000             |
|                                 | 2,040,878             | 1,422,798           | 1,941,705                   | 1,277,746           |

### ข) รายการปรับปรุงอื่นที่ไม่ใช่เงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

|   | ข้อมูลทางการเงินรวม |                  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |                  |
|---|---------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
|   | ยังไม่ได้ตรวจสอบ    | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | ยังไม่ได้ตรวจสอบ            | ยังไม่ได้ตรวจสอบ |
|   | พ.ศ. 2566           | พ.ศ. 2565        | พ.ศ. 2566                   | พ.ศ. 2565        |
|   | พันบาท              | พันบาท           | พันบาท                      | พันบาท           |
| กำไรจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์            | (53)                | (19)             | -                           | -                |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าของอุปกรณ์               | 13                  | -                | -                           | -                |
| (กำไร)ขาดทุนจากรายการลดมูลค่าสินทรัพย์      | (483)               | 2,380            | -                           | -                |
| กำไรจากการปรับปรุงรายการหนี้สินตามสัญญาเช่า | (10)                | -                | (10)                        | -                |
|   | (533)               | 2,361            | (10)                        | -                |



บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

ค) เงินสดรับ (จ่าย) อื่นจากกิจกรรมดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

|  | ข้อมูลทางการเงินรวม |                  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |                  |
|--|---------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
|  | ยังไม่ได้ตรวจสอบ    | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | ยังไม่ได้ตรวจสอบ            | ยังไม่ได้ตรวจสอบ |
|  | พ.ศ. 2566           | พ.ศ. 2565        | พ.ศ. 2566                   | พ.ศ. 2565        |
|  | พันบาท              | พันบาท           | พันบาท                      | พันบาท           |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง    | (2,561)             | (72,752)         | 190                         | 23               |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง | 3,969               | (1,424)          | (1)                         | -                |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่นลดลง                 | (18,260)            | (553)            | (359)                       | (1,802)          |
|  | (16,852)            | (74,729)         | (170)                       | (1,779)          |

ง) รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดในข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลมีดังต่อไปนี้

รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับเงินสดที่เกิดจากการซื้อและการเพิ่มขึ้นของอาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

|                                    | ข้อมูลทางการเงินรวม |                  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |                  |
|------------------------------------|---------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
|                                    | ยังไม่ได้ตรวจสอบ    | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | ยังไม่ได้ตรวจสอบ            | ยังไม่ได้ตรวจสอบ |
|                                    | พ.ศ. 2566           | พ.ศ. 2565        | พ.ศ. 2566                   | พ.ศ. 2565        |
|                                    | พันบาท              | พันบาท           | พันบาท                      | พันบาท           |
| เจ้าหน้าที่ซื้ออาคารและอุปกรณ์ และ |                     |                  |                             |                  |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกมา            | 46,951              | 69,192           | 792                         | 420              |
| บวก ซื้อระหว่างงวด                 | 70,072              | 24,987           | 8,659                       | 576              |
| หัก เงินสดจ่ายระหว่างงวด           | (91,995)            | (82,148)         | (1,451)                     | (996)            |
| เจ้าหน้าที่ซื้ออาคารและอุปกรณ์ และ |                     |                  |                             |                  |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกไป            | 25,028              | 12,031           | 8,000                       | -                |
| การได้มาซึ่งสิทธิการใช้สินทรัพย์   |                     |                  |                             |                  |
| ภายใต้สัญญาเช่า                    | 4,239               | 7,549            | 2,209                       | 7,549            |

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

8 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

|  | ข้อมูลทางการเงินรวม      |                        | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |                        |
|--|--------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
|  | ยังไม่ได้<br>ตรวจสอบ     | ตรวจสอบแล้ว            | ยังไม่ได้<br>ตรวจสอบ        | ตรวจสอบแล้ว            |
|  | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2566 | 31 มีนาคม<br>พ.ศ. 2566 | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2566    | 31 มีนาคม<br>พ.ศ. 2566 |
|  | พันบาท                   | พันบาท                 | พันบาท                      | พันบาท                 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น                     | 2,352,728                | 2,579,144              | -                           | -                      |
| - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน<br>(หมายเหตุ 15 ข))   | 15,776                   | 322,080                | 17,334                      | 10,954                 |
| <u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (78,838)                 | (78,982)               | -                           | -                      |
| ลูกหนี้การค้า - สุทธิ                          | 2,289,666                | 2,822,242              | 17,334                      | 10,954                 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น                       | 2,095                    | 1,763                  | 1                           | -                      |
| - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน<br>(หมายเหตุ 15 ข))   | 46                       | 45                     | 64                          | 238                    |
| รายได้ค้างรับ                                  | 719                      | 863                    | 719                         | 863                    |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า                         | 58,375                   | 22,006                 | 10,752                      | 10,442                 |
|  | 2,350,901                | 2,846,919              | 28,870                      | 22,497                 |

ลูกหนี้การค้า สามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

|  | ข้อมูลทางการเงินรวม      |                        | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |                        |
|--|--------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
|  | ยังไม่ได้<br>ตรวจสอบ     | ตรวจสอบแล้ว            | ยังไม่ได้<br>ตรวจสอบ        | ตรวจสอบแล้ว            |
|  | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2566 | 31 มีนาคม<br>พ.ศ. 2566 | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2566    | 31 มีนาคม<br>พ.ศ. 2566 |
|  | พันบาท                   | พันบาท                 | พันบาท                      | พันบาท                 |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ                             | 2,054,461                | 2,652,978              | 17,334                      | 10,954                 |
| ค้างเกินกำหนดชำระ                              |                          |                        |                             |                        |
| ไม่เกิน 3 เดือน                                | 213,029                  | 169,264                | -                           | -                      |
| 3 - 6 เดือน                                    | 22,176                   | -                      | -                           | -                      |
| เกินกว่า 12 เดือน                              | 78,838                   | 78,982                 | -                           | -                      |
| <u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (78,838)                 | (78,982)               | -                           | -                      |
| รวม  | 2,289,666                | 2,822,242              | 17,334                      | 10,954                 |

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

## 9 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายละเอียดเกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีดังต่อไปนี้

| ชื่อบริษัท   | จัดตั้งขึ้น<br>ในประเทศ | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ (หน่วย : พันบาท) |                        |                                      |             |               |                                    |             |               |
|--|-------------------------|--|------------------------|--------------------------------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|---------------|
|  |                         | สัดส่วนความเป็นเจ้าของ                       |                        | วิธีราคาทุน<br>30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 |             |               | วิธีราคาทุน<br>31 มีนาคม พ.ศ. 2566 |             |               |
|  |                         | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2566                     | 31 มีนาคม<br>พ.ศ. 2566 | ราคาทุน                              | ค่าเผื่อ    | ราคาตาม       | ราคาทุน                            | ค่าเผื่อ    | ราคาตาม       |
|  |                         | ร้อยละ                                       | ร้อยละ                 |                                      | การด้อยค่า  | บัญชี (สุทธิ) |                                    | การด้อยค่า  | บัญชี (สุทธิ) |
| 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 ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

## 10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์, สิทธิประโยชน์การใช้ และสิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

การเปลี่ยนแปลงของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์, สิทธิประโยชน์การใช้ และสิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

|   | ข้อมูลทางการเงินรวม         |                         |                             |
|---|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|
|   | ที่ดิน อาคาร<br>และอุปกรณ์  | สิทธิประโยชน์<br>การใช้ | สิทธิประโยชน์<br>ไม่มีตัวตน |
|   | พันบาท                      | พันบาท                  | พันบาท                      |
| <b>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566</b> |                             |                         |                             |
| ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ (ตรวจสอบแล้ว)                    | 2,447,327                   | 663,151                 | 23,729                      |
| การเพิ่มขึ้น  | 68,008                      | 4,239                   | 2,064                       |
| การยกเลิกสัญญา  | -                           | (554)                   | -                           |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                               | (54,024)                    | (14,972)                | (1,187)                     |
| การด้อยค่า  | (13)                        | -                       | -                           |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)              | 2,461,298                   | 651,864                 | 24,606                      |
|   | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |                         |                             |
|   | ที่ดิน อาคาร<br>และอุปกรณ์  | สิทธิประโยชน์<br>การใช้ | สิทธิประโยชน์<br>ไม่มีตัวตน |
|   | พันบาท                      | พันบาท                  | พันบาท                      |
| <b>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566</b> |                             |                         |                             |
| ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ (ตรวจสอบแล้ว)                    | 4,096                       | 31,389                  | 11,358                      |
| การเพิ่มขึ้น  | 6,595                       | 2,209                   | 2,064                       |
| การยกเลิกสัญญา  | -                           | (554)                   | -                           |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                               | (491)                       | (3,289)                 | (529)                       |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)              | 10,200                      | 29,755                  | 12,893                      |

## 11 สิทธิประโยชน์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

### ข้อมูลทางการเงินรวม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 สิทธิประโยชน์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไปจะรับรู้ไม่เกินจำนวนที่เป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีนั้น กลุ่มกิจการไม่ได้รับรู้สิทธิประโยชน์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน 216 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2566 : 223 ล้านบาท) ที่เกิดจากรายการขาดทุนจำนวน 1,078 ล้านบาท (31 มีนาคม พ.ศ. 2566 : 1,115 ล้านบาท) ที่สามารถยกไปเพื่อหักลบกับกำไรทางภาษีในอนาคต โดยรายการขาดทุนดังกล่าวจะหมดอายุใน พ.ศ. 2567 ถึง พ.ศ. 2568

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

## 12 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืม ประกอบด้วย

|  | ข้อมูลทางการเงินรวม  |   | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ                                |   |
|--|--|---|--|---|
|  | ยังไม่ได้<br>ตรวจสอบ<br>30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2566<br>พันบาท | ตรวจสอบแล้ว<br>31 มีนาคม<br>พ.ศ. 2566<br>พันบาท | ยังไม่ได้<br>ตรวจสอบ<br>30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2566<br>พันบาท | ตรวจสอบแล้ว<br>31 มีนาคม<br>พ.ศ. 2566<br>พันบาท |
| <b>รายการหมุนเวียน</b>   |  |   |  |   |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระ<br>ภายในหนึ่งปี - สุทธิ | 35,787   | 35,214  | 12,058   | 12,490  |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นหมุนเวียนรวม                                 | 35,787   | 35,214  | 12,058   | 12,490  |
| <b>รายการไม่หมุนเวียน</b>                                      |  |   |  |   |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ                                    | 589,795  | 622,131   | 18,188   | 18,972  |
| เงินกู้ยืมไม่หมุนเวียนรวม                                      | 589,795  | 622,131   | 18,188   | 18,972  |
| เงินกู้ยืมรวม  | 625,582  | 657,345   | 30,246   | 31,462  |

## 13 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

|  | ข้อมูลทางการเงินรวม  |   | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ                                |   |
|--|--|---|--|---|
|  | ยังไม่ได้<br>ตรวจสอบ<br>30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2566<br>พันบาท | ตรวจสอบแล้ว<br>31 มีนาคม<br>พ.ศ. 2566<br>พันบาท | ยังไม่ได้<br>ตรวจสอบ<br>30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2566<br>พันบาท | ตรวจสอบแล้ว<br>31 มีนาคม<br>พ.ศ. 2566<br>พันบาท |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น                  | 775,944  | 938,537   | -  | -   |
| - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน<br>(หมายเหตุ 15 ข)) | 2,558  | 8,594   | -  | -   |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น                    | 28,622   | 52,066  | 11,593   | 5,908   |
| - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 15 ข))    | 2,276  | 2,203   | 2,362  | 2,380   |
| เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า                     | 2,763  | 4,085   | -  | -   |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการอื่น              | 323,445  | 573,464   | 19,737   | 50,748  |
| - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน<br>(หมายเหตุ 15 ข)) | 37,393   | 35,014  | -  | -   |
| เงินปันผลค้างจ่าย                            | 3,560  | 3,566   | 3,560  | 3,566   |
|  | 1,176,561  | 1,617,529                                       | 37,252   | 62,602  |

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

#### 14 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ระหว่างกาลรับรู้ด้วยประมาณการของฝ่ายบริหารโดยใช้อัตราภาษีเดียวกันกับอัตราภาษีเงินได้ทั้งปีที่คาดว่าจะเกิดขึ้น อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงสำหรับปีที่ใช้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 สำหรับข้อมูลทางการเงินรวมคือ อัตราร้อยละ (2.79) ต่อปี (30 มิถุนายน พ.ศ. 2565 : อัตราร้อยละ 0.01 ต่อปี) และข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ คือ อัตราร้อยละ 33.83 ต่อปี (30 มิถุนายน พ.ศ. 2565 : อัตราร้อยละ 20.20 ต่อปี) อัตราภาษีที่แท้จริงที่เฉลี่ยของข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการเปลี่ยนแปลงจากงวดเปรียบเทียบเนื่องจากบริษัทมีค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษีเงินได้ซึ่งเกิดขึ้นไม่สม่ำเสมอ

#### 15 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)  
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ก) รายการต่อไปนี้ เป็นรายการค้ากับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565

| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด<br>วันที่ 30 มิถุนายน        | ข้อมูลทางการเงินรวม                         |   | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ                 |   |
|---|---|---|---|---|
|   | ยังไม่ได้<br>ตรวจสอบ<br>พ.ศ. 2566<br>พันบาท | ยังไม่ได้<br>ตรวจสอบ<br>พ.ศ. 2565<br>พันบาท | ยังไม่ได้<br>ตรวจสอบ<br>พ.ศ. 2566<br>พันบาท | ยังไม่ได้<br>ตรวจสอบ<br>พ.ศ. 2565<br>พันบาท |
| รายได้  |   |   |   |   |
| รายได้จากการขาย                                       |   |   |   |   |
| Tata Steel Limited                                    | 314,699                                     | -   | -   | -   |
| บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด                   | 75,585                                      | 596,096                                     | -   | -   |
| บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด                         | 10,326                                      | 106,538                                     | -   | -   |
| Tata International Metals Asia Ltd.                   | -   | 900,082                                     | -   | -   |
| รวม   | 400,610                                     | 1,602,716                                   | -   | -   |
| ดอกเบี้ยรับ   |   |   |   |   |
| บริษัท ทาธา สตีล การผลิต<br>(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | -   | -   | 1,294                                       | 3,385                                       |
| รายได้ค่าบริการจัดการ                                 |   |   |   |   |
| บริษัท ทาธา สตีล การผลิต<br>(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | -   | -   | 78,400                                      | 95,994                                      |

บริษัททำสัญญาบริการกับบริษัทย่อย โดยเรียกเก็บตามอัตราที่กำหนดในสัญญาและคำนวณโดยวิธีราคาทุนบวกกำไร

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

|   | ข้อมูลทางการเงินรวม                         |   | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ                 |   |
|---|---|---|---|---|
|   | ยังไม่ได้<br>ตรวจสอบ<br>พ.ศ. 2566<br>พันบาท | ยังไม่ได้<br>ตรวจสอบ<br>พ.ศ. 2565<br>พันบาท | ยังไม่ได้<br>ตรวจสอบ<br>พ.ศ. 2566<br>พันบาท | ยังไม่ได้<br>ตรวจสอบ<br>พ.ศ. 2565<br>พันบาท |
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด<br>วันที่ 30 มิถุนายน        |   |   |   |   |
| ค่าใช้จ่าย<br>ซื้อ                                    |   |   |   |   |
| Tata International Limited                            | 5,214                                       | 66,156                                      | -   | -   |
| Jamipol Limited                                       | 2,483                                       | -   | -   | -   |
| รวม   | 7,697                                       | 66,156                                      | -   | -   |
| ดอกเบียจ่าย   |   |   |   |   |
| บริษัท ทาธา สตีล การผลิต<br>(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | -   | -   | 86  | 2   |
| ค่าใช้จ่ายอื่น  |   |   |   |   |
| Tata Sons Private Limited                             | 2,421                                       | 21,815                                      | -   | -   |
| Tata Steel Limited                                    | 107   | 112   | 107   | 112   |
| รวม   | 2,528                                       | 21,927                                      | 107   | 112   |
| ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ                               |   |   |   |   |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น                                    | 13,784                                      | 17,207                                      | 13,784                                      | 17,207                                      |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน                               | 15,763                                      | 31,131                                      | 15,763                                      | 31,131                                      |
| รวม   | 29,547                                      | 48,338                                      | 29,547                                      | 48,338                                      |



บริษัท ทาตา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

ข) ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 และวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2566 ยอดคงเหลือที่เกิดจากการขาย/ซื้อสินค้า การให้บริการ และอื่นๆ มีดังนี้

|   | ข้อมูลทางการเงินรวม                                    |   | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ                            |   |
|---|--|---|--|---|
|   | ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2566<br>พันบาท | ตรวจสอบแล้ว<br>31 มีนาคม<br>พ.ศ. 2566<br>พันบาท | ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2566<br>พันบาท | ตรวจสอบแล้ว<br>31 มีนาคม<br>พ.ศ. 2566<br>พันบาท |
| <b>ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>            |  |   |  |   |
| Tata Steel Limited                                    | -  | 321,272   | -  | -   |
| บริษัท ทาตา สตีล การผลิต<br>(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | -  | -   | 17,334   | 10,954  |
| บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด                   | 15,000   | -   | -  | -   |
| บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด                         | 776  | 808   | -  | -   |
| รวม   | 15,776   | 322,080   | 17,334   | 10,954  |
| <b>ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>              |  |   |  |   |
| Tata Steel Limited                                    | 25   | 24  | 25   | 24  |
| บริษัท ทาตา สตีล การผลิต<br>(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | -  | -   | 18   | 193   |
| บริษัท ทาตา คอมมิวนิเคชั่นส์<br>(ประเทศไทย) จำกัด     | 21   | 21  | 21   | 21  |
| รวม   | 46   | 45  | 64   | 238   |
| <b>เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>           |  |   |  |   |
| Tata Steel Limited                                    | 2,558  | 2,450   | -  | -   |
| Jamipol Limited                                       | -  | 1,317   | -  | -   |
| บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด                   | -  | 87  | -  | -   |
| Tata International Limited                            | -  | 4,740   | -  | -   |
| รวม   | 2,558  | 8,594   | -  | -   |
| <b>เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>             |  |   |  |   |
| Tata Steel Limited                                    | 2,276  | 2,203   | 2,276  | 2,203   |
| บริษัท ทาตา สตีล การผลิต<br>(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | -  | -   | 86   | 177   |
| รวม   | 2,276  | 2,203   | 2,362  | 2,380   |
| <b>ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>       |  |   |  |   |
| Tata Sons Private Limited                             | 37,393   | 35,014  | -  | -   |

บริษัท ทาธา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

ความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

| บริษัท   | ประเภทธุรกิจ   | ลักษณะความสัมพันธ์      |
|--|--|-------------------------|
| Tata Steel Limited                                 | ผลิตเหล็ก  | บริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด |
| บริษัท ทาธา สตีล การผลิต (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | ผลิต รับจ้างผลิต จำหน่าย และซื้อมาขายไปสินค้าเหล็กเส้น เหล็กถวดและเหล็กรูปพรรณขนาดเล็ก | บริษัทย่อย              |
| บริษัท สยามลวดเหล็กอุตสาหกรรม จำกัด                | ผลิตลวดเหล็ก   | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน |
| Tata International Metals Asia Ltd.                | ซื้อมาขายไป  | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน |
| Tata Sons Private Limited                          | การลงทุนและให้บริการด้านที่ปรึกษา  | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน |
| บริษัท ที เอส เอ็น ไวร์ จำกัด                      | ผลิตลวดเหล็กเคลือบสังกะสี  | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน |
| Tata International Limited                         | ซื้อมาขายไป  | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน |
| บริษัท ทาธา คอมมิวนิเคชันส์ (ประเทศไทย) จำกัด      | บริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและโทรคมนาคม  | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน |
| Jamipol Limited                                    | ผลิตเหล็ก  | ผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน |

ค) เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

|  | ข้อมูลทางการเงิน<br>เฉพาะกิจการ<br>พันบาท |
|--|---|
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 |   |
| ยอดคงเหลือต้นงวด (ตรวจสอบแล้ว)                       | 62,807                                    |
| เงินให้กู้ยืมลดลงสุทธิระหว่างงวด                     | (62,807)                                  |
| ยอดคงเหลือปลายงวด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)                 | -   |

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2566 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันและไม่ระบุวันครบกำหนดจำนวน 63 ล้านบาท และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.0 ต่อปี

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

ง) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

|  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|--|-----------------------------|---------|
|  | พันบาท                      |         |
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 |                             |         |
| ยอดคงเหลือต้นงวด (ตรวจสอบแล้ว)                       |                             | -       |
| เงินกู้ยืมเพิ่มขึ้นสุทธิระหว่างงวด                   |                             | 637,990 |
| ยอดคงเหลือปลายงวด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)                 |                             | 637,990 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยจำนวนทั้งสิ้น 638 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.5 ต่อปี (31 มีนาคม พ.ศ. 2566 : ไม่มี) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันและไม่ระบุวันครบกำหนด

16 ภาวะผูกพัน

16.1 ภาวะผูกพันเพื่อใช้เป็นรายจ่ายฝ่ายทุน

รายจ่ายฝ่ายทุนเกี่ยวกับภาวะผูกพัน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแต่ไม่ได้รับรู้ในข้อมูลทางการเงิน มีดังนี้

|                 | ข้อมูลทางการเงินรวม   |                     | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |                     |
|-----------------|-----------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|
|                 | ยังไม่ได้ตรวจสอบ      | ตรวจสอบแล้ว         | ยังไม่ได้ตรวจสอบ            | ตรวจสอบแล้ว         |
|                 | 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 | 31 มีนาคม พ.ศ. 2566 | 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566       | 31 มีนาคม พ.ศ. 2566 |
|                 | พันบาท                | พันบาท              | พันบาท                      | พันบาท              |
| อาคารและอุปกรณ์ | 110,531               | 154,016             | 1,255                       | -                   |

บริษัท ทาทา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)  
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566

**16.2 ภาวะผูกพันจากการทำเลตเตอร์ออฟเครดิต**

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 และวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2566 เลตเตอร์ออฟเครดิตที่เปิดแล้วแต่ยังไม่เข้าเงื่อนไขการเป็นหนี้สินมีดังนี้

|             | ข้อมูลทางการเงินรวม |             | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |             |
|-------------|---------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
|             | ยังไม่ได้           |             | ยังไม่ได้                   |             |
|             | ตรวจสอบ             | ตรวจสอบแล้ว | ตรวจสอบ                     | ตรวจสอบแล้ว |
|             | 30 มิถุนายน         | 31 มีนาคม   | 30 มิถุนายน                 | 31 มีนาคม   |
|             | พ.ศ. 2566           | พ.ศ. 2566   | พ.ศ. 2566                   | พ.ศ. 2566   |
|             | พัน                 | พัน         | พัน                         | พัน         |
| สกุลเงิน    |                     |             |                             |             |
| เหรียญสหรัฐ | 4,576               | 5,528       | -                           | -           |

**17 การอนุมัติข้อมูลทางการเงิน**

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม พ.ศ. 2566

**18 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน**

เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี พ.ศ. 2565 - พ.ศ. 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.03 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 253 ล้านบาท โดยบริษัทจะจ่ายเงินปันผลในวันที่ 17 สิงหาคม พ.ศ. 2566