

บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

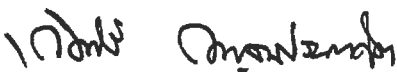
ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



กิตติรี กาญจนประกาศิต

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6014

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 26 สิงหาคม 2563

บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	43,368	170,671	31,029	166,661
เงินลงทุนชั่วคราว	4	427,851	561,967	427,851	561,967
ลูกหนี้อื่น	5	3,102	4,185	1,723	3,692
ส่วนของเงินให้สินเชื่อระยะยาวแก่ลูกหนี้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	60,140	2,793	-	-
ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	2	-	-	58,921	3,823
เงินให้สินเชื่อระยะสั้นแก่ลูกหนี้	7	7,970	99,945	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	-	-	7,668	93,758
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		529	512	529	512
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		542,960	840,073	527,721	830,413
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	4	3,725	4,575	3,725	4,575
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	-	50,000	50,000
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	4	107,710	107,042	107,710	107,042
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	4	18,508	18,508	18,508	18,508
เงินให้สินเชื่อระยะยาวแก่ลูกหนี้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	248,456	91,071	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	2	-	-	191,922	44,791
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	9	121,543	117,909	121,543	117,909
อาคารและอุปกรณ์	10	9,147	11,196	9,147	11,196
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11	1,458	1,516	1,458	1,516
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		899	-	899	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		103	103	103	103
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		511,549	351,920	505,015	355,640
รวมสินทรัพย์		1,054,509	1,191,993	1,032,736	1,186,053

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้อื่น	12	4,758	3,232	2,818
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		2,717	1,774	700
รายได้ดอกเบี้ยรับล่วงหน้า	2	4,932	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		575	295	2,040
รวมหนี้สินหมุนเวียน		12,982	5,151	5,558
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		-	-	296
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		-	-	296
รวมหนี้สิน		12,982	5,151	5,854
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 15,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		150,000	150,000	150,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 15,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		150,000	150,000	150,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		474,476	474,476	474,476
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		150,000	150,000	150,000
ยังไม่ได้จัดสรร		270,648	408,920	404,540
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	4.2	(3,597)	1,183	(3,597)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,041,527	1,027,585	1,180,199
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,054,509	1,032,736	1,186,053

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ



บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้สินเชื่อ	2, 6, 7	7,150	2,746	1,210
รายได้ดอกเบี้ยจากการลงทุน		2,683	4,615	4,615
รายได้ค่าเช่า	9	351	361	361
รายได้อื่น		1,315	1,028	1,047
รวมรายได้		11,499	8,750	5,570
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการให้สินเชื่อ		1,878	499	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		4,525	4,768	4,406
รวมค่าใช้จ่าย		6,403	5,267	4,406
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		5,096	3,483	1,164
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13	(955)	(628)	(169)
กำไรสำหรับงวด		4,141	2,855	995
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย		1,382	1,799	1,382
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	13	(276)	(360)	(360)
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- สุทธิจากภาษีเงินได้		1,106	1,439	1,106
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		1,106	1,439	1,106
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		5,247	4,294	2,101
				(หน่วย: บาท)
กำไรต่อหุ้น	14			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรสำหรับงวด		0.28	0.19	0.07

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

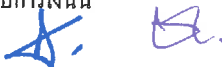
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้สินเชื่อ	2, 6, 7	19,516	2,804	3,114	275
รายได้ดอกเบี้ยจากการลงทุน		8,657	14,240	8,641	14,240
รายได้ค่าเช่า	9	1,052	1,081	1,052	1,081
รายได้อื่น		3,665	2,038	3,717	2,062
รวมรายได้		<u>32,890</u>	<u>20,163</u>	<u>16,524</u>	<u>17,658</u>
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนในการให้สินเชื่อ		4,077	510	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		14,125	14,671	13,788	14,568
รวมค่าใช้จ่าย		<u>18,202</u>	<u>15,181</u>	<u>13,788</u>	<u>14,568</u>
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		<u>14,688</u>	<u>4,982</u>	<u>2,736</u>	<u>3,090</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13	<u>(2,960)</u>	<u>(1,070)</u>	<u>(570)</u>	<u>(692)</u>
กำไรสำหรับงวด		<u>11,728</u>	<u>3,912</u>	<u>2,166</u>	<u>2,398</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	4.2	(5,975)	1,870	(5,975)	1,870
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	4.2, 13	1,195	(374)	1,195	(374)
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
- สุทธิจากภาษีเงินได้		<u>(4,780)</u>	<u>1,496</u>	<u>(4,780)</u>	<u>1,496</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		<u>(4,780)</u>	<u>1,496</u>	<u>(4,780)</u>	<u>1,496</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>6,948</u>	<u>5,408</u>	<u>(2,614)</u>	<u>3,894</u>
					(หน่วย: บาท)
กำไรต่อหุ้น	14				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรสำหรับงวด		<u>0.78</u>	<u>0.26</u>	<u>0.14</u>	<u>0.16</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่ตอบทานแล้ว)

บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดที่สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก		กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			รวม
	มูลค่าเพิ่ม	ส่วนเกิน	จัดสรรแล้ว -	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจาก	องค์ประกอบอื่น	
	มูลค่าแล้ว	มูลค่าหุ้นสามัญ	สำรองตามกฎหมาย		การวัดมูลค่าเงินลงทุนใน	หลักทรัพย์ต่อขาย	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	150,000	474,476	150,000	550,236	145	145	145	1,324,857
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	3,912	-	-	-	3,912
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	1,496	1,496	1,496	1,496
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	3,912	-	-	-	5,408
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(150,000)	-	-	-	(150,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	150,000	474,476	150,000	404,148	1,641	1,641	1,641	1,180,265
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	150,000	474,476	150,000	408,920	1,183	1,183	1,183	1,184,579
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	11,728	-	-	-	11,728
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	(4,780)	(4,780)	(4,780)	(4,780)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	11,728	(4,780)	(4,780)	(4,780)	6,948
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(150,000)	-	-	-	(150,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	150,000	474,476	150,000	270,648	(3,597)	(3,597)	(3,597)	1,041,527

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจตอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีทีแอด อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก		กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวม
	มูลค่าเต็ม	ส่วนเกิน	จัดสรรแล้ว -	กำไรสะสม	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
					ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการ	องค์ประกอบอื่น	
	มูลค่าแล้ว	มูลค่าหุ้นสามัญ	สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	หลักทรัพย์เผื่อจ่าย	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	150,000	474,476	150,000	550,236	145	145	1,324,857
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	2,398	-	-	2,398
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	1,496	1,496	1,496
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	2,398	1,496	1,496	3,894
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(150,000)	-	-	(150,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	150,000	474,476	150,000	402,634	1,641	1,641	1,178,751
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	150,000	474,476	150,000	404,540	1,183	1,183	1,180,199
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	2,166	-	-	2,166
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	(4,780)	(4,780)	(4,780)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	2,166	(4,780)	(4,780)	(2,614)
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(150,000)	-	-	(150,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	150,000	474,476	150,000	256,706	(3,597)	(3,597)	1,027,585

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	14,688	4,982	2,736	3,090
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็น				
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน:				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,207	2,174	2,207	2,174
โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(108)	-	(108)	-
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้สินเชื่อ	(19,516)	(2,804)	(3,114)	(275)
รายได้ดอกเบี้ยจากการลงทุน	(8,657)	(14,240)	(8,641)	(14,240)
เงินปันผลรับ	(1,823)	(1,076)	(1,823)	(1,076)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	(13,209)	(10,964)	(8,743)	(10,327)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง:				
เงินให้สินเชื่อระยะสั้นแก่ลูกหนี้	91,975	(49,996)	-	-
เงินให้สินเชื่อระยะยาวแก่ลูกหนี้	(214,732)	(94,438)	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(17)	(145)	(17)	(145)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง):				
เจ้าหนี้อื่น	1,152	914	407	628
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,484)	(1,031)	(1,692)	(1,081)
เงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(136,315)	(155,660)	(10,045)	(10,925)
เงินสดรับจากดอกเบี้ยจากเงินให้สินเชื่อ	23,465	2,372	3,905	-
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(2,017)	(1,156)	(901)	(1,152)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(114,867)	(154,444)	(7,041)	(12,077)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	150,847	430,186	150,847	430,186
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	-	86,090	(45,515)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	2,125	7,771	2,621
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(210,000)	(50,000)
เงินสดจ่ายเพื่อปรับปรุงที่ดิน	(3,526)	-	(3,526)	-
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(10)	(161)	(10)	(161)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(90)	(1)	(90)	(1)
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(50,000)
เงินสดรับจากการไถ่ถอนเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	89,000	25,000	89,000	25,000
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	(111,926)	(80,000)	(111,926)	(80,000)
เงินสดรับจากรายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุน	11,126	13,569	11,110	13,843
เงินสดรับจากเงินปันผล	1,823	1,076	1,823	1,076
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	137,244	391,794	21,089	247,049
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายเงินปันผลจ่าย	(149,680)	(150,000)	(149,680)	(150,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(149,680)	(150,000)	(149,680)	(150,000)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(127,303)	87,350	(135,632)	84,972
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	170,671	24,524	166,661	24,524
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 3)	43,368	111,874	31,029	109,496
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่มีใช้เงินสด				
เงินปันผลค้างจ่ายเพิ่มขึ้น	320	-	320	-
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	(4,780)	1,496	(4,780)	1,496

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียน (สำนักงานใหญ่) ของบริษัทฯ อยู่ที่เลขที่ 1168/47 อาคารลุมพินีทาวเวอร์ ชั้น 18 ถนนพระราม 4 แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร เดิมบริษัทฯ มีธุรกิจหลัก คือ การผลิตเส้นด้ายและผ้าผืนเพื่อจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้หยุดดำเนินการผลิตและการดำเนินงานด้านสิ่งทอตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2557 ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 1.2 ก.

รายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 5 อันดับแรก ณ วันที่ 27 ธันวาคม 2562 ซึ่งเป็นวันปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหุ้นครั้งสุดท้าย มีดังนี้

	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละของทุนชำระแล้ว)
1. บริษัท ไทยทีซี จำกัด	38.71
2. บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อผู้ฝาก	18.83
3. นายกิริติ พานิชชีวะ	5.10
4. บริษัท ศรีศิริ เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด	4.82
5. นายทองเปา บุญหลง	4.82

1.2 การดำเนินงานที่ยกเลิกและการสรรหาธุรกิจใหม่

ก. การดำเนินงานที่ยกเลิก

เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติให้หยุดดำเนินการผลิตและการดำเนินงานด้านสิ่งทอตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2557 เนื่องจากมหาอุทกภัยเมื่อเดือนตุลาคม 2554 ซึ่งส่งผลให้เครื่องจักร อุปกรณ์และอาคารสิ่งปลูกสร้างต่างๆ ในโรงงานถูกน้ำท่วมได้รับความเสียหายเป็นอย่างมาก ทำให้ต้องปิดการดำเนินงานของโรงงานที่อำเภอธวัชบุรีอย่างถาวร บริษัทฯ ประสบปัญหาการดำเนินงานขาดทุนอย่างต่อเนื่องอันเนื่องจากเครื่องจักรที่ใช้ในการผลิตสามารถซ่อมแซมแก้ไขได้เพียงบางส่วน ไม่สามารถผลิตได้อย่างเช่นอดีตที่ผ่านมา ประกอบกับคำสั่งซื้อสินค้าจากลูกค้าได้ลดลงอย่างมาก แม้บริษัทฯ ได้พยายามแก้ไขโดยลดค่าใช้จ่ายต่างๆ และปรับปรุงประสิทธิภาพของเครื่องจักรให้สามารถทำการผลิตสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและคุณภาพดีเช่นในอดีต แต่ก็ไม่สามารถลดสถานะ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การขาดทุนได้ ซึ่งจากการวางแผนการดำเนินการผลิตในอนาคตก็ยังไม่สามารถฟื้นการขาดทุนได้ บริษัทจึงมีความจำเป็นต้องปิดโรงงานที่ตั้งอยู่ที่เขตคอนเมืองเพิ่มอีก 1 แห่ง โดยบริษัทฯ ได้ประกาศเลิกจ้างพนักงานทั้งหมดตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2557 อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ดำเนินการผลิตตามคำสั่งซื้อล่วงหน้าที่มีอยู่ก่อนแล้วให้เสร็จสิ้นก่อนวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และทยอยขายสินค้าและวัสดุคงเหลือ ทั้งนี้ การหยุดผลิตและเลิกจ้างพนักงานตามที่กล่าวข้างต้นนั้นมิได้เป็นการเลิกกิจการของบริษัทฯ

ต่อมาบริษัทฯ ได้รับแจ้งจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าการที่บริษัทฯ หยุดการผลิตและการดำเนินงานด้านสิ่งทอซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัทฯ รวมทั้งบริษัทฯ มีแผนการขายอาคาร เครื่องจักร และอุปกรณ์ที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจสิ่งทอซึ่งเป็นหน่วยงานเดียวของบริษัทฯ นั้นอาจเป็นเหตุที่ทำให้หุ้นสามัญของบริษัทฯ อาจเข้าข่ายถูกพิจารณาเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งสามารถสรุปเหตุการณ์ที่สำคัญ ได้ดังนี้

- ในเดือนกันยายน 2558 บริษัทฯ ได้ดำเนินการขายอาคาร เครื่องจักร และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจสิ่งทอที่ได้หยุดการผลิตดังกล่าว
- วันที่ 23 พฤศจิกายน 2558 บริษัทฯ ได้ขายที่ดินที่อำเภอธัญบุรี ปทุมธานี ให้แก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน การขายสินทรัพย์ดังกล่าวทำให้บริษัทฯ เป็นบริษัทจดทะเบียนที่มีสินทรัพย์ทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดในรูปเงินสดหรือหลักทรัพย์ระยะสั้น (cash company)
- วันที่ 23 ธันวาคม 2558 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยขึ้นเครื่องหมาย NP (Notice Pending) หลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในระหว่างที่บริษัทฯ ดำเนินการให้มีธุรกิจที่มีคุณสมบัติที่จะจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- วันที่ 23 มีนาคม 2559 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยสั่งห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เป็นการชั่วคราว โดยขึ้นเครื่องหมาย SP (Suspension) หลักทรัพย์ของบริษัทฯ
- วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ประกาศว่าหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนพร้อมทั้งขึ้นเครื่องหมาย NC (Non-Compliance) เพื่อให้ผู้ลงทุนทราบว่าหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 และยังคงขึ้นเครื่องหมาย SP (Suspension) เพื่อสั่งห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อไป จนกว่าจะสามารถดำเนินการให้เหตุแห่งการเพิกถอนหมดไปและดำเนินการให้บริษัทจดทะเบียนมีคุณสมบัติเพื่อกลับมาซื้อขายได้ตามปกติ
- วันที่ 28 พฤษภาคม 2562 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมีมติให้เพิกถอนหุ้นสามัญของบริษัทฯ จากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน โดยให้มีผลในวันที่ 18 มิถุนายน 2562 และเปิดให้ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนซื้อขายหลักทรัพย์เป็นระยะเวลา 7 วันทำการ ระหว่างวันที่ 7 - 17 มิถุนายน 2562

A. B.

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- วันที่ 18 มิถุนายน 2562 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเพิกถอนหุ้นสามัญของบริษัทฯจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯไม่เห็นด้วยกับการเพิกถอนดังกล่าว จึงยื่นฟ้องคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยร่วมกับผู้ถือหุ้นอีก 5 รายต่อศาลปกครองกลางเมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2562 เพื่อขอให้ศาลปกครองมีคำสั่งคุ้มครองชั่วคราว และมีคำพิพากษาให้เพิกถอนมติดังกล่าว เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2562 ศาลปกครองกลางได้มีคำสั่งรับฟ้องคดีของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม ศาลปกครองกลางมีคำสั่งไม่รับคำฟ้องคดีของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯจำนวน 5 ราย ซึ่งร่วมฟ้องกับบริษัทฯพร้อมกันนี้ศาลปกครองกลางได้มีคำสั่งยกคำขอทุเลาการบังคับคดี ต่อมาในวันที่ 17 กันยายน 2562 ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำสั่งไม่รับฟ้องไว้พิจารณาของศาลปกครองชั้นต้นต่อศาลปกครองสูงสุด เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563 ศาลปกครองสูงสุดพิพากษายืนตามคำสั่งไม่รับคำฟ้องคดีของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯจำนวน 5 รายของศาลปกครองชั้นต้น

ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา ฝ่ายบริหารของบริษัทฯได้ชี้แจงต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่า บริษัทฯมิได้มีความตั้งใจจะเพิกถอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแต่อย่างใด และบริษัทฯให้ความสำคัญอย่างมากต่อการรักษาสถานะการเป็นบริษัทจดทะเบียนของบริษัทฯไว้โดยได้มีการศึกษาธุรกิจและโครงการต่าง ๆ เพื่อเป็นธุรกิจหลักของบริษัทฯ ซึ่งปัจจุบันบริษัทฯกำลังอยู่ในขั้นตอนการพิจารณาลงทุนธุรกิจใหม่ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯมีธุรกิจที่ได้ดำเนินการแล้วได้แก่ ธุรกิจให้เช่าที่ดิน และจัดตั้งบริษัทย่อยเพื่อดำเนินธุรกิจให้สินเชื่อกิจการตามหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 1.2 ข.

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 และงบการเงินของบริษัทฯสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่อง

ข. การจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯมีมติให้จัดตั้งบริษัทย่อยชื่อบริษัท ทีทีแอล แคปิตอล จำกัด มีทุนจดทะเบียน 50 ล้านบาท โดยบริษัทฯถือหุ้นร้อยละ 100 ในบริษัทดังกล่าว เพื่อดำเนินธุรกิจการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าภาคธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์ในการใช้สินเชื่อเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน หรือเพื่อเสริมสภาพคล่องให้กับธุรกิจ โดยสินเชื่อจะอยู่ในลักษณะสัญญาเงินกู้ ซึ่งจะต้องจำนองหลักประกันอสังหาริมทรัพย์และ/หรือจำนำหลักประกันอสังหาริมทรัพย์ หรือการให้สินเชื่อในลักษณะสัญญาขายฝาก ซึ่งหมายถึงสินเชื่อที่ต้องโอนกรรมสิทธิ์ของหลักประกันมาให้ไว้กับบริษัทย่อยทันทีในวันทำสัญญาขายฝาก โดยมีเงื่อนไขหลักของการอนุมัติสินเชื่อดังนี้



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 1) ต้องเป็นสินเชื่อที่มีสินทรัพย์เพื่อใช้ค้ำประกันหนี้ และลูกหนี้ผ่านการประเมินความสามารถในการชำระหนี้
- 2) วงเงินสินเชื่อลูกค้ำต่อรายไม่เกิน 50 ล้านบาท
- 3) วงเงินสินเชื่อต้องไม่เกินร้อยละ 50 ของมูลค่าราคาตลาดของสินทรัพย์ที่นำมาใช้ค้ำประกันหนี้

ธุรกิจให้สินเชื่อกับลูกค้าภาคธุรกิจของบริษัทย่อยมีนโยบายคิดอัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 15 ต่อปี และต้องมีสินทรัพย์ค้ำประกันหนี้ ซึ่งจากนโยบายการให้สินเชื่อดังกล่าวทำให้บริษัทย่อยไม่เข้าเงื่อนไขการเป็นธุรกิจการให้สินเชื่อที่ต้องอยู่ภายใต้กำกับตามประกาศของกระทรวงการคลัง บริษัท ทีทีแอล แคลปิตอล จำกัด ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2562

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัท ทีทีแอล แคลปิตอล จำกัด มีเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ 8 ราย วงเงินรวม 321 ล้านบาท เบิกใช้แล้วเต็มจำนวน ระยะเวลา 1 - 5 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8.5 - 12 ต่อปี มีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นรายเดือนภายในระยะเวลา 12 - 60 เดือน เงินให้สินเชื่อดังกล่าวมีหลักประกันคือการจดจำนองที่ดิน ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและกรรมสิทธิ์ในห้องชุด

1.3 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

1.4 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

A B

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นข้อมูลทางการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการ ตามกฎหมาย ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากข้อมูลทางการเงิน ฉบับภาษาไทยนี้

1.5 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวด

1.6 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐาน การรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับ ใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหา เท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของงบการเงินของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการ เปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐาน การบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยน เกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งาน ยกเว้น มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังต่อไปนี้ที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
------------	-----------------------------------

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการการวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานนี้มาถือปฏิบัติ

1.7 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

A. B.

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการธุรกิจที่สำคัญระหว่างกันกับบริษัทฯ ในระหว่างงวดสามารถสรุปได้ดังนี้

ชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ทีทีแอล แคปิตอล จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ควินเทค จำกัด	มีสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดของกรรมการบริษัทฯ ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ
บริษัท กรุงไทยพานิชประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทยศรีประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2563	2562	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้สินเชื่อ	-	-	1,210	275	ร้อยละ 2.0 - 2.5 ต่อปี
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	21	18	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ค่าเบี้ยประกันภัยง่าย	32	40	32	40	ตามที่ระบุในกรมธรรม์ประกันภัย

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2563	2562	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้สินเชื่อ	-	-	3,114	275	ร้อยละ 2.0 - 2.5 ต่อปี
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	58	24	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุน	-	16	-	16	ร้อยละ 3 ต่อปี
ค่าเบี้ยประกันภัยง่าย	103	117	103	117	ตามที่ระบุในกรมธรรม์ประกันภัย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 30 กันยายน 2562 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	30 กันยายน	30 มิถุนายน	30 กันยายน
	2563	2562	2563	2562
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน*				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	90	101	90	101
รายได้ดอกเบี้ยรับล่วงหน้า				
บริษัทย่อย	-	-	888	-
* แสดงรวมอยู่ใน "สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น"				

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 30 กันยายน 2562 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562				ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563			
	เพิ่มขึ้น		ลดลง		เพิ่มขึ้น		ลดลง	
	เงินต้น	ดอกเบี้ย	เงินต้น	ดอกเบี้ย	เงินต้น	ดอกเบี้ย	เงินต้น	ดอกเบี้ย
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่และดอกเบี้ยค้างรับ								
จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน								
บริษัทย่อย								
บริษัท ทีทีแอล แคปปิตอล จำกัด	93,758	-	8,000	743	(94,090)	(743)	7,668	-
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่และ								
ดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	93,758	-	8,000	743	(94,090)	(743)	7,668	-

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.0 ต่อปี มีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นงวดรายเดือนภายในระยะเวลา 11 - 12 เดือน และงวดสุดท้ายให้ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยคงเหลือทั้งหมด เงินให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่				ยอดคงเหลือ ณ วันที่			
	30 กันยายน 2562		เพิ่มขึ้น		ลดลง		30 มิถุนายน 2563	
เงินสด	ดอกเบี้ย	เงินสด	ดอกเบี้ย	เงินสด	ดอกเบี้ย	เงินสด	ดอกเบี้ย	
(หมายเหตุ 5)								
<u>เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่และดอกเบี้ยค้างรับ</u>								
<u>จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>								
บริษัทย่อย								
บริษัท ทีทีแอล แคปปิตอล จำกัด	48,614	-	210,000	2,371	(7,771)	(2,274)	250,843	97
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่และดอกเบี้ยค้างรับ								
จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	48,614	-	210,000	2,371	(7,771)	(2,274)	250,843	97
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(3,823)	-					(58,921)	(97)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่และดอกเบี้ยค้างรับจาก								
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิจากส่วนที่ถึง								
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	44,791	-					191,922	-

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 30 กันยายน 2562 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.0 - 2.5 ต่อปี และอัตราร้อยละ 2.5 ต่อปี ตามลำดับ มีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นงวดตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ภายในระยะเวลา 18 - 24 เดือน และงวดสุดท้ายให้ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยคงเหลือทั้งหมดภายในเดือนมิถุนายน 2565 และเดือนพฤษภาคม 2564 ตามลำดับ เงินให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
	2563	2562	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	2	2	6	6

(Handwritten marks: a blue star and a signature)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	30 กันยายน	30 มิถุนายน	30 กันยายน
	2563	2562	2563	2562
เงินสด	65	64	50	50
เงินฝากระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา	43,303	170,607	30,979	166,611
รวม	43,368	170,671	31,029	166,661

4. เงินลงทุน

4.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 มิถุนายน 2563		30 กันยายน 2562	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม
เงินลงทุนชั่วคราว				
<u>เงินฝากในสถาบันการเงิน</u>				
เงินฝากประจำที่มีอายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	111,192	111,192	320,970	320,970
รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน	111,192	111,192	320,970	320,970
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หน่วยลงทุน				
หน่วยลงทุนในประเทศ	187,837	184,616	150,001	151,904
บวก (หัก): ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(3,221)	-	1,903	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	184,616	184,616	151,904	151,904
<u>ตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายในหนึ่งปี</u>				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	132,043	131,811	89,093	89,193
รวมตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายในหนึ่งปี	132,043	131,811	89,093	89,193
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	427,851	427,619	561,967	562,067

Handwritten initials in blue ink.

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 มิถุนายน 2563		30 กันยายน 2562	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม
เงินลงทุนระยะยาว				
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หน่วยลงทุน				
หน่วยลงทุนในประเทศ	5,000	3,725	5,000	4,575
หัก: ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(1,275)	-	(425)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	3,725	3,725	4,575	4,575
<u>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</u>				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	107,710	107,982	107,042	108,694
รวมตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	107,710	107,982	107,042	108,694
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน	18,508		18,508	
รวมเงินลงทุนทั่วไป	18,508		18,508	
รวมเงินลงทุนระยะยาว	129,943		130,125	
รวมเงินลงทุน	557,794		629,092	

4.2 กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2562 (สุทธิจากภาษีเงินได้)	1,183
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด	
จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	(5,975)
ภาษีเงินได้	1,195
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2563 (สุทธิจากภาษีเงินได้)	(3,597)

☆ □

5. ลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563	30 กันยายน 2562	30 มิถุนายน 2563	30 กันยายน 2562
ดอกเบี้ยค้างรับจากเงินให้สินเชื่อ				
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	-	-	97	-
ดอกเบี้ยค้างรับจากเงินให้สินเชื่อ				
- กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,476	493	-	-
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,626	3,692	1,626	3,692
รวมลูกหนี้อื่น	3,102	4,185	1,723	3,692

6. เงินให้สินเชื่อระยะยาวแก่ลูกหนี้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 30 กันยายน 2562 บริษัทย่อยมีรายละเอียดเงินให้สินเชื่อระยะยาวแก่ลูกหนี้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน 2563	30 กันยายน 2562
เงินให้สินเชื่อระยะยาวแก่ลูกหนี้	308,596	93,864
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(60,140)	(2,793)
เงินให้สินเชื่อระยะยาวแก่ลูกหนี้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	248,456	91,071

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 30 กันยายน 2562 บริษัทย่อยมีเงินให้สินเชื่อระยะยาวแก่ลูกหนี้ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 8.5 - 12.0 ต่อปี และ 11.0 - 12.0 ต่อปี ตามลำดับ มีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นงวดตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ภายในระยะเวลา 18 - 60 เดือน งวดสุดท้ายให้ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยคงเหลือทั้งหมดภายในเดือนมีนาคม 2567 เงินให้สินเชื่อดังกล่าวมีหลักประกันคือการจดจำนองที่ดินและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง

A. B.

7. เงินให้สินเชื่อระยะสั้นแก่ลูกหนี้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 30 กันยายน 2562 บริษัทย่อยมีเงินให้สินเชื่อระยะสั้นแก่ลูกหนี้ ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 10.0 ต่อปี และ 10.5 - 12.0 ต่อปี ตามลำดับ มีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นรายเดือนภายในระยะเวลา 12 เดือน และงวดสุดท้ายให้ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยคงเหลือทั้งหมด เงินให้สินเชื่อดังกล่าวมีหลักประกันคือการจดจำนองกรรมสิทธิ์ในห้องชุด และการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและกรรมสิทธิ์ในห้องชุด ตามลำดับ

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ทุนที่ออกและชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน	
	30 มิถุนายน 2563	30 กันยายน 2562	30 มิถุนายน 2563	30 กันยายน 2562	30 มิถุนายน 2563	30 กันยายน 2562
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		
บริษัท ทีทีแอล						
แคปปิตอล จำกัด	50,000	50,000	100	100	50,000	50,000

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 1.2 ข. เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้จัดตั้งบริษัทย่อยชื่อบริษัท ทีทีแอล แคปปิตอล จำกัด ทุนจดทะเบียน 50 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 ในบริษัทดังกล่าว เพื่อดำเนินธุรกิจการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าภาคธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์ในการใช้สินเชื่อเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนหรือเพื่อเสริมสภาพคล่องให้กับธุรกิจ บริษัท ทีทีแอล แคปปิตอล จำกัด ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2562

9. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายละเอียดของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 30 กันยายน 2562 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ราคาทุน	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563	30 กันยายน 2562
ที่ดิน - เขตดอนเมือง กรุงเทพฯ (ที่ตั้งโรงงานที่ 1 เขตดอนเมือง ปิดดำเนินการเดือนมิถุนายน 2557)	6,635	3,109
ที่ดินเปล่า - อำเภอบ้านสร้าง ปราจีนบุรี (ราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่า)	114,908	114,800
รวม	121,543	117,909

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	117,909
ต้นทุนของส่วนปรับปรุงที่ดิน	3,526
กลับรายการค่าเพื่อการด้อยค่า	108
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	121,543

ในเดือนมิถุนายน 2563 บริษัทฯ ได้ว่าจ้างผู้ประเมินราคาอิสระให้ประเมินราคาที่ดินที่เขตดอนเมือง กรุงเทพฯ และที่ดินเปล่าที่อำเภอบ้านสร้าง ปราจีนบุรี โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Comparison Approach) ที่ดินดังกล่าวมีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 1,673 ล้านบาท และ 115 ล้านบาท ตามลำดับ จากการประเมินราคาใหม่ทำให้มีการกลับรายการค่าเพื่อการด้อยค่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจำนวน 0.1 ล้านบาท

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัทฯ มีรายได้ค่าเช่าจากที่ดินเปล่าที่อำเภอบ้านสร้าง ปราจีนบุรี จำนวน 0.4 ล้านบาท และ 1.1 ล้านบาท ตามลำดับ (2562: 0.4 ล้านบาท และ 1.1 ล้านบาท ตามลำดับ)




(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563
สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	11,196
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	10
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(2,059)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	9,147

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563
สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	1,516
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	90
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(148)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	1,458

12. เจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563	30 กันยายน 2562	30 มิถุนายน 2563	30 กันยายน 2562
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	2,824	2,489	2,824	2,489
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,934	743	775	329
รวมเจ้าหนี้อื่น	4,758	3,232	3,599	2,818

Handwritten signature/initials in blue ink.

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ย
ทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 สรุปได้
ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2563	2562	2563	2562
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	955	628	169	250
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ	955	628	169	250

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2563	2562	2563	2562
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	2,960	1,070	570	692
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ	2,960	1,070	570	692

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับ
งวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2563	2562	2563	2562
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่า เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(276)	(360)	1,195	(374)

A B

14. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2563	2562	2563	2562
กำไรสำหรับงวด (พันบาท)	4,141	2,855	995	1,371
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	15,000	15,000	15,000	15,000
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.28	0.19	0.07	0.09
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2563	2562	2563	2562
กำไรสำหรับงวด (พันบาท)	11,728	3,912	2,166	2,398
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	15,000	15,000	15,000	15,000
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.78	0.26	0.14	0.16

15. ส่วนงานดำเนินงาน

ในอดีต บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียวคือ การผลิตเส้นด้ายและผ้าผืนเพื่อจำหน่าย และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียวคือ ประเทศไทย อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ยกเลิกส่วนงานดำเนินงานดังกล่าวแล้วตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2557 ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 1.2 ก.

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 1.2 ข. ในปี 2562 บริษัทฯ เริ่มดำเนินธุรกิจหลักคือ การให้สินเชื่อภาคธุรกิจและมีรายได้หลักคือ ดอกเบี้ยรับจากเงินให้สินเชื่อและดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียวคือ ประเทศไทย บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปี 2562	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2563	150	10
เงินปันผลประจำปี 2561	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2562	150	10

17. ภาวะผูกพัน

17.1 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่ายานพาหนะและสัญญาการบริการ โดยมีระยะเวลา 1 ปี ถึง 5 ปี

กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563	30 กันยายน 2562	30 มิถุนายน 2563	30 กันยายน 2562
จ่ายชำระ:				
ภายใน 1 ปี	0.8	0.9	0.7	0.9
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	0.1	0.4	0.1	0.4

17.2 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงิน

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินเพื่อจัดหาบริษัทหรือธุรกิจที่มีศักยภาพในการเข้าไปลงทุนและให้ความช่วยเหลือบริษัทฯ ในการดำเนินกระบวนการเข้าลงทุนในบริษัทเป้าหมายรวมถึงให้คำแนะนำและช่วยเหลือบริษัทฯ ในการขอวงเงินกู้จากสถาบันการเงินเพื่อใช้สำหรับการเข้าลงทุนดังกล่าว ภายใต้สัญญานี้มีการกำหนดการชำระเงินเป็นงวดตามขั้นความสำเร็จของงานตามเกณฑ์ที่ระบุในสัญญา สัญญานี้มีระยะเวลา 1 ถึง 2 ปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินเพื่อรับบริการด้านงานสินเชื่อกับบริษัทในประเทศ โดยบริษัทดังกล่าวจะให้ความช่วยเหลือด้านการจัดหาลูกหนี้สินเชื่อและคัดกรองเบื้องต้น การวิเคราะห์พิจารณาสินเชื่อ ร่างสัญญาและจดทะเบียนนิติกรรม รวมถึงบริการหลังการปล่อยสินเชื่อ ภายใต้สัญญานี้บริษัทย่อยตกลงที่จะจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการให้แก่บริษัทดังกล่าวโดยคำนวณในอัตราร้อยละของรายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้สินเชื่อตามเกณฑ์ที่ระบุในสัญญา สัญญานี้ไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดจนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิก

18. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม



ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 30 กันยายน 2562 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม แยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 มิถุนายน 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	4	184	-	188

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ

30 กันยายน 2562

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	4	152	-	156

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรม และข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุนที่ประกาศโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

19. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

19.1 ในเดือนกรกฎาคม 2563 บริษัทย่อยได้ทำสัญญาเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ 1 รายจำนวน 43 ล้านบาท เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 9 ต่อปี มีอายุสัญญา 1 ปี และหลักประกันคือการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง บริษัทย่อยใช้แหล่งเงินทุนจากการกู้เงินจากบริษัทฯ โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2 ต่อปี

19.2 เมื่อวันที่ 26 สิงหาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติวงเงินกู้ยืมให้แก่บริษัทย่อยเพิ่มเติมจำนวน 100 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนในการให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ของบริษัทย่อยโดยบริษัทย่อยจะทยอยเบิกเงินกู้ยืมจากบริษัทฯ ตามจำนวนที่บริษัทย่อยอนุมัติสินเชื่อให้กับลูกค้า และมีมติอนุมัติการเพิ่มวงเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ของบริษัทย่อยจากเดิมกำหนดวงเงินไว้ไม่เกิน 400 ล้านบาท เป็นวงเงินไม่เกิน 500 ล้านบาท

20. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 26 สิงหาคม 2563

