

บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน 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 การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



กิตติรี กาญจนประกาศิต

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6014

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 27 พฤษภาคม 2563

บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

หมวดหมู่	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 มีนาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	146,068	170,671	133,638	166,661
เงินลงทุนชั่วคราว	4	385,527	561,967	385,527	561,967
ลูกหนี้อื่น	5	2,447	4,185	2,041	3,692
ส่วนของเงินให้สินเชื่อระยะยาวแก่ลูกหนี้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	6,875	2,793	-	-
ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2	-	-	17,135	3,823
เงินให้สินเชื่อระยะสั้นแก่ลูกหนี้	7	7,981	99,945	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	-	-	7,798	93,758
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		316	512	316	512
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		549,214	840,073	546,455	830,413
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	4	3,650	4,575	3,650	4,575
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	-	50,000	50,000
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	4	86,766	107,042	86,766	107,042
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	4	18,508	18,508	18,508	18,508
เงินให้สินเชื่อระยะยาวแก่ลูกหนี้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	253,318	91,071	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2	-	-	192,929	44,791
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	9	119,923	117,909	119,923	117,909
อาคารและอุปกรณ์	10	9,833	11,196	9,833	11,196
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11	1,513	1,516	1,513	1,516
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม		1,176	-	1,176	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		102	103	102	103
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		494,789	351,920	484,400	355,640
รวมสินทรัพย์		1,044,003	1,191,993	1,030,855	1,186,053

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

A. B.

บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

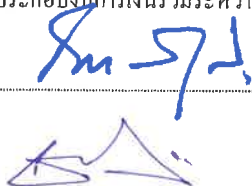
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้อื่น	12	5,154	3,232	4,493
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,827	1,774	255
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		742	2,112	623
รวมหนี้สินหมุนเวียน		7,723	7,118	5,371
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		-	296	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		-	296	296
รวมหนี้สิน		7,723	7,414	5,371
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 - ดำรงตามกฎหมาย		150,000	150,000	150,000
ยังไม่ได้จัดสรร		266,507	408,920	255,711
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	4.2	(4,703)	1,183	(4,703)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,036,280	1,184,579	1,025,484
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,044,003	1,191,993	1,030,855

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กรรมการ



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2563	2562	
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้สินเชื่อ	2, 6, 7	6,828	58	1,112	-
รายได้ดอกเบี้ยจากการลงทุน		2,504	4,539	2,504	4,539
รายได้ค่าเช่า	9	351	360	351	360
รายได้อื่น		1,983	897	1,998	902
รวมรายได้		11,666	5,854	5,965	5,801
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนในการให้สินเชื่อ		1,186	11	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		4,654	4,796	4,529	4,784
รวมค่าใช้จ่าย		5,840	4,807	4,529	4,784
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		5,826	1,047	1,436	1,017
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13	(1,186)	(278)	(308)	(278)
กำไรสำหรับงวด		4,640	769	1,128	739
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย		(5,936)	63	(5,936)	63
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	13	1,187	(12)	1,187	(12)
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
- สุทธิจากภาษีเงินได้		(4,749)	51	(4,749)	51
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(4,749)	51	(4,749)	51
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(109)	820	(3,621)	790
(หน่วย: บาท)					
กำไรต่อหุ้น	14				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรสำหรับงวด		0.31	0.05	0.08	0.05

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2563	2562	
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้สินเชื่อ	2, 6, 7	12,366	58	1,904	-
รายได้ดอกเบี้ยจากการลงทุน		5,974	9,625	5,966	9,625
รายได้ค่าเช่า	9	701	720	701	720
รายได้อื่น		2,350	1,010	2,383	1,015
รวมรายได้		21,391	11,413	10,954	11,360
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนในการให้สินเชื่อ		2,199	11	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		9,600	9,903	9,382	9,891
รวมค่าใช้จ่าย		11,799	9,914	9,382	9,891
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		9,592	1,499	1,572	1,469
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13	(2,005)	(442)	(401)	(442)
กำไรสำหรับงวด		7,587	1,057	1,171	1,027
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	4.2	(7,357)	71	(7,357)	71
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	4.2, 13	1,471	(14)	1,471	(14)
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
- สุทธิจากภาษีเงินได้		(5,886)	57	(5,886)	57
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(5,886)	57	(5,886)	57
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		1,701	1,114	(4,715)	1,084

(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้น	14				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรสำหรับงวด		0.51	0.07	0.08	0.07

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีทีเอส อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดที่สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม						
		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						
		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
		ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการ						
		วัดมูลค่าเงินลงทุนใน						
		หลักทรัพย์เพื่อขาย						
		ของส่วนของผู้ถือหุ้น						
		รวม						
งบการเงินรวม	กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรสะสม	
ทุนเรือนหุ้นที่ออก	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	
และชำระแล้ว	มูลค่าหุ้นสามัญ	มูลค่าหุ้นสามัญ	มูลค่าหุ้นสามัญ	มูลค่าหุ้นสามัญ	มูลค่าหุ้นสามัญ	มูลค่าหุ้นสามัญ	มูลค่าหุ้นสามัญ	
มูลค่าแล้ว	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	
จัดสรรแล้ว -	จัดสรรแล้ว -	จัดสรรแล้ว -	จัดสรรแล้ว -	จัดสรรแล้ว -	จัดสรรแล้ว -	จัดสรรแล้ว -	จัดสรรแล้ว -	
สำรองตามกฎหมาย	สำรองตามกฎหมาย	สำรองตามกฎหมาย	สำรองตามกฎหมาย	สำรองตามกฎหมาย	สำรองตามกฎหมาย	สำรองตามกฎหมาย	สำรองตามกฎหมาย	
ยังไม่ได้จัดสรร	ยังไม่ได้จัดสรร	ยังไม่ได้จัดสรร	ยังไม่ได้จัดสรร	ยังไม่ได้จัดสรร	ยังไม่ได้จัดสรร	ยังไม่ได้จัดสรร	ยังไม่ได้จัดสรร	
รวม	รวม	รวม	รวม	รวม	รวม	รวม	รวม	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	150,000	474,476	150,000	550,236	145	145	1,324,857	
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	1,057	-	-	1,057	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	57	57	57	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,057	-	-	1,114	
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(150,000)	-	-	(150,000)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	150,000	474,476	150,000	401,293	202	202	1,175,971	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	150,000	474,476	150,000	408,920	1,183	1,183	1,184,579	
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	7,587	-	-	7,587	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	(5,886)	(5,886)	(5,886)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	7,587	(5,886)	(5,886)	1,701	
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(150,000)	-	-	(150,000)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	150,000	474,476	150,000	266,507	(4,703)	(4,703)	1,036,280	

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระเต็ม	ส่วนเกิน	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				รวม
			กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		รวม		
			กำไรสะสม	ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการ วัดมูลค่าเงินลงทุนใน หลักทรัพย์เพื่อขาย	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	150,000	474,476	150,000	145	145	1,324,857	
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	-	1,027	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	57	57	57	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	57	57	1,084	
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	-	(150,000)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	150,000	474,476	150,000	202	202	1,175,941	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	150,000	474,476	150,000	1,183	1,183	1,180,199	
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	-	1,171	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	(5,886)	(5,886)	(5,886)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(5,886)	(5,886)	(4,715)	
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	-	(150,000)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	150,000	474,476	150,000	(4,703)	(4,703)	1,025,484	

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	9,592	1,499	1,572	1,469
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็น				
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน:				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,466	1,456	1,466	1,456
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้สินเชื่อ	(12,366)	(58)	(1,904)	-
รายได้ดอกเบี้ยจากการลงทุน	(5,974)	(9,625)	(5,966)	(9,625)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	(7,282)	(6,728)	(4,832)	(6,700)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง:				
ลูกหนี้อื่น	-	-	-	(6)
เงินให้สินเชื่อระยะสั้นแก่ลูกหนี้	91,964	-	-	-
เงินให้สินเชื่อระยะยาวแก่ลูกหนี้	(166,329)	(45,000)	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	196	(230)	196	(230)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1	(29)	1	(29)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง):				
เจ้าหนี้อื่น	1,473	1,440	1,227	1,431
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,317)	(715)	(1,365)	(717)
เงินสดที่ใช้ในกิจกรรมดำเนินงาน	(81,294)	(51,262)	(4,773)	(6,251)
เงินสดรับจากดอกเบี้ยจากเงินให้สินเชื่อ	12,352	-	1,803	-
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(1,952)	(777)	(846)	(777)
เงินสดสุทธิที่ใช้ในกิจกรรมดำเนินงาน	(70,894)	(52,039)	(3,816)	(7,028)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	175,439	307,186	175,439	307,186
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	-	85,960	-
เงินสลับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	2,125	3,550	2,125
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(165,000)	-
เงินสดจ่ายเพื่อปรับปรุงที่ดิน	(2,014)	-	(2,014)	-
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(10)	(161)	(10)	(161)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(90)	(1)	(90)	(1)
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(50,000)
เงินสดรับจากการไถ่ถอนเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	40,000	15,000	40,000	15,000
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	(25,289)	(80,000)	(25,289)	(80,000)
เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ	7,860	9,536	7,852	9,536
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	195,896	253,685	120,398	203,685
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายเงินปันผลจ่าย	(149,605)	(150,000)	(149,605)	(150,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(149,605)	(150,000)	(149,605)	(150,000)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(24,603)	51,646	(33,023)	46,657
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	170,671	24,524	166,661	24,524
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 3)	146,068	76,170	133,638	71,181
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่มีใช้เงินสด				
เงินปันผลค้างจ่ายเพิ่มขึ้น	395	-	395	-
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	(5,886)	57	(5,886)	57
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				



บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียน (สำนักงานใหญ่) ของบริษัทฯอยู่ที่เลขที่ 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 ซึ่งเป็นวันปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหุ้นครั้งล่าสุด มีดังนี้

	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละของทุนชำระแล้ว)
1. บริษัท ไทยทีซี จำกัด	38.71
2. บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อผู้ฝาก	18.83
3. นายศิริดิ พานิชชีวะ	5.10
4. บริษัท ศรีคีรี 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 ทำให้ต้องปิดการดำเนินงานของโรงงานที่อำเภอธัญบุรีอย่างถาวร บริษัทฯ ประสบปัญหาการดำเนินงานขาดทุนอย่างต่อเนื่องอันเนื่องจากเครื่องจักรที่ใช้ในการผลิตสามารถซ่อมแซมแก้ไขได้เพียงบางส่วน ไม่สามารถผลิตได้อย่างเช่นอดีตที่ผ่านมา ประกอบกับคำสั่งซื้อสินค้าจากลูกค้าได้ลดลงอย่างมาก แม้บริษัทฯ ได้พยายามแก้ไขโดยลดค่าใช้จ่ายต่างๆ และปรับปรุงประสิทธิภาพของเครื่องจักรให้สามารถทำการผลิตสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและคุณภาพดีเช่นในอดีต แต่ก็ไม่สามารถลดสถานะ

5. 5

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การขาดทุนได้ ซึ่งจากการวางแผนการดำเนินการผลิตในอนาคตก็ยังไม่สามารถฟื้นการขาดทุนได้ บริษัทฯจึงมีความจำเป็นต้องปิดโรงงานที่ตั้งอยู่ที่เขตดอนเมืองเพิ่มอีก 1 แห่ง โดยบริษัทฯได้ประกาศเลิกจ้างพนักงานทั้งหมดตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2557 อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้ดำเนินการผลิตตามคำสั่งซื้อล่วงหน้าที่มีอยู่ก่อนแล้วให้เสร็จสิ้นก่อนวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และทยอยขายสินค้าและวัสดุคงเหลือ ทั้งนี้ การหยุดผลิตและเลิกจ้างพนักงานตามที่กล่าวข้างต้นนั้นมิได้เป็นการเลิกกิจการของบริษัทฯ

ต่อมาบริษัทฯได้รับแจ้งจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าการที่บริษัทฯหยุดการผลิตและการดำเนินงานด้านสิ่งทอซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัทฯ รวมทั้งบริษัทฯมีแผนการขายอาคาร เครื่องจักร และอุปกรณ์ที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจสิ่งทอซึ่งเป็นหน่วยงานเดียวของบริษัทฯนั้นอาจเป็นเหตุที่ทำให้หุ้นสามัญของบริษัทฯอาจเข้าข่ายถูกพิจารณาเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งสามารถสรุปเหตุการณ์ที่สำคัญ ได้ดังนี้

- ในเดือนกันยายน 2558 บริษัทฯได้ดำเนินการขายอาคาร เครื่องจักร และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจสิ่งทอที่ได้หยุดการผลิตดังกล่าว
- วันที่ 23 พฤศจิกายน 2558 บริษัทฯได้ขายที่ดินที่อำเภอธัญบุรี ปทุมธานี ให้แก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน การขายสินทรัพย์ดังกล่าวทำให้บริษัทฯเป็นบริษัทจดทะเบียนที่มีสินทรัพย์ทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดในรูปเงินสดหรือหลักทรัพย์ระยะสั้น (cash company)
- วันที่ 23 ธันวาคม 2558 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยขึ้นเครื่องหมาย NP (Notice Pending) หลักทรัพย์ของบริษัทฯในระหว่างที่บริษัทฯดำเนินการให้มีธุรกิจที่มีคุณสมบัติที่จะจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- วันที่ 23 มีนาคม 2559 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยสั่งห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯเป็นการชั่วคราว โดยขึ้นเครื่องหมาย SP (Suspension) หลักทรัพย์ของบริษัทฯ
- วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ประกาศว่าหลักทรัพย์ของบริษัทฯเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนพร้อมทั้งขึ้นเครื่องหมาย NC (Non-Compliance) เพื่อให้ผู้ลงทุนทราบว่าหลักทรัพย์ของบริษัทฯเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 และยังคงขึ้นเครื่องหมาย SP (Suspension) เพื่อสั่งห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯต่อไป จนกว่าจะสามารถดำเนินการให้เหตุแห่งการเพิกถอนหมดไปและดำเนินการให้บริษัทจดทะเบียนมีคุณสมบัติเพื่อกลับมาซื้อขายได้ตามปกติ
- วันที่ 28 พฤษภาคม 2562 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมีมติให้เพิกถอนหุ้นสามัญของบริษัทฯจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนโดยให้มีผลในวันที่ 18 มิถุนายน 2562 และเปิดให้ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนซื้อขายหลักทรัพย์เป็นระยะเวลา 7 วันทำการ ระหว่างวันที่ 7 - 17 มิถุนายน 2562

✶ . ✶

(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.

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 และงบการเงินของบริษัทฯสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่อง

ข. การจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่

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

4. ๕.

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

ธุรกิจให้สินเชื่อกับลูกค้าภาคธุรกิจของบริษัทย่อยมีนโยบายคิดอัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 15 ต่อปี และต้องมีสินทรัพย์ค้ำประกันหนี้ ซึ่งจากนโยบายการให้สินเชื่อดังกล่าวทำให้บริษัทย่อยไม่เข้าเงื่อนไขการเป็นธุรกิจการให้สินเชื่อที่ต้องอยู่ภายใต้กำกับตามประกาศของกระทรวงการคลังบริษัท ทีทีแอล แคปิตอล จำกัด ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2562

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัท ทีทีแอล แคปิตอล จำกัด มีเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ 7 ราย วงเงินรวม 271 ล้านบาท เบิกใช้แล้วเต็มจำนวน ระยะเวลากู้ 1 - 5 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8.5 - 12.0 ต่อปี มีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นรายเดือนภายในระยะเวลา 12 - 60 เดือน เงินให้สินเชื่อดังกล่าวมีหลักประกันคือการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและกรรมสิทธิ์ในห้องชุด

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 เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้อ้างอิงไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

๕.๕.

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นข้อมูลทางการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากข้อมูลทางการเงินฉบับภาษาไทยนี้

1.5 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวด

1.6 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของงบการเงินของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

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

๕.๕.

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน 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) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตราฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่าและการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการการวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นไม่มีมูลค่า

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่า ไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุนโดยใช้หลักการเช่นเดียวกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตราฐานนี้มาถือปฏิบัติ

1.7 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

☆ - ✎

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการธุรกิจที่สำคัญระหว่างกันกับบริษัทฯ ในระหว่างงวดสามารถสรุปได้ดังนี้

ชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ทีทีแอล แคปิตอล จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ควินเทคต์ จำกัด	มีสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดของ กรรมการบริษัทฯ ดำรงตำแหน่งเป็น กรรมการ
บริษัท กรุงไทยพานิชประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทยศรีประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2563	2562	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u> (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้สินเชื่อ	-	-	1,112	-	ร้อยละ 2.0 - 2.5 ต่อปี
รายได้ค่าบริหารจัดการ	-	-	19	6	ราคาตามสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุน	-	6	-	6	ร้อยละ 3 ต่อปี
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่าย	31	38	31	38	ตามที่ระบุในกรมธรรม์ ประกันภัย

๕. ๕.

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2563	2562	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u> (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้สินเชื่อ	-	-	1,904	-	ร้อยละ 2.0 - 2.5 ต่อปี
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	37	6	ราคาตามสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุน	-	16	-	16	ร้อยละ 3 ต่อปี
ค่าเบี้ยประกันภัย	71	76	71	76	ตามที่ระบุในกรมธรรม์ ประกันภัย

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 30 กันยายน 2562 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	30 กันยายน	31 มีนาคม	30 กันยายน
	2563	2562	2563	2562
<u>ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	75	101	75	101

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 30 กันยายน 2562 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
	30 กันยายน 2562		เพิ่มขึ้น		ลดลง			
	เงินต้น	ดอกเบี้ย	เงินต้น	ดอกเบี้ย	เงินต้น	ดอกเบี้ย	31 มีนาคม 2563	ดอกเบี้ย
<u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่และดอกเบี้ยค้างรับ</u> <u>จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>								
บริษัทย่อย								
บริษัท ทีทีแอล แคปิตอล จำกัด	93,758	-	8,000	704	(93,960)	(704)	7,798	-
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่และ								
ดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	93,758	-	8,000	704	(93,960)	(704)	7,798	-

๕. ๕.

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่		งบการเงินเฉพาะกิจการ				ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
	30 กันยายน 2562		เพิ่มขึ้น		ลดลง		31 มีนาคม 2563	
	เงินสด	ดอกเบี้ย	เงินสด	ดอกเบี้ย	เงินสด	ดอกเบี้ย	เงินสด	ดอกเบี้ย
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่และดอกเบี้ยค้างรับ								
จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน								(หมายเหตุ 5)
บริษัทย่อย								
บริษัท ทีทีแอล แคปปิตอล จำกัด	48,614	-	165,000	1,200	(3,550)	(1,099)	210,064	101
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่และดอกเบี้ยค้างรับ								
จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	48,614	-	165,000	1,200	(3,550)	(1,099)	210,064	101
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(3,823)	-					(17,135)	(101)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่และดอกเบี้ยค้างรับจาก								
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิจากส่วนที่ถึง								
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	44,791	-					192,929	-

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.0 ต่อปี มีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นงวดรายเดือนภายในระยะเวลา 11 - 12 เดือน และงวดสุดท้ายให้ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยคงเหลือทั้งหมด เงินให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 30 กันยายน 2562 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.0 - 2.5 ต่อปี และอัตราร้อยละ 2.5 ต่อปี ตามลำดับ มีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นงวดรายเดือนภายในระยะเวลา 18 - 24 เดือน และงวดสุดท้ายให้ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยคงเหลือทั้งหมดภายในเดือนกุมภาพันธ์ 2565 และเดือนพฤษภาคม 2564 ตามลำดับ เงินให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2563	2562	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	2	2	4	4

(Handwritten signature)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	30 กันยายน	31 มีนาคม	30 กันยายน
	2563	2562	2563	2562
เงินสด	68	64	50	50
เงินฝากระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา	146,000	170,607	133,588	166,611
รวม	146,068	170,671	133,638	166,661

4. เงินลงทุน

4.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2563		30 กันยายน 2562	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม
เงินลงทุนชั่วคราว				
<u>เงินฝากในสถาบันการเงิน</u>				
เงินฝากประจำที่มีอายุมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	210,975	210,975	320,970	320,970
รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน	210,975	210,975	320,970	320,970
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หน่วยลงทุน				
หน่วยลงทุนในประเทศ	84,555	80,027	150,001	151,904
บวก (หัก): ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(4,528)	-	1,903	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	80,027	80,027	151,904	151,904
<u>ตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายในหนึ่งปี</u>				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	94,525	95,045	89,093	89,193
รวมตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายในหนึ่งปี	94,525	95,045	89,093	89,193
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	385,527	386,047	561,967	562,067

๕. ๕.

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2563		30 กันยายน 2562	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่า ยุติธรรม
เงินลงทุนระยะยาว				
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หน่วยลงทุน				
หน่วยลงทุนในประเทศ	5,000	3,650	5,000	4,575
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(1,350)	-	(425)	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	3,650	3,650	4,575	4,575
<u>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</u>				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	86,766	88,459	107,042	108,694
รวมตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	86,766	88,459	107,042	108,694
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน	18,508		18,508	
รวมเงินลงทุนทั่วไป	18,508		18,508	
รวมเงินลงทุนระยะยาว	108,924		130,125	
รวมเงินลงทุน	494,451		629,092	

4.2 กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ 1 ตุลาคม 2562 (สุทธิจากภาษีเงินได้)	1,183
เปลี่ยนแปลงระหว่างงวด	
จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	(7,357)
ภาษีเงินได้	1,471
ยอดคงเหลือ ณ 31 มีนาคม 2563 (สุทธิจากภาษีเงินได้)	(4,703)



5. ลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2563	30 กันยายน 2562	31 มีนาคม 2563	30 กันยายน 2562
ดอกเบี้ยค้างรับจากเงินให้สินเชื่อ				
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	-	-	101	-
ดอกเบี้ยค้างรับจากเงินให้สินเชื่อ				
- กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	507	493	-	-
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,940	3,692	1,940	3,692
รวมลูกหนี้อื่น	2,447	4,185	2,041	3,692

6. เงินให้สินเชื่อระยะยาวแก่ลูกหนี้

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 30 กันยายน 2562 บริษัทย่อยมีรายละเอียดเงินให้สินเชื่อระยะยาวแก่ลูกหนี้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม 2563	30 กันยายน 2562
เงินให้สินเชื่อระยะยาวแก่ลูกหนี้	260,193	93,864
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(6,875)	(2,793)
เงินให้สินเชื่อระยะยาวแก่ลูกหนี้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	253,318	91,071

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 30 กันยายน 2562 บริษัทย่อยมีเงินให้สินเชื่อระยะยาวแก่ลูกหนี้ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 8.5 - 12.0 ต่อปี และ 11.0 - 12.0 ต่อปี ตามลำดับ มีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นรายเดือนภายในระยะเวลา 18 - 60 เดือน จนสุดท้ายให้ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยคงเหลือทั้งหมดภายในเดือนมีนาคม 2567 เงินให้สินเชื่อดังกล่าวมีหลักประกันคือการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง



7. เงินให้สินเชื่อระยะสั้นแก่ลูกหนี้

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 30 กันยายน 2562 บริษัทย่อยมีเงินให้สินเชื่อระยะสั้นแก่ลูกหนี้ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 10.0 ต่อปี และ 10.5 - 12.0 ต่อปี ตามลำดับ มีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นรายเดือนภายในระยะเวลา 12 เดือน และงวดสุดท้ายให้ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยคงเหลือทั้งหมด เงินให้สินเชื่อดังกล่าวมีหลักประกันคือการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและกรรมสิทธิ์ในห้องชุด

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ทุนที่ออกและชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน	
	31 มีนาคม	30 กันยายน	31 มีนาคม	30 กันยายน	31 มีนาคม	30 กันยายน
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		
บริษัท ทีทีแอล						
แคปิตอล จำกัด	50,000	50,000	100	100	50,000	50,000

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



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายละเอียดของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 30 กันยายน 2562 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ราคาทุน	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2563	30 กันยายน 2562
ที่ดิน - เขตดอนเมือง กรุงเทพฯ (ที่ตั้ง โรงงานที่ 1 เขตดอนเมือง ปิดดำเนินการเดือนมิถุนายน 2557)	5,123	3,109
ที่ดินเปล่า - อำเภอบ้านสร้าง ปราจีนบุรี (ราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่า)	114,800	114,800
รวม	119,923	117,909

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	117,909
ต้นทุนของส่วนปรับปรุงที่ดิน	2,014
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	119,923

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทฯมีรายได้ค่าเช่าจากที่ดินเปล่าที่อำเภอบ้านสร้าง ปราจีนบุรี จำนวน 0.4 ล้านบาท และ 0.7 ล้านบาท ตามลำดับ (2562: 0.4 ล้านบาท และ 0.7 ล้านบาท ตามลำดับ)



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563
สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	11,196
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	10
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(1,373)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	9,833

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563
สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	1,516
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	90
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(93)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	1,513

12. เจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2563	30 กันยายน 2562	31 มีนาคม 2563	30 กันยายน 2562
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	4,012	2,489	4,012	2,489
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,142	743	481	329
รวมเจ้าหนี้อื่น	5,154	3,232	4,493	2,818

A. B.

13. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	2563	2562	2563	2562
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	1,186	278	308	278
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	1,186	278	308	278

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	2563	2562	2563	2562
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	2,005	442	401	442
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	2,005	442	401	442



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2563	2562	2563	2562
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ				
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(1,187)	12	(1,471)	14

14. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	2563	2562	2563	2562
กำไรสำหรับงวด (พันบาท)	4,640	769	1,128	739
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	15,000	15,000	15,000	15,000
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.31	0.05	0.08	0.05

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	2563	2562	2563	2562
กำไรสำหรับงวด (พันบาท)	7,587	1,057	1,171	1,027
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	15,000	15,000	15,000	15,000
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.51	0.07	0.08	0.07



15. ส่วนงานดำเนินงาน

ในอดีต บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ การผลิตเส้นด้ายและผ้าผืนเพื่อจำหน่าย และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ยกเลิกส่วนงานดำเนินงานดังกล่าวแล้วตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2557 ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 1.2 ก.

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 1.2 ข. ในปี 2562 บริษัทฯ ย่อยเริ่มดำเนินธุรกิจหลักคือการให้สินเชื่อภาคธุรกิจและมีรายได้หลักคือดอกเบี้ยรับจากเงินให้สินเชื่อและดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียวคือ ประเทศไทย บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน

16. เงินปันผลจ่าย

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

17. ภาระผูกพัน

17.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

กลุ่มบริษัท ได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่ายานพาหนะและสัญญาการบริการ โดยมีระยะเวลา 1 ปี ถึง 5 ปี

กลุ่มบริษัท มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2563	2562	2563	2562
จ่ายชำระ:				
ภายใน 1 ปี	0.7	0.9	0.6	0.9
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	0.1	0.4	0.1	0.4



17.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงิน

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินเพื่อจัดหารัฐกิจที่มีศักยภาพในการเข้าไปลงทุนและให้ความช่วยเหลือบริษัทฯ ในการดำเนินกระบวนการเข้าลงทุนในบริษัทเป้าหมายรวมถึงให้คำแนะนำและช่วยเหลือบริษัทฯ ในการขอวงเงินกู้จากสถาบันการเงินเพื่อใช้สำหรับการเข้าลงทุนดังกล่าว ภายใต้สัญญานี้มีการกำหนดการชำระเงินเป็นงวดตามขึ้นความสำเร็จของงานตามเกณฑ์ที่ระบุในสัญญา สัญญานี้มีระยะเวลา 1 ถึง 2 ปี

บริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินเพื่อรับบริการด้านงานสินเชื่อกับบริษัทในประเทศ โดยบริษัทดังกล่าวจะให้ความช่วยเหลือด้านการจัดหาลูกหนี้สินเชื่อและคัดกรองเบื้องต้น การวิเคราะห์พิจารณาสินเชื่อ ร่างสัญญาและจดทะเบียนนิติกรรม รวมถึงบริการหลังการปล่อยสินเชื่อ ภายใต้สัญญานี้บริษัทย่อยตกลงที่จะจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการให้แก่บริษัทดังกล่าวโดยคำนวณในอัตราร้อยละของรายได้ดอกเบี้ยจากเงินให้สินเชื่อตามเกณฑ์ที่ระบุในสัญญา สัญญานี้ไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดจนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิก

18. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

A. B.

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 30 กันยายน 2562 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม แยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	4	80	-	84

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 2562			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	4	152	-	156

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรม และข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุนที่ประกาศ โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

19. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติวงเงินกู้ยืมให้แก่บริษัทย่อย เพิ่มเติมจำนวน 130 ล้านบาทเพื่อใช้เป็นเงินทุนในการให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ของบริษัทย่อย โดยบริษัทย่อย จะทยอยเบิกเงินกู้ยืมจากบริษัทฯ ตามจำนวนที่บริษัทย่อยอนุมัติสินเชื่อให้กับลูกค้า

20. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออก โดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2563

