

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอคณะกรรมการ

บริษัท ไทยเซ็นทรัลเคมี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ไทยเซ็นทรัลเคมี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไทยเซ็นทรัลเคมี จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวม และเฉพาะกิจการสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

มนูญ มนุสุข

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4292

บริษัท ดีลอยท์ ทูช โทมัส ไซยยศ สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 14 สิงหาคม 2563

บริษัท ไทยเซ็นทรัลเคมี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

หน่วย : พันบาท

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ” | | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ” | | |
| | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | |
| สินทรัพย์ | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 4.3 | 4,349,934 | 3,507,123 | 4,231,255 | 3,399,179 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 2.6 และ 7.1 | - | 2,675,452 | - | 2,500,000 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 5.1 | 1,232,834 | 559,126 | 1,229,315 | 579,801 |
| สินค้าคงเหลือ | 6 | 2,636,776 | 1,755,555 | 2,396,363 | 1,539,088 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 2.6 และ 7.1 | 1,100,708 | - | 950,000 | - |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 3,780 | 588 | 3,582 | 525 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | <u>9,324,032</u> | <u>8,497,844</u> | <u>8,810,515</u> | <u>8,018,593</u> |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 22.1.1 | 136,714 | 136,569 | 98,000 | 98,000 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 22.1.2 | - | - | 552,855 | 552,855 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 8 | 29,213 | 29,213 | 39,527 | 39,527 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 9 | 1,655,248 | 1,702,143 | 1,414,586 | 1,453,818 |
| สิทธิการเช่า | 10 | - | 73,095 | - | - |
| สินทรัพย์สิทธิการเช่า | 10 | 146,502 | - | 66,793 | - |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น | | | | | |
| นอกจากค่าความนิยม | 11 | 546,120 | 546,454 | 545,901 | 545,901 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 12 | 43,387 | 39,983 | 37,110 | 33,623 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 6,421 | 6,632 | 5,113 | 5,354 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | <u>2,563,605</u> | <u>2,534,089</u> | <u>2,759,885</u> | <u>2,729,078</u> |
| รวมสินทรัพย์ | | <u><u>11,887,637</u></u> | <u><u>11,031,933</u></u> | <u><u>11,570,400</u></u> | <u><u>10,747,671</u></u> |

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

บริษัท ไทยเซ็นทรัลเคมี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

หน่วย : พันบาท

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ” | | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ” | | |
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | |
| | 30 มิถุนายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 30 มิถุนายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น | | | | | |
| จากสถาบันการเงิน | 13 | 182,181 | 90,986 | - | - |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 14 | 1,159,674 | 541,376 | 1,086,053 | 470,629 |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า | | | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 16 | 18,778 | 3,810 | 16,837 | 1,177 |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย | | 180,125 | 131,481 | 177,383 | 127,872 |
| ประมาณการหนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| สำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 17 | 17,789 | 19,520 | 7,806 | 11,611 |
| หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น | | 28,754 | - | 27,073 | - |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 25,155 | 23,618 | 10,650 | 11,708 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | <u>1,612,456</u> | <u>810,791</u> | <u>1,325,802</u> | <u>622,997</u> |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 16 | 51,583 | 3,010 | 49,934 | 575 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 12 | 116,609 | 116,609 | 109,180 | 109,180 |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| สำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 17 | 149,556 | 153,838 | 129,043 | 130,834 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | 17,306 | 14,293 | 16,034 | 11,734 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | <u>335,054</u> | <u>287,750</u> | <u>304,191</u> | <u>252,323</u> |
| รวมหนี้สิน | | <u>1,947,510</u> | <u>1,098,541</u> | <u>1,629,993</u> | <u>875,320</u> |

บริษัท ไทยเซ็นทรัลเคมี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

หน่วย : พันบาท

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|------------------------------------|---|--------------------|----------------------|--------------------|------------|
| | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ” | | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ” | | |
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | |
| | 30 มิถุนายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 30 มิถุนายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ) | | | | | |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | | |
| | หุ้นสามัญ 584,716,118 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 3 บาท | 1,754,148 | 1,754,148 | 1,754,148 | 1,754,148 |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | | | | |
| | หุ้นสามัญ 584,714,068 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 3 บาท | 1,754,142 | 1,754,142 | 1,754,142 | 1,754,142 |
| | ชำระครบแล้ว | | | | |
| ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ | 20 | (43,570) | (43,570) | (43,570) | (43,570) |
| กำไรสะสม | | | | | |
| จัดสรรแล้ว | | | | | |
| | ทุนสำรองตามกฎหมาย | 175,415 | 175,415 | 175,415 | 175,415 |
| | ยังไม่ได้จัดสรร | 8,026,021 | 8,015,150 | 8,054,420 | 7,986,364 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| | | (55,124) | (59,663) | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | | | | | |
| | | 9,856,884 | 9,841,474 | 9,940,407 | 9,872,351 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | | | | |
| | | 83,243 | 91,918 | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| | | 9,940,127 | 9,933,392 | 9,940,407 | 9,872,351 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| | | 11,887,637 | 11,031,933 | 11,570,400 | 10,747,671 |

บริษัท ไทยเซ็นทรัลเคมี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : พันบาท

| | หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------------|----------|--------------|-------------|----------------------|-------------|
| | | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| รายได้จากการขาย | | 3,194,399 | 3,121,587 | 3,069,662 | 3,003,223 |
| รายได้จากการให้บริการ | | 28,947 | 35,465 | - | - |
| ต้นทุนขาย | | (2,325,707) | (2,498,964) | (2,215,232) | (2,398,568) |
| ต้นทุนการให้บริการ | | (9,325) | (15,815) | - | - |
| กำไรขั้นต้น | | 888,314 | 642,273 | 854,430 | 604,655 |
| รายได้อื่น | 18 | 23,166 | 22,528 | 47,363 | 45,785 |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่าย | | 911,480 | 664,801 | 901,793 | 650,440 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | | (71,832) | (104,623) | (59,025) | (88,182) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | (102,348) | (84,753) | (77,298) | (62,065) |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร | 22.2.2 | (10,110) | (9,165) | (9,642) | (9,147) |
| รวมค่าใช้จ่าย | | (184,290) | (198,541) | (145,965) | (159,394) |
| กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน | | 727,190 | 466,260 | 755,828 | 491,046 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | (1,533) | (1,488) | (675) | (108) |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 22.1.1 | 67 | 74 | - | - |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 725,724 | 464,846 | 755,153 | 490,938 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | (154,643) | (94,667) | (152,892) | (92,328) |
| กำไรสำหรับงวด | | 571,081 | 370,179 | 602,261 | 398,610 |

บริษัท ไทยเซ็นทรัลเคมี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน | | | | |
| กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า | | | | |
| งบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ | (11,254) | (10,427) | - | - |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | <u>559,827</u> | <u>359,752</u> | <u>602,261</u> | <u>398,610</u> |
| การแบ่งปันกำไร | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | 567,553 | 367,716 | - | - |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 3,528 | 2,463 | - | - |
| | <u>571,081</u> | <u>370,179</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | 556,299 | 357,289 | - | - |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 3,528 | 2,463 | - | - |
| | <u>559,827</u> | <u>359,752</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | บาท | 0.97 | 0.63 | 1.03 |
| จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | พันหุ้น | 584,714 | 584,714 | 584,714 |

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

บริษัท ไทยเซ็นทรัลเคมี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : พันบาท

| | หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------------|----------|--------------|-------------|----------------------|-------------|
| | | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| รายได้จากการขาย | | 4,327,607 | 4,356,745 | 4,143,121 | 4,199,442 |
| รายได้จากการให้บริการ | | 60,485 | 67,691 | - | - |
| ต้นทุนขาย | | (3,260,656) | (3,546,651) | (3,093,511) | (3,418,519) |
| ต้นทุนการให้บริการ | | (20,027) | (29,086) | - | - |
| กำไรขั้นต้น | | 1,107,409 | 848,699 | 1,049,610 | 780,923 |
| รายได้อื่น | 18 | 51,797 | 49,071 | 78,400 | 75,586 |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่าย | | 1,159,206 | 897,770 | 1,128,010 | 856,509 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | | (139,783) | (158,662) | (113,337) | (128,397) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | (156,510) | (164,536) | (109,014) | (121,622) |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร | 22.2.2 | (19,062) | (18,084) | (18,576) | (18,048) |
| รวมค่าใช้จ่าย | | (315,355) | (341,282) | (240,927) | (268,067) |
| กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน | | 843,851 | 556,488 | 887,083 | 588,442 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | (2,599) | (2,512) | (928) | (181) |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 22.1.1 | 145 | 151 | - | - |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 841,397 | 554,127 | 886,155 | 588,261 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 12 | (179,172) | (114,651) | (174,914) | (110,182) |
| กำไรสำหรับงวด | | 662,225 | 439,476 | 711,241 | 478,079 |

บริษัท ไทยเซ็นทรัลเคมี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน | | | | |
| กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า | | | | |
| งบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ | 4,539 | (17,461) | - | - |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | <u>666,764</u> | <u>422,015</u> | <u>711,241</u> | <u>478,079</u> |
| การแบ่งปันกำไร | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | 654,056 | 432,703 | - | - |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 8,169 | 6,773 | - | - |
| | <u>662,225</u> | <u>439,476</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | 658,595 | 415,242 | - | - |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 8,169 | 6,773 | - | - |
| | <u>666,764</u> | <u>422,015</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | บาท | 1.12 | 0.74 | 1.22 |
| จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | พันหุ้น | 584,714 | 584,714 | 584,714 |

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

บริษัท ไทยเซเนทาร์เคมี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินรวม

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : พันบาท

| หมายเหตุ | ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | | | | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | รวม | ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจ ควบคุม | รวม |
|---|-----------------------------|-----------------|-----------------------|---|------------------------------------|------------------|--|------------------|
| | ทุนที่ออก | ส่วนต่ำกว่า | กำไรสะสม | ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| | และชำระแล้ว | มูลค่าหุ้นสามัญ | จัดสรรแล้ว | ยังไม่ได้จัดสรร | | | | |
| | | | ทุนสำรอง ตามกฎหมาย | ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน จากการแปลงค่างบการเงิน ของบริษัทย่อยในต่างประเทศ | ส่วนของผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่ | | | |
| ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | 1,754,142 | (43,570) | 175,415 | 7,984,499 | (37,490) | 9,832,996 | 93,734 | 9,926,730 |
| จ่ายเงินปันผล | 21 | - | - | (877,071) | - | (877,071) | - | (877,071) |
| เงินปันผลแก่ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | | - | - | - | - | - | (18,375) | (18,375) |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | - | - | 432,703 | (17,461) | 415,242 | 6,773 | 422,015 |
| ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 | 1,754,142 | (43,570) | 175,415 | 7,540,131 | (54,951) | 9,371,167 | 82,132 | 9,453,299 |
| ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 1,754,142 | (43,570) | 175,415 | 8,015,150 | (59,663) | 9,841,474 | 91,918 | 9,933,392 |
| จ่ายเงินปันผล | 21 | - | - | (643,185) | - | (643,185) | - | (643,185) |
| เงินปันผลแก่ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | | - | - | - | - | - | (16,844) | (16,844) |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | - | - | 654,056 | 4,539 | 658,595 | 8,169 | 666,764 |
| ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 | 1,754,142 | (43,570) | 175,415 | 8,026,021 | (55,124) | 9,856,884 | 83,243 | 9,940,127 |

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

บริษัท ไทยเซ็นทรัลเคมี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 งบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563
 “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : พันบาท

| | หมายเหตุ | ทุนที่ออก และชำระแล้ว | ส่วนต่ำกว่า มูลค่าหุ้นสามัญ | กำไรสะสม | | รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น |
|--|----------|--------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------|
| | | | | จัดสรรแล้ว | ยังไม่ได้จัดสรร | |
| | | | | ทุนสำรองตามกฎหมาย | | |
| ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | | 1,754,142 | (43,570) | 175,415 | 7,876,626 | 9,762,613 |
| จ่ายเงินปันผล | 21 | - | - | - | (877,071) | (877,071) |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | - | - | - | 478,079 | 478,079 |
| ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 | | <u>1,754,142</u> | <u>(43,570)</u> | <u>175,415</u> | <u>7,477,634</u> | <u>9,363,621</u> |
| ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | | 1,754,142 | (43,570) | 175,415 | 7,986,364 | 9,872,351 |
| จ่ายเงินปันผล | 21 | - | - | - | (643,185) | (643,185) |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | - | - | - | 711,241 | 711,241 |
| ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 | | <u>1,754,142</u> | <u>(43,570)</u> | <u>175,415</u> | <u>8,054,420</u> | <u>9,940,407</u> |

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

บริษัท ไทยเซ็นทรัลเคมี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 841,397 | 554,127 | 886,155 | 588,261 |
| ปรับปรุงด้วย | | | | |
| หนี้สงสัยจะสูญ | 10,467 | 8,391 | 10,309 | 8,403 |
| ขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ (กลับรายการ) | 1,131 | (1,442) | 1,131 | (1,442) |
| โอนกลับขาดทุนจากการลดมูลค่าของอสังหาริมทรัพย์ | | | | |
| เพื่อการลงทุน | - | (3,402) | - | (3,402) |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 131,420 | 122,849 | 113,700 | 105,444 |
| กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (1,230) | (692) | (745) | (275) |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | - | 17 | - | - |
| ค่าใช้จ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 6,864 | 7,955 | 6,015 | 3,855 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | (145) | (151) | - | - |
| (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | | | |
| ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | 12,694 | (8,712) | 11,832 | (9,006) |
| รายได้เงินปันผลรับ | - | - | (20,531) | (21,125) |
| ดอกเบี้ยรับ | (32,258) | (32,309) | (31,121) | (31,054) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 2,599 | 2,512 | 928 | 181 |
| รวมการปรับปรุงจากการกระทบยอดกำไร | 972,939 | 649,143 | 977,673 | 639,840 |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น | (695,043) | (799,348) | (669,964) | (758,101) |
| สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น | (882,352) | (892,938) | (858,406) | (852,402) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง | (3,192) | 342 | (3,057) | 369 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง | 211 | 224 | 241 | (73) |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น | 623,280 | 689,555 | 615,339 | 662,995 |
| หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น | 16,581 | - | 16,512 | - |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 1,537 | 17,979 | (1,057) | 19,647 |
| เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | (12,877) | (8,200) | (11,611) | (7,763) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 3,013 | 26 | 4,300 | (45) |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน | 24,097 | (343,217) | 69,970 | (295,533) |

บริษัท ไทยเซ็นทรัลเคมี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : พันบาท

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|-------------|----------------------|-----------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ) | | | | |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (133,931) | (128,938) | (128,891) | (124,134) |
| กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน | (109,834) | (472,155) | (58,921) | (419,667) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินลงทุนชั่วคราวลดลง | 2.6 | 2,675,452 | 14,999 | 2,500,000 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น - เงินฝากประจำ ครบกำหนดมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี เพิ่มขึ้น | 2.6 | (1,100,708) | - | (950,000) |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | | (83,863) | (94,029) | (70,533) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | | 3,222 | 1,795 | 2,237 |
| เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย | | - | - | 20,531 |
| รับดอกเบี้ย | | 41,546 | 35,159 | 39,993 |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน | | 1,535,649 | (42,076) | 1,542,228 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินสดรับจากเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | | 91,951 | 133,972 | - |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า | | (8,597) | (3,865) | (7,119) |
| เงินปันผลจ่าย | | (643,184) | (877,071) | (643,184) |
| เงินปันผลจ่าย - บริษัทย่อย | | (16,844) | (18,375) | - |
| จ่ายดอกเบี้ย | | (4,462) | (1,790) | (928) |
| กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | | (581,136) | (767,129) | (651,231) |
| ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนเนื่องจากการแปลงค่าทางการเงิน ของบริษัทย่อยในต่างประเทศ | | | | |
| | | (1,868) | (2,352) | - |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | | 842,811 | (1,283,712) | 832,076 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม | | 3,507,123 | 5,516,734 | 3,399,179 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน | 4.3 | 4,349,934 | 4,233,022 | 4,231,255 |

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

บริษัท ไทยเซ็นทรัลเคมี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

1. การดำเนินงานและข้อมูลทั่วไป

การประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

1.1 การดำเนินงานของบริษัท

บริษัท ไทยเซ็นทรัลเคมี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 944 มิตรทาวน์ ออฟฟิศ ทาวเวอร์ ชั้น 8 ห้องเลขที่ 801-806 และ 809-810 ถนนพระราม 4 แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

บริษัทประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิต ผู้นำเข้า ผู้ส่งออกและจำหน่ายปุ๋ยเคมีสูตรต่าง ๆ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ประกอบด้วย โซจิตลี คอร์ปอเรชั่น ถือหุ้นร้อยละ 43.92 และบริษัท ไอเอสทีเอส (ประเทศไทย) จำกัด ถือหุ้นร้อยละ 39.53

1.2 การดำเนินงานของบริษัทย่อย

1.2.1 บริษัท เอ็น.ไอ. เอ็ม. จำกัด จดทะเบียนในประเทศไทย โดยมีสำนักงานตั้งอยู่ที่ 205 อาคารเมโทร ชั้น 8 ถนนราชวงศ์ กรุงเทพมหานคร บริษัทประกอบธุรกิจหลักในการบริการให้เช่าถังบรรจุสารเคมี

1.2.2 บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมีคัล จำกัด จดทะเบียนในประเทศไทย โดยมีสำนักงานตั้งอยู่ที่ 581 หมู่ 4 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ซอย 12 ถนนสุขุมวิท จังหวัดสมุทรปราการ บริษัทประกอบธุรกิจหลักในการผลิต นำเข้า และจำหน่ายเคมีภัณฑ์

1.2.3 TCCC Myanmar Limited จดทะเบียนในสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมาร์ โดยมีสำนักงานตั้งอยู่ที่ Lot No. C-15 และ C-18 Thilawa SEZ zone A เขตย่างกุ้ง สาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมาร์ บริษัทประกอบธุรกิจหลักในการผลิต นำเข้า และจำหน่ายปุ๋ยเคมีสูตรต่าง ๆ

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (“COVID-19”) ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ฝั่งบริหารของกลุ่มบริษัทจะติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวอย่างต่อเนื่องและจะประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ

2. เกณฑ์การจัดทำและการนำเสนองบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ

- 2.1 งบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นในสกุลเงินบาท และตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” และวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นแบบย่อ และมีการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 2.2 งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งนำมาแสดงเปรียบเทียบได้มาจากงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันซึ่งได้ตรวจสอบแล้ว
- 2.3 ผลการดำเนินงานซึ่งยังไม่ได้ตรวจสอบที่ปรากฏในงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 มิใช่เครื่องบ่งชี้และมิใช่การคาดการณ์ถึงผลการดำเนินงานเต็มปี
- 2.4 ข้อมูลบางประการซึ่งควรจะแสดงอยู่ในงบการเงินประจำปีที่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยมิได้นำมาแสดงไว้ ณ ที่นี้ เนื่องจากมิได้มีการกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในงบการเงินระหว่างกาล ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 จึงควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งได้มีการตรวจสอบแล้ว
- 2.5 รายการบัญชีระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดบัญชีออกจากงบการเงินระหว่างกาลรวมนี้แล้ว งบการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ซึ่งได้สอบทานแล้ว

2.6 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่มีผลต่อการรายงานและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน สำหรับงวดบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างงวดกลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนี้และมีการเปลี่ยนแปลงในหลักการสำคัญ มีดังนี้

มาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินผลกระทบของมาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยมีผลกระทบต่อการจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงิน และหนี้สินทางการเงิน ดังนี้

| | | | | หน่วย : พันบาท |
|---|----------------------------|---------------|----------------------------|-----------------------------|
| | | | | งบการเงินรวม |
| | (i) | (ii) | (iii) = (i)+(ii) | |
| | มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ | | มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ | |
| | 31 ธันวาคม 2562 | จัดประเภทใหม่ | 1 มกราคม 2563 | ประเภท |
| เงินลงทุนชั่วคราว | | | | |
| เงินฝากประจำครบกำหนด | | | | |
| มากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี | 2,675,452 | (2,675,452) | - | |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | | | |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - | | | | |
| สัญญาซื้อเงินตรา | | | | |
| ต่างประเทศล่วงหน้า | 196 | (196) | - | |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | | | | |
| เงินฝากประจำครบกำหนด | | | | สินทรัพย์ทางการเงิน |
| มากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี | - | 2,675,452 | 2,675,452 | ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุน |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - | | | | ตัดจำหน่าย |
| สัญญาซื้อเงินตรา | | | | สินทรัพย์ทางการเงิน |
| ต่างประเทศล่วงหน้า | - | 196 | 196 | ที่วัดมูลค่ายุติธรรม |
| รวม | - | 2,675,648 | 2,675,648 | ผ่านกำไรหรือขาดทุน |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | | | |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์ - | | | | |
| สัญญาซื้อเงินตรา | | | | |
| ต่างประเทศล่วงหน้า | 300 | (300) | - | |
| หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น | | | | |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์ - | | | | หนี้สินทางการเงิน |
| สัญญาซื้อเงินตรา | | | | ที่วัดมูลค่ายุติธรรม |
| ต่างประเทศล่วงหน้า | - | 300 | 300 | ผ่านกำไรหรือขาดทุน |

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | ประเภท |
|---|---|---------------|---|---|
| | (i) | (ii) | (iii) = (i)+(ii) | |
| | มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | จัดประเภทใหม่ | มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | |
| เงินลงทุนชั่วคราว | | | | |
| เงินฝากประจำครบกำหนด มากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี | 2,500,000 | (2,500,000) | - | |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | | | |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - สัญญาซื้อเงินตรา ต่างประเทศล่วงหน้า | 196 | (196) | - | |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | | | | |
| เงินฝากประจำครบกำหนด มากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี | - | 2,500,000 | 2,500,000 | สินทรัพย์ทางการเงิน ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุน ตัดจำหน่าย |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - สัญญาซื้อเงินตรา ต่างประเทศล่วงหน้า | - | 196 | 196 | สินทรัพย์ทางการเงิน ที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน |
| รวม | - | 2,500,196 | 2,500,196 | |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 เงินลงทุนชั่วคราวจำนวน 1,100.71 ล้านบาท และ 950.00 ล้านบาท ได้จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการตามลำดับ (ดูหมายเหตุข้อ 7)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (“IFRS 16”)

IFRS 16 กำหนดหลักการสำหรับการระบุสัญญาเช่าและวิธีปฏิบัติในงบการเงินทั้งทางด้านผู้เช่าและผู้ให้เช่า ซึ่งนำมาใช้แทนมาตรฐานและการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเรื่องสัญญาเช่าได้แก่ มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

ก) ผลกระทบของคำนิยามใหม่ของสัญญาเช่า

การเปลี่ยนแปลงคำนิยามของสัญญาเช่าส่วนมากเกี่ยวข้องกับหลักการควบคุม IFRS 16 กำหนดหลักการว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยลูกค้ามีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน ซึ่งแตกต่างกับหลักการ “ความเสี่ยงและผลตอบแทน” ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า (“IAS 17”) และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ (“IFRIC 4”)

กลุ่มบริษัทนำคำนิยามของสัญญาเช่าและแนวทางที่เกี่ยวข้องมาถือปฏิบัติตาม IFRS 16 กับสัญญาเช่าทุกสัญญาที่เข้าทำสัญญาหรือเปลี่ยนแปลงในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 (ไม่ว่าจะเป็นทั้งทางฝั่งผู้ให้เช่าหรือจะเป็นการเช่าตามสัญญาเช่า) ในการนำ IFRS 16 มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก กลุ่มบริษัทปฏิบัติตามคำนิยามใหม่ตาม IFRS 16 จะไม่เปลี่ยนแปลงขอบเขตของสัญญาที่เข้าเงื่อนไขตามคำนิยามของสัญญาเช่าของกลุ่มบริษัทอย่างเป็นทางการสำคัญ

ข) ผลกระทบต่อการบัญชีด้านผู้เช่า

สัญญาเช่าที่ก่อนหน้านี้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

IFRS 16 เปลี่ยนแปลงการบันทึกบัญชีของกลุ่มบริษัท สำหรับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้านี้ถูกจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานตาม IAS 17 ซึ่งเป็นรายการนอกงบแสดงฐานะการเงิน

การนำ IFRS 16 มาใช้กับทุกสัญญา (ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ ตามที่อธิบายในข้อ ค.) กลุ่มบริษัทปฏิบัติดังนี้

- 1) รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบแสดงฐานะการเงิน โดยวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในอนาคต สินทรัพย์สิทธิการใช้ปรับปรุงด้วยจำนวนเงินของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายล่วงหน้าหรือค้างจ่ายตาม IFRS 16

- 2) รับรู้ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้และดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- 3) แยกแสดงจำนวนเงินรวมของการจ่ายชำระเงินสดสำหรับส่วนของเงินต้น (จัดประเภทเป็นกิจกรรมจัดหาเงิน) และดอกเบี้ย (จัดประเภทเป็นกิจกรรมจัดหาเงิน) ในงบกระแสเงินสด

สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า (เช่น ระยะเวลาปลอดค่าเช่า) รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของการวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า แม้ว่าตาม TAS 17 สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าจะรับรู้โดยนำไปลดค่าเช่าด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ภายใต้ TFRS 16 สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกทดสอบการด้อยค่าตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์

ก) สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ

สำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (อายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ กลุ่มบริษัทเลือกรับรู้ค่าเช่าด้วยวิธีเส้นตรง ซึ่งได้รับอนุญาตตาม TFRS 16 ค่าเช่านี้แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กลุ่มบริษัทใช้วิธีผ่อนปรนในทางปฏิบัติต่อไปนี้ สำหรับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้านี้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานตาม TAS 17

- กลุ่มบริษัทใช้อัตราคิดลดอัตราเดียวสำหรับกลุ่มสัญญาเช่าที่มีลักษณะคล้ายคลึงกันอย่างสมเหตุสมผล
- กลุ่มบริษัทปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรกด้วยจำนวนของประมาณการหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าที่สร้างภาระซึ่งรับรู้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น ในงบแสดงฐานะการเงินก่อนวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรกเป็นทางเลือกในการทบทวนการด้อยค่า
- กลุ่มบริษัทเลือกที่จะไม่รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่อายุสัญญาเช่าสิ้นสุดภายใน 12 เดือน นับจากวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก
- กลุ่มบริษัทไม่รวมต้นทุนทางตรงเริ่มแรกในการวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก
- กลุ่มบริษัทใช้ข้อเท็จจริงที่ทราบภายหลัง หากสัญญาประกอบด้วยสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

สัญญาเช่าที่ก่อนหน้าจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน

สำหรับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้าจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงินตาม TAS 17 มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เช่าและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินวัดมูลค่าตาม TAS 17 และจัดประเภทรายการใหม่เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าตามลำดับ โดยไม่มีการปรับปรุงเว้นแต่ในกรณีที่กลุ่มบริษัทเลือกใช้การยกเว้นรับรู้สัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ

สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าบันทึกตาม TFRS 16 ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

ผลกระทบทางการเงินจากการนำ TFRS 16 มาใช้เป็นครั้งแรก

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทนำ TFRS 16 มาถือปฏิบัติโดยไม่ปรับย้อนหลังข้อมูลเปรียบเทียบและยังคงนำเสนอข้อมูลเปรียบเทียบตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า (“TAS 17”) และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ (“TFRIC 4”)

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้าถูกจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานตามหลักการ TAS 17 สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยจำนวนเท่ากับหนี้สินตามสัญญาเช่า ปรับปรุงด้วยจำนวนเงินของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายล่วงหน้าหรือค้างจ่าย ซึ่งเกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก่อนวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่าถ่วงน้ำหนักที่นำมาใช้กับหนี้สินตามสัญญาเช่าที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 คือ ร้อยละ 3.56 ต่อปี

ตารางต่อไปนี้แสดงภาระผูกพันจากสัญญาเช่าดำเนินงานที่เปิดเผยตาม TAS 17 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก และหนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ภาระผูกพันจากสัญญาเช่าดำเนินงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | 45,865 | 36,813 |
| สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ | (20,108) | (11,056) |
| ผลกระทบจากการคิดลดจำนวนเงินข้างต้น | (1,328) | (1,328) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าที่รับรู้ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 24,429 | 24,429 |

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ด้วยจำนวนที่เท่ากับหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 24.43 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและจัดประเภทรายการสิทธิการใช้จำนวน 73.10 ล้านบาท ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามการปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 (ดูหมายเหตุข้อ 10)

นอกจากนี้ สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี 2 ฉบับ ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 กลุ่มบริษัทเลือกใช้นโยบายปฏิบัติทางการบัญชี 1 ฉบับ โดยมีรายละเอียดดังนี้

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชี เพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

แนวปฏิบัติทางการบัญชีฉบับนี้ให้เป็นทางเลือกสำหรับทุกกิจการที่ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะ เนื่องจากการจัดทำงบการเงินในช่วงเวลาที่ COVID-19 ยังคงอยู่ในสถานการณ์ความไม่แน่นอนสูง ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อาจเป็นผลให้ฝ่ายบริหารของกิจการต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการประมาณการ หรือในการวัดมูลค่า และรับรู้รายการทางบัญชี แนวปฏิบัติทางการบัญชีฉบับนี้จึงมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว ทั้งนี้ กิจการสามารถใช้นโยบายปฏิบัติทางการบัญชีฉบับนี้สำหรับการจัดทำงบการเงินที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

กลุ่มบริษัทเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราว ดังต่อไปนี้

- เลือกที่จะไม่ต้องนำข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (Forward-looking information) มาใช้วัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ในกรณีที่กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

2.7 งบการเงินระหว่างกาลรวมแสดงรายการบัญชีรวมของบริษัทและบริษัทย่อย โดยได้ตัดรายการค้าและยอดคงเหลือระหว่างกันออกแล้ว สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยของบริษัทที่มีดังต่อไปนี้

| | ณ วันที่ 30 มิถุนายน | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม |
|-----------------------------------|-------------------------|-------|-------------------------|
| | 2563 | 2562 | 2562 |
| | สัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ | | สัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ |
| บริษัท เอ็น.ไอ.เอ็ม. จำกัด | 51.00 | 51.00 | 51.00 |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมีคัล จำกัด | 99.99 | 99.99 | 99.99 |
| TCCC Myanmar Limited | 99.99 | 99.99 | 99.99 |

2.8 งบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการตามกฎหมายฉบับภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดกันหรือมีการตีความในสองภาษาที่แตกต่างกันให้ใช้งบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลจัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ยกเว้นการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 โดยนโยบายการบัญชีที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ มีดังต่อไปนี้

เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัท เมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงิน สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินของกลุ่มบริษัท คือ เงินฝากประจำครบกำหนดมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี ซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและ โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทนำ TFRS 16 มาถือปฏิบัติโดยไม่ปรับย้อนหลังกับข้อมูลเปรียบเทียบที่แสดงตาม TAS 17 ทั้งนี้รายละเอียดนโยบายการบัญชีตาม TAS 17 และ TFRS 16 มีดังต่อไปนี้

ก) นโยบายที่ปฏิบัติใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

กลุ่มบริษัทที่เป็นผู้เช่า

กลุ่มบริษัทประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับทุกข้อตกลงสัญญาเช่าที่เป็นสัญญาเช่า ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้น (อายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ เช่น คอมพิวเตอร์ส่วนบุคคล โดยกลุ่มบริษัทรับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเหล่านี้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันนั้น โดยคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

- การจ่ายชำระคงที่ (รวมถึง การจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าใดๆ
- การจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา ซึ่งการวัดมูลค่าเริ่มแรกใช้ดัชนีหรืออัตรา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล
- จำนวนเงินที่คาดว่าผู้เช่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกนั้น
- การจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าแยกแสดงบรรทัดในงบแสดงฐานะการเงิน

การวัดมูลค่าภายหลังของหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยการเพิ่มมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า (ใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง) และลดมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วย การวัดมูลค่าเริ่มแรกกับหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้อง การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใดๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งงูใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใด ๆ และต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใด ๆ การวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์สิทธิการใช้โดยใช้ราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

สินทรัพย์สิทธิการใช้คิดค่าเสื่อมราคาตลอดช่วงเวลาที่สั้นกว่าของอายุสัญญาเช่าและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หากสัญญาเช่าโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงหรือราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ สะท้อนว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกซื้อ สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้องคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ การคิดค่าเสื่อมราคาเริ่ม ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล

สินทรัพย์สิทธิการใช้แยกแสดงบรรทัดในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์ เพื่อประเมินว่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้อยค่าหรือไม่ และบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่ระบุได้ตามที่กล่าวในนโยบายเรื่อง “ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์”

ค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราไม่ถูกรวมในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าและสินทรัพย์สิทธิการใช้ การจ่ายชำระที่เกี่ยวข้องรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายสำหรับงวดที่มีเหตุการณ์หรือเงื่อนไขการจ่ายชำระเหล่านั้นเกิดขึ้นและรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติตาม TFRS 16 อนุญาตให้ผู้เช่าไม่แยกส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าและบันทึกสัญญาเช่าและส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าที่เกี่ยวข้องเป็นข้อตกลงเดียวกัน กลุ่มบริษัทใช้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติดังกล่าว

ข) นโยบายที่ปฏิบัติใช้ก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนส่วนใหญ่ของการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ยังคงอยู่กับผู้ให้เช่าบันทึกเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ค่าเช่าที่เกิดขึ้นจากสัญญาเช่าดังกล่าวรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดอายุของสัญญาเช่า

สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าซึ่งกลุ่มบริษัทได้รับโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนส่วนใหญ่ของการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ ยกเว้นกรรมสิทธิ์ทางกฎหมายถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์ที่เช่าในมูลค่า ยุติธรรม ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่าหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่จะต้องจ่าย ตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่เช่าคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ ดอกเบี้ยหรือค่าใช้จ่ายทางการเงินคำนวณโดยใช้วิธี อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตลอดระยะเวลาของสัญญา ดอกเบี้ยหรือค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าเสื่อมราคา รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม

4.1 รายการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|---|----------------|----------|----------------------|----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| เจ้าหน้าที่ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 1 มกราคม | 8,649 | 13,054 | 5,749 | 13,054 |
| บวก ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 81,045 | 86,720 | 70,615 | 76,986 |
| หัก ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน | - | (2,306) | - | - |
| หัก เงินสดจ่าย | (83,863) | (94,029) | (70,533) | (86,626) |
| เจ้าหน้าที่ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน | 5,831 | 3,439 | 5,831 | 3,414 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่รับรู้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (รวมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี) ณ วันที่ 1 มกราคม | 6,820 | 9,956 | 1,752 | 4,307 |
| บวก หนี้สินตามสัญญาเช่าที่รับรู้ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ดูหมายเหตุข้อ 2.6) | 24,429 | - | 24,429 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า (รวมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี) ณ วันที่ 1 มกราคม | 31,249 | 9,956 | 26,181 | 4,307 |
| บวก หนี้สินตามสัญญาเช่าระหว่างงวด | 47,709 | 2,306 | 47,709 | - |
| หัก เงินสดจ่าย | (8,597) | (3,865) | (7,119) | (1,641) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า (รวมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี) ณ วันที่ 30 มิถุนายน | 70,361 | 8,397 | 66,771 | 2,666 |

- 4.2 กระแสเงินสดจากเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|---|----------------|----------------|----------------------|----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม | 90,986 | 35,333 | - | - |
| บวก เงินสดรับสุทธิ | 91,951 | 133,972 | - | - |
| หัก กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | (756) | (625) | - | - |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน | <u>182,181</u> | <u>168,680</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

- 4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|--|------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 มิถุนายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 30 มิถุนายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| เงินสดในมือ | 983 | 1,076 | 560 | 560 |
| เงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวัน | 2,298,949 | 1,953,136 | 2,180,693 | 1,848,617 |
| เช็คในมือ | - | 2,909 | - | - |
| เงินฝากประจำธนาคารที่ถึงกำหนดภายใน 3 เดือน (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.4 - 0.8 ต่อปี) | 2,050,002 | 1,550,002 | 2,050,002 | 1,550,002 |
| | <u>4,349,934</u> | <u>3,507,123</u> | <u>4,231,255</u> | <u>3,399,179</u> |

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

5.1 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|-----------------------------------|------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ลูกหนี้การค้า (ดูหมายเหตุข้อ 5.2) | 1,197,565 | 499,156 | 1,200,123 | 527,843 |
| ลูกหนี้อื่น | 5,416 | 4,563 | 6,712 | 5,563 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 25,589 | 43,669 | 19,358 | 36,012 |
| รายได้ค้างรับ | 2,364 | 11,518 | 1,645 | 10,383 |
| เงินทดรองจ่าย | 1,900 | 220 | 1,477 | - |
| | <u>1,232,834</u> | <u>559,126</u> | <u>1,229,315</u> | <u>579,801</u> |

5.2 ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 แยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|---|------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| จำนวนรายชื่อของลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระ | 585 | 341 | 209 | 165 |
| บริษัทอื่น | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนด | 1,144,143 | 452,185 | 1,063,670 | 418,391 |
| เกินกำหนดชำระ | | | | |
| น้อยกว่า หรือถึง 3 เดือน | 65,314 | 48,192 | 63,426 | 45,617 |
| มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน | 935 | - | 935 | - |
| มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน | 3,470 | - | 3,470 | - |
| มากกว่า 12 เดือน | 23,227 | 23,317 | 22,338 | 22,428 |
| | <u>1,237,089</u> | <u>523,694</u> | <u>1,153,839</u> | <u>486,436</u> |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 22.2.1) | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนด | - | 4,519 | 84,760 | 69,574 |
| เกินกำหนดชำระ | | | | |
| น้อยกว่า หรือถึง 3 เดือน | - | - | - | - |
| | <u>-</u> | <u>4,519</u> | <u>84,760</u> | <u>69,574</u> |
| รวมลูกหนี้การค้า | 1,237,089 | 528,213 | 1,238,599 | 556,010 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้การค้า | (39,524) | (29,057) | (38,476) | (28,167) |
| | <u>1,197,565</u> | <u>499,156</u> | <u>1,200,123</u> | <u>527,843</u> |

6. **สินค้ำคงเหลือ**

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 มิถุนายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 30 มิถุนายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| สินค้ำคงเหลือ | 2,638,519 | 1,756,167 | 2,398,106 | 1,539,700 |
| หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้ำคงเหลือ | (1,743) | (612) | (1,743) | (612) |
| | <u>2,636,776</u> | <u>1,755,555</u> | <u>2,396,363</u> | <u>1,539,088</u> |

หน่วย : พันบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 สินค้ำคงเหลือในงบการเงินรวมได้รวมสินค้ำที่มีภาระผูกพันจากการที่บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งต้องส่งมอบป้ยุให้แก่ผู้ถือใบสั่งจ่ายสินค้ำ (“ตัวป้ยุ”) ของบริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งที่ออกให้แก่ลูกค้าจำนวน 221.48 ล้านบาท และ 184.96 ล้านบาท ตามลำดับ (ดูหมายเหตุข้อ 15)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 สินค้ำคงเหลือในงบการเงินเฉพาะกิจการได้รวมสินค้ำที่มีภาระผูกพันจากการที่บริษัทต้องส่งมอบป้ยุให้แก่ผู้ถือตัวป้ยุของบริษัทที่ออกให้แก่ลูกค้าจำนวน 218.45 ล้านบาท และ 171.77 ล้านบาท ตามลำดับ (ดูหมายเหตุข้อ 15)

7. **เงินลงทุนชั่วคราวและสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น**

7.1 เงินลงทุนชั่วคราวและสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 มิถุนายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 30 มิถุนายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | | | | |
| เงินฝากประจำ (ดูหมายเหตุข้อ 7.2) | 1,100,708 | - | 950,000 | - |
| เงินลงทุนชั่วคราว | | | | |
| เงินฝากประจำ (ดูหมายเหตุข้อ 7.2) | - | 2,675,452 | - | 2,500,000 |

หน่วย : พันบาท

7.2 เงินฝากประจำ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

| | วันครบกำหนดชำระ | | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | | งบการเงินรวม | |
|--------------|-------------------------|------------|-----------------------------|-------------|----------------------|------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| เงินฝากประจำ | ครบกำหนดมากกว่า 3 เดือน | | | | | |
| | แต่ไม่เกิน 1 ปี | | 0.38 - 1.60 | 1 - 1.75 | 1,100,708 | 2,675,452 |
| | | | | | | |
| | วันครบกำหนดชำระ | | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| เงินฝากประจำ | ครบกำหนดมากกว่า 3 เดือน | | | | | |
| | แต่ไม่เกิน 1 ปี | | 0.63 - 0.90 | 1.50 - 1.75 | 950,000 | 2,500,000 |

8. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของกลุ่มบริษัทในงบการเงินรวมเป็นที่ดินซึ่งได้รับโอนจากการรับชำระหนี้จากลูกหนี้และจากการซื้อ โดยมีราคาตามบัญชี 29.21 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทในงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นที่ดินที่ถือครองเพื่อรับค่าเช่าและไม่ได้ใช้ดำเนินงานซึ่งได้รับโอนจากการรับชำระหนี้จากลูกหนี้และจากการซื้อ โดยมีราคาตามบัญชี 39.53 ล้านบาท

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเคลื่อนไหวของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีดังนี้

| | หน่วย : พันบาท | |
|---|----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | 1,702,143 | 1,453,818 |
| หัก อุปกรณ์ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ดูหมายเหตุข้อ 10) | (10,381) | (2,822) |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 1,691,762 | 1,450,996 |
| บวก ซื้อระหว่างงวด | 81,045 | 70,615 |
| บวก โอนกลับอุปกรณ์จากสินทรัพย์สิทธิการใช้ (ดูหมายเหตุข้อ 10) | 1,795 | 1,289 |
| หัก ตัดจำหน่ายระหว่างงวด | (1,992) | (1,492) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (121,913) | (106,822) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ | 4,551 | - |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 | 1,655,248 | 1,414,586 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ราคาทุนของสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่ มีรายละเอียดดังนี้

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|---|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 มิถุนายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 30 มิถุนายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของ อาคารและอุปกรณ์ซึ่งหักค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่ | 2,808,733 | 2,804,153 | 2,512,997 | 2,510,200 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทได้นำที่ดิน ส่วนปรับปรุงที่ดินและอาคารบางส่วนซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิรวมจำนวน 453.53 ล้านบาท และ 467.12 ล้านบาท ตามลำดับ จำนวนเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง (ดูหมายเหตุข้อ 23.3)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้นำที่ดินและอาคารทั้งหมดซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิรวมจำนวน 21.56 ล้านบาท จำนวนเป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่ง (ดูหมายเหตุข้อ 13 และ 23.3)

10. สิทธิการเช่าและสินทรัพย์สิทธิการเช่า

รายการเคลื่อนไหวสินทรัพย์สิทธิการเช่าสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีดังนี้

| | หน่วย : พันบาท | |
|--|----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| สินทรัพย์สิทธิการเช่า - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | - | - |
| <u>บวก</u> สิทธิการเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ดูหมายเหตุข้อ 2.6) | 73,095 | - |
| <u>บวก</u> สินทรัพย์สิทธิการเช่า - สุทธิ จากสัญญาเช่าดำเนินงานภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ดูหมายเหตุข้อ 2.6) | 24,429 | 24,429 |
| <u>บวก</u> สินทรัพย์สิทธิการเช่า - สุทธิ จากอุปกรณ์ตามสัญญาเช่าการเงิน (ดูหมายเหตุข้อ 9) | 10,381 | 2,822 |
| สินทรัพย์สิทธิการเช่า - สุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 107,905 | 27,251 |
| <u>บวก</u> เพิ่มระหว่างงวด | 47,709 | 47,709 |
| <u>หัก</u> โอนไปอุปกรณ์ (ดูหมายเหตุข้อ 9) | (1,795) | (1,289) |
| <u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด | (9,149) | (6,878) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ | 1,832 | - |
| สินทรัพย์สิทธิการเช่า - สุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 | 146,502 | 66,793 |

ณ วันที่ 17 พฤศจิกายน 2559 TCCC Myanmar Limited ได้ทำสัญญาเช่าที่ดินกับบริษัทแห่งหนึ่ง ในสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมาร์ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นสถานที่ตั้งในการดำเนินงาน ซึ่งการเช่าที่ดินดังกล่าวมีราคารวมทั้งสิ้น 2.62 ล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือเทียบเท่า 93.58 ล้านบาท สิทธิการเช่าดังกล่าวรวมอยู่ในสินทรัพย์สิทธิการเช่าในงบการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และหมดอายุวันที่ 4 มิถุนายน 2607

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นนอกจากค่าความนิยม

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นนอกจากค่าความนิยมประกอบด้วย ค่าสิทธิการเช่าเครื่องหมายการค้า และค่าสิทธิการเช่าซอฟต์แวร์ สำหรับค่าสิทธิการเช่าเครื่องหมายการค้า บริษัทได้ว่าจ้างผู้ประเมินอิสระเพื่อประเมินมูลค่ายุติธรรมสำหรับค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าดังกล่าวข้างต้นเพื่อให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ลงวันที่ 30 เมษายน 2547 เรื่อง ความเห็นเกี่ยวกับการบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามรายงานของผู้ประเมินอิสระลงวันที่ 14 มกราคม 2563 ผลของการประเมินมูลค่ายุติธรรมของค่าสิทธิการเช่าเครื่องหมายการค้า ณ วันที่ 2 มกราคม 2563 คำนวณโดยวิธี Relief from Royalty Method ซึ่งแสดงมูลค่ายุติธรรมสูงกว่าราคาตามบัญชี

12. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะนำมาหักลบกับหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต่อเมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้และหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันดังกล่าวนี้สามารถนำมาหักลบกันได้ตามกฎหมาย ซึ่งถือเป็นภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับหน่วยจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังต่อไปนี้

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|-----------------------------------|----------------|------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 43,387 | 39,983 | 37,110 | 33,623 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 116,609 | 116,609 | 109,180 | 109,180 |

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

งบการเงินรวม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

| | หน่วย : พันบาท | | |
|--|----------------|----------------|-------------|
| | ยอดคงเหลือ | รับรู้เป็นกำไร | ยอดคงเหลือ |
| | ณ วันที่ | หรือขาดทุน | ณ วันที่ |
| | 1 มกราคม | | 30 มิถุนายน |
| | 2563 | | 2563 |
| ค่าเพื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้การค้า | 5,811 | 2,062 | 7,873 |
| ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ | 123 | 226 | 349 |
| ประมาณการค่าส่งเสริมการขาย | 1,700 | (4) | 1,696 |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 32,349 | 1,120 | 33,469 |
| รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 39,983 | 3,404 | 43,387 |
| กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทย่อย | | | |
| เป็นบริษัทร่วม | 7,429 | - | 7,429 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม - ค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า | 109,180 | - | 109,180 |
| รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 116,609 | - | 116,609 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

| | หน่วย : พันบาท | | |
|--|--|------------------------------|---|
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | รับรู้เป็นกำไร หรือขาดทุน | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 5,788 | 1,678 | 7,466 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ | 434 | (289) | 145 |
| ประมาณการค่าส่งเสริมการขาย | 4,161 | (3,687) | 474 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 680 | (680) | - |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 25,499 | 1,638 | 27,137 |
| รวมสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับรายการตัดบัญชี | 36,562 | (1,340) | 35,222 |
| กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทย่อย เป็นบริษัทร่วม | 7,429 | - | 7,429 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม - ค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายความการค้า | 109,180 | - | 109,180 |
| รวมหนี้สินถาวรที่ได้รับรายการตัดบัญชี | 116,609 | - | 116,609 |

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

| | หน่วย : พันบาท | | |
|---|--|------------------------------|---|
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | รับรู้เป็นกำไร หรือขาดทุน | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้การค้า | 5,633 | 2,062 | 7,695 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ | 123 | 226 | 349 |
| ประมาณการค่าส่งเสริมการขาย | 1,700 | (4) | 1,696 |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 26,167 | 1,203 | 27,370 |
| รวมสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับรายการตัดบัญชี | 33,623 | 3,487 | 37,110 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม - ค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายความการค้า | 109,180 | - | 109,180 |
| รวมหนี้สินถาวรที่ได้รับรายการตัดบัญชี | 109,180 | - | 109,180 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

| | หน่วย : พันบาท | | |
|---|-----------------|----------------|--------------------|
| | ยอดคงเหลือ | รับรู้เป็นกำไร | ยอดคงเหลือ |
| | ณ วันที่ | หรือขาดทุน | ณ วันที่ |
| | 1 มกราคม | | 30 มิถุนายน |
| | 2562 | | 2562 |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 5,602 | 1,681 | 7,283 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ | 434 | (289) | 145 |
| ประมาณการค่าส่งเสริมการขาย | 4,161 | (3,687) | 474 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 680 | (680) | - |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 21,021 | 771 | 21,792 |
| รวมสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี | <u>31,898</u> | <u>(2,204)</u> | <u>29,694</u> |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม - ค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า | 109,180 | - | 109,180 |
| รวมหนี้สินถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี | <u>109,180</u> | <u>-</u> | <u>109,180</u> |

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|--|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน | 182,576 | 113,311 | 178,401 | 107,978 |
| ภาษีเงินได้รายการตัดบัญชีที่เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราว | (3,404) | 1,340 | (3,487) | 2,204 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | <u>179,172</u> | <u>114,651</u> | <u>174,914</u> | <u>110,182</u> |

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 สามารถกระทบยอดกับกำไรทางบัญชีได้ดังนี้

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|---|----------------|-------------|----------------------|-------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 841,397 | 554,127 | 886,155 | 588,261 |
| ภาษีเงินได้คำนวณในอัตราร้อยละ 20 | 168,279 | 110,825 | 177,231 | 117,652 |
| ผลกระทบทางภาษีสำหรับรายการที่ไม่ถือเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี | 10,893 | 3,826 | (2,317) | (7,470) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 179,172 | 114,651 | 174,914 | 110,182 |
| | อัตราร้อยละ | อัตราร้อยละ | อัตราร้อยละ | อัตราร้อยละ |
| อัตรากำไรที่แท้จริง | 21.29 | 20.69 | 19.74 | 18.73 |

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยในประเทศไทยใช้อัตรากำไรเงินได้ร้อยละ 20 ในการคำนวณค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล และภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 บริษัทย่อยในต่างประเทศใช้อัตรากำไรที่กำหนดในประเทศนั้น ๆ ในการคำนวณค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล และภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี

13. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|--|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 มิถุนายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 30 มิถุนายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 182,181 | 90,986 | - | - |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาเงินเบิกเกินบัญชีและสินเชื่อประเภทอื่น ๆ ไว้กับสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่ง โดยมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 1.80 - 2.75 และร้อยละ 2.65 - 2.70 ต่อปี ตามลำดับ และมีการค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินและอาคารทั้งหมด (ดูหมายเหตุข้อ 9)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะสั้น และสินเชื่อประเภทอื่น ๆ ไว้กับสถาบันการเงินต่างประเทศหลายแห่ง โดยมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.72 - 1.53 และร้อยละ 2.31 - 2.36 ต่อปี ตามลำดับ และค้ำประกันโดยบริษัท (ดูหมายเหตุข้อ 23.5)

14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| เจ้าหนี้การค้า | 749,735 | 157,153 | 703,382 | 131,895 |
| เจ้าหนี้อื่น | 81,472 | 62,434 | 78,814 | 58,209 |
| เงินปันผลค้างจ่าย | 2,333 | 2,332 | 2,333 | 2,332 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 104,653 | 134,494 | 83,070 | 106,426 |
| เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า (ดูหมายเหตุข้อ 15) | 56,162 | 74,217 | 55,945 | 74,175 |
| รายได้จากการขายตั้งพัก (ดูหมายเหตุข้อ 15) | 165,319 | 110,746 | 162,509 | 97,592 |
| | <u>1,159,674</u> | <u>541,376</u> | <u>1,086,053</u> | <u>470,629</u> |

15. รายได้จากการขายตั้งพักและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

รายได้จากการขายตั้งพักและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าเป็นภาระผูกพันของบริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งที่ต้องส่งมอบป้อนให้แก่ผู้ถือใบสั่งจ่ายสินค้า (“ตัวป้อน”) ของบริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งที่ออกให้แก่ลูกค้า

โดยรายได้จากการขายตั้งพักเป็นการออกตัวป้อนให้แก่ลูกค้าแล้ว แต่ยังไม่สามารถส่งมอบป้อนและยังไม่ได้รับชำระสินค้าป้อนตามตัว โดยบริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้บันทึกเงินค้างรับและค้างส่งป้อนสำหรับตัวป้อนนี้รวมอยู่ในลูกหนี้การค้าในจำนวนเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ในการปฏิบัติทางธุรกิจการค้า ลูกค้าอาจยกเลิกตัวป้อนค้างส่งที่ยังไม่ได้จ่ายชำระเงินได้ แต่บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งไม่สามารถขอยกเลิกตัวป้อนค้างส่งดังกล่าว

ทั้งนี้ สินค้าคงเหลือในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ได้รวมสินค้าที่มีภาระผูกพันจากการที่บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งออกตัวป้อนให้ลูกค้าแล้ว หรือได้รับชำระเงินล่วงหน้าจากลูกค้าแล้วแต่ยังไม่สามารถส่งมอบป้อน (ดูหมายเหตุข้อ 6) ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งบันทึกรายการดังกล่าวเป็น “รายได้จากการขายตั้งพัก” และ “เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า” ตามลำดับ (ดูหมายเหตุข้อ 14)

16. หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|---|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะ | |
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 18,778 | 3,810 | 16,837 | 1,177 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 51,583 | 3,010 | 49,934 | 575 |
| มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย | <u>70,361</u> | <u>6,820</u> | <u>66,771</u> | <u>1,752</u> |

17. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยในประเทศไทยมีภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากการเมื่อเกษียณอายุตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน ซึ่งจัดเป็นภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่ไม่ได้จัดให้มีกองทุน

จำนวนที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากการเมื่อเกษียณอายุดังกล่าวสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|----------------------|----------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 5,762 | 6,379 | 5,135 | 2,596 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 1,102 | 1,576 | 880 | 1,259 |
| | <u>6,864</u> | <u>7,955</u> | <u>6,015</u> | <u>3,855</u> |

การเปลี่ยนแปลงในประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|---|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม (รวมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี) | 173,358 | 135,928 | 142,445 | 112,869 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 5,762 | 6,379 | 5,135 | 2,596 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 1,102 | 1,576 | 880 | 1,259 |
| ผลประโยชน์ที่จ่าย | (12,877) | (8,200) | (11,611) | (7,763) |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | | | | |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน (รวมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี) | <u>167,345</u> | <u>135,683</u> | <u>136,849</u> | <u>108,961</u> |

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังต่อไปนี้

| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---|---|
| | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 (ร้อยละต่อปี) | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ร้อยละต่อปี) |
| อัตราคิดลด | 1.50 | 1.50 |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน | 0 - 6 | 0 - 6 |
| | ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน | ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน |
| อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนที่คาดไว้ | 4 - 5 | 4 - 5 |
| อัตราเพิ่มขึ้นของราคาทองคำ | 3 | 3 |
| อัตราการเสียชีวิต | ตารางอัตราการเสียชีวิตของไทย ปี 2560 ตารางอัตราการเสียชีวิตของไทย ปี 2560 | |

18. รายได้อื่น

รายได้อื่นสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|--|----------------|---------------|----------------------|---------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ดอกเบี้ยรับ | 15,631 | 16,753 | 15,096 | 16,104 |
| ค่าเช่ารับ | 1,505 | 1,338 | 4,893 | 4,577 |
| กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | 655 | 126 | 698 | 126 |
| เงินปันผลรับ | - | - | 20,531 | 21,125 |
| อื่น ๆ | 5,375 | 4,311 | 6,145 | 3,853 |
| | <u>23,166</u> | <u>22,528</u> | <u>47,363</u> | <u>45,785</u> |

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|---|----------------|---------------|----------------------|---------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ดอกเบี้ยรับ | 32,258 | 32,309 | 31,121 | 31,054 |
| ค่าเช่ารับ | 3,229 | 2,586 | 10,249 | 9,267 |
| กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | 1,230 | 692 | 745 | 275 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ - สุทธิ | 9,515 | 2,327 | 9,081 | 2,637 |
| เงินปันผลรับ | - | - | 20,531 | 21,125 |
| อื่น ๆ | 5,565 | 11,157 | 6,673 | 11,228 |
| | <u>51,797</u> | <u>49,071</u> | <u>78,400</u> | <u>75,586</u> |

19. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|--|----------------|-----------|----------------------|-----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ | (14,207) | (62,512) | (30,573) | (72,422) |
| ค่าสินค้าสำเร็จรูปที่ซื้อ | 30,194 | 21,977 | - | - |
| วัตถุดิบที่ใช้ไป | 2,048,448 | 2,267,541 | 2,030,340 | 2,265,189 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 125,459 | 125,507 | 100,946 | 100,705 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 66,828 | 62,324 | 57,878 | 53,554 |
| ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ (กลับรายการ) | 366 | (990) | 366 | (990) |
| หนี้สงสัยจะสูญ | 10,790 | 7,056 | 10,632 | 7,057 |

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|--|----------------|-----------|----------------------|-----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ | (190,795) | (433,409) | (183,332) | (329,220) |
| ค่าสินค้าสำเร็จรูปที่ซื้อ | 64,662 | 66,826 | - | - |
| วัตถุดิบที่ใช้ไป | 2,942,325 | 3,370,322 | 2,893,064 | 3,367,970 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 247,138 | 249,003 | 199,805 | 200,937 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 131,420 | 122,849 | 113,700 | 105,444 |
| ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ (กลับรายการ) | 1,131 | (1,442) | 1,131 | (1,442) |
| หนี้สงสัยจะสูญ | 10,467 | 8,391 | 10,309 | 8,403 |

20. ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ

ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|----------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 2,280,000 | 2,280,000 | 2,280,000 | 2,280,000 |
| ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ | (2,323,570) | (2,323,570) | (2,323,570) | (2,323,570) |
| | <u>(43,570)</u> | <u>(43,570)</u> | <u>(43,570)</u> | <u>(43,570)</u> |

21. เงินปันผล

เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากการจัดสรรกำไรของปี 2562 ในอัตราหุ้นละ 1.10 บาท เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 643.20 ล้านบาท เงินปันผลระหว่างกาลนี้ได้จ่ายแล้วในเดือนเมษายน 2563

เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2562 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทมีมติให้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นสามัญในอัตราหุ้นละ 1.50 บาท เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 877.07 ล้านบาท โดยถือเป็นการจัดสรรกำไรของปี 2561 เงินปันผลนี้ได้จ่ายแล้วในเดือนเมษายน 2562

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทย่อยได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากการจัดสรรกำไรของปี 2562 ให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทย่อย โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| ชื่อบริษัท | วันที่ประชุม ผู้ถือหุ้นสามัญ | เงินปันผล ต่อหุ้น (บาท) | เงินปันผลจ่ายแก่ | | จำนวนเงิน รวม |
|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------------|
| | | | ส่วนของผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่ | ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม | |
| | | | | | |
| บริษัท เอ็น.ไอ.เอ็ม. จำกัด | 23 เม.ย. 2563 | 2.75 | 17,531 | 16,844 | 34,375 |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมีคัล จำกัด | 21 เม.ย. 2563 | 6.00 | 3,000 | - | 3,000 |
| | | | <u>20,531</u> | <u>16,844</u> | <u>37,375</u> |

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทย่อยได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากการจัดสรรกำไรของปี 2561 ให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทย่อย โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| ชื่อบริษัท | วันที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญ | เงินปันผลต่อหุ้น (บาท) | เงินปันผลจ่ายแก่ | | จำนวนเงินรวม |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------|
| | | | ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | |
| บริษัท เอ็น.ไอ. เอ็ม. จำกัด | 18 เม.ย. 2562 | 3.00 | 19,125 | 18,375 | 37,500 |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมีคัล จำกัด | 24 เม.ย. 2562 | 4.00 | 2,000 | - | 2,000 |
| | | | <u>21,125</u> | <u>18,375</u> | <u>39,500</u> |

22. รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังต่อไปนี้

22.1 เงินลงทุน

22.1.1 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

| ชื่อบริษัท | ประเภทกิจการ | ทุนชำระแล้ว | สัดส่วนเงินลงทุน ร้อยละ | เงินลงทุน | | เงินปันผลรับ |
|--|-------------------------|-------------|-------------------------|---------------|-----------------|--------------|
| | | | | วิธีราคาทุน | วิธีส่วนได้เสีย | |
| บริษัท เซ็นทรัลปาร์ค (ประเทศไทย) จำกัด | บริการให้เช่าคลังสินค้า | 200,000 | 49.00 | <u>98,000</u> | <u>136,714</u> | - |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

| ชื่อบริษัท | ประเภทกิจการ | ทุนชำระแล้ว | สัดส่วนเงินลงทุน ร้อยละ | เงินลงทุน | | เงินปันผลรับ |
|--|-------------------------|-------------|-------------------------|---------------|-----------------|--------------|
| | | | | วิธีราคาทุน | วิธีส่วนได้เสีย | |
| บริษัท เซ็นทรัลปาร์ค (ประเทศไทย) จำกัด | บริการให้เช่าคลังสินค้า | 200,000 | 49.00 | <u>98,000</u> | <u>136,569</u> | - |

ข้อมูลทางการเงินโดยรวมของบริษัทร่วมไม่มีสาระสำคัญ

ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

| | หน่วย : พันบาท | |
|--------------------------------------|-------------------|-----------|
| | งบการเงินรวม 2563 | 2562 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | <u>67</u> | <u>74</u> |

ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

| | หน่วย : พันบาท | |
|--------------------------------------|----------------|------|
| | งบการเงินรวม | |
| | 2563 | 2562 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 145 | 151 |

22.1.2 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

| ชื่อบริษัท | ประเภทกิจการ | ทุนชำระแล้ว | | สัดส่วนเงินลงทุนร้อยละ | | ราคาทุน | |
|-----------------------------------|--|-------------|------------|------------------------|------------|-------------|------------|
| | | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| บริษัท เอ็น.ไอ.เอ็ม. จำกัด | บริการให้ช่างตั้งบรรจุสารเคมี | 125,000 | 125,000 | 51.00 | 51.00 | 63,750 | 63,750 |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมีคัล จำกัด | ผลิต นำเข้า และจำหน่าย เคมีภัณฑ์ | 50,000 | 50,000 | 99.99 | 99.99 | 49,999 | 49,999 |
| TCCC Myanmar Limited | ผลิต นำเข้า และจำหน่าย ปุ๋ยเคมีสูตรต่าง ๆ | 439,106 | 439,106 | 99.99 | 99.99 | 439,106 | 439,106 |
| | | | | | | 552,855 | 552,855 |

22.2 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

22.2.1 ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

| ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท | ความสัมพันธ์ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------------|------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ลูกหนี้การค้า | | | | | |
| TCCC Myanmar Limited | บริษัทย่อย | - | - | 84,760 | 65,055 |
| Atlas fertilizer corporation | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | - | 4,519 | - | 4,519 |
| | | - | 4,519 | 84,760 | 69,574 |
| ลูกหนี้อื่น | | | | | |
| บริษัท เอ็น.ไอ.เอ็ม. จำกัด | บริษัทย่อย | - | - | 822 | 718 |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมีคัล จำกัด | บริษัทย่อย | - | - | 20 | 45 |
| TCCC Myanmar Limited | บริษัทย่อย | - | - | 676 | 513 |
| | | - | - | 1,518 | 1,276 |
| เจ้าหนี้การค้า | | | | | |
| กลุ่มโซจิตลี คอร์ปอเรชั่น | ผู้ถือหุ้นใหญ่ | 308 | 2,883 | - | - |
| เจ้าหนี้อื่น | | | | | |
| บริษัท เมโทร ซิสเต็มส์ | | | | | |
| คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 181 | 216 | 163 | 197 |

22.2.2 รายการค้ากับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

| ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท | ความสัมพันธ์ | หน่วย : พันบาท | | | |
|---|------------------------|----------------|--------------|----------------------|---------------|
| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| รายได้จากการขายและการให้บริการ | | | | | |
| กลุ่ม โซจิตตี้ คอร์ปอเรชั่น | ผู้ถือหุ้นใหญ่ | - | 808 | - | - |
| TCCC Myanmar Limited | บริษัทย่อย | - | - | 35,703 | 33,270 |
| | | <u>-</u> | <u>808</u> | <u>35,703</u> | <u>33,270</u> |
| รายได้อื่น | | | | | |
| บริษัท เอ็น.ไอ.เอ็ม. จำกัด | บริษัทย่อย | - | - | 3,724 | 3,620 |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมีคัล จำกัด | บริษัทย่อย | - | - | 13 | 8 |
| TCCC Myanmar Limited | บริษัทย่อย | - | - | 954 | 711 |
| | | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,691</u> | <u>4,339</u> |
| เงินปันผลรับ | | | | | |
| บริษัท เอ็น.ไอ.เอ็ม. จำกัด | บริษัทย่อย | - | - | 17,531 | 19,125 |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมีคัล จำกัด | บริษัทย่อย | - | - | 3,000 | 2,000 |
| | | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>20,531</u> | <u>21,125</u> |
| ค่าซื้อ | | | | | |
| กลุ่ม โซจิตตี้ คอร์ปอเรชั่น | ผู้ถือหุ้นใหญ่ | <u>310</u> | <u>306</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | | | | |
| บริษัท เมโทร ซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | <u>508</u> | <u>604</u> | <u>457</u> | <u>553</u> |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร | กรรมการ | <u>10,110</u> | <u>9,165</u> | <u>9,642</u> | <u>9,147</u> |

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

| ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท | ความสัมพันธ์ | หน่วย : พันบาท | | | |
|---|------------------------|----------------|--------------|----------------------|---------------|
| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| รายได้จากการขายและการให้บริการ | | | | | |
| กลุ่มโซจิตลี คอร์ปอเรชั่น | ผู้ถือหุ้นใหญ่ | - | 2,157 | - | - |
| TCCC Myanmar Limited | บริษัทย่อย | - | - | 81,531 | 85,061 |
| | | <u>-</u> | <u>2,157</u> | <u>81,531</u> | <u>85,061</u> |
| รายได้อื่น | | | | | |
| บริษัท เอ็น.ไอ.เอ็ม. จำกัด | บริษัทย่อย | - | - | 7,656 | 7,352 |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมีคัล จำกัด | บริษัทย่อย | - | - | 18 | 14 |
| TCCC Myanmar Limited | บริษัทย่อย | - | - | 1,771 | 1,221 |
| | | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>9,445</u> | <u>8,587</u> |
| เงินปันผลรับ | | | | | |
| บริษัท เอ็น.ไอ.เอ็ม. จำกัด | บริษัทย่อย | - | - | 17,531 | 19,125 |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมีคัล จำกัด | บริษัทย่อย | - | - | 3,000 | 2,000 |
| | | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>20,531</u> | <u>21,125</u> |
| ค่าซื้อ | | | | | |
| กลุ่มโซจิตลี คอร์ปอเรชั่น | ผู้ถือหุ้นใหญ่ | 625 | 6,373 | - | - |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | | | | |
| บริษัท เมโทร ซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 1,028 | 1,210 | 915 | 1,108 |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร | กรรมการ | 19,062 | 18,084 | 18,576 | 18,048 |

การซื้อและการขายกับบริษัทย่อยและกลุ่ม โซจิตลี คอร์ปอเรชั่น ราคาและเงื่อนไข เป็นไปตามที่ตกลงกันระหว่างผู้ซื้อกับผู้ขายโดยอ้างอิงตามราคาตลาด

23. ภาวะผูกพันและหนี้ถือค้ำประกัน

23.1 บริษัทมีภาวะผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 17.20 ล้านบาท และ 15.21 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีภาวะผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 7.25 ล้านบาท (ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563: ไม่มี)

23.2 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำในงบการเงินระหว่างกาลรวมและในงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการจำนวน 14.17 ล้านบาท และ 6.50 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะสั้นและมีมูลค่าต่ำ
ในงบการเงินระหว่างกาลรวมและในงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการจำนวน 9.68 ล้านบาท
และ 4.78 ล้านบาท ตามลำดับ

- 23.3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อจากสถาบัน
การเงินในประเทศหลายแห่ง ประกอบด้วยเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น เลต
เตอร์ออฟเครดิต สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและหนังสือค้ำประกัน บริษัทและ
บริษัทย่อยแห่งหนึ่งใช้ที่ดิน ส่วนปรับปรุงที่ดินและอาคาร เป็นหลักประกัน (ดูหมายเหตุข้อ 9)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 วงเงินสินเชื่อคงเหลือที่ยังไม่ได้เบิกใช้
ประกอบด้วย

| | สกุลเงิน | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------------|--------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| วงเงินสินเชื่อ* | บาท | 10,253.69 | 11,623.62 | 10,071.47 | 11,426.96 |
| | ดอลลาร์สหรัฐ | 37.00 | 39.50 | 30.00 | 30.00 |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | บาท | 2,082.10 | 2,656.77 | 2,064.91 | 2,636.77 |
| | ดอลลาร์สหรัฐ | 152.85 | 166.24 | 146.69 | 159.66 |
| หนังสือค้ำประกัน | บาท | 91.34 | 91.34 | 91.34 | 91.34 |

* บริษัทสามารถทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับบางธนาคารเท่ากับสินเชื่อสำหรับเลตเตอร์ออฟเครดิต
และทรัสต์รีซีทีของธนาคารนั้น

- 23.4 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีหนังสือ
ค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารซึ่งไม่มีหลักประกัน ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| หนังสือค้ำประกันไฟฟ้า | 8,831 | 8,831 | 8,656 | 8,656 |

- 23.5 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีภาระผูกพันจากการเป็นผู้ค้ำประกัน
เงินกู้ยืมระยะสั้นและวงเงินสินเชื่อของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 12.00 ล้านดอลลาร์สหรัฐ
(หรือเทียบเท่า 372.79 ล้านบาท) และจำนวนเงิน 12.00 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (หรือเทียบเท่า
363.98 ล้านบาท) ตามลำดับ (ดูหมายเหตุข้อ 13)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีภาระผูกพันจากการเป็นผู้ค้ำประกันให้กับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เพื่อจัดซื้อวัตถุดิบและปุ๋ยเชิงเดี่ยวเป็นจำนวนเงิน 0.32 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (หรือเทียบเท่า 9.99 ล้านบาท) และจำนวนเงิน 3.09 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (หรือเทียบเท่า 95.07 ล้านบาท) ตามลำดับ

23.6 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีภาระผูกพันจากการให้ธนาคารในประเทศออกเลตเตอร์ออฟเครดิตเป็นจำนวนเงิน 13.82 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (หรือเทียบเท่า 429.29 ล้านบาท) และจำนวนเงิน 6.35 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (หรือเทียบเท่า 192.61 ล้านบาท) ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากการให้ธนาคารในประเทศออกเลตเตอร์ออฟเครดิตเป็นจำนวนเงิน 0.05 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (หรือเทียบเท่า 1.41 ล้านบาท) และจำนวนเงิน 0.04 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (หรือเทียบเท่า 1.15 ล้านบาท) ตามลำดับ

24. การดำเนินงานที่มีลักษณะเป็นฤดูกาล

บริษัทประกอบธุรกิจหลักในการผลิต นำเข้า ส่งออก และจำหน่ายปุ๋ยเคมีสูตรต่าง ๆ รายได้หลักของบริษัทเกิดขึ้นตามฤดูกาลภายในรอบระยะเวลาทางการเงิน โดยเกิดขึ้นมากในช่วงงวดไตรมาสที่สองและสามของแต่ละปี บริษัทรับรู้รายได้หลักดังกล่าวเมื่อเกิดขึ้นจริงในไตรมาสนั้น ๆ เพื่อเป็นข้อมูลทางการเงินเพิ่มเติม รายได้ ต้นทุนขายและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสิบสองเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 ได้นำมาแสดงไว้ดังนี้

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|------------------------|----------------|-----------|----------------------|-----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| รายได้จากการขาย | 8,651,747 | 9,050,252 | 8,227,082 | 8,702,762 |
| รายได้จากการให้บริการ | 126,501 | 125,451 | - | - |
| ต้นทุนขาย | 6,689,422 | 7,321,458 | 6,304,446 | 7,041,743 |
| ต้นทุนการให้บริการ | 39,100 | 53,810 | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | 1,143,647 | 923,912 | 1,233,345 | 991,959 |

25. ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานแยกตามส่วนงาน

บริษัทประกอบธุรกิจหลักในการผลิต นำเข้า ส่งออกและจำหน่ายปุ๋ยเคมีสูตรต่าง ๆ โดยบริษัทย่อยประกอบธุรกิจหลักในการผลิต นำเข้า และจำหน่ายปุ๋ยเคมีสูตรต่าง ๆ สารละลาย เคมีภัณฑ์ บริการให้เช่าและอื่น ๆ ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานแยกตามส่วนงานของบริษัทและบริษัทย่อยสามารถจำแนกได้ตามนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

| | รับรู้ ณ เวลาใด เวลาหนึ่ง | รับรู้ตลอด ช่วงเวลา | รายได้และ รายได้อื่น | กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม | หน่วย : พันบาท สินทรัพย์ที่ใช้ ในหน่วยงาน |
|---|------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------|---|
| ส่วนงานปุ๋ยเคมีเกษตร | | | | | |
| - รายได้จากการขาย | 3,160,467 | - | 3,160,467 | | |
| - รายได้อื่น | 11,555 | 19,989 | 31,544 | | |
| | 3,172,022 | 19,989 | 3,192,011 | 713,831 | 12,017,941 |
| ส่วนงานบริการให้เช่า | | | | | |
| - รายได้จากการบริการ | - | 27,549 | 27,549 | | |
| - รายได้อื่น | 137 | 481 | 618 | | |
| | 137 | 28,030 | 28,167 | 9,001 | 226,715 |
| ส่วนงานอื่น ๆ | | | | | |
| - รายได้จากการขาย | 69,244 | 1,399 | 70,643 | | |
| - รายได้อื่น ๆ | - | 54 | 54 | | |
| | 69,244 | 1,453 | 70,697 | 2,892 | 263,091 |
| หัก รายได้ระหว่างส่วนงาน | | | (44,296) | | |
| รวมรายได้ | | | 3,246,579 | | |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | 725,724 | |
| หัก ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | (154,643) | |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวม | | | | 571,081 | |
| | | | | | 12,507,747 |
| หัก สินทรัพย์ระหว่างส่วนงาน | | | | | (620,110) |
| สินทรัพย์รวม | | | | | 11,887,637 |
| หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | (3,528) | |
| ผลแตกต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจาก การแปลงค่าบการเงินของ บริษัทย่อยในต่างประเทศ | | | | (11,254) | |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของ บริษัทใหญ่ | | | | 556,299 | |
| สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 | | | | | 11,887,637 |

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

| | รับรู้ ณ เวลาใด เวลาหนึ่ง | รับรู้ตลอด ช่วงเวลา | รายได้และ รายได้อื่น | กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม | หน่วย : พันบาท สินทรัพย์ที่ใช้ ในหน่วยงาน |
|--|------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------|---|
| ส่วนงานปุ๋ยเคมีเกษตร | | | | | |
| - รายได้จากการขาย | 4,302,070 | - | 4,302,070 | | |
| - รายได้อื่น | 38,271 | 41,376 | 79,647 | | |
| | <u>4,340,341</u> | <u>41,376</u> | <u>4,381,717</u> | 822,788 | 12,017,941 |
| ส่วนงานบริการให้เช่า | | | | | |
| - รายได้จากการบริการ | - | 56,137 | 56,137 | | |
| - รายได้อื่น | 793 | 1,077 | 1,870 | | |
| | <u>793</u> | <u>57,214</u> | <u>58,007</u> | 20,777 | 226,715 |
| ส่วนงานอื่น ๆ | | | | | |
| - รายได้จากการขาย | 107,068 | 4,348 | 111,416 | | |
| - รายได้อื่น ๆ | 204 | 54 | 258 | | |
| | <u>107,272</u> | <u>4,402</u> | <u>111,674</u> | (2,168) | 263,091 |
| หัก รายได้ระหว่างส่วนงาน | | | (111,364) | | |
| รวมรายได้ | | | <u>4,440,034</u> | | |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | 841,397 | |
| หัก ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | (179,172) | |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวม | | | | <u>662,225</u> | |
| | | | | | 12,507,747 |
| หัก สินทรัพย์ระหว่างส่วนงาน | | | | | (620,110) |
| สินทรัพย์รวม | | | | | <u>11,887,637</u> |
| หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในกำไร | | | | | |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | (8,169) | |
| ผลแตกต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจาก | | | | | |
| การแปลงค่าบการเงินของ | | | | | |
| บริษัทย่อยในต่างประเทศ | | | | 4,539 | |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของ | | | | | |
| บริษัทใหญ่ | | | | 658,595 | |
| สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 | | | | | <u><u>11,887,637</u></u> |

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

| | รับรู้ ณ เวลาใด เวลาหนึ่ง | รับรู้ตลอด ช่วงเวลา | รายได้และ รายได้อื่น | กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม | หน่วย : พันบาท สินทรัพย์ที่ใช้ ในหน่วยงาน |
|--|------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------|---|
| ส่วนงานปุ๋ยเคมีเกษตร | | | | | |
| - รายได้จากการขาย | 3,066,541 | - | 3,066,541 | | |
| - รายได้อื่น | 23,523 | 20,681 | 44,204 | | |
| | <u>3,090,064</u> | <u>20,681</u> | <u>3,110,745</u> | 450,679 | 11,551,315 |
| ส่วนงานบริการให้เช่า | | | | | |
| - รายได้จากการบริการ | - | 26,994 | 26,994 | | |
| - รายได้อื่น | 369 | 604 | 973 | | |
| | <u>369</u> | <u>27,598</u> | <u>27,967</u> | 6,282 | 209,498 |
| ส่วนงานอื่น ๆ | | | | | |
| - รายได้จากการขาย | 88,314 | 8,471 | 96,785 | | |
| - รายได้อื่น ๆ | 35 | 45 | 80 | | |
| | <u>88,349</u> | <u>8,516</u> | <u>96,865</u> | 7,885 | 251,680 |
| หัก รายได้ระหว่างส่วนงาน | | | (55,923) | | |
| รวมรายได้ | | | <u>3,179,654</u> | | |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | 464,846 | |
| หัก ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | (94,667) | |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวม | | | | <u>370,179</u> | |
| | | | | | 12,012,493 |
| หัก สินทรัพย์ระหว่างส่วนงาน | | | | | (553,073) |
| สินทรัพย์รวม | | | | | <u>11,459,420</u> |
| หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในกำไร | | | | | |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | (2,463) | |
| ผลแตกต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจาก | | | | | |
| การแปลงค่าบการเงินของ | | | | | |
| บริษัทย่อยในต่างประเทศ | | | | (10,427) | |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของ | | | | | |
| บริษัทใหญ่ | | | | 357,289 | |
| สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 | | | | <u>357,289</u> | <u>11,459,420</u> |

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

| | รับรู้ ณ เวลาใด เวลาหนึ่ง | รับรู้ตลอด ช่วงเวลา | รายได้และ รายได้อื่น | กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม | หน่วย : พันบาท สินทรัพย์ที่ใช้ ในหน่วยงาน |
|--|------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------|---|
| ส่วนงานปุ๋ยเคมีเกษตร | | | | | |
| - รายได้จากการขาย | 4,296,377 | - | 4,296,377 | | |
| - รายได้อื่น | 36,398 | 40,329 | 76,727 | | |
| | <u>4,332,775</u> | <u>40,329</u> | <u>4,373,104</u> | 531,856 | 11,551,315 |
| ส่วนงานบริการให้เช่า | | | | | |
| - รายได้จากการบริการ | - | 55,379 | 55,379 | | |
| - รายได้อื่น | 612 | 1,225 | 1,837 | | |
| | <u>612</u> | <u>56,604</u> | <u>57,216</u> | 17,295 | 209,498 |
| ส่วนงานอื่น ๆ | | | | | |
| - รายได้จากการขาย | 145,429 | 12,312 | 157,741 | | |
| - รายได้อื่น ๆ | 174 | 45 | 219 | | |
| | <u>145,603</u> | <u>12,357</u> | <u>157,960</u> | 4,976 | 251,680 |
| หัก รายได้ระหว่างส่วนงาน | | | (114,622) | | |
| รวมรายได้ | | | <u>4,473,658</u> | | |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | 554,127 | |
| หัก ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | (114,651) | |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวม | | | | <u>439,476</u> | |
| | | | | | 12,012,493 |
| หัก สินทรัพย์ระหว่างส่วนงาน | | | | | (553,073) |
| สินทรัพย์รวม | | | | | <u>11,459,420</u> |
| หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในกำไร | | | | | |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | (6,773) | |
| ผลแตกต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจาก | | | | | |
| การแปลงค่าบการเงินของ | | | | | |
| บริษัทย่อยในต่างประเทศ | | | | (17,461) | |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของ | | | | | |
| บริษัทใหญ่ | | | | 415,242 | |
| สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 | | | | <u>415,242</u> | <u>11,459,420</u> |

26. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

26.1 สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าหลายสัญญากับสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งเพื่อป้องกันความเสี่ยงบางส่วนของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่ายุติธรรมและเทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน มีดังต่อไปนี้

| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | | | | ระยะเวลา ที่เหลือ (วัน) | มูลค่ายุติธรรม กำไร (ขาดทุน) (พันบาท) | ลำดับชั้น มูลค่ายุติธรรม | เทคนิคการ ประเมินมูลค่า |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|---------|----------------------------|---|-----------------------------|------------------------------------|
| สกุลเงิน | จำนวนเงิน (พัน) | อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา (บาท) | | | | | |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 | | | | | | | |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 28,161 | 31.7866 | 4 - 183 | (27,171) | ลำดับ 2 | ประมาณการ กระแสเงินสด คิดลด* |
| บริษัทย่อย | ดอลลาร์สหรัฐ | 1,434 | 31.8876 | 4 - 182 | (1,420) | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | | | | | | |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 7,002 | 30.2798 | 7 - 185 | (673) | ลำดับ 2 | ประมาณการ กระแสเงินสด คิดลด* |
| บริษัทย่อย | ดอลลาร์สหรัฐ | 917 | 30.3042 | 51 - 186 | (210) | | |

| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | | | | ระยะเวลา ที่เหลือ (วัน) | มูลค่ายุติธรรม กำไร (ขาดทุน) (พันบาท) | ลำดับชั้น มูลค่ายุติธรรม | เทคนิคการ ประเมินมูลค่า |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------------------------|---------|----------------------------|---|-----------------------------|------------------------------------|
| สกุลเงิน | จำนวนเงิน (พัน) | อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา (บาท) | | | | | |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 | | | | | | | |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 2,767 | 31.1238 | 200 - 366 | 98 | ลำดับ 2 | ประมาณการ กระแสเงินสด คิดลด* |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | | | | | | |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 2,207 | 30.2875 | 87 - 155 | 869 | ลำดับ 2 | ประมาณการ กระแสเงินสด คิดลด* |

* กระแสเงินสดในอนาคตประมาณจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่สามารถสังเกตได้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน) และอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าตามสัญญา ซึ่งคิดลดด้วยอัตราที่สะท้อนถึงความเสี่ยงด้านสินเชื่อกงคู่สัญญาต่าง ๆ

26.2 สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งส่วนหนึ่งอยู่ภายใต้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังต่อไปนี้

| | หน่วย : พัน | |
|----------------------------------|----------------------------|-----------|
| | สินทรัพย์เงินตราต่างประเทศ | |
| | สกุลเงิน | จำนวนเงิน |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 | | |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 2,883 |
| บริษัทย่อย | ดอลลาร์สหรัฐ | 906 |
| | จี๊ด | 1,406,400 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 2,428 |
| บริษัทย่อย | ดอลลาร์สหรัฐ | 474 |
| | จี๊ด | 446,548 |

| | หน่วย : พัน | |
|----------------------------------|--------------------------|-----------|
| | หนี้สินเงินตราต่างประเทศ | |
| | สกุลเงิน | จำนวนเงิน |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 | | |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 20,589 |
| | ยูโร | 17 |
| บริษัทย่อย | ดอลลาร์สหรัฐ | 4,759 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 3,106 |
| | ยูโร | 4 |
| บริษัทย่อย | ดอลลาร์สหรัฐ | 3,406 |

27. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทเมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2563