**บริษัท ไทยเซ็นทรัลเคมี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ**

**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561**

**“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”**

1. **การดำเนินงานและข้อมูลทั่วไป**

การประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

1.1 การดำเนินงานของบริษัท

บริษัท ไทยเซ็นทรัลเคมี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 21/35-46 อาคารไทยวา 1 ชั้น 14-16 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร บริษัทประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิต ผู้นำเข้าและผู้จำหน่ายปุ๋ยเคมีสูตรต่างๆ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ประกอบด้วย โซจิทสึ 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 บริษัทประกอบธุรกิจบริการให้เช่าถังบรรจุสารเคมี

1.2.2 บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมิคัล จำกัด จดทะเบียนในประเทศไทย โดยมีสำนักงานตั้งอยู่ที่ 581 หมู่ 4 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ซอย 12 ถนนสุขุมวิท จังหวัดสมุทรปราการ บริษัทประกอบธุรกิจจำหน่ายสารเคมีและบริการผสมสารเคมี

1.2.3 TCCC Myanmar Limited จดทะเบียนในสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมาร์ โดยมีสำนักงานตั้งอยู่ที่ Lot No. C-15 และ C-18 Thilawa SEZ zone A เขตย่างกุ้ง สาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมาร์ บริษัทประกอบธุรกิจผลิต นำเข้าและจำหน่ายปุ๋ยเคมีชนิดต่างๆ

**2. เกณฑ์การจัดทำและการนำเสนองบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ**

2.1 งบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการของบริษัท ไทยเซ็นทรัลเคมี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้จัดทำขึ้นในสกุลเงินบาทและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นแบบย่อ และมีการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

2.2 งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ซึ่งนำมาแสดงเปรียบเทียบได้มาจากงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันซึ่งได้ตรวจสอบแล้ว

2.3 ผลการดำเนินงานซึ่งยังไม่ได้ตรวจสอบที่ปรากฏในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 มิใช่เครื่องบ่งชี้และมิใช่การคาดการณ์ถึงผลการดำเนินงานเต็มปี

2.4 ข้อมูลบางประการซึ่งควรจะแสดงอยู่ในงบการเงินประจำปีที่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงินมิได้นำมาแสดงไว้ ณ ที่นี้ เนื่องจากมิได้มีการกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในงบการเงินระหว่างกาล ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 จึงควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ซึ่งได้มีการตรวจสอบแล้ว

2.5 รายการบัญชีระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดบัญชีออกจากงบการเงิน ระหว่างกาลรวมนี้แล้ว งบการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 ซึ่งได้สอบทานแล้ว

2.6 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงานและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินระหว่างกาลของบริษัท

2.7 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2561 และจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 เป็นต้นไป

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทและบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัทเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัทและบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวที่มีต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัทในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

2.8 งบการเงินระหว่างกาลรวมแสดงรายการบัญชีรวมของบริษัทและบริษัทย่อย โดยได้ตัดรายการค้าและยอดคงเหลือระหว่างกันออกแล้ว บริษัทย่อยดังกล่าวมีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ณ วันที่** | | |  | **ณ วันที่** |
|  | **31 มีนาคม** | | |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2561** |  | **2560** |  | **2560** |
|  | **สัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ** | | |  | **สัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ** |
| บริษัท เอ็น.ไอ.เอ็ม. จำกัด | 51.00 |  | 51.00 |  | 51.00 |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมิคัล จำกัด | 99.99 |  | 99.99 |  | 99.99 |
| TCCC Myanmar Limited | 99.99 |  | 99.99 |  | 99.99 |

**3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

งบการเงินระหว่างกาลจัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

**4. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม**

4.1 รายการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2561** |  | **2560** |  | **2561** |  | **2560** |
| เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 1 มกราคม | 33,785 |  | 9,771 |  | 18,077 |  | 9,768 |
| บวก ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 71,151 |  | 151,181 |  | 47,583 |  | 108,764 |
| หัก ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ภายใต้ |  |  |  |  |  |  |  |
| สัญญาเช่าการเงิน | - |  | (1,649) |  | - |  | (1,649) |
| หัก เงินสดจ่าย | (85,628) |  | (99,036) |  | (61,660) |  | (101,041) |
| เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 มีนาคม | 19,308 |  | 60,267 |  | 4,000 |  | 15,842 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน |  |  |  |  |  |  |  |
| (รวมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี) |  |  |  |  |  |  |  |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | 15,644 |  | 14,191 |  | 8,130 |  | 6,183 |
| บวก ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ภายใต้ |  |  |  |  |  |  |  |
| สัญญาเช่าการเงิน | - |  | 1,649 |  | - |  | 1,649 |
| หัก เงินสดจ่าย | (1,768) |  | (1,481) |  | (1,036) |  | (756) |
| หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน |  |  |  |  |  |  |  |
| (รวมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี) |  |  |  |  |  |  |  |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม | 13,876 |  | 14,359 |  | 7,094 |  | 7,076 |

4.2 กระแสเงินสดจากเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | |
|  | **2561** |  | **2560** |  | **2561** |  | **2560** |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก | 9,461 |  | 10,843 |  | - |  | - |
| สถาบันการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม |  |  |  |  |  |  |  |
| บวก/หัก เงินสดรับ (จ่าย) สุทธิ | (3,712) |  | 11,278 |  | - |  | - |
| หัก ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | (14) |  | - |  | - |  | - |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก |  |  |  |  |  |  |  |
| สถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม | 5,735 |  | 22,121 |  | - |  | - |

4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2561** |  | **2560** |  | **2561** |  | **2560** |
| เงินสดในมือ | 904 |  | 992 |  | 505 |  | 574 |
| เงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวัน | 1,275,516 |  | 2,075,876 |  | 1,119,230 |  | 1,872,939 |
| เช็คในมือ | 312 |  | 3,060 |  | - |  | 2,748 |
| เงินฝากประจำธนาคารที่ถึงกำหนดภายใน 3 เดือน |  |  |  |  |  |  |  |
| (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.12 - 1.35 ต่อปี) | 4,000,002 |  | 2,600,002 |  | 4,000,002 |  | 2,600,002 |
|  | 5,276,734 |  | 4,679,930 |  | 5,119,737 |  | 4,476,263 |

**5. เงินลงทุนชั่วคราว**

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | **วันครบกำหนดชำระ** | | | | | **อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)** | | | **งบการเงินรวม** | | | |
|  | **ณ วันที่** | | |  | | **ณ วันที่** | | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** | |
|  | **31 มีนาคม** | | |  | | **31 ธันวาคม** | | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** | |
|  | **2561** | | |  | | **2560** | | **2561** |  | **2560** | **2561** |  | **2560** | |
| เงินฝากประจำ | | ครบกำหนดมากกว่า 3 เดือน | | | | | |  |  |  |  |  | |  | |
|  | | แต่ไม่เกิน 1 ปี | | | | | | 1 - 1.38 |  | 1 - 1.50 | 173,258 |  | | 973,265 | |
|  | | | | | | | |  |  |  |  |  | |  | |
|  | | **วันครบกำหนดชำระ** | | | | | | **อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)** | | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | | |
|  | | **ณ วันที่** | | |  | | **ณ วันที่** | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** | **ณ วันที่** |  | | **ณ วันที่** | |
|  | | **31 มีนาคม** | | |  | | **31 ธันวาคม** | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** | **31 มีนาคม** |  | | **31 ธันวาคม** | |
|  | | **2561** | | |  | | **2560** | **2561** |  | **2560** | **2561** |  | | **2560** | |
| เงินฝากประจำ | | ครบกำหนดมากกว่า 3 เดือน | | | | | |  |  |  |  |  | |  | |
|  | | แต่ไม่เกิน 1 ปี | | | | | | - |  | 1.38 | - |  | | 800,000 | |

**6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น**

6.1 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | | |  | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | | **ณ วันที่** | |  | **ณ วันที่** |
|  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |  | | **31 มีนาคม** | |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2561** |  | **2560** |  | | **2561** | |  | **2560** |
| ลูกหนี้การค้า | 1,111,587 |  | 713,539 |  | | 1,065,011 | |  | 649,556 |
| ลูกหนี้อื่น | 13,673 |  | 25,914 |  | | 14,442 | |  | 26,861 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 36,136 |  | 45,839 |  | | 29,634 | |  | 40,175 |
| รายได้ค้างรับ | 6,340 |  | 8,506 |  | | 5,075 | |  | 7,735 |
| เงินทดรองจ่าย | 5,434 |  | 867 |  | | 5,282 | |  | 693 |
| เงินทดรองจ่ายสำหรับการประกวด |  |  |  |  | |  | |  |  |
| ราคา | 9,284 |  | - |  | | 9,284 | |  | - |
| เงินปันผลค้างรับ | - |  | - |  | | 18,387 | |  | - |
|  | 1,182,454 |  | 794,665 |  | | 1,147,115 | |  | 725,020 |

6.2 ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 แยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2561** |  | **2560** |  | **2561** |  | **2560** |
| จำนวนรายของลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระ | 463 |  | 421 |  | 203 |  | 152 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทอื่น |  |  |  |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนด | 1,097,191 |  | 700,553 |  | 1,051,516 |  | 638,068 |
| เกินกำหนดชำระ |  |  |  |  |  |  |  |
| น้อยกว่า หรือถึง 3 เดือน | 25,141 |  | 19,668 |  | 24,481 |  | 18,253 |
| มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน | 38 |  | 252 |  | - |  | - |
| มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน | 292 |  | 70 |  | - |  | - |
| มากกว่า 12 เดือน | 24,909 |  | 28,177 |  | 24,249 |  | 27,517 |
|  | 1,147,571 |  | 748,720 |  | 1,100,246 |  | 683,838 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน |  |  |  |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนด | 241 |  | 101 |  | - |  | - |
|  | 241 |  | 101 |  | - |  | - |
| รวมลูกหนี้การค้า | 1,147,812 |  | 748,821 |  | 1,100,246 |  | 683,838 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (36,225) |  | (35,282) |  | (35,235) |  | (34,282) |
|  | 1,111,587 |  | 713,539 |  | 1,065,011 |  | 649,556 |

**7. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน**

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทเป็นที่ดินซึ่งได้รับโอนจากการรับชำระหนี้จากลูกหนี้และจากการซื้อ โดยมีราคาตามบัญชี 25.81 ล้านบาท

**8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์**

รายการเคลื่อนไหวของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 มีดังนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** |  | **งบการเงิน** |
|  |  |  | **เฉพาะกิจการ** |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ |  |  |  |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 | 1,866,233 |  | 1,606,460 |
| วก ซื้อระหว่างงวด | 71,151 |  | 47,583 |
| หัก ลดลงระหว่างงวด | (1,823) |  | (1,823) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (54,535) |  | (48,276) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ | (8,936) |  | - |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ |  |  |  |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 | 1,872,090 |  | 1,603,944 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ราคาทุนของสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่ มีรายละเอียดดังนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2561** |  | **2560** |  | **2561** |  | **2560** |
| ราคาทุนของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ |  |  |  |  |  |  |  |
| ซึ่งหักค่าเสื่อมราคาสะสมเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่ | 2,377,623 |  | 2,340,545 |  | 2,142,037 |  | 2,106,473 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทได้นำที่ดิน ส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและ ส่วนปรับปรุงอาคาร ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิรวมจำนวน 514.53 ล้านบาท และ 524.00 ล้านบาท ตามลำดับ (ดูหมายเหตุข้อ 22.3) จำนองเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้นำที่ดิน อาคาร และส่วนปรับปรุงอาคารของบริษัทย่อยดังกล่าว ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิรวมจำนวน 23.87 ล้านบาท และ 24.62 ล้านบาท ตามลำดับ (ดูหมายเหตุข้อ 12 และ 22.3) เป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง

**9. สิทธิการเช่า**

ณ วันที่ 17 พฤศจิกายน 2559 TCCC Myanmar Limitedได้ทำสัญญาเช่าที่ดินกับบริษัทแห่งหนึ่งในสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมาร์ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นสถานที่ตั้งในการดำเนินงาน ซึ่งสิทธิการเช่าที่ดินดังกล่าวมีมูลค่า 2.62 ล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือเทียบเท่า 93.58 ล้านบาท สิทธิการเช่าดังกล่าวหมดอายุวันที่ 4 มิถุนายน 2607

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสิทธิการเช่าที่ดินมีจำนวน 78.75 ล้านบาท และ 82.90 ล้านบาท ตามลำดับ

**10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน**

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนประกอบด้วย ค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า และค่าสิทธิการใช้ซอฟแวร์ สำหรับค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า บริษัทได้ว่าจ้างผู้ประเมินอิสระเพื่อประเมินมูลค่ายุติธรรมสำหรับค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้าดังกล่าวข้างต้นเพื่อให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ลงวันที่ 30 เมษายน 2547 เรื่อง ความเห็นเกี่ยวกับการบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ตามรายงานของผู้ประเมินอิสระลงวันที่ 8 มกราคม 2561 การประเมินมูลค่ายุติธรรมของค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า ณ วันที่ 26 ธันวาคม 2560 คำนวณโดยวิธีมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach) ซึ่งแสดงมูลค่ายุติธรรมสูงกว่าราคาตามบัญชี

**11. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้**

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะนำมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต่อเมื่อภาษีเงินได้นั้นสามารถนำมาหักกลบกันได้ตามกฎหมาย ซึ่งถือเป็นภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับหน่วยจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังต่อไปนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | | |  | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** | |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** | |
|  | | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** | |  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** | |
|  | | **2561** |  | **2560** | |  | **2561** |  | **2560** | |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 36,974 |  | 42,985 | |  | 32,505 |  | 37,733 | |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 116,609 |  | 116,609 | |  | 109,180 |  | 109,180 | |

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

**งบการเงินรวม**

**ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ยอดคงเหลือ** |  | **รับรู้เป็นกำไร** |  | **ยอดคงเหลือ** |
|  | **ณ วันที่** |  | **หรือขาดทุน** |  | **ณ วันที่** |
|  | **1 มกราคม** |  |  |  | **31 มีนาคม** |
|  | **2561** |  |  |  | **2561** |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 7,056 |  | 189 |  | 7,245 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ | 1,502 |  | 271 |  | 1,773 |
| ประมาณการค่าส่งเสริมการขาย | 8,649 |  | (4,678) |  | 3,971 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 680 |  | - |  | 680 |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 23,537 |  | (232) |  | 23,305 |
| ผลประโยชน์รอรับรู้จากการประหยัดพลังงาน | 1,561 |  | (1,561) |  | - |
| รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 42,985 |  | (6,011) |  | 36,974 |
|  |  |  |  |  |  |
| กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทย่อย |  |  |  |  |  |
| เป็นบริษัทร่วม | 7,429 |  | - |  | 7,429 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม - ค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า | 109,180 |  | - |  | 109,180 |
| รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 116,609 |  | - |  | 116,609 |

**ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ยอดคงเหลือ** |  | **รับรู้เป็นกำไร** |  | **ยอดคงเหลือ** |
|  | **ณ วันที่** |  | **หรือขาดทุน** |  | **ณ วันที่** |
|  | **1 มกราคม** |  |  |  | **31 มีนาคม** |
|  | **2560** |  |  |  | **2560** |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 7,562 |  | 582 |  | 8,144 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ | 172 |  | 141 |  | 313 |
| ประมาณการค่าส่งเสริมการขาย | 8,915 |  | (4,748) |  | 4,167 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 680 |  | - |  | 680 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 23,699 |  | 610 |  | 24,309 |
| รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 41,028 |  | (3,415) |  | 37,613 |
|  |  |  |  |  |  |
| กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทย่อย |  |  |  |  |  |
| เป็นบริษัทร่วม | 7,429 |  | - |  | 7,429 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม - ค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า | 109,180 |  | - |  | 109,180 |
| รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 116,609 |  | - |  | 116,609 |

**งบการเงินเฉพาะกิจการ**

**ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ยอดคงเหลือ** |  | **รับรู้เป็นกำไร** |  | **ยอดคงเหลือ** |
|  | **ณ วันที่** |  | **หรือขาดทุน** |  | **ณ วันที่** |
|  | **1 มกราคม** |  |  |  | **31 มีนาคม** |
|  | **2561** |  |  |  | **2561** |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 6,856 |  | 191 |  | 7,047 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ | 1,448 |  | 325 |  | 1,773 |
| ประมาณการค่าส่งเสริมการขาย | 8,649 |  | (4,678) |  | 3,971 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 680 |  | - |  | 680 |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 18,539 |  | 495 |  | 19,034 |
| ผลประโยชน์รอรับรู้จากการประหยัดพลังงาน | 1,561 |  | (1,561) |  | - |
| รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 37,733 |  | (5,228) |  | 32,505 |
|  |  |  |  |  |  |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม - ค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า | 109,180 |  | - |  | 109,180 |
| รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 109,180 |  | - |  | 109,180 |

**ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ยอดคงเหลือ** |  | **รับรู้เป็นกำไร** |  | **ยอดคงเหลือ** |
|  | **ณ วันที่** |  | **หรือขาดทุน** |  | **ณ วันที่** |
|  | **1 มกราคม** |  |  |  | **31 มีนาคม** |
|  | **2560** |  |  |  | **2560** |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 7,385 |  | 599 |  | 7,984 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ | 172 |  | 141 |  | 313 |
| ประมาณการค่าส่งเสริมการขาย | 8,915 |  | (4,748) |  | 4,167 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 680 |  | - |  | 680 |
| ประมาณการหนี้สิน สำหรับประโยชน์พนักงาน | 18,527 |  | 470 |  | 18,997 |
| รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 35,679 |  | (3,538) |  | 32,141 |
|  |  |  |  |  |  |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม - ค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า | 109,180 |  | - |  | 109,180 |
| รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 109,180 |  | - |  | 109,180 |

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

**หน่วย : พันบาท**

|  | **งบการเงินรวม** | | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **2561** |  | **2560** |  | **2561** |  | **2560** | |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน | | 44,004 |  | 76,565 |  | 42,308 |  | 74,164 | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราว | | 6,011 |  | 3,415 |  | 5,228 |  | 3,538 | |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 50,015 |  | 79,980 |  | 47,536 |  | 77,702 | |

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 สามารถกระทบยอดกับกำไรทางบัญชีได้ดังนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  | **งบการเงินรวม** | | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2561** |  | **2560** |  | **2561** |  | **2560** |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 216,608 |  | 402,384 |  | 247,399 |  | 392,951 |
| ภาษีเงินได้คำนวณในอัตราร้อยละ 20 | 43,322 |  | 80,477 |  | 49,480 |  | 78,590 |
| ผลกระทบทางภาษีสำหรับรายการที่ไม่ถือเป็น |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี | 6,693 |  | (497) |  | (1,944) |  | (888) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 50,015 |  | 79,980 |  | 47,536 |  | 77,702 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | อัตราร้อยละ |  | อัตราร้อยละ |  | อัตราร้อยละ |  | อัตราร้อยละ |
| อัตราภาษีที่แท้จริง | 23.09 |  | 19.87 |  | 19.21 |  | 19.77 |

บริษัทและบริษัทย่อยใช้อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลร้อยละ 20

**12. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน**

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **ณ วันที่** | |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  | **31 มีนาคม** | |  | **31 ธันวาคม** |  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2561** | |  | **2560** |  | **2561** |  | **2560** |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น |  | |  |  |  |  |  |  |
| จากสถาบันการเงิน | 5,735 | |  | 9,461 |  | - |  | - |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาเงินเบิกเกินบัญชีและสินเชื่อประเภทอื่นๆ ไว้กับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง โดยมีอัตราดอกเบี้ยในอัตรา Minimum Overdraft Rate (MOR) และมีการค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร (ดูหมายเหตุข้อ 8)

**13. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น**

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2561** |  | **2560** |  | **2561** |  | **2560** |
| เจ้าหนี้การค้า | 825,649 |  | 361,322 |  | 787,733 |  | 334,200 |
| เจ้าหนี้อื่น | 120,008 |  | 95,783 |  | 103,571 |  | 94,733 |
| เงินปันผลค้างจ่าย | 1,184,472 |  | - |  | 1,171,610 |  | 2,182 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 95,296 |  | 238,488 |  | 82,054 |  | 187,090 |
| เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า (ดูหมายเหตุข้อ 14) | 74,526 |  | 72,027 |  | 74,526 |  | 72,027 |
| รายได้จากการขายตั้งพัก (ดูหมายเหตุข้อ 14) | 612,372 |  | 130,595 |  | 614,841 |  | 130,595 |
|  | 2,912,323 |  | 898,215 |  | 2,834,335 |  | 820,827 |

**14. รายได้จากการขายตั้งพักและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า**

รายได้จากการขายตั้งพักและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าเป็นภาระผูกพันของบริษัทที่ต้องส่งมอบปุ๋ยให้แก่  
ผู้ถือตั๋วปุ๋ยของบริษัทที่ออกให้แก่ลูกค้า

โดยรายได้จากการขายตั้งพักเป็นการออกตั๋วปุ๋ยให้แก่ลูกค้าแล้ว แต่ยังไม่ได้ส่งมอบปุ๋ยและยังไม่ได้รับชำระเงินค่าปุ๋ยตามตั๋ว โดยบริษัทได้บันทึกเงินค้างรับและค้างส่งปุ๋ยสำหรับตั๋วปุ๋ยนี้รวมอยู่ในลูกหนี้การค้าในจำนวนเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ในการปฏิบัติทางธุรกิจการค้า ลูกค้าอาจยกเลิกตั๋วปุ๋ยค้างส่งที่ยังไม่ได้จ่ายชำระเงินได้ แต่บริษัทไม่สามารถขอยกเลิกตั๋วปุ๋ยค้างส่งดังกล่าว

ทั้งนี้สินค้าคงเหลือในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีภาระผูกพันจำนวนรวม 686.90 ล้านบาท (ประกอบด้วยรายได้จากการขายตั้งพัก 612.37 ล้านบาท และเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า 74.53 ล้านบาท) และ 202.62 ล้านบาท (ประกอบด้วยรายได้จากการขายตั้งพัก 130.59 ล้านบาท และเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า 72.03 ล้านบาท) ตามลำดับ สำหรับที่จะต้องนำส่งสินค้าให้ลูกค้าที่เกิดจากการออกตั๋วปุ๋ยแล้วแต่ยังไม่ได้ส่งมอบซึ่งได้บันทึกเป็นรายได้จากการขายตั้งพักและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า (ดูหมายเหตุข้อ 13)

สินค้าคงเหลือ - สุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2561** |  | **2560** |  | **2561** |  | **2560** |
| สินค้าคงเหลือตามราคาทุน | 2,879,516 |  | 2,049,563 |  | 2,764,902 |  | 1,942,843 |
| หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ | (8,857) |  | (7,507) |  | (8,857) |  | (7,238) |
|  | 2,870,659 |  | 2,042,056 |  | 2,756,045 |  | 1,935,605 |

**15. หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน**

หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

**งบการเงินรวม**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย** | | | | |  | | **มูลค่าปัจจุบันของ** | | |
|  |  | | | | |  | | **จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย** | | |
|  | | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | | **ณ วันที่** | |  | **ณ วันที่** |
|  | | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |  | | **31 มีนาคม** | |  | **31 ธันวาคม** |
|  | | **2561** |  | **2560** |  | | **2561** | |  | **2560** |
| ไม่เกินหนึ่งปี | | 7,520 |  | 7,696 |  | | 6,987 | |  | 7,074 |
| เกินหนึ่งปีและไม่เกินห้าปี | | 7,203 |  | 8,984 |  | | 6,889 | |  | 8,570 |
|  | | 14,723 |  | 16,680 |  | | 13,876 | |  | 15,644 |
| หัก ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย | | (847) |  | (1,036) |  | | - | |  | - |
| มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย | | 13,876 |  | 15,644 |  | | 13,876 | |  | 15,644 |

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  |  |  |  |  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |
|  |  |  |  |  | **2561** |  | **2560** |
| การแสดงยอดในงบแสดงฐานะการเงินดังนี้ |  |  |  |  |  |  |  |
| ส่วนของหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | |  | 6,987 |  | 7,074 |
| หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน | | | |  | 6,889 |  | 8,570 |
|  | | | |  | 13,876 |  | 15,644 |

**งบการเงินเฉพาะกิจการ**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย** | | |  | **มูลค่าปัจจุบันของ** | | |
|  |  | | |  | **จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย** | | |
|  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2561** |  | **2560** |  | **2561** |  | **2560** |
| ไม่เกินหนึ่งปี | 4,377 |  | 4,484 |  | 4,131 |  | 4,186 |
| เกินหนึ่งปีและไม่เกินห้าปี | 3,095 |  | 4,118 |  | 2,963 |  | 3,944 |
|  | 7,472 |  | 8,602 |  | 7,094 |  | 8,130 |
| หัก ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย | (378) |  | (472) |  | - |  | - |
| มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย | 7,094 |  | 8,130 |  | 7,094 |  | 8,130 |

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  |  |  |  |  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |
|  |  |  |  |  | **2561** |  | **2560** |
| การแสดงยอดในงบแสดงฐานะการเงินดังนี้ |  |  |  |  |  |  |  |
| ส่วนของหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | |  | 4,131 |  | 4,186 |
| หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน | | | |  | 2,963 |  | 3,944 |
|  | | | |  | 7,094 |  | 8,130 |

**16. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน**

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงานเมื่อเกษียณอายุตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน ซึ่งจัดเป็นภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่ไม่ได้จัดให้มีกองทุน

จำนวนที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนสำหรับภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงานเมื่อเกษียณอายุดังกล่าวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2561** |  | **2560** |  | **2561** |  | **2560** |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 2,383 |  | 2,304 |  | 1,896 |  | 1,786 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 761 |  | 747 |  | 578 |  | 564 |
|  | 3,144 |  | 3,051 |  | 2,474 |  | 2,350 |

การเปลี่ยนแปลงในประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2561** |  | **2560** |  | **2561** |  | **2560** |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน |  |  |  |  |  |  |  |
| ณ วันที่ 1 มกราคม(รวมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี) | 130,968 |  | 126,295 |  | 105,980 |  | 100,436 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 2,383 |  | 2,304 |  | 1,896 |  | 1,786 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 761 |  | 747 |  | 578 |  | 564 |
| ผลประโยชน์ที่จ่าย | (17,586) |  | (7,801) |  | (13,286) |  | (7,801) |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน |  |  |  |  |  |  |  |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม(รวมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี) | 116,526 |  | 121,545 |  | 95,168 |  | 94,985 |

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561** |  | **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560** |
|  | **(ร้อยละต่อปี)** |  | **(ร้อยละต่อปี)** |
| อัตราคิดลด | 2.93 |  | 2.93 |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน | 0 - 6 |  | 0 - 6 |
|  | ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน |  | ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน |
| อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนที่คาดไว้ | 0 - 5 |  | 0 - 5 |
| ราคาทองคำต่อหนึ่งบาท | 19,900 |  | 19,900 |
| อัตราเพิ่มขึ้นของราคาทองคำ | 3 |  | 3 |

**17. รายได้อื่น**

รายได้อื่น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | |
|  | **2561** |  | **2560** | |  | | **2561** |  | **2560** |
| ดอกเบี้ยรับ | 12,472 |  | 14,885 | |  | | 11,860 |  | 14,317 |
| ค่าเช่ารับ | 1,847 |  | 1,347 | |  | | 5,236 |  | 4,555 |
| เงินปันผลรับ | - |  | - | |  | | 18,387 |  | - |
| กำไรจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | - |  | 20,757 | |  | | - |  | 20,368 |
| กำไรจากการจำหน่าย ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 1,918 |  | - | |  | | 1,918 |  | - |
| อื่นๆ | 3,425 |  | 3,914 | |  | | 2,984 |  | 2,492 |
|  | 19,662 |  | 40,903 | |  | | 40,385 |  | 41,732 |

**18. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ**

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2561** |  | **2560** |  | **2561** |  | **2560** |
| การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ | (94,281) |  | (113,382) |  | (82,135) |  | (105,537) |
| ค่าสินค้าสำเร็จรูปที่ซื้อ | 65,458 |  | 68,753 |  | - |  | - |
| วัตถุดิบที่ใช้ไป | 1,161,252 |  | 1,341,631 |  | 1,160,078 |  | 1,334,272 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 120,624 |  | 116,890 |  | 99,362 |  | 101,904 |
| ค่าเสื่อมราคา | 54,535 |  | 37,802 |  | 48,276 |  | 34,961 |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 41 |  | - |  | - |  | - |
| ค่าตัดจำหน่าย - สิทธิการเช่า | 427 |  | 485 |  | - |  | - |
| ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ | 1,349 |  | 704 |  | 1,619 |  | 704 |
| หนี้สงสัยจะสูญ | 943 |  | 2,910 |  | 953 |  | 2,994 |

**19. ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ**

ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2561** |  | **2560** |  | **2561** |  | **2560** |
| 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) |
|  | (43,570) |  | (43,570) |  | (43,570) |  | (43,570) |

**20. เงินปันผล**

เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2561 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทมีมติให้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นสามัญ  
ในอัตราหุ้นละ 2 บาท เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 1,169.43 ล้านบาท โดยถือเป็นการจัดสรรกำไรของปี 2560 เงินปันผลนี้ได้จ่ายแล้วในเดือนเมษายน 2561

เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2560 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทมีมติให้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นสามัญ  
ในอัตราหุ้นละ 3.20 บาท เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 1,871.09 ล้านบาท โดยถือเป็นการจัดสรรกำไรของปี 2559 เงินปันผลนี้ได้จ่ายแล้วในเดือนเมษายน 2560

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทย่อยได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2560 ให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทย่อย โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ชื่อบริษัท** | **วันที่ประชุม** | **บาทต่อหุ้น** | **เงินปันผลจ่ายแก่** | | |  | **จำนวนเงิน** |
|  | **ผู้ถือหุ้นสามัญ** |  | **ส่วนของผู้ถือหุ้น** |  | **ส่วนได้เสียที่ไม่มี** |  | **รวม** |
|  |  |  | **บริษัทใหญ่** |  | **อำนาจควบคุม** |  |  |
| บริษัท เอ็น.ไอ. เอ็ม. จำกัด | 30 มี.ค 2561 | 2.10 | 13,387 |  | 12,863 |  | 26,250 |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมิคัล จำกัด | 30 มี.ค 2561 | 10.00 | 5,000 |  | - |  | 5,000 |
|  |  |  | 18,387 |  | 12,863 |  | 31,250 |

**21. รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังต่อไปนี้

21.1 เงินลงทุน

21.1.1 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

**ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ชื่อบริษัท** | **ประเภทกิจการ** | **ทุนชำระแล้ว** | **สัดส่วน** | **เงินลงทุน** | | |  |  |
|  |  |  | **เงินลงทุน** | **วิธีราคาทุน** |  | **วิธีส่วนได้เสีย** |  | **เงินปันผลรับ** |
|  |  |  | **ร้อยละ** |  |  |  |  |  |
| บริษัท เซ็นทราปิค (ประเทศไทย) จำกัด | บริการคลังสินค้าให้เช่า | 200,000 | 49.00 | 98,000 |  | 136,027 |  | - |

**ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ชื่อบริษัท** | **ประเภทกิจการ** | **ทุนชำระแล้ว** | **สัดส่วน** | **เงินลงทุน** | | |  |  |
|  |  |  | **เงินลงทุน** | **วิธีราคาทุน** |  | **วิธีส่วนได้เสีย** |  | **เงินปันผลรับ** |
|  |  |  | **ร้อยละ** |  |  |  |  |  |
| บริษัท เซ็นทราปิค (ประเทศไทย) จำกัด | บริการคลังสินค้าให้เช่า | 200,000 | 49.00 | 98,000 |  | 135,962 |  | - |

ข้อมูลทางการเงินโดยรวมของบริษัทร่วมไม่มีสาระสำคัญ

ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม ประกอบด้วย

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |
|  | **2561** |  | **2560** |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 65 |  | 74 |

21.1.2 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ชื่อบริษัท** | **ประเภทกิจการ** | **ทุนชำระแล้ว** | | **สัดส่วนเงินลงทุนร้อยละ** | | | **ราคาทุน** | | | |
|  |  | **ณ วันที่** | **ณ วันที่** | | **ณ วันที่** | **ณ วันที่** | | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  |  | **31 มีนาคม** | **31 ธันวาคม** | | **31 มีนาคม** | **31 ธันวาคม** | | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |
|  |  | **2561** | **2560** | | **2561** | **2560** | | **2561** |  | **2560** |
| บริษัท เอ็น.ไอ.เอ็ม. จำกัด | บริการให้เช่าถังบรรจุสารเคมี | 125,000 | 125,000 | | 51.00 | 51.00 | | 63,750 |  | 63,750 |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมิคัล จำกัด | บริการบรรจุและ |  |  | |  |  | |  |  |  |
|  | ผสมเคมีเกษตร | 50,000 | 50,000 | | 99.99 | 99.99 | | 49,999 |  | 49,999 |
| TCCC Myanmar Limited | ผลิต นำเข้าและจำหน่ายปุ๋ย | 439,106 | 439,106 | | 99.99 | 99.99 | | 439,106 |  | 439,106 |
|  |  |  |  | |  |  | | 552,855 |  | 552,855 |

21.2 รายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

21.2.1 รายการค้ากับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท** | **ความสัมพันธ์** | | **งบการเงินรวม** | | | |  | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | |  | **2561** |  | **2560** |  | | **2561** | |  | **2560** |
| **รายได้จากการขายและการให้บริการ** | |  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| กลุ่มโซจิทสึ คอร์ปอเรชั่น | | ผู้ถือหุ้นใหญ่ | 2,862 |  | 1,980 |  | | - | |  | - |
| TCCC Myanmar Limited | | บริษัทย่อย | - |  | - |  | | 9,797 | |  | - |
|  | |  | 2,862 |  | 1,980 |  | | 9,797 | |  | - |
|  | |  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| **รายได้อื่น** | |  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัท เอ็น.ไอ.เอ็ม. จำกัด | | บริษัทย่อย | - |  | - |  | | 3,651 | |  | 3,459 |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมิคัล จำกัด | | บริษัทย่อย | - |  | - |  | | 20 | |  | 20 |
|  | |  | - |  | - |  | | 3,671 | |  | 3,479 |

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท** | **ความสัมพันธ์** | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  |  | **2561** |  | **2560** |  | **2561** |  | **2560** |
| **เงินปันผลรับ** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท เอ็น.ไอ.เอ็ม. จำกัด | บริษัทย่อย | - |  | - |  | 13,387 |  | - |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมิคัล จำกัด | บริษัทย่อย | - |  | - |  | 5,000 |  | - |
|  |  | - |  | - |  | 18,387 |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ค่าซื้อ** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กลุ่มโซจิทสึ คอร์ปอเรชั่น | ผู้ถือหุ้นใหญ่ | 3,020 |  | 3,641 |  | - |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ค่าใช้จ่ายอื่น** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท เมโทร ซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น |  |  |  |  |  |  |  |  |
| จำกัด (มหาชน) | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 608 |  | 608 |  | 557 |  | 557 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ค่าตอบแทนผู้บริหาร** | กรรมการ | 8,657 |  | 10,068 |  | 8,339 |  | 10,050 |

21.2.2ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท** | **ความสัมพันธ์** | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  |  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |
|  |  | **2561** |  | **2560** |  | **2561** |  | **2560** |
| **ลูกหนี้การค้า** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กลุ่มโซจิทสึ คอร์ปอเรชั่น | ผู้ถือหุ้นใหญ่ | 241 |  | 101 |  | - |  | - |
| TCCC Myanmar Limited | บริษัทย่อย | - |  | - |  | 12,255 |  | - |
|  |  | 241 |  | 101 |  | 12,255 |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ลูกหนี้อื่น** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท เอ็น.ไอ.เอ็ม. จำกัด | บริษัทย่อย | - |  | - |  | 831 |  | 881 |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมิคัล จำกัด | บริษัทย่อย | - |  | - |  | 21 |  | 104 |
|  |  | - |  | - |  | 852 |  | 985 |
| **เงินจ่ายล่วงหน้า** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กลุ่มโซจิทสึ คอร์ปอเรชั่น | ผู้ถือหุ้นใหญ่ | 66 |  | - |  | 66 |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **รายได้เงินปันผลค้างรับ** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท เอ็น.ไอ.เอ็ม. จำกัด | บริษัทย่อย | - |  | - |  | 13,387 |  | - |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมิคัล จำกัด | บริษัทย่อย | - |  | - |  | 5,000 |  | - |
|  |  | - |  | - |  | 18,387 |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **เจ้าหนี้การค้า** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กลุ่มโซจิทสึ คอร์ปอเรชั่น | ผู้ถือหุ้นใหญ่ | 7,462 |  | 6,570 |  | - |  | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | | |  | **หน่วย : พันบาท** | | |
| **ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท** | **ความสัมพันธ์** | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  |  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |
|  |  | **2561** |  | **2560** |  | **2561** |  | **2560** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **เจ้าหนี้อื่น** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท เมโทร ซิสเต็มส์ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 217 |  | 217 |  | 199 |  | 199 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **รายได้จากการขายตั้งพัก** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| TCCC Myanmar Limited | บริษัทย่อย | - |  | - |  | 2,469 |  | - |  |

**22. ภาระผูกพันและหนังสือค้ำประกัน**

22.1 บริษัทมีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 65.73 ล้านบาท และ 63.63 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่งมีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 0.05 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (หรือเทียบเท่า 1.54 ล้านบาท) และจำนวน 0.31 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (หรือเทียบเท่า 10.21 ล้านบาท) ตามลำดับ

22.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทและบริษัทย่อยได้เช่าอาคารสำนักงาน ยานพาหนะ และอุปกรณ์สำนักงานภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน ซึ่งจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตสรุปได้ดังต่อไปนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  | **งบการเงินรวม** | | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2561** |  | **2560** |  | **2561** |  | **2560** |
| ภายใน 1 ปี | 43,396 |  | 39,809 |  | 32,627 |  | 33,534 |
| 1 - 5 ปี | 21,908 |  | 26,706 |  | 18,109 |  | 23,712 |
|  | 65,304 |  | 66,515 |  | 50,736 |  | 57,246 |

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ค่าเช่าจากสัญญาเช่าดำเนินงานในงบการเงินรวมจำนวน 12.20 ล้านบาท และ 10.51 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 10.15 ล้านบาท และ 9.38 ล้านบาท ตามลำดับ

22.3 บริษัทและบริษัทย่อยได้รับวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่ง ประกอบด้วยเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และเงินกู้ยืมระยะสั้น เลตเตอร์ออฟเครดิต สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและหนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 วงเงินสินเชื่อคงเหลือที่ยังไม่ได้เบิกใช้ ประกอบด้วย

**หน่วย : ล้าน**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  | **สกุลเงิน** | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |
|  |  | **2561** |  | **2560** |  | **2561** |  | **2560** |
| วงเงินสินเชื่อ\* | บาท | 11,263.52 |  | 11,267.39 |  | 11,077.43 |  | 11,077.53 |
|  | ดอลลาร์สหรัฐ | 30.00 |  | 30.00 |  | 30.00 |  | 30.00 |
|  | ยูโร | - |  | 0.04 |  | - |  | - |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | บาท | 2,496.48 |  | 2,502.62 |  | 2,476.48 |  | 2,482.62 |
|  | ดอลลาร์สหรัฐ | 145.44 |  | 157.39 |  | 139.41 |  | 151.35 |
| หนังสือค้ำประกัน | บาท | 91.34 |  | 91.34 |  | 91.34 |  | 91.34 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 วงเงินสินเชื่อของบริษัทและบริษัทย่อยมีการค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร (ดูหมายเหตุข้อ 8)

\* บริษัทสามารถทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับบางธนาคารเท่ากับสินเชื่อสำหรับเลตเตอร์ออฟเครดิตและทรัสต์รีซีทของธนาคารนั้น

22.4 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารซึ่งไม่มีหลักประกัน ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | **หน่วย : พันบาท** | | | |
|  | **งบการเงินรวม** | | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | |
|  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |  | **31 มีนาคม** |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2561** |  | **2560** |  | **2561** |  | **2560** |
| หนังสือค้ำประกันไฟฟ้า | 8,831 |  | 8,831 |  | 8,656 |  | 8,656 |

22.5 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีภาระผูกพันจากการให้ธนาคารในประเทศออกเลตเตอร์ออฟเครดิตเป็นจำนวนเงิน 0.26 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 0.06 ล้านยูโร (หรือเทียบเท่า 10.52 ล้านบาท) และจำนวนเงิน 10.30 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 0.05 ล้านยูโร (หรือเทียบเท่า 340.42 ล้านบาท) ตามลำดับ

**23. การดำเนินงานที่มีลักษณะเป็นฤดูกาล**

บริษัทมีธุรกิจหลักคือ การผลิต นำเข้าและจำหน่ายปุ๋ยเคมี รายได้หลักของบริษัทเกิดขึ้นตามฤดูกาลภายในรอบระยะเวลาทางการเงินโดยเกิดขึ้นมากในช่วงงวดไตรมาสที่สองและสามของแต่ละปี บริษัทรับรู้รายได้หลักดังกล่าวเมื่อเกิดขึ้นจริงในไตรมาสนั้นๆ เพื่อเป็นข้อมูลทางการเงินเพิ่มเติม รายได้ ต้นทุนขายและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสิบสองเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ได้นำมาแสดงไว้ดังนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2561** |  | **2560** |  | **2561** |  | **2560** |
| รายได้จากการขาย | 11,081,448 |  | 12,574,004 |  | 10,689,152 |  | 12,205,025 |
| รายได้จากการให้บริการ | 113,848 |  | 112,496 |  | - |  | - |
| ต้นทุนขาย | 8,294,226 |  | 9,169,720 |  | 7,986,586 |  | 8,877,217 |
| ต้นทุนการให้บริการ | 49,675 |  | 56,722 |  | - |  | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | 1,776,065 |  | 2,515,445 |  | 1,810,174 |  | 2,498,545 |

**24. ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานแยกตามส่วนงาน**

บริษัทประกอบธุรกิจหลักในการผลิต นำเข้าและจำหน่ายปุ๋ยเคมีสูตรต่างๆ โดยบริษัทย่อยประกอบธุรกิจหลักในการนำเข้าและจำหน่ายเคมีภัณฑ์อุตสาหกรรม ผลิตภัณฑ์สีย้อมผ้า เม็ดพลาสติก และสารละลาย และบริการให้เช่าถังบรรจุสารเคมี ซึ่งส่วนใหญ่เป็นรายได้จากภายในประเทศ บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาข้อมูลจำแนกตามส่วนงานโดยแยกตามประเภทของธุรกิจ ได้ดังต่อไปนี้

**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ค่าขายและ** |  | **กำไร (ขาดทุน)** |  | **สินทรัพย์ที่ใช้** |
|  | **รายได้อื่น** |  | **เบ็ดเสร็จรวม** |  | **ในหน่วยงาน** |
| บริษัทใหญ่ - ปุ๋ยเคมีเกษตร | 1,563,054 |  |  |  |  |
| - รายได้อื่นๆ | 40,385 |  |  |  |  |
|  | 1,603,439 |  | 225,768 |  | 11,886,007 |
| บริการให้เช่า | 30,478 |  | 10,712 |  | 224,601 |
| อื่นๆ | 81,302 |  | (19,872) |  | 644,845 |
| หัก รายได้ระหว่างส่วนงาน | (31,790) |  |  |  |  |
| รวมรายได้ | 1,683,429 |  |  |  |  |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  | 216,608 |  |  |
| หัก ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  | (50,015) |  |  |
| กำไรสำหรับงวด |  |  | 166,593 |  |  |
|  |  |  |  |  | 12,755,453 |
| หัก สินทรัพย์ระหว่างส่วนงาน |  |  |  |  | (549,631) |
| หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในกำไรขาดทุน |  |  | (4,202) |  |  |
| เบ็ดเสร็จรวม |  |  |  |  |  |
| ผลแตกต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน |  |  |  |  |  |
| ของบริษัทย่อยในต่างประเทศ |  |  | (17,457) |  |  |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ |  |  | 144,934 |  |  |
| สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 |  |  |  |  | 12,205,822 |

**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ค่าขายและ** |  | **กำไร (ขาดทุน)** |  | **สินทรัพย์ที่ใช้** |
|  | **รายได้อื่น** |  | **เบ็ดเสร็จรวม** |  | **ในหน่วยงาน** |
| บริษัทใหญ่ - ปุ๋ยเคมีเกษตร | 1,893,704 |  |  |  |  |
| - รายได้อื่นๆ | 41,732 |  |  |  |  |
|  | 1,935,436 |  | 393,025 |  | 11,984,960 |
| บริการให้เช่า | 29,501 |  | 9,361 |  | 220,602 |
| อื่นๆ | 87,671 |  | (2) |  | 741,563 |
| หัก รายได้ระหว่างส่วนงาน | (3,404) |  |  |  |  |
| รวมรายได้ | 2,049,204 |  |  |  |  |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  | 402,384 |  |  |
| หัก ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  | (79,980) |  |  |
| กำไรสำหรับงวด |  |  | 322,404 |  |  |
|  |  |  |  |  | 12,947,125 |
| หัก สินทรัพย์ระหว่างส่วนงาน |  |  |  |  | (516,029) |
| หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในกำไรขาดทุน |  |  | (3,679) |  |  |
| เบ็ดเสร็จรวม |  |  |  |  |  |
| ผลแตกต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน |  |  |  |  |  |
| ของบริษัทย่อยในต่างประเทศ |  |  | (13,785) |  |  |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ |  |  | 304,940 |  |  |
| สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 |  |  |  |  | 12,431,096 |

**25. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน**

25.1 สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าหลายสัญญากับสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งเพื่อป้องกันความเสี่ยงบางส่วนของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่ายุติธรรมและเทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน มีดังต่อไปนี้

**หน่วย : พัน**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า** | | | | **ระยะเวลา** | **มูลค่ายุติธรรม** | **ลำดับชั้น** | **เทคนิคการ** |
|  | **สกุลเงิน** | **จำนวนเงิน** | **อัตราถัวเฉลี่ยตามสัญญา** | **ที่เหลือ (วัน)** | **กำไร (ขาดทุน)** | **มูลค่ายุติธรรม** | **ประเมินมูลค่า** |
| **ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561** | | | | | | | |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 30,376 | 31.2024 | 6 - 273 | (315) | ลำดับ 2 | ประมาณการ  กระแสเงินสด  คิดลด\* |
|  | ยูโร | 63 | 39.4448 | 182 - 222 | (16) |
|  | เยน | 2,999 | 0.3106 | 88 | (48) |
| บริษัทย่อย | ดอลลาร์สหรัฐ | 1,467 | 31.7039 | 34 - 182 | (801) |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560** | | | | | | | |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 16,151 | 32.8037 | 13 - 272 | (2,120) | ลำดับ 2 | ประมาณการ  กระแสเงินสด  คิดลด\* |
|  | ยูโร | 110 | 39.7764 | 8 - 272 | 17 |
|  | เยน | 20,993 | 0.3106 | 173 | (398) |
| บริษัทย่อย | ดอลลาร์สหรัฐ | 1,460 | 33.0740 | 6 - 151 | (636) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า** | | | | **ระยะเวลา** | **มูลค่ายุติธรรม** | **ลำดับชั้น** | **เทคนิคการ** |
|  | **สกุลเงิน** | **จำนวนเงิน** | **อัตราถัวเฉลี่ยตามสัญญา** | **ที่เหลือ (วัน)** | **กำไร (ขาดทุน)** | **มูลค่ายุติธรรม** | **ประเมินมูลค่า** |
| **ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561** | | | | | | | |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 4,311 | 31.2436 | 109 - 186 | 1,497 | ลำดับ 2 | ประมาณการ  กระแสเงินสด  คิดลด\* |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560** | | | | | | | |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 5,642 | 32.7750 | 67 - 160 | 1,973 | ลำดับ 2 | ประมาณการ  กระแสเงินสด  คิดลด\* |

\* กระแสเงินสดในอนาคตประมาณจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่สามารถสังเกตได้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน) และอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าตามสัญญา ซึ่งคิดลดด้วยอัตราที่สะท้อนถึงความเสี่ยงด้านสินเชื่อของคู่สัญญาต่าง ๆ

25.2 สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สิน  
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งส่วนหนึ่งอยู่ภายใต้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังต่อไปนี้

**หน่วย : พัน**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **สินทรัพย์เงินตราต่างประเทศ** | |
|  | **สกุลเงิน** | **จำนวนเงิน** |
| **ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561** |  |  |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 3,708 |
|  | จ๊าต | 5,349 |
| บริษัทย่อย | ดอลลาร์สหรัฐ | 2,623 |
|  | จ๊าต | 32,437 |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560** |  |  |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 5,980 |
|  | จ๊าต | 3,897 |
| บริษัทย่อย | ดอลลาร์สหรัฐ | 3,973 |
|  | จ๊าต | 6,605 |

**หน่วย : พัน**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **หนี้สินเงินตราต่างประเทศ** | |
|  | **สกุลเงิน** | **จำนวนเงิน** |
| **ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561** |  |  |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 18,967 |
|  | ยูโร | 12 |
|  | เยน | 2,999 |
| บริษัทย่อย | ดอลลาร์สหรัฐ | 1,010 |
|  |  |  |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560** |  |  |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 8,240 |
|  | ยูโร | 6 |
| บริษัทย่อย | ดอลลาร์สหรัฐ | 852 |

**26. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล**

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2561