**บริษัท ไทยเซ็นทรัลเคมี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ**

**สำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562**

**“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 ผู้นำเข้า ผู้ส่งออกและผู้จำหน่ายปุ๋ยเคมีสูตรต่าง ๆ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ประกอบด้วย โซจิทสึ คอร์ปอเรชั่น ถือหุ้นร้อยละ 43.92 และบริษัท ไอเอสทีเอส (ประเทศไทย) จำกัด ถือหุ้นร้อยละ 39.53

การประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

1.2 การดำเนินงานของบริษัทย่อย

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

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

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

**2. เกณฑ์การจัดทำและการนำเสนองบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ**

2.1 งบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นในสกุลเงินบาทและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นแบบย่อ และมีการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

2.2 งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ซึ่งนำมาแสดงเปรียบเทียบได้มาจากงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันซึ่งได้ตรวจสอบแล้ว

2.3 ผลการดำเนินงานซึ่งยังไม่ได้ตรวจสอบที่ปรากฏในงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 มิใช่เครื่องบ่งชี้และมิใช่การคาดการณ์ถึงผลการดำเนินงานเต็มปี

2.4 ข้อมูลบางประการซึ่งควรจะแสดงอยู่ในงบการเงินประจำปีที่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย (“TFRS”) มิได้นำมาแสดงไว้ ณ ที่นี้ เนื่องจากมิได้มีการกำหนดให้มี  
การเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในงบการเงินระหว่างกาล ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 จึงควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ซึ่งได้มีการตรวจสอบแล้ว

2.5 รายการบัญชีระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดบัญชีออกจากงบการเงิน ระหว่างกาลรวมนี้แล้ว งบการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทย่อยสำหรับ  
งวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ซึ่งได้สอบทานแล้ว

2.6 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงานและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและ  
การให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ที่ระบุให้บริษัทและบริษัทย่อยต้องรับรู้รายได้เมื่อบริษัทปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น เช่น เมื่ออำนาจควบคุมของสินค้าหรือบริการที่จะต้องปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นมีการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้าเสร็จสิ้นแล้ว   
โดยนโยบายการบัญชีใหม่นี้ได้นำมาแทนนโยบายการรับรู้รายได้เดิม อย่างไรก็ตาม การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญ  
ต่องบการเงินระหว่างกาลของบริษัทและบริษัทย่อย

2.7 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว และจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป ดังนี้

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 มาตรฐานเหล่านี้จะนำมาแทนมาตรฐานและการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินเมื่อมีผลบังคับใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ กำหนดหลักการสำหรับการระบุสัญญาเช่าและวิธีปฏิบัติในงบการเงินทั้งทางด้านผู้เช่าและผู้ให้เช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้นำมาแทนมาตรฐานและการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเรื่องสัญญาเช่าเมื่อมีผลบังคับใช้ ได้แก่ มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

สำหรับการบัญชีทางด้านผู้เช่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มีการเปลี่ยนแปลงอย่างเป็นสาระสำคัญ โดยยกเลิกการแยกประเภทระหว่างสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาเช่าการเงินภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้รายการสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลสำหรับสัญญาเช่าทั้งหมด ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ อย่างไรก็ตาม การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าการเงินโดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทและบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่ม ถือปฏิบัติกับงบการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัทเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัทและบริษัทเห็นว่ามาตรฐานการรายงาน ทางการเงินดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท ในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

2.8 งบการเงินระหว่างกาลรวมแสดงรายการบัญชีรวมของบริษัทและบริษัทย่อย โดยได้ตัดรายการค้าและยอดคงเหลือระหว่างกันออกแล้ว บริษัทย่อยดังกล่าวมีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ณ วันที่** | | |  | **ณ วันที่** |
|  | **30 มิถุนายน** | | |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2561** |
|  | **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 |

2.9 งบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดกันหรือมีการตีความในสองภาษาที่แตกต่างกันให้ใช้งบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

**3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

งบการเงินระหว่างกาลจัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ยกเว้นตามที่ได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 2.6

**4. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม**

4.1 รายการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 1 มกราคม | 13,054 |  | 33,785 |  | 13,054 |  | 18,077 |
| บวก ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 86,720 |  | 147,123 |  | 76,986 |  | 111,259 |
| หัก ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ภายใต้ |  |  |  |  |  |  |  |
| สัญญาเช่าการเงิน | (2,306) |  | (1,337) |  | - |  | - |
| หัก เงินสดจ่าย | (94,029) |  | (160,203) |  | (86,626) |  | (109,968) |
| เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน | 3,439 |  | 19,368 |  | 3,414 |  | 19,368 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน |  |  |  |  |  |  |  |
| (รวมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี) |  |  |  |  |  |  |  |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | 9,956 |  | 15,644 |  | 4,307 |  | 8,130 |
| บวก ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ภายใต้ |  |  |  |  |  |  |  |
| สัญญาเช่าการเงิน | 2,306 |  | 1,337 |  | - |  | - |
| หัก เงินสดจ่าย | (3,865) |  | (4,403) |  | (1,641) |  | (2,254) |
| หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน |  |  |  |  |  |  |  |
| (รวมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี) |  |  |  |  |  |  |  |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน | 8,397 |  | 12,578 |  | 2,666 |  | 5,876 |

4.2 กระแสเงินสดจากเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก |  |  |  |  |  |  |  |
| สถาบันการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม | 35,333 |  | 9,461 |  | - |  | - |
| บวก เงินสดรับสุทธิ | 133,347 |  | 14,269 |  | - |  | - |
| หัก ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา |  |  |  |  |  |  |  |
| ต่างประเทศ | - |  | 940 |  | - |  | - |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก |  |  |  |  |  |  |  |
| สถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน | 168,680 |  | 24,670 |  | - |  | - |

4.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| เงินสดในมือ | 925 |  | 1,088 |  | 615 |  | 641 |
| เงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวัน | 2,226,035 |  | 2,291,920 |  | 2,111,378 |  | 2,221,979 |
| เช็คในมือ | 6,060 |  | 3,724 |  | 2,742 |  | 990 |
| เงินฝากประจำธนาคารที่ถึงกำหนดภายใน 3 เดือน |  |  |  |  |  |  |  |
| (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.40 - 1.70 ต่อปี) | 2,000,002 |  | 3,220,002 |  | 2,000,002 |  | 3,220,002 |
|  | 4,233,022 |  | 5,516,734 |  | 4,114,737 |  | 5,443,612 |

**5. เงินลงทุนชั่วคราว**

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 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** | |
|  | **2562** | | |  | **2561** | **2562** |  | **2561** | **2562** |  | **2561** | |
| เงินฝากประจำ | | ครบกำหนดมากกว่า 3 เดือน | | | |  |  |  |  |  | |  | |
|  | | แต่ไม่เกิน 1 ปี | | | | 1 - 1.53 |  | 1 - 1.53 | 160,325 |  | | 175,324 | |

**6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น**

6.1 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | | |  | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | | **ณ วันที่** | |  | **ณ วันที่** |
|  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |  | | **30 มิถุนายน** | |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2562** |  | **2561** |  | | **2562** | |  | **2561** |
| ลูกหนี้การค้า (ดูหมายเหตุข้อ 6.2) | 1,165,800 |  | 345,204 |  | | 1,138,168 | |  | 359,563 |
| ลูกหนี้อื่น | 9,872 |  | 11,148 |  | | 10,283 | |  | 12,469 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 24,396 |  | 47,161 |  | | 18,034 | |  | 38,703 |
| รายได้ค้างรับ | 4,124 |  | 5,970 |  | | 3,572 | |  | 5,570 |
| เงินทดรองจ่าย | 2,157 |  | 472 |  | | 1,319 | |  | 84 |
| เงินทดรองจ่ายสำหรับการประกวดราคา | - |  | 9,284 |  | | - | |  | 9,284 |
|  | 1,206,349 |  | 419,239 |  | | 1,171,376 | |  | 425,673 |

6.2 ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 แยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| จำนวนรายของลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระ | 470 |  | 349 |  | 207 |  | 135 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทอื่น |  |  |  |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนด | 1,013,626 |  | 335,514 |  | 955,789 |  | 277,643 |
| เกินกำหนดชำระ |  |  |  |  |  |  |  |
| น้อยกว่า หรือถึง 3 เดือน | 165,150 |  | 13,705 |  | 163,388 |  | 12,881 |
| มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน | - |  | 144 |  | - |  | - |
| มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน | - |  | - |  | - |  | - |
| มากกว่า 12 เดือน | 24,050 |  | 24,647 |  | 23,132 |  | 23,719 |
|  | 1,202,826 |  | 374,010 |  | 1,142,309 |  | 314,243 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน |  |  |  |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนด | 306 |  | 135 |  | 32,274 |  | 62,875 |
| เกินกำหนดชำระ |  |  |  |  |  |  |  |
| น้อยกว่า หรือถึง 3 เดือน | - |  | - |  | - |  | 10,457 |
|  | 306 |  | 135 |  | 32,274 |  | 73,332 |
| รวมลูกหนี้การค้า | 1,203,132 |  | 374,145 |  | 1,174,583 |  | 387,575 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (37,332) |  | (28,941) |  | (36,415) |  | (28,012) |
|  | 1,165,800 |  | 345,204 |  | 1,138,168 |  | 359,563 |

**7. สินค้าคงเหลือ**

สินค้าคงเหลือ - สุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| สินค้าคงเหลือ | 3,242,391 |  | 2,349,453 |  | 2,965,202 |  | 2,112,800 |
| หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ | (725) |  | (2,167) |  | (725) |  | (2,167) |
|  | 3,241,666 |  | 2,347,286 |  | 2,964,477 |  | 2,110,633 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 สินค้าคงเหลือในงบการเงินรวมได้รวมสินค้าที่มีภาระผูกพันจากการที่บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งต้องส่งมอบปุ๋ยให้แก่ผู้ถือใบสั่งจ่ายสินค้า (“ตั๋วปุ๋ย”) ของบริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งที่ออกให้แก่ลูกค้าจำนวน 444.89 ล้านบาท และ 254.83 ล้านบาท ตามลำดับ (ดูหมายเหตุข้อ 15)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 สินค้าคงเหลือในงบการเงินเฉพาะกิจการได้รวมสินค้าที่มีภาระผูกพันจากการที่บริษัทต้องส่งมอบปุ๋ยให้แก่ผู้ถือตั๋วปุ๋ยของบริษัทที่ออกให้แก่ลูกค้าจำนวน 419.23 ล้านบาท และ 240.15 ล้านบาท ตามลำดับ (ดูหมายเหตุข้อ 15)

**8. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน**

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทเป็นที่ดินซึ่งได้รับโอนจากการรับชำระหนี้จากลูกหนี้และจากการซื้อ โดยมีราคาตามบัญชี 29.21 ล้านบาท และ 25.81 ล้านบาท ตามลำดับ

**9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์**

รายการเคลื่อนไหวของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีดังนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** |  | **งบการเงิน** |
|  |  |  | **เฉพาะกิจการ** |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ |  |  |  |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | 1,836,020 |  | 1,567,004 |
| บวก ซื้อระหว่างงวด | 86,720 |  | 76,986 |
| หัก ลดลงระหว่างงวด | (1,125) |  | (763) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (121,619) |  | (105,444) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ | (10,805) |  | - |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ |  |  |  |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 | 1,789,191 |  | 1,537,783 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ราคาทุนของสินทรัพย์ที่คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่ มีรายละเอียดดังนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| ราคาทุนของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ |  |  |  |  |  |  |  |
| ซึ่งหักค่าเสื่อมราคาสะสมเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่ | 2,731,730 |  | 2,736,536 |  | 2,432,271 |  | 2,441,608 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทได้นำที่ดิน ส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและ ส่วนปรับปรุงอาคาร ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิรวมจำนวน 481.98 ล้านบาท และ 495.56 ล้านบาท ตามลำดับ (ดูหมายเหตุข้อ 23.3) จำนองเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่ง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้นำที่ดิน อาคาร และส่วนปรับปรุงอาคารของบริษัทย่อยดังกล่าว ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิรวมจำนวน 21.56 ล้านบาท (ดูหมายเหตุข้อ 13 และ 23.3) เป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่ง

**10. สิทธิการเช่า**

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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสิทธิการเช่าที่ดินมีจำนวน 75.41 ล้านบาท และ 80.51 ล้านบาท ตามลำดับ

**11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน**

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนประกอบด้วย ค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า และค่าสิทธิการใช้ซอฟต์แวร์ สำหรับ ค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า บริษัทได้ว่าจ้างผู้ประเมินอิสระเพื่อประเมินมูลค่ายุติธรรมสำหรับค่าสิทธิ ในการใช้เครื่องหมายการค้าดังกล่าวข้างต้นเพื่อให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ลงวันที่ 30 เมษายน 2547 เรื่อง ความเห็นเกี่ยวกับการบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ตามรายงานของผู้ประเมินอิสระลงวันที่ 21 มกราคม 2562 การประเมินมูลค่ายุติธรรมของค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า ณ วันที่ 2 มกราคม 2562 คำนวณโดยวิธี Relief from Royalty Method ซึ่งแสดงมูลค่ายุติธรรมสูงกว่าราคาตามบัญชี

**12. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้**

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะนำมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต่อเมื่อภาษีเงินได้นั้นสามารถนำมาหักกลบกันได้ตามกฎหมาย ซึ่งถือเป็นภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับหน่วยจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังต่อไปนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | | |  | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** | |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** | |
|  | | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** | |  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** | |
|  | | **2562** |  | **2561** | |  | **2562** |  | **2561** | |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 35,222 |  | 36,562 | |  | 29,694 |  | 31,898 | |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 116,609 |  | 116,609 | |  | 109,180 |  | 109,180 | |

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

**งบการเงินรวม**

**ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ยอดคงเหลือ** |  | **รับรู้เป็นกำไร** |  | **ยอดคงเหลือ** |
|  | **ณ วันที่** |  | **หรือขาดทุน** |  | **ณ วันที่** |
|  | **1 มกราคม** |  |  |  | **30 มิถุนายน** |
|  | **2562** |  |  |  | **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 |
| รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 36,562 |  | (1,340) |  | 35,222 |
|  |  |  |  |  |  |
| กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทย่อย |  |  |  |  |  |
| เป็นบริษัทร่วม | 7,429 |  | - |  | 7,429 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม - ค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า | 109,180 |  | - |  | 109,180 |
| รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 116,609 |  | - |  | 116,609 |

**ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ยอดคงเหลือ** |  | **รับรู้เป็นกำไร** |  | **ยอดคงเหลือ** |
|  | **ณ วันที่** |  | **หรือขาดทุน** |  | **ณ วันที่** |
|  | **1 มกราคม** |  |  |  | **30 มิถุนายน** |
|  | **2561** |  |  |  | **2561** |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 7,056 |  | 691 |  | 7,747 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ | 1,502 |  | (517) |  | 985 |
| ประมาณการค่าส่งเสริมการขาย | 8,649 |  | (6,269) |  | 2,380 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 680 |  | - |  | 680 |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 23,537 |  | 397 |  | 23,934 |
| ผลประโยชน์รอรับรู้จากการประหยัดพลังงาน | 1,561 |  | (1,561) |  | - |
| รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 42,985 |  | (7,259) |  | 35,726 |
|  |  |  |  |  |  |
| กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทย่อย |  |  |  |  |  |
| เป็นบริษัทร่วม | 7,429 |  | - |  | 7,429 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม - ค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า | 109,180 |  | - |  | 109,180 |
| รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 116,609 |  | - |  | 116,609 |

**งบการเงินเฉพาะกิจการ**

**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 |
| รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 31,898 |  | (2,204) |  | 29,694 |
|  |  |  |  |  |  |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม - ค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า | 109,180 |  | - |  | 109,180 |
| รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 109,180 |  | - |  | 109,180 |

**ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ยอดคงเหลือ** |  | **รับรู้เป็นกำไร** |  | **ยอดคงเหลือ** |
|  | **ณ วันที่** |  | **หรือขาดทุน** |  | **ณ วันที่** |
|  | **1 มกราคม** |  |  |  | **30 มิถุนายน** |
|  | **2561** |  |  |  | **2561** |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 6,856 |  | 699 |  | 7,555 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ | 1,448 |  | (463) |  | 985 |
| ประมาณการค่าส่งเสริมการขาย | 8,649 |  | (6,269) |  | 2,380 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 680 |  | - |  | 680 |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 18,539 |  | 990 |  | 19,529 |
| ผลประโยชน์รอรับรู้จากการประหยัดพลังงาน | 1,561 |  | (1,561) |  | - |
| รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 37,733 |  | (6,604) |  | 31,129 |
|  |  |  |  |  |  |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม - ค่าสิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า | 109,180 |  | - |  | 109,180 |
| รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 109,180 |  | - |  | 109,180 |

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 ประกอบด้วย

**หน่วย : พันบาท**

|  | **งบการเงินรวม** | | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** | |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน | | 113,311 |  | 219,603 |  | 107,978 |  | 213,761 | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราว | | 1,340 |  | 7,259 |  | 2,204 |  | 6,604 | |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 114,651 |  | 226,862 |  | 110,182 |  | 220,365 | |

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 สามารถกระทบยอดกับกำไรทางบัญชีได้ดังนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  | **งบการเงินรวม** | | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 554,127 |  | 1,076,184 |  | 588,261 |  | 1,115,658 |
| ภาษีเงินได้คำนวณในอัตราร้อยละ 20 | 110,825 |  | 215,237 |  | 117,652 |  | 223,132 |
| ผลกระทบทางภาษีสำหรับรายการที่ไม่ถือเป็น |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้และค่าใช้จ่ายทางภาษี | 3,826 |  | 11,625 |  | (7,470) |  | (2,767) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 114,651 |  | 226,862 |  | 110,182 |  | 220,365 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | อัตราร้อยละ |  | อัตราร้อยละ |  | อัตราร้อยละ |  | อัตราร้อยละ |
| อัตราภาษีที่แท้จริง | 20.69 |  | 21.08 |  | 18.73 |  | 19.75 |

บริษัทและบริษัทย่อยในประเทศไทยใช้อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลร้อยละ 20 ขณะที่บริษัทย่อย  
ในต่างประเทศใช้อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลร้อยละ 25

**13. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน**

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **ณ วันที่** | |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  | **30 มิถุนายน** | |  | **31 ธันวาคม** |  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2562** | |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น |  | |  |  |  |  |  |  |
| จากสถาบันการเงิน | 168,680 | |  | 35,333 |  | - |  | - |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาเงินเบิกเกินบัญชีและสินเชื่อประเภทอื่นๆ ไว้กับสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่ง โดยมีอัตราดอกเบี้ยในอัตรา Minimum Overdraft Rate (MOR) และมีการค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร (ดูหมายเหตุข้อ 9)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะสั้นและสินเชื่อประเภทอื่นๆ ไว้กับสถาบันการเงินต่างประเทศหลายแห่ง โดยมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 2.77 - 3.29 ต่อปี และค้ำประกันโดยบริษัท (2561: ไม่มี) (ดูหมายเหตุข้อ 23.5)

**14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น**

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| เจ้าหนี้การค้า | 750,302 |  | 253,037 |  | 706,121 |  | 228,043 |
| เจ้าหนี้อื่น | 111,810 |  | 64,256 |  | 109,898 |  | 63,185 |
| เงินปันผลค้างจ่าย | 2,280 |  | 2,280 |  | 2,280 |  | 2,280 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 99,950 |  | 154,170 |  | 78,717 |  | 129,132 |
| เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า (ดูหมายเหตุข้อ 15) | 57,456 |  | 149,165 |  | 57,450 |  | 149,163 |
| รายได้จากการขายตั้งพัก (ดูหมายเหตุข้อ 15) | 387,432 |  | 105,661 |  | 361,776 |  | 90,988 |
|  | 1,409,230 |  | 728,569 |  | 1,316,242 |  | 662,791 |

**15. รายได้จากการขายตั้งพักและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า**

รายได้จากการขายตั้งพักและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าเป็นภาระผูกพันของบริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง  
ที่ต้องส่งมอบปุ๋ยให้แก่ผู้ถือใบสั่งจ่ายสินค้า (“ตั๋วปุ๋ย”) ของบริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งที่ออกให้แก่ลูกค้า

โดยรายได้จากการขายตั้งพักเป็นการออกตั๋วปุ๋ยให้แก่ลูกค้าแล้ว แต่ยังไม่ได้ส่งมอบปุ๋ยและยังไม่ได้รับชำระเงินค่าปุ๋ยตามตั๋ว โดยบริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้บันทึกเงินค้างรับและค้างส่งปุ๋ยสำหรับตั๋วปุ๋ยนี้รวมอยู่ในลูกหนี้การค้าในจำนวนเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ในการปฏิบัติทางธุรกิจการค้า ลูกค้าอาจยกเลิกตั๋วปุ๋ยค้างส่งที่ยังไม่ได้จ่ายชำระเงินได้ แต่บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งไม่สามารถขอยกเลิกตั๋วปุ๋ยค้างส่งดังกล่าว

ทั้งนี้ สินค้าคงเหลือในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ได้รวมสินค้าที่มีภาระผูกพันจากการที่บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งออกตั๋วปุ๋ยให้ลูกค้าแล้วหรือได้รับชำระเงินล่วงหน้าจากลูกค้าแล้วแต่ยังไม่ได้ส่งมอบปุ๋ย (ดูหมายเหตุข้อ 7) ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งบันทึกรายการดังกล่าวเป็น “รายได้จากการขายตั้งพัก” และ “เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า” ตามลำดับ (ดูหมายเหตุข้อ 14)

**16. หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน**

หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

**งบการเงินรวม**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย** | | | | |  | | **มูลค่าปัจจุบันของ** | | |
|  |  | | | | |  | | **จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย** | | |
|  | | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | | **ณ วันที่** | |  | **ณ วันที่** |
|  | | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |  | | **30 มิถุนายน** | |  | **31 ธันวาคม** |
|  | | **2562** |  | **2561** |  | | **2562** | |  | **2561** |
| ไม่เกินหนึ่งปี | | 5,014 |  | 5,801 |  | | 4,709 | |  | 5,424 |
| เกินหนึ่งปีและไม่เกินห้าปี | | 3,873 |  | 4,719 |  | | 3,688 | |  | 4,532 |
|  | | 8,887 |  | 10,520 |  | | 8,397 | |  | 9,956 |
| หัก ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย | | (490) |  | (564) |  | | - | |  | - |
| มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย | | 8,397 |  | 9,956 |  | | 8,397 | |  | 9,956 |

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  |  |  |  |  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |
|  |  |  |  |  | **2562** |  | **2561** |
| การแสดงยอดในงบแสดงฐานะการเงินดังนี้ |  |  |  |  |  |  |  |
| ส่วนของหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | |  | 4,709 |  | 5,424 |
| หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน | | | |  | 3,688 |  | 4,532 |
|  | | | |  | 8,397 |  | 9,956 |

**งบการเงินเฉพาะกิจการ**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย** | | |  | **มูลค่าปัจจุบันของ** | | |
|  |  | | |  | **จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย** | | |
|  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| ไม่เกินหนึ่งปี | 1,925 |  | 2,711 |  | 1,839 |  | 2,556 |
| เกินหนึ่งปีและไม่เกินห้าปี | 881 |  | 1,821 |  | 827 |  | 1,751 |
|  | 2,806 |  | 4,532 |  | 2,666 |  | 4,307 |
| หัก ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย | (140) |  | (225) |  | - |  | - |
| มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย | 2,666 |  | 4,307 |  | 2,666 |  | 4,307 |

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  |  |  |  |  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |
|  |  |  |  |  | **2562** |  | **2561** |
| การแสดงยอดในงบแสดงฐานะการเงินดังนี้ |  |  |  |  |  |  |  |
| ส่วนของหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | |  | 1,839 |  | 2,556 |
| หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน | | | |  | 827 |  | 1,751 |
|  | | | |  | 2,666 |  | 4,307 |

**17. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน**

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงานเมื่อเกษียณอายุตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน ซึ่งจัดเป็นภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่ไม่ได้จัดให้มีกองทุน

จำนวนที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนสำหรับภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงานเมื่อเกษียณอายุดังกล่าวสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 6,379 |  | 4,765 |  | 2,596 |  | 3,793 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 1,576 |  | 1,522 |  | 1,259 |  | 1,156 |
|  | 7,955 |  | 6,287 |  | 3,855 |  | 4,949 |

การเปลี่ยนแปลงในประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน |  |  |  |  |  |  |  |
| ณ วันที่ 1 มกราคม (รวมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี) | 135,928 |  | 130,968 |  | 112,869 |  | 105,980 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 6,379 |  | 4,765 |  | 2,596 |  | 3,793 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 1,576 |  | 1,522 |  | 1,259 |  | 1,156 |
| ผลประโยชน์ที่จ่าย | (8,200) |  | (17,586) |  | (7,763) |  | (13,286) |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน |  |  |  |  |  |  |  |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน (รวมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี) | 135,683 |  | 119,669 |  | 108,961 |  | 97,643 |

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562** |  | **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561** |
|  | **(ร้อยละต่อปี)** |  | **(ร้อยละต่อปี)** |
| อัตราคิดลด | 2.75 |  | 2.75 |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน | 0 - 6 |  | 0 - 6 |
|  | ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน |  | ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน |
| อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนที่คาดไว้ | 0 - 6 |  | 0 - 6 |
| ราคาทองคำต่อหนึ่งบาท (บาท) | 19,500 |  | 19,500 |
| อัตราเพิ่มขึ้นของราคาทองคำ | 3 |  | 3 |

เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2561 สภานิติบัญญัติแห่งชาติได้มีมติผ่านร่างพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ ซึ่งกฎหมายดังกล่าวอยู่ระหว่างรอประกาศในพระราชกิจจานุเบกษา พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่นี้ กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกัน  
ครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราล่าสุด 400 วันสุดท้าย ฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาโดยใช้ดุลยพินิจว่าการแก้ไขโครงการเกิดขึ้นและรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อสภานิติบัญญัติแห่งชาติมีมติผ่านพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ ทั้งนี้บริษัทได้บันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 10.88 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 แล้ว

ต่อมาเมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2562 ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว ซึ่งจะมีผลบังคับใช้เมื่อพ้นกำหนด 30 วันนับแต่วันประกาศในราชกิจจานุเบกษา

**18. รายได้อื่น**

รายได้อื่นสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 ประกอบด้วย

**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| ดอกเบี้ยรับ | 16,753 |  | 14,884 |  | 16,104 |  | 14,252 |
| ค่าเช่ารับ | 1,338 |  | 1,492 |  | 4,577 |  | 4,774 |
| กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | 126 |  | 424 |  | 126 |  | 374 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ - สุทธิ | - |  | 33,879 |  | - |  | 33,162 |
| เงินปันผลรับ | - |  | - |  | 21,125 |  | - |
| อื่นๆ | 4,311 |  | 8,383 |  | 3,853 |  | 7,751 |
|  | 22,528 |  | 59,062 |  | 45,785 |  | 60,313 |

**สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| ดอกเบี้ยรับ | 32,309 |  | 27,356 |  | 31,054 |  | 26,111 |
| ค่าเช่ารับ | 2,586 |  | 3,339 |  | 9,267 |  | 10,010 |
| กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | 692 |  | 2,342 |  | 275 |  | 2,292 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ - สุทธิ | 2,327 |  | 25,876 |  | 2,637 |  | 25,833 |
| เงินปันผลรับ | - |  | - |  | 21,125 |  | 18,387 |
| อื่นๆ | 11,157 |  | 11,808 |  | 11,228 |  | 10,736 |
|  | 49,071 |  | 70,721 |  | 75,586 |  | 93,369 |

**19. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ**

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 ประกอบด้วย

**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน**

**หน่วย : พันบาท**

|  | **งบการเงินรวม** | | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ | (62,512) |  | (125,116) |  | (72,422) |  | (32,736) |
| ค่าสินค้าสำเร็จรูปที่ซื้อ | 21,977 |  | 78,349 |  | - |  | - |
| วัตถุดิบที่ใช้ไป | 2,267,541 |  | 2,701,382 |  | 2,265,189 |  | 2,700,594 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 171,057 |  | 124,199 |  | 146,255 |  | 101,742 |
| ค่าเสื่อมราคา | 61,706 |  | 54,978 |  | 53,554 |  | 47,939 |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 185 |  | 54 |  | - |  | - |
| ค่าตัดจำหน่าย - สิทธิการเช่า | 433 |  | 437 |  | - |  | - |
| โอนกลับขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ | (990) |  | (3,940) |  | (990) |  | (3,939) |
| หนี้สงสัยจะสูญ | 7,056 |  | 2,511 |  | 7,057 |  | 2,541 |

**สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน**

**หน่วย : พันบาท**

|  | **งบการเงินรวม** | | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ | (433,409) |  | (219,397) |  | (329,220) |  | (114,871) |
| ค่าสินค้าสำเร็จรูปที่ซื้อ | 66,826 |  | 143,807 |  | - |  | - |
| วัตถุดิบที่ใช้ไป | 3,370,322 |  | 3,862,634 |  | 3,367,970 |  | 3,860,672 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 249,003 |  | 244,823 |  | 200,937 |  | 201,104 |
| ค่าเสื่อมราคา | 121,619 |  | 109,513 |  | 105,444 |  | 96,215 |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 369 |  | 95 |  | - |  | - |
| ค่าตัดจำหน่าย - สิทธิการเช่า | 861 |  | 864 |  | - |  | - |
| โอนกลับขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ | (1,442) |  | (2,590) |  | (1,442) |  | (2,320) |
| หนี้สงสัยจะสูญ | 8,391 |  | 3,454 |  | 8,403 |  | 3,494 |

**20. ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ**

ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| 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) |

**21. เงินปันผล**

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

เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2561 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทมีมติให้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นสามัญ  
ในอัตราหุ้นละ 2.00 บาท เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 1,169.43 ล้านบาท โดยถือเป็นการจัดสรรกำไรของปี 2560 เงินปันผลนี้ได้จ่ายแล้วในเดือนเมษายน 2561

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทย่อยได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันจากการจัดสรรกำไรของปี 2561 ให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทย่อย โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ชื่อบริษัท** | **วันที่ประชุม** | **เงินปันผล** | **เงินปันผลจ่ายแก่** | | |  | **จำนวนเงิน** |
|  | **ผู้ถือหุ้นสามัญ** | **ต่อหุ้น** | **ส่วนของผู้ถือหุ้น** |  | **ส่วนได้เสียที่ไม่มี** |  | **รวม** |
|  |  | **(บาท)** | **บริษัทใหญ่** |  | **อำนาจควบคุม** |  |  |
| บริษัท เอ็น.ไอ. เอ็ม. จำกัด | 18 เม.ย. 2562 | 3.00 | 19,125 |  | 18,375 |  | 37,500 |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมิคัล จำกัด | 24 เม.ย. 2562 | 4.00 | 2,000 |  | - |  | 2,000 |
|  |  |  | 21,125 |  | 18,375 |  | 39,500 |

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทย่อยได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากการจัดสรรกำไรของปี 2560 ให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทย่อย โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ชื่อบริษัท** | **วันที่ประชุม** | **เงินปันผล** | **เงินปันผลจ่ายแก่** | | |  | **จำนวนเงิน** |
|  | **ผู้ถือหุ้นสามัญ** | **ต่อหุ้น** | **ส่วนของ**  **ผู้ถือหุ้น** |  | **ส่วนได้เสีย**  **ที่ไม่มี** |  | **รวม** |
|  |  | **(บาท)** | **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 |

**22. รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังต่อไปนี้

22.1 เงินลงทุน

22.1.1 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

**ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ชื่อบริษัท** | **ประเภทกิจการ** | **ทุนชำระแล้ว** | **สัดส่วน** | **เงินลงทุน** | | |  | **เงินปันผลรับ** |
|  |  |  | **เงินลงทุน** | **วิธีราคาทุน** |  | **วิธีส่วนได้เสีย** |  |  |
|  |  |  | **ร้อยละ** |  |  |  |  |  |
| บริษัท เซ็นทราปิค (ประเทศไทย) จำกัด | บริการให้เช่าคลังสินค้า | 200,000 | 49.00 | 98,000 |  | 136,398 |  | - |

**ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ชื่อบริษัท** | **ประเภทกิจการ** | **ทุนชำระแล้ว** | **สัดส่วน** | **เงินลงทุน** | | |  | **เงินปันผลรับ** |
|  |  |  | **เงินลงทุน** | **วิธีราคาทุน** |  | **วิธีส่วนได้เสีย** |  |  |
|  |  |  | **ร้อยละ** |  |  |  |  |  |
| บริษัท เซ็นทราปิค (ประเทศไทย) จำกัด | บริการให้เช่าคลังสินค้า | 200,000 | 49.00 | 98,000 |  | 136,247 |  | - |

ข้อมูลทางการเงินโดยรวมของบริษัทร่วมไม่มีสาระสำคัญ

ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |
|  | **2562** |  | **2561** |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 151 |  | 137 |

22.1.2 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** |
|  |  | **2562** | **2561** | | **2562** | **2561** | | **2562** |  | **2561** |
| บริษัท เอ็น.ไอ.เอ็ม. จำกัด | บริการให้เช่าถังบรรจุสารเคมี | 125,000 | 125,000 | | 51.00 | 51.00 | | 63,750 |  | 63,750 |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมิคัล จำกัด | ผลิต นำเข้า และจำหน่าย |  |  | |  |  | |  |  |  |
|  | เคมีการเกษตร | 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

22.2.1ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท** | | **ความสัมพันธ์** | **งบการเงินรวม** | | | | | |  | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | |
|  | |  | **30 มิถุนายน** | |  | **31 ธันวาคม** | | |  | | **30 มิถุนายน** |  | | **31 ธันวาคม** |
|  | |  | **2562** | |  | **2561** | | |  | | **2562** |  | | **2561** |
| **ลูกหนี้การค้า** | |  |  | |  |  | | |  | |  |  | |  |
| กลุ่มโซจิทสึ คอร์ปอเรชั่น | | ผู้ถือหุ้นใหญ่ | 306 | |  | 135 | | |  | | - |  | | - |
| TCCC Myanmar Limited | | บริษัทย่อย | - | |  | - | | |  | | 32,274 |  | | 73,332 |
|  | |  | 306 | |  | 135 | | |  | | 32,274 |  | | 73,332 |
| **ลูกหนี้อื่น** | |  |  | |  |  | | |  | |  |  | |  |
| บริษัท เอ็น.ไอ.เอ็ม. จำกัด | | บริษัทย่อย | - | |  | - | | |  | | 895 |  | | 552 |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมิคัล จำกัด | | บริษัทย่อย | - | |  | - | | |  | | 15 |  | | 86 |
| TCCC Myanmar Limited | | บริษัทย่อย | - | |  | - | | |  | | 413 |  | | 712 |
|  | |  | - | |  | - | | |  | | 1,323 |  | | 1,350 |
| **เจ้าหนี้การค้า** | |  |  | |  |  | | |  | |  |  | |  |
| กลุ่มโซจิทสึ คอร์ปอเรชั่น | | ผู้ถือหุ้นใหญ่ | 6,183 | |  | 6,523 | | |  | | - |  | | - |
|  |  | |  |  | | |  |  | |  | | |  |  |
| **เจ้าหนี้อื่น** |  | |  |  | | |  |  | |  | | |  |  |
| บริษัท เมโทร ซิสเต็มส์ |  | |  |  | | |  |  | |  | | |  |  |
| คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | 216 |  | | | 217 |  | | 197 | | |  | 199 |
|  |  | |  |  | | |  |  | |  | | |  |  |
| **หนี้สินหมุนเวียนอื่น** |  | |  |  | | |  |  | |  | | |  |  |
| TCCC Myanmar Limited | บริษัทย่อย | | - |  | | | - |  | | - | | |  | 17 |

22.2.2 รายการค้ากับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 ประกอบด้วย

**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวนที่ 30 มิถุนายน**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท** | **ความสัมพันธ์** | | | | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | |  | | | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| **รายได้จากการขายและการให้บริการ** | |  | | |  |  |  |  |  |  |  |
| กลุ่มโซจิทสึ คอร์ปอเรชั่น | | ผู้ถือหุ้นใหญ่ | | | 808 |  | 1,541 |  | - |  | - |
| TCCC Myanmar Limited | | บริษัทย่อย | | | - |  | - |  | 33,270 |  | 94,911 |
|  | |  | | | 808 |  | 1,541 |  | 33,270 |  | 94,911 |
|  | |  | | |  |  |  |  |  |  |  |
| **รายได้อื่น** | |  | | |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท เอ็น.ไอ.เอ็ม. จำกัด | | บริษัทย่อย | | | - |  | - |  | 3,620 |  | 3,561 |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมิคัล จำกัด | | บริษัทย่อย | | | - |  | - |  | 8 |  | 20 |
| TCCC Myanmar Limited | | บริษัทย่อย | | | - |  | - |  | 711 |  | 6 |
|  | |  | | | - |  | - |  | 4,339 |  | 3,587 |
|  | | |  |  | |  |  |  |  |  |  |
| **เงินปันผลรับ** | | |  |  | |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท เอ็น.ไอ.เอ็ม. จำกัด | | | บริษัทย่อย | - | |  | - |  | 19,125 |  | - |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมิคัล จำกัด | | | บริษัทย่อย | - | |  | - |  | 2,000 |  | - |
|  | | |  | - | |  | - |  | 21,125 |  | - |
|  | | |  |  | |  |  |  |  |  |  |
| **ค่าซื้อ** | | |  |  | |  |  |  |  |  |  |
| กลุ่มโซจิทสึ คอร์ปอเรชั่น | | | ผู้ถือหุ้นใหญ่ | 306 | |  | 3,309 |  | - |  | - |
|  | | |  |  | |  |  |  |  |  |  |
| **ค่าใช้จ่ายอื่น** | | |  |  | |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท เมโทร ซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น | | |  |  | |  |  |  |  |  |  |
| จำกัด (มหาชน) | | | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 604 | |  | 609 |  | 553 |  | 557 |
|  | | |  |  | |  |  |  |  |  |  |
| **ค่าตอบแทนผู้บริหาร** | | | กรรมการ | 9,165 | |  | 9,116 |  | 9,147 |  | 9,098 |

**สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท** | **ความสัมพันธ์** | | | | **งบการเงินรวม** | | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | |  | | | **2562** |  | **2561** |  | | **2562** |  | **2561** |
| **รายได้จากการขายและการให้บริการ** | |  | | |  |  |  |  | |  |  |  |
| กลุ่มโซจิทสึ คอร์ปอเรชั่น | | ผู้ถือหุ้นใหญ่ | | | 2,157 |  | 4,403 |  | | - |  | - |
| TCCC Myanmar Limited | | บริษัทย่อย | | | - |  | - |  | | 85,061 |  | 104,708 |
|  | |  | | | 2,157 |  | 4,403 |  | | 85,061 |  | 104,708 |
|  | |  | | |  |  |  |  | |  |  |  |
| **รายได้อื่น** | |  | | |  |  |  |  | |  |  |  |
| บริษัท เอ็น.ไอ.เอ็ม. จำกัด | | บริษัทย่อย | | | - |  | - |  | | 7,352 |  | 7,212 |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมิคัล จำกัด | | บริษัทย่อย | | | - |  | - |  | | 14 |  | 40 |
| TCCC Myanmar Limited | | บริษัทย่อย | | | - |  | - |  | | 1,221 |  | 6 |
|  | |  | | | - |  | - |  | | 8,587 |  | 7,258 |
|  | | |  |  | |  |  |  | |  |  |  |
| **เงินปันผลรับ** | | |  |  | |  |  |  | |  |  |  |
| บริษัท เอ็น.ไอ.เอ็ม. จำกัด | | | บริษัทย่อย | - | |  | - |  | | 19,125 |  | 13,387 |
| บริษัท เอ็มซี อะโกร-เคมิคัล จำกัด | | | บริษัทย่อย | - | |  | - |  | | 2,000 |  | 5,000 |
|  | | |  | - | |  | - |  | | 21,125 |  | 18,387 |
|  | | |  |  | |  |  |  | |  |  |  |
| **ค่าซื้อ** | | |  |  | |  |  |  | |  |  |  |
| กลุ่มโซจิทสึ คอร์ปอเรชั่น | | | ผู้ถือหุ้นใหญ่ | 6,373 | |  | 6,329 |  | | - |  | - |
|  | | |  |  | |  |  |  | |  |  |  |
| **ค่าใช้จ่ายอื่น** | | |  |  | |  |  |  | |  |  |  |
| บริษัท เมโทร ซิสเต็มส์ คอร์ปอเรชั่น | | |  |  | |  |  |  | |  |  |  |
| จำกัด (มหาชน) | | | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 1,210 | |  | 1,217 |  | | 1,108 |  | 1,113 |
|  | | |  |  | |  |  |  | |  |  |  |
| **ค่าตอบแทนผู้บริหาร** | | | กรรมการ | 18,084 | |  | 17,773 |  | | 18,048 |  | 17,437 |

การซื้อและการขายกับบริษัทย่อยและกลุ่ม โซจิทสึ คอร์ปอเรชั่น ราคาและเงื่อนไขเป็นไปตามที่ตกลงกันระหว่างผู้ซื้อกับผู้ขายโดยอิงตามราคาตลาด

**23. ภาระผูกพันและหนังสือค้ำประกัน**

23.1 บริษัทมีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 16.19 ล้านบาท และ 37.29 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 0.01 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (หรือเทียบเท่า 0.34 ล้านบาท) (2562: ไม่มี)

23.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทและบริษัทย่อยได้เช่าอาคารสำนักงาน ยานพาหนะ และอุปกรณ์สำนักงานภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน ซึ่งจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย ในอนาคตสรุปได้ดังต่อไปนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  | **งบการเงินรวม** | | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| ภายใน 1 ปี | 34,943 |  | 39,520 |  | 24,425 |  | 29,976 |
| 1 - 5 ปี | 25,880 |  | 25,165 |  | 23,926 |  | 25,049 |
|  | 60,823 |  | 64,685 |  | 48,351 |  | 55,025 |

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ค่าเช่า จากสัญญาเช่าดำเนินงานในงบการเงินรวมจำนวน 21.66 ล้านบาท และ 25.53 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 15.48 ล้านบาท และ 20.75 ล้านบาท ตามลำดับ

23.3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทและบริษัทย่อยได้รับวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่ง ประกอบด้วยเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และเงินกู้ยืมระยะสั้น เลตเตอร์ออฟเครดิต สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและหนังสือค้ำประกันและมีการค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดิน ส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร (ดูหมายเหตุข้อ 9)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 วงเงินสินเชื่อคงเหลือที่ยังไม่ได้เบิกใช้ ประกอบด้วย

**หน่วย : ล้าน**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  | **สกุลเงิน** | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |
|  |  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| วงเงินสินเชื่อ\* | บาท | 10,881.01 |  | 11,627.23 |  | 10,685.57 |  | 11,466.53 |
|  | ดอลลาร์สหรัฐ | 34.00 |  | 30.00 |  | 30.00 |  | 30.00 |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | บาท | 2,151.88 |  | 2,483.13 |  | 2,131.88 |  | 2,466.08 |
|  | ดอลลาร์สหรัฐ | 164.82 |  | 167.54 |  | 158.32 |  | 162.24 |
| หนังสือค้ำประกัน | บาท | 91.34 |  | 91.34 |  | 91.34 |  | 91.34 |

\* บริษัทสามารถทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับบางธนาคารเท่ากับสินเชื่อสำหรับเลตเตอร์ออฟเครดิตและทรัสต์รีซีทของธนาคารนั้น

23.4 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีหนังสือ ค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารซึ่งไม่มีหลักประกัน ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | **หน่วย : พันบาท** | | | |
|  | **งบการเงินรวม** | | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | |
|  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |  | **ณ วันที่** |
|  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |  | **30 มิถุนายน** |  | **31 ธันวาคม** |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| หนังสือค้ำประกันไฟฟ้า | 8,831 |  | 8,831 |  | 8,656 |  | 8,656 |

23.5 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัทมีภาระผูกพันจากการเป็นผู้ค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นและวงเงินสินเชื่อของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 9.00 ล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือเทียบเท่า 278.24 ล้านบาท (2561:ไม่มี) (ดูหมายเหตุข้อ 13)

23.6 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีภาระผูกพันจากการให้ธนาคาร ในประเทศออกเลตเตอร์ออฟเครดิตเป็นจำนวนเงิน 12.84 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (หรือเทียบเท่า 396.88 ล้านบาท) และจำนวนเงิน 1.62 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (หรือเทียบเท่า 52.82 ล้านบาท) ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากการให้ธนาคารในประเทศออกเลตเตอร์ออฟเครดิตเป็นจำนวนเงิน 0.04 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (หรือเทียบเท่า 1.17 ล้านบาท) และจำนวนเงิน 0.07 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (หรือเทียบเท่า 2.31 ล้านบาท)   
ตามลำดับ

**24. การดำเนินงานที่มีลักษณะเป็นฤดูกาล**

บริษัทประกอบธุรกิจหลักในการผลิต นำเข้า ส่งออก และจำหน่ายปุ๋ยเคมีสูตรต่าง ๆ รายได้หลักของบริษัทเกิดขึ้นตามฤดูกาลภายในรอบระยะเวลาทางการเงินโดยเกิดขึ้นมากในช่วงงวดไตรมาสที่สองและสามของแต่ละปี บริษัทรับรู้รายได้หลักดังกล่าวเมื่อเกิดขึ้นจริงในไตรมาสนั้น ๆ เพื่อเป็นข้อมูลทางการเงินเพิ่มเติม รายได้ ต้นทุนขายและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสิบสองเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 ได้นำมาแสดงไว้ดังนี้

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| รายได้จากการขาย | 9,050,252 |  | 10,993,744 |  | 8,702,762 |  | 10,708,627 |
| รายได้จากการให้บริการ | 125,451 |  | 114,809 |  | - |  | - |
| ต้นทุนขาย | 7,321,458 |  | 8,302,522 |  | 7,041,743 |  | 8,085,787 |
| ต้นทุนการให้บริการ | 53,810 |  | 49,235 |  | - |  | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | 923,912 |  | 1,699,830 |  | 991,959 |  | 1,750,406 |

**25. ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานแยกตามส่วนงาน**

บริษัทประกอบธุรกิจหลักในการผลิต นำเข้า ส่งออกและจำหน่ายปุ๋ยเคมีสูตรต่าง ๆ โดยบริษัทย่อยประกอบธุรกิจหลักในการนำเข้า ผลิตและจำหน่ายปุ๋ยเคมีสูตรต่าง ๆ สารละลาย เคมีภัณฑ์อุตสาหกรรม บริการให้เช่าและอื่น ๆ บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์ที่มีสาระสำคัญเพียงส่วนงานเดียวที่ดำเนินธุรกิจในประเทศไทย บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาข้อมูลจำแนกตามส่วนงานโดยแยกตามประเภทของธุรกิจ ได้ดังต่อไปนี้

**สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ค่าขายและรายได้อื่น** | | |  | **กำไรเบ็ดเสร็จรวม** | | |  | **สินทรัพย์ที่ใช้** |
|  | **สำหรับงวด** |  | **สำหรับงวด** |  | **สำหรับงวด** |  | **สำหรับงวด** |  | **ในหน่วยงาน** |
|  | **สามเดือน** |  | **หกเดือน** |  | **สามเดือน** |  | **หกเดือน** |  |  |
| ปุ๋ยเคมีเกษตร | 3,110,945 |  | 4,373,104 |  | 450,679 |  | 531,856 |  | 11,551,315 |
| บริการให้เช่า | 27,967 |  | 57,216 |  | 6,282 |  | 17,295 |  | 209,498 |
| อื่น ๆ | 99,402 |  | 157,960 |  | 7,885 |  | 4,976 |  | 251,680 |
| หัก รายได้ระหว่างส่วนงาน | (58,660) |  | (114,622) |  |  |  |  |  |  |
| รวมรายได้ | 3,179,654 |  | 4,473,658 |  |  |  |  |  |  |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  | 464,846 |  | 554,127 |  |  |
| หัก ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  | (94,667) |  | (114,651) |  |  |
| กำไรสำหรับงวด |  |  |  |  | 370,179 |  | 439,476 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 12,012,493 |
| หัก สินทรัพย์ระหว่างส่วนงาน |  |  |  |  |  |  |  |  | (553,073) |
| หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในกำไรขาดทุน |  |  |  |  | (2,463) |  | (6,773) |  |  |
| เบ็ดเสร็จรวม |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ผลแตกต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน |  |  |  |  | (10,427) |  | (17,461) |  |  |
| ของบริษัทย่อยในต่างประเทศ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ |  |  |  |  | 357,289 |  | 415,242 |  |  |
| สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 |  |  |  |  |  |  |  |  | 11,459,420 |

**สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561**

**หน่วย : พันบาท**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ค่าขายและรายได้อื่น** | | |  | **กำไรเบ็ดเสร็จรวม** | | |  | **สินทรัพย์ที่ใช้** |
|  | **สำหรับงวด** |  | **สำหรับงวด** |  | **สำหรับงวด** |  | **สำหรับงวด** |  | **ในหน่วยงาน** |
|  | **สามเดือน** |  | **หกเดือน** |  | **สามเดือน** |  | **หกเดือน** |  |  |
| ปุ๋ยเคมีเกษตร | 3,914,082 |  | 5,510,192 |  | 858,591 |  | 1,084,359 |  | 11,684,977 |
| บริการให้เช่า | 30,279 |  | 60,757 |  | 13,187 |  | 23,899 |  | 210,957 |
| อื่น ๆ | 120,287 |  | 200,915 |  | (12,202) |  | (32,074) |  | 753,412 |
| หัก รายได้ระหว่างส่วนงาน | (98,426) |  | (130,216) |  |  |  |  |  |  |
| รวมรายได้ | 3,966,222 |  | 5,641,648 |  |  |  |  |  |  |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  | 859,576 |  | 1,076,184 |  |  |
| หัก ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  | (176,847) |  | (226,862) |  |  |
| กำไรสำหรับงวด |  |  |  |  | 682,729 |  | 849,322 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 12,649,346 |
| หัก สินทรัพย์ระหว่างส่วนงาน |  |  |  |  |  |  |  |  | (624,766) |
| หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในกำไรขาดทุน |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| เบ็ดเสร็จรวม |  |  |  |  | (5,190) |  | (9,392) |  |  |
| ผลแตกต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ของบริษัทย่อยในต่างประเทศ |  |  |  |  | 20,689 |  | 3,232 |  |  |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ |  |  |  |  | 698,228 |  | 843,162 |  |  |
| สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 |  |  |  |  |  |  |  |  | 12,024,580 |

**26. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน**

26.1 สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าหลายสัญญากับสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งเพื่อป้องกันความเสี่ยงบางส่วนของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่ายุติธรรมและเทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า** | | | | **ระยะเวลา** | **มูลค่ายุติธรรม** | **ลำดับชั้น** | **เทคนิคการ** |
|  | **สกุลเงิน** | **จำนวนเงิน**  **(พันบาท)** | **อัตราถัวเฉลี่ยตามสัญญา**  **(บาท)** | **ที่เหลือ (วัน)** | **กำไร (ขาดทุน)**  **(พันบาท)** | **มูลค่ายุติธรรม** | **ประเมินมูลค่า** |
| **ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562** | | | | | | | |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 25,933 | 31.2944 | 4 - 269 | (15,459) | ลำดับ 2 | ประมาณการ  กระแสเงินสด  คิดลด\* |
| บริษัทย่อย | ดอลลาร์สหรัฐ | 1,002 | 31.4755 | 25 - 187 | (793) |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561** | | | | | | | |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 9,224 | 32.4827 | 5 - 272 | (1,090) | ลำดับ 2 | ประมาณการ  กระแสเงินสด  คิดลด\* |
| บริษัทย่อย | ดอลลาร์สหรัฐ | 2,298 | 32.8139 | 3 - 179 | (964) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า** | | | | **ระยะเวลา** | **มูลค่ายุติธรรม** | **ลำดับชั้น** | **เทคนิคการ** |
|  | **สกุลเงิน** | **จำนวนเงิน**  **(พันบาท)** | **อัตราถัวเฉลี่ยตามสัญญา**  **(บาท)** | **ที่เหลือ (วัน)** | **กำไร (ขาดทุน)**  **(พันบาท)** | **มูลค่ายุติธรรม** | **ประเมินมูลค่า** |
| **ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562** | | | | | | | |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 1,059 | 31.7918 | 118 - 187 | 1,381 | ลำดับ 2 | ประมาณการ  กระแสเงินสด  คิดลด\* |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561** | | | | | | | |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 2,563 | 32.4910 | 93 - 178 | 848 | ลำดับ 2 | ประมาณการ  กระแสเงินสด  คิดลด\* |

\* กระแสเงินสดในอนาคตประมาณจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่สามารถสังเกตได้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน) และอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าตามสัญญา ซึ่งคิดลดด้วยอัตราที่สะท้อนถึงความเสี่ยงด้านสินเชื่อของคู่สัญญาต่าง ๆ

26.2 สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งส่วนหนึ่งอยู่ภายใต้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังต่อไปนี้

**หน่วย : พัน**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **สินทรัพย์เงินตราต่างประเทศ** | |
|  | **สกุลเงิน** | **จำนวนเงิน** |
| **ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562** |  |  |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 1,255 |
|  | จ๊าต | 3,997 |
| บริษัทย่อย | ดอลลาร์สหรัฐ | 1,858 |
|  | จ๊าต | 464,671 |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561** |  |  |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 2,710 |
|  | จ๊าต | 4,739 |
| บริษัทย่อย | ดอลลาร์สหรัฐ | 461 |
|  | จ๊าต | 132,832 |

**หน่วย : พัน**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **หนี้สินเงินตราต่างประเทศ** | |
|  | **สกุลเงิน** | **จำนวนเงิน** |
| **ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562** |  |  |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 19,322 |
| บริษัทย่อย | ดอลลาร์สหรัฐ | 686 |
|  |  |  |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561** |  |  |
| บริษัท | ดอลลาร์สหรัฐ | 5,325 |
| บริษัทย่อย | ดอลลาร์สหรัฐ | 1,681 |

**27. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล**

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทเมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2562