**บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล**

**วันที่ 31 มีนาคม 2564**

**1. ข้อมูลทั่วไป**

บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2536 โดยดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายภาชนะเครื่องแก้วสำหรับใช้บนโต๊ะอาหาร โดยมีสำนักงานขายและบริหารและโรงงานผลิตอยู่ที่

สำนักงาน : เลขที่ 75/3 และ 75/88-91 อาคารโอเชี่ยน ทาวเวอร์ 2 ชั้น 12 และ 34 ถนนสุขุมวิท 19 (ซอยวัฒนา) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110

โรงงานผลิต : เลขที่ 365-365/1 หมู่ 4 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ซอย 8 ถนนสุขุมวิท

ตำบลแพรกษา อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ 10280

โชว์รูม : เลขที่ 175 อาคารไทยสมุทร ถนนสุขุมวิท 21 แขวงคลองเตยเหนือ

เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110

เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูลจึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่า “กลุ่มบริษัท” บริษัทมีบริษัทย่อย 3 แห่ง ดังนี้

บริษัท โอเชียนกลาส เทรดดิ้ง (เซี่ยงไฮ้) จำกัด เป็นบริษัทที่บริษัทถือหุ้นทั้งหมด จดทะเบียนและจัดตั้งขึ้นในประเทศจีน เมื่อวันที่ 10 กันยายน 2549 บริษัทย่อยมีกำหนดระยะเวลา 20 ปี สิ้นสุดวันที่ 10 กันยายน 2569 โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อนำเข้าและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องแก้วในประเทศจีน

บริษัท โอเชียนกลาส เทรดดิ้ง อินเดีย จำกัด เป็นบริษัทที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 จัดตั้งขึ้นในประเทศอินเดีย เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2556 โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อดำเนินกิจกรรมทางการตลาดในประเทศอินเดีย

บริษัท คริสตัล เคลียร์ อินโนเวชั่น จำกัด เป็นบริษัทที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2559 โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อทำการวิจัย พัฒนา และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่ใช้บนโต๊ะอาหาร

**2. การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)**

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ปัจจุบันยังมีผลกระทบต่อระบบเศรษฐกิจและอุตสาหกรรมโดยรวม สถานการณ์ดังกล่าวได้ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทได้ติดตามสถานการณ์และประเมินผลกระทบทางการเงินที่เกี่ยวกับการรับรู้และการวัดมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

**3. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน**

**3.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ไทย ซึ่งได้กำหนดเพื่อเป็นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่นำเสนอครั้งล่าสุด โดยเน้นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

**3.2 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม**

3.2.1 งบการเงินระหว่างกาลรวมจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชี ที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกัน

3.2.2 รายการบัญชีระหว่างกันของบริษัทกับบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดรายการออกจาก งบการเงินระหว่างกาลรวมแล้ว

3.2.3 งบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินสำหรับรายการสินทรัพย์ และหนี้สิน หรืออัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือนสำหรับรายการที่เป็นรายได้และค่าใช้จ่าย ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “การแปลงค่างบการเงิน” ในส่วนของผู้ถือหุ้น

3.2.4 ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของ บริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัท และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไร หรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

**3.3**  **มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน**

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้ปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนขึ้นเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดปัจจุบัน

**3.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต**

สภาวิชาชีพบัญชีได้ปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า   
และได้ลงประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2564 โดยเพิ่มข้อกำหนดสำหรับข้อยกเว้นชั่วคราวที่เกิดขึ้นจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง โดยกิจการต้องถือปฏิบัติตามการปรับปรุงดังกล่าวกับงบการเงินประจำปีสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 เป็นต้นไป ทั้งนี้อนุญาตให้กิจการถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ได้

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำ มาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

**4. นโยบายการบัญชีและการประมาณการ**

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการและข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารจะใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทและแหล่งที่มาของข้อมูลที่สำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการที่มีอยู่มาใช้ เช่นเดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

**5. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทรวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น บริษัทย่อย และกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการบริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ได้แก่ บริษัท โอเชียนโฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งถือหุ้นในบริษัทคิดเป็นอัตราร้อยละ 32.82 ส่วนหุ้นที่เหลือร้อยละ 67.18 ถือโดยบุคคลทั่วไป

กิจการที่เกี่ยวข้องกันประกอบด้วย

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ชื่อกิจการ |  | ประเภทธุรกิจ |  | ลักษณะความสัมพันธ์ |
| บริษัท โอเชียนกลาส เทรดดิ้ง (เซี่ยงไฮ้) จำกัด |  | นำเข้าและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องแก้วในประเทศจีน |  | บริษัทย่อย |
|  |  |  |  |  |
| บริษัท โอเชียนกลาส เทรดดิ้ง อินเดีย จำกัด |  | ดำเนินกิจกรรมทางการตลาด  ในประเทศอินเดีย |  | บริษัทย่อย |
|  |  |  |  |  |
| บริษัท คริสตัล เคลียร์ อินโนเวชั่น จำกัด |  | วิจัย พัฒนา และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่ใช้บนโต๊ะอาหาร |  | บริษัทย่อย |
|  |  |  |  |  |
| บริษัท ไทยสมุทรประกันชีวิต จำกัด |  | ประกันชีวิต |  | เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท และมีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน |
|  |  |  |  |  |
| บริษัท โอเชียน พรอพเพอร์ตี้ จำกัด |  | พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ |  | มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน |
|  |  |  |  |  |
| บริษัท สยามเมล์ออเดอร์เฮาส์ จำกัด |  | จำหน่ายอุปกรณ์สำนักงาน  และวัสดุสิ้นเปลือง |  | มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน |
|  |  |  |  |  |
| บริษัท กลุ่มไทยสมุทร (ประเทศไทย) จำกัด |  | ให้บริการทางกฎหมาย |  | มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน |
|  |  |  |  |  |
| ผู้บริหารสำคัญ |  |  |  | บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผนสั่งการและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งนี้รวมถึงกรรมการของกลุ่มบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่) |

รายการบัญชีระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละประเภทรายการมีดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ประเภทรายการ |  | นโยบายการกำหนดราคา |
| ขาย |  | ราคาที่ตกลงร่วมกัน |
| ซื้ออุปกรณ์สำนักงาน และวัสดุสิ้นเปลือง |  | ราคาตลาด |
| ค่าพัฒนาและดูแลรักษาเว็บไซต์ |  | ตามที่ตกลงในสัญญา |
| ค่านายหน้า |  | ตามที่ตกลงในสัญญา |
| ค่าเช่าและค่าบริการ |  | ตามที่ตกลงในสัญญา |
| เงินให้กู้ยืม |  | ตามที่ตกลงในสัญญา |
| ดอกเบี้ยจ่าย |  | อัตราดอกเบี้ย MLR ลบอัตราร้อยละคงที่ต่อปี |

รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นสำหรับงวด มีดังนี้

**5.1 รายได้จากการขายสินค้า**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย:พันบาท) | | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | 2564 |  | 2563 |  | 2564 |  | 2563 |
| รายได้จากการขายสินค้า |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | - |  | 396 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 52 |  | 18 |  | 52 |  | 18 |
|  | 52 |  | 18 |  | 52 |  | 414 |

**5.2 รายได้อื่น**

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | |  | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | | | |
|  | 2564 |  | 2563 | |  | | 2564 |  | 2563 |
| ดอกเบี้ยรับ |  |  |  | |  | |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - | |  | | 33 |  | 44 |

**5.3 การซื้อสินค้าและบริการ**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย:พันบาท) | | | | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | | |
|  | 2564 |  | | 2563 |  | 2564 |  | 2563 | |
| การซื้ออุปกรณ์สำนักงานและ  วัสดุสิ้นเปลือง |  |  | |  |  |  |  |  | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | - |  | | 79 |  | - |  | 79 | |
|  |  |  | |  |  |  |  |  | |
| ค่าพัฒนาเว็บไซต์ |  |  | |  |  |  |  |  | |
| บริษัทย่อย | - |  | | - |  | - |  | 3,500 | |
|  |  |  | |  |  |  |  |  | |
| ค่าดูแลรักษาเว็บไซต์ |  |  | |  |  |  |  |  | |
| บริษัทย่อย | - |  | | - |  | 250 |  | - | |
|  |  |  | |  |  |  |  |  | |
| ค่านายหน้า |  |  | |  |  |  |  |  | |
| บริษัทย่อย | - |  | | - |  | 3,070 |  | 1,883 | |
|  |  |  | |  |  |  |  |  | |
| ค่าเช่าและค่าบริการ |  | |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 3,858 | |  | 4,345 |  | 3,858 |  | 4,345 |
| หัก ผลกระทบจากการนำมาตรฐาน การรายงานทางการเงินฉบับ ที่ 16 มาถือปฏิบัติ | (3,673) | |  | (3,665) |  | (3,673) |  | (3,665) |
| ค่าเช่าและค่าบริการที่แสดงใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | 185 | |  | 680 |  | 185 |  | 680 |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |
| ดอกเบี้ยจ่าย |  | |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 189 | |  | 276 |  | 189 |  | 276 |

รายการซื้อขายสินค้าที่มีกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปตามเงื่อนไขธุรกิจปกติเช่นเดียวกับรายการซื้อขายกับกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกันและเป็นไปตามราคาที่ตกลงร่วมกัน ค่าบริการที่มีกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปตามที่ระบุไว้ในสัญญา

**5.4 ยอดคงเหลือระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563**

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |  | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |
| ลูกหนี้การค้า |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 7 |  | 15 |  | 7 |  | 15 |
|  | 7 |  | 15 |  | 7 |  | 15 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| ลูกหนี้อื่น |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | 2 |  | 3 |
|  | - |  | - |  | 2 |  | 3 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| เจ้าหนี้อื่น |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | 2,264 |  | 3,523 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 420 |  | 677 |  | 420 |  | 677 |
|  | 420 |  | 677 |  | 2,684 |  | 4,200 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 19,525 |  | 22,556 |  | 19,525 |  | 22,556 |
|  | 19,525 |  | 22,556 |  | 19,525 |  | 22,556 |

**5.5 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญของกิจการ**

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม /  งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | |
|  | 2564 |  | 2563 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 7,717 |  | 10,971 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 502 |  | 552 |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | - |  | 1 |
| รวม | 8,219 |  | 11,524 |

**5.6 เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย**

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |  | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |
| ต้นงวด | - |  | - |  | 3,500 |  | 10,000 |
| เงินให้กู้ยืมระหว่างงวด | - |  | - |  | - |  | - |
| รับชำระคืนระหว่างงวด | - |  | - |  | - |  | (6,500) |
| ปลายงวด | - |  | - |  | 3,500 |  | 3,500 |

บริษัทได้ทำสัญญาให้กู้ยืมเงินระยะสั้นกับบริษัท คริสตัล เคลียร์ อินโนเวชั่น จำกัด เป็นวงเงินจำนวน 10 ล้านบาท โดยกำหนดอัตราดอกเบี้ย ตามราคาตลาดบวกด้วยร้อยละ 0.10 และการรับชำระคืนเป็นไปตามที่ระบุในตั๋วสัญญาใช้เงินแต่ละฉบับ

**6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น**

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |  | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น | 79,727 |  | 135,571 |  | 79,727 |  | 135,571 |
| - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5.4) | 7 |  | 15 |  | 7 |  | 15 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต |  |  |  |  |  |  |  |
| ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (692) |  | (692) |  | (692) |  | (692) |
|  | 79,042 |  | 134,894 |  | 79,042 |  | 134,894 |
| เงินทดรองจ่ายล่วงหน้า | 13,200 |  | 12,483 |  | 13,153 |  | 12,438 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 7,472 |  | 7,997 |  | 7,415 |  | 8,138 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น | 711 |  | 682 |  | 711 |  | 682 |
| - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน  (หมายเหตุ 5.4) | - |  | - |  | 2 |  | 3 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต |  |  |  |  |  |  |  |
| ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (107) |  | (107) |  | (107) |  | (107) |
|  | 21,276 |  | 21,055 |  | 21,174 |  | 21,154 |
|  | 100,318 |  | 155,949 |  | 100,216 |  | 156,048 |

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 วิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | | |
|  | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |  | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 77,368 |  | 132,110 |  | 77,368 |  | 132,110 |
| เกินกว่า 3 - 6 เดือน | 746 |  | 2,709 |  | 746 |  | 2,709 |
| เกินกว่า 6 - 12 เดือน | 1,205 |  | 767 |  | 1,205 |  | 767 |
| เกินกว่า 12 เดือน | 415 |  | - |  | 415 |  | - |
| รวม | 79,734 |  | 135,586 |  | 79,734 |  | 135,586 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต |  |  |  |  |  |  |  |
| ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (692) |  | (692) |  | (692) |  | (692) |
| ลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 79,042 |  | 134,894 |  | 79,042 |  | 134,894 |

ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 วิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |  | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 7 |  | 15 |  | 7 |  | 15 |
| เกินกว่า 3 - 6 เดือน | - |  | - |  | - |  | - |
| เกินกว่า 6 - 12 เดือน | - |  | - |  | - |  | - |
| เกินกว่า 12 เดือน | - |  | - |  | - |  | - |
| รวม | 7 |  | 15 |  | 7 |  | 15 |

**7. สินค้าคงเหลือ**

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |  | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 453,807 |  | 482,442 |  | 453,751 |  | 482,388 |
| สินค้าซื้อมาเพื่อขาย | 46,112 |  | 44,630 |  | 46,112 |  | 44,630 |
| สินค้าระหว่างผลิต | 8,424 |  | 4,644 |  | 8,424 |  | 4,644 |
| วัตถุดิบ | 91,271 |  | 99,411 |  | 91,271 |  | 99,411 |
| อะไหล่ | 150,445 |  | 152,595 |  | 150,445 |  | 152,595 |
| วัสดุสิ้นเปลืองและวัสดุหีบห่อ | 194,838 |  | 189,453 |  | 194,838 |  | 189,453 |
| สินค้าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากลูกค้า | 1,472 |  | 2,646 |  | 1,472 |  | 2,646 |
|  | 946,369 |  | 975,821 |  | 946,313 |  | 975,767 |
| หัก ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าสินค้าเคลื่อนไหวช้าและล้าสมัย | (47,718) |  | (64,401) |  | (47,718) |  | (64,401) |
| สินค้าคงเหลือ - สุทธิ | 898,651 |  | 911,420 |  | 898,595 |  | 911,366 |

**8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย**

รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัทย่อยมีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | อัตราร้อยละของผู้ถือหุ้น | | |
|  | ประเทศที่ทะเบียน |  | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |
| บริษัท โอเชียนกลาส เทรดดิ้ง (เซี่ยงไฮ้) จำกัด | จีน |  | 100.00 |  | 100.00 |
| บริษัท โอเชียนกลาส เทรดดิ้ง อินเดีย จำกัด | อินเดีย |  | 99.99 |  | 99.99 |
| บริษัท คริสตัล เคลียร์ อินโนเวชั่น จำกัด | ไทย |  | 99.99 |  | 99.99 |

**9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย:พันบาท) | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่  31 มีนาคม 2564 | | |
|  | งบการเงินรวม |  | งบการเงิน  เฉพาะบริษัท |
| ราคาสุทธิตามบัญชีต้นงวด | 2,196,414 |  | 2,196,391 |
| ซื้อสินทรัพย์ | 17,713 |  | 17,713 |
| จำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ | (104) |  | (104) |
| ค่าเสื่อมราคา | (35,926) |  | (35,921) |
| ราคาสุทธิตามบัญชีปลายงวด | 2,178,097 |  | 2,178,079 |

อาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 มีจำนวน 1,950.26 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม 2563 : 1,993.86 ล้านบาท)

เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563 บริษัทได้ประเมินราคาที่ดินใหม่ โดยผู้ประเมินราคาอิสระ (บริษัท อเมริกัน แอ๊พเพรซัล (ประเทศไทย) จำกัด) บริษัทบันทึกที่ดินมีมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 จำนวน 938 ล้านบาท ซึ่งที่ดินมีราคาทุนเดิม 22 ล้านบาท และมีส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน 916 ล้านบาท มูลค่ายุติธรรมของที่ดินใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าจากวิธีเปรียบเทียบกับข้อมูลตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรม โดยนำราคาขายของที่ดินที่เปรียบเทียบกันได้ในบริเวณใกล้เคียงกันมาปรับปรุงด้วยความแตกต่างของคุณสมบัติสำคัญ เช่น ขนาดของอสังหาริมทรัพย์ สถานที่ตั้ง และรูปร่างของที่ดิน ซึ่งถือเป็นการจัดลำดับชั้นของการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 ตามการอธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 20.2

**10. สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า**

**สินทรัพย์สิทธิการใช้**

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สิทธิการใช้ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | (หน่วย:พันบาท) |
|  |  | งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะบริษัท |
| ราคาสุทธิตามบัญชีต้นงวด |  | 38,859 |
| เพิ่มระหว่างงวด |  | 477 |
| ตัดจำหน่าย |  | - |
| ค่าเสื่อมราคา |  | (4,877) |
| ราคาสุทธิตามบัญชีปลายงวด |  | 34,459 |

**หนี้สินตามสัญญาเช่า**

มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าและการเคลื่อนไหวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 แสดงได้ดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | (หน่วย:พันบาท) |
|  |  | งบการเงินรวม/  งบการเงินเฉพาะบริษัท |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 |  | 35,401 |
| เพิ่มขึ้น |  | 453 |
| เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย |  | 296 |
| เงินจ่ายชำระ |  | (5,182) |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 |  | 30,968 |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี |  | (19,803) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี |  | 11,165 |

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | 2564 |  | 2563 |  | 2564 |  | 2563 |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ | 4,877 |  | 4,448 |  | 4,877 |  | 4,448 |
| ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า | 296 |  | 406 |  | 296 |  | 406 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น | 276 |  | 1,357 |  | 169 |  | 1,131 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่ง สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ | 267 |  | 787 |  | 267 |  | 787 |
| รวม | 5,716 |  | 6,998 |  | 5,609 |  | 6,772 |

**11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน**

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่  31 มีนาคม 2564 | | |
|  | งบการเงินรวม |  | งบการเงิน  เฉพาะบริษัท |
| ราคาสุทธิตามบัญชีต้นงวด | 10,998 |  | 16,944 |
| ซื้อสินทรัพย์ | 645 |  | 645 |
| ค่าตัดจำหน่าย | (1,307) |  | (1,652) |
| ราคาสุทธิตามบัญชีปลายงวด | 10,336 |  | 15,937 |

**12. เงินกู้ยืม**

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | ณ วันที่ 31  มีนาคม 2564 |  | ณ วันที่ 31  ธันวาคม 2563 |
| **ส่วนของหมุนเวียน** |  |  |  |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 725,000 |  | 790,000 |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน  ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 16,800 |  | - |
| รวมเงินกู้ยืมหมุนเวียน | 741,800 |  | 790,000 |
|  |  |  |  |
| **ส่วนของไม่หมุนเวียน** |  |  |  |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 283,200 |  | 300,000 |
| รวมเงินกู้ยืมไม่หมุนเวียน | 283,200 |  | 300,000 |
| รวมเงินกู้ยืม | 1,025,000 |  | 1,090,000 |

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวมีดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | ณ วันที่ 31  มีนาคม 2564 |  | ณ วันที่ 31  ธันวาคม 2563 |
| ต้นงวด | 300,000 |  | 102,292 |
| เงินกู้เพิ่มระหว่างงวด | - |  | 200,000 |
| จ่ายชำระคืนระหว่างงวด | - |  | (2,292) |
| ปลายงวด | 300,000 |  | 300,000 |

**13. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย:พันบาท) | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | ณ วันที่ 31  มีนาคม 2564 |  | ณ วันที่ 31  ธันวาคม 2563 |  | ณ วันที่ 31  มีนาคม 2564 |  | ณ วันที่ 31  ธันวาคม 2563 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น | 84,308 |  | 78,908 |  | 84,308 |  | 78,908 |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น | 34,071 |  | 39,194 |  | 33,773 |  | 38,941 |
| - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน  (หมายเหตุ 5.4) | 420 |  | 677 |  | 2,684 |  | 4,200 |
| เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า | 21,445 |  | 16,934 |  | 21,299 |  | 16,679 |
| ค่าพลังงานค้างจ่าย | 11,196 |  | 11,889 |  | 11,196 |  | 11,889 |
| ค่านายหน้าและส่วนลดค้างจ่าย | 7,694 |  | 7,504 |  | 7,745 |  | 7,557 |
| เงินเดือนและโบนัสค้างจ่าย | 4,518 |  | 2,222 |  | 4,518 |  | 2,222 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น | 29,495 |  | 36,219 |  | 27,946 |  | 34,875 |
| รวม | 193,147 |  | 193,547 |  | 193,469 |  | 195,271 |

**14. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี**

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะหักกลบกันก็ต่อเมื่อสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ดังกล่าวเกี่ยวข้องกับหน่วยงานจัดเก็บภาษีเดียวกัน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวตามวิธีหนี้สินโดยบริษัทใช้อัตราภาษีร้อยละ 20 และบริษัทย่อยใช้อัตราภาษีร้อยละ 20 - 30.9

สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 ที่ได้แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จประกอบด้วยรายการต่อไปนี้

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | | | |
|  | ยอดตามบัญชี | |  | รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างปี | | |  | ยอดตามบัญชี |
|  | ณ วันที่ 1  มกราคม 2564 | |  | ในงบกำไรขาดทุน  เบ็ดเสร็จ |  | ในงบกำไรขาดทุน  เบ็ดเสร็จอื่น |  | ณ วันที่ 31  มีนาคม 2564 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี : |  | |  |  |  |  |  |  |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | | 596 |  | - |  | - |  | 596 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า สินค้าเคลื่อนไหวช้าและล้าสมัย | | 12,880 |  | (3,336) |  | - |  | 9,544 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ | | 840 |  | (840) |  | - |  | - |
| หนี้สินเงินคืนสุทธิจากในสินค้าที่คาดว่าจะได้รับคืน  จากลูกค้า | | 580 |  | (270) |  | - |  | 310 |
| สำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 19,212 | |  | 660 |  | - |  | 19,872 |
| ขาดทุนทางภาษี | 48,826 | |  | 6,445 |  | - |  | 55,271 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 116 | |  | (1) |  | - |  | 115 |
| ส่วนลดการขายค้างจ่าย | 13 | |  | - |  | - |  | 13 |
| รวม | 83,063 | |  | 2,658 |  | - |  | 85,721 |
| การหักกลบรายการของหน่วยภาษีเดียวกัน | (83,050) | |  |  |  |  |  | (85,708) |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | 13 | |  |  |  |  |  | 13 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี : |  | |  |  |  |  |  |  |
| ค่าเสื่อมราคาทางบัญชีต่ำกว่าค่าเสื่อมราคาทางภาษี | (88,794) | |  | 2,001 |  | - |  | (86,793) |
| ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน | (183,216) | |  | - |  | - |  | (183,216) |
| รวม | (272,010) | |  | 2,001 |  | - |  | (270,009) |
| การหักกลบรายการของหน่วยภาษีเดียวกัน | 83,050 | |  |  |  |  |  | 85,708 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | (188,960) | |  |  |  |  |  | (184,301) |

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | | | | | | |
|  | ยอดตามบัญชี | |  | รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างปี | | |  | ยอดตามบัญชี |
|  | ณ วันที่ 1  มกราคม 2564 | |  | ในงบกำไรขาดทุน  เบ็ดเสร็จ |  | ในงบกำไรขาดทุน  เบ็ดเสร็จอื่น |  | ณ วันที่ 31  มีนาคม 2564 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี : |  | |  |  |  |  |  |  |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | | 596 |  | - |  | - |  | 596 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า สินค้าเคลื่อนไหวช้าและล้าสมัย | | 12,880 |  | (3,336) |  | - |  | 9,544 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ | | 840 |  | (840) |  | - |  | - |
| หนี้สินเงินคืนสุทธิจากในสินค้าที่คาดว่าจะได้รับคืน  จากลูกค้า | | 580 |  | (270) |  | - |  | 310 |
| สำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 19,212 | |  | 660 |  | - |  | 19,872 |
| ขาดทุนทางภาษี | 48,826 | |  | 6,445 |  | - |  | 55,271 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 116 | |  | (1) |  | - |  | 115 |
| รวม | 83,050 | |  | 2,658 |  | - |  | 85,708 |
| การหักกลบรายการของหน่วยภาษีเดียวกัน | (83,050) | |  |  |  |  |  | (85,708) |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | - | |  |  |  |  |  | - |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี : |  | |  |  |  |  |  |  |
| ค่าเสื่อมราคาทางบัญชีต่ำกว่าค่าเสื่อมราคาทางภาษี | (88,794) | |  | 2,001 |  | - |  | (86,793) |
| ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน | (183,216) | |  | - |  | - |  | (183,216) |
| รวม | (272,010) | |  | 2,001 |  | - |  | (270,009) |
| การหักกลบรายการของหน่วยภาษีเดียวกัน | 83,050 | |  |  |  |  |  | 85,708 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | (188,960) | |  |  |  |  |  | (184,301) |

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและผลแตกต่างชั่วคราวทางภาษีจะรับรู้ก็ต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทจะได้ใช้ผลประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

**15. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน**

กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม/  งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | ณ วันที่ 31  มีนาคม 2564 |  | ณ วันที่ 31  ธันวาคม 2563 |
| ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์พนักงานต้นงวด | 96,059 |  | 129,594 |
| **รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน** |  |  |  |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 3,013 |  | 11,687 |
| ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน | 288 |  | 1,050 |
|  | 3,301 |  | 12,737 |
| **รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ** |  |  |  |
| (กำไร) ขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย |  |  |  |
| * ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์ | - |  | (3,802) |
| * ข้อสมมติทางการเงิน | - |  | 3,170 |
| * ปรับปรุงจากประสบการณ์ | - |  | (13,065) |
|  | - |  | (13,697) |
| ผลประโยชน์จ่าย | - |  | (32,575) |
|  | - |  | (32,575) |
| ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์พนักงานปลายงวด | 99,360 |  | 96,059 |

**16. ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้**

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 ดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | 2564 |  | 2563 |  | 2564 |  | 2563 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน : |  |  |  |  |  |  |  |
| ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน : |  |  |  |  |  |  |  |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด | - |  | (257) |  | - |  | - |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี : |  |  |  |  |  |  |  |
| การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว |  |  |  |  |  |  |  |
| ที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ | (4,659) |  | (25,071) |  | (4,659) |  | (25,095) |
| รวม | (4,659) |  | (25,328) |  | (4,659) |  | (25,095) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบ  ของงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น : |  |  |  |  |  |  |  |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี : |  |  |  |  |  |  |  |
| ผลกำไรจากการตีราคาที่ดินใหม่ | - |  | 51,714 |  | - |  | 51,714 |
| รวม | - |  | 51,714 |  | - |  | 51,714 |

**17. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน**

บริษัทได้รับสิทธิประโยชน์จากการได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตาม พระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 ในกิจการผลิตผลิตภัณฑ์แก้ว ดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
| เลขที่บัตรส่งเสริมการลงทุน | 63-0275-1-07-1-0 |
| ลงวันที่ | 5 มีนาคม 2563 |
| ประเภทกิจกรรมที่ได้รับการส่งเสริม | ประเภท 2.4.2 : กิจการผลิตผลิตภัณฑ์แก้ว |
| สิทธิประโยชน์ที่สำคัญที่ได้รับตามบัตรส่งเสริมการลงทุน |  |
| 1. ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักร | ต้องนำเข้าภายในวันที่ 5 มีนาคม 2566 |
| 2. ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบ  กิจการที่ได้รับการส่งเสริมไม่เกินร้อยละ 50 ของเงินลงทุนรวมกันไม่  เกิน 72 ล้านบาท มีกำหนดเวลา 3 ปีนับจากวันที่มีรายได้ภายหลังจาก  ได้รับบัตรส่งเสริม | ยังไม่เริ่มดำเนินการ |

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดในบัตรส่งเสริม

**18. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน**

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 ซึ่งมีจำนวน 21,330,715 หุ้น กลุ่มบริษัทไม่มีเครื่องมือทางการเงินและสัญญาอื่นที่ก่อหุ้นสามัญเทียบเท่า

**19. ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน**

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องแก้วสำหรับใช้บนโต๊ะอาหาร ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมีส่วนงานดำเนินงานเพียงส่วนเดียว บริษัทมีฐานการผลิตในประเทศไทยโดยแยกส่วนงานธุรกิจตามตลาดการจำหน่ายเป็นแบบตลาดในประเทศและตลาดต่างประเทศ ผู้มีอำนาจสูงสุดด้านการดำเนินงานพิจารณาผลการดำเนินงานจากข้อมูลในลักษณะเดียวกันกับที่นำมาเสนอในข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

ยอดขายทางภูมิศาสตร์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | 2564 |  | 2563 |  | 2564 |  | 2563 |
| ขายในประเทศ | 62,637 |  | 71,010 |  | 62,637 |  | 70,990 |
| ขายต่างประเทศ | 208,327 |  | 205,042 |  | 208,225 |  | 203,786 |
| รวม | 270,964 |  | 276,052 |  | 270,862 |  | 274,776 |

**20. เครื่องมือทางการเงิน**

**20.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน**

เนื่องจากกลุ่มบริษัทดำเนินงานระหว่างประเทศจึงย่อมมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดจากสกุลเงินที่หลากหลาย โดยมีสกุลเงินหลักเป็นดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเกิดขึ้นจากรายการธุรกรรมในอนาคต การรับรู้รายการของสินทรัพย์และหนี้สิน และเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

กิจการในกลุ่มบริษัทใช้สัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศโดยมีคู่สัญญาเป็นส่วนงานบริหารเงินของกลุ่มบริษัท และส่วนงานบริหารเงินของกลุ่มบริษัทรับผิดชอบในการป้องกันความเสี่ยงของฐานะสุทธิในแต่ละสกุลเงินโดยใช้สัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าโดยมีคู่สัญญาเป็นสถาบันการเงิน

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อลดความเสี่ยงจากความผันผวนของลูกหนี้การค้าที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าซึ่งครบกำหนดไม่เกิน 1 ปี ดังนี้

(หน่วย:ล้านบาท)

|  |  |
| --- | --- |
|  | มูลค่ายุติธรรม |
|  | งบการเงินรวม /  งบการเงินเฉพาะบริษัท |
|  | ณ วันที่ 31  มีนาคม 2564 |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า |  |
| 6.76 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา (30.45 - 31.35 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา) | 212.21 |
| 6.53 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา (30.46 - 31.37 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา) | 206.00 |
| 0.75 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา (30.44 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา) | 23.52 |

**20.2 การประมาณมูลค่ายุติธรรม**

การวิเคราะห์เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

* ข้อมูลระดับที่ 1 ได้แก่ ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
* ข้อมูลระดับที่ 2 ได้แก่ ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1 ทั้งที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคา) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคา) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น
* ข้อมูลระดับที่ 3 ได้แก่ ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

มูลค่ายุติธรรมสุทธิ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 มูลค่ายุติธรรมสุทธิของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่เปิดสถานะเป็นหนี้สินสุทธิจำนวน 10.03 ล้านบาท

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากำหนดโดยใช้อัตราตลาดของแต่ละสัญญาที่คำนวณโดยสถาบันการเงินของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ได้แก่ สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากำหนดโดยใช้อัตราตลาดซึ่งสะท้อนความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัทที่คำนวณโดยสถาบันการเงินของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน การวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่านี้ใช้ประโยชน์สูงสุดจากข้อมูลในตลาดที่สังเกตุได้ที่มีอยู่และอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาใช้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้ ซึ่งถือเป็นข้อมูลระดับที่ 2

**21. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**

**21.1 ภาระผูกพันที่เป็นข้อผูกมัดตามสัญญาเช่าดำเนินงาน - กรณีที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่า**

21.1.1 กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้เพื่อการเช่าพื้นที่ อุปกรณ์สำนักงาน และยานพาหนะ ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้มีดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | ณ วันที่ 31  มีนาคม 2564 |  | ณ วันที่ 31  ธันวาคม 2563 |  | ณ วันที่ 31  มีนาคม 2564 |  | ณ วันที่ 31  ธันวาคม 2563 |
| ไม่เกิน 1 ปี | 2,365 |  | 3,001 |  | 2,112 |  | 2,382 |
| เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี | 2,982 |  | 3,462 |  | 2,982 |  | 3,462 |
| รวม | 5,347 |  | 6,463 |  | 5,094 |  | 5,844 |

21.1.2 บริษัทมีภาระผูกพันจากการทำสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติ มีระยะเวลาของสัญญา 2 ปี และเมื่อสิ้นสุดสัญญาบริษัทต่ออายุสัญญาอีก 6 เดือน โดยบริษัทต้องชำระค่าใช้ก๊าซธรรมชาติ และค่าใช้ท่อเป็นรายเดือนในราคาที่ตกลงกันตามสัญญา

21.1.3 บริษัทมีภาระผูกพันจากการทำสัญญาซื้อขายแก๊ส มีระยะเวลาของสัญญา 8 ปี บริษัทต้องชำระค่า ใช้ออกซิเจนเหลว และค่าบริการบำบัดน้ำเป็นรายเดือนในราคาที่ตกลงกันตามสัญญา

**21.2 หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร**

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่กลุ่มบริษัทได้ให้สถาบันการเงินในประเทศออกหนังสือสัญญาค้ำประกันการขายสินค้าและการใช้ไฟฟ้าเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 28.29 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม 2563 : 28.29 ล้านบาท)

**21.3 ภาระผูกพันฝ่ายทุน**

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันฝ่ายทุนจากการก่อสร้างอาคาร ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 62.59 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม 2563 : 22.53 ล้านบาท)

**22. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2564