**บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล**

**วันที่ 30 มิถุนายน 2560**

**1. ข้อมูลทั่วไป**

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

สำนักงาน : เลขที่ 75/88-91 อาคารโอเชี่ยน ทาวเวอร์ 2 ชั้น 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 โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์

**2. นโยบายการบัญชี**

**2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน ข้อมูลทางการเงินหลัก (คืองบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด) ได้จัดทำให้เป็นรูปแบบที่สมบูรณ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินจัดทำเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินระหว่างกาลตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินระหว่างกาลตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

รายจ่ายที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราวในระหว่างงวดปีบัญชีจะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีโดยใช้เกณฑ์เดียวกับการแสดงรายจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี ณ วันสิ้นงวดปีบัญชี

ภาษีเงินได้ระหว่างกาลตั้งค้างจ่ายไว้โดยใช้อัตราภาษีเดียวกับที่ใช้กับผลกำไรรวมทั้งปีที่คาดว่าจะได้

**2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน**

บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง 2559 ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

**3. การประมาณการ**

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการและข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารจะใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทและแหล่งที่มาของข้อมูลที่สำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการที่มีอยู่มาใช้เช่นเดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

**4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

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

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการบริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 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  บริษัท คริสตัล เคลียร์ อินโนเวชั่น จำกัด |  | ดำเนินกิจกรรมทางการตลาด  ในประเทศอินเดีย  วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ |  | บริษัทย่อย  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 |  | ราคาตลาด |
| ซื้ออุปกรณ์สำนักงาน และวัสดุสิ้นเปลือง |  | ราคาตลาด |
| ค่านายหน้า |  | ตามที่ตกลงในสัญญา |
| ค่าเช่าและค่าบริการ |  | ตามที่ตกลงในสัญญา |

รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นสำหรับงวด มีดังนี้

4.1 รายได้จากการขายสินค้า

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | |  | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | 2560 |  | 2559 |  | 2560 |  | 2559 |  | 2560 |  | 2559 |  | 2560 |  | 2559 |
| รายได้จากการขายสินค้า |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | 45,237 |  | 31,504 |  | - |  | - |  | 78,133 |  | 33,407 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 17 |  | 28 |  | 17 |  | 28 |  | 57 |  | 39 |  | 57 |  | 39 |
|  | 17 |  | 28 |  | 45,254 |  | 31,532 |  | 57 |  | 39 |  | 78,190 |  | 33,446 |

4.2 การซื้อสินค้าและบริการ

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | |  | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | 2560 |  | 2559 |  | 2560 |  | 2559 |  | 2560 |  | 2559 |  | 2560 |  | 2559 |
| การซื้ออุปกรณ์สำนักงานและ วัสดุสิ้นเปลือง |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 31 |  | 15 |  | 31 |  | 15 |  | 39 |  | 96 |  | 39 |  | 96 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ค่าเช่าและค่าบริการ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 3,935 |  | 3,611 |  | 3,935 |  | 3,611 |  | 7,840 |  | 7,231 |  | 7,840 |  | 7,231 |
| ค่าบริการทางกฎหมาย |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | - |  | 5 |  | - |  | 5 |  | - |  | 95 |  | - |  | 95 |
| ค่านายหน้า |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | 2,518 |  | 2,306 |  | - |  | - |  | 4,763 |  | 4,329 |

รายการซื้อขายสินค้าที่มีกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปตามเงื่อนไขธุรกิจปกติเช่นเดียวกับรายการซื้อขายกับกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกันและเป็นไปตามราคาตลาด ค่าบริการที่มีกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปตามที่ระบุไว้ในสัญญา

4.3 ยอดคงเหลือระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 | |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |
| ลูกหนี้การค้า | |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | |  | - |  | 9,261 |  | 42,792 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 18 | |  | 52 |  | 18 |  | 52 |
|  | 18 | |  | 52 |  | 9,279 |  | 42,844 |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |
| ลูกหนี้อื่น |  | |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | |  | - |  | - |  | 526 |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |
| เจ้าหนี้อื่น |  | |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | |  | - |  | 1,308 |  | 1,951 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 1,632 | |  | 1,593 |  | 1,621 |  | 1,593 |
|  | 1,632 | |  | 1,593 |  | 2,929 |  | 3,544 |

4.4 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญของกิจการ

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม /  งบการเงินเฉพาะบริษัท | | | | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด  วันที่ 30 มิถุนายน | | |  | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด  วันที่ 30 มิถุนายน | | |
|  | 2560 |  | 2559 |  | 2560 |  | 2559 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 10,697 |  | 9,226 |  | 21,024 |  | 17,677 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 381 |  | 444 |  | 810 |  | 888 |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | 70 |  | - |  | 149 |  | - |
| รวม | 11,148 |  | 9,670 |  | 21,983 |  | 18,565 |

4.5 เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31  ธันวาคม 2559 |  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31  ธันวาคม 2559 |
| เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย | - |  | - |  | 500 |  | - |
| หัก เงินให้กู้ยืมที่ถึงกำหนด  ชำระภายใน 1 ปี | - |  | - |  | 500 |  | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาว | - |  | - |  | 1,000 |  | - |

เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2559 บริษัทได้ทำสัญญาให้กู้ยืมเงินกับบริษัท คริสตัล เคลียร์ อินโนเวชั่น จำกัด เป็นวงเงินจำนวน 2 ล้านบาท โดยบริษัทตกลงจะให้เบิกเงินกู้ยืมดังกล่าวจนครบจำนวนที่เปิดวงเงินไว้ภายใน 3 ปี นับแต่วันที่ทำสัญญา โดยระหว่างระยะเวลา 5 ปี นับตั้งแต่วันที่ให้เบิกเงินกู้ครั้งแรก บริษัทจะได้รับชำระดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4.50 ต่อปี

เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2560 บริษัท คริสตัล เคลียร์ อินโนเวชั่น จำกัด ได้เบิกใช้เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นจำนวน 1 ล้านบาท

**5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น**

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น | 114,197 |  | 202,518 |  | 114,180 |  | 202,183 |
| - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน  (หมายเหตุ 4.3) | 18 |  | 52 |  | 9,279 |  | 42,844 |
|  | 114,215 |  | 202,570 |  | 123,459 |  | 245,027 |
| เงินทดรองจ่ายล่วงหน้า | 8,208 |  | 9,106 |  | 8,134 |  | 9,033 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 12,660 |  | 12,681 |  | 12,531 |  | 12,555 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น | 7,275 |  | 716 |  | 7,250 |  | 715 |
| - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน  (หมายเหตุ 4.3) | - |  | - |  | - |  | 526 |
|  | 28,143 |  | 22,503 |  | 27,915 |  | 22,829 |
|  | 142,358 |  | 225,073 |  | 151,374 |  | 267,856 |

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 สามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 111,724 |  | 199,341 |  | 120,968 |  | 233,381 |
| 3 - 6 เดือน | 185 |  | 100 |  | 185 |  | 1,414 |
| 6 - 12 เดือน | 218 |  | 3,129 |  | 218 |  | 3,129 |
| เกินกว่า 12 เดือน | 2,088 |  | - |  | 2,088 |  | 7,103 |
| รวม | 114,215 |  | 202,570 |  | 123,459 |  | 245,027 |

ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 สามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 18 |  | 52 |  | 9,279 |  | 34,427 |
| 3 - 6 เดือน | - |  | - |  | - |  | 1,314 |
| 6 - 12 เดือน | - |  | - |  | - |  | - |
| เกินกว่า 12 เดือน | - |  | - |  | - |  | 7,103 |
| รวม | 18 |  | 52 |  | 9,279 |  | 42,844 |

**6. สินค้าคงเหลือ**

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |
| วัตถุดิบ | 67,281 |  | 61,222 |  | 67,281 |  | 61,222 |
| สินค้าระหว่างผลิต | 10,103 |  | 8,012 |  | 10,103 |  | 8,012 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 606,434 |  | 573,194 |  | 589,881 |  | 565,048 |
| สินค้าซื้อมาเพื่อขาย | 8,347 |  | 9,074 |  | 8,347 |  | 9,074 |
| อะไหล่ | 136,502 |  | 135,825 |  | 136,502 |  | 135,825 |
| วัสดุสิ้นเปลืองและวัสดุหีบห่อ | 182,789 |  | 194,485 |  | 182,789 |  | 194,485 |
| สินค้าระหว่างทาง | 2,459 |  | 15,137 |  | 2,459 |  | 9,609 |
|  | 1,013,915 |  | 996,949 |  | 997,362 |  | 983,275 |
| หัก ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า สินค้าเคลื่อนไหวช้าและล้าสมัย | (11,231) |  | (3,832) |  | (11,231) |  | (3,832) |
| สินค้าคงเหลือ - สุทธิ | 1,002,684 |  | 993,117 |  | 986,131 |  | 979,443 |

**7. เงินลงทุนในบริษัทย่อย**

รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัทย่อยมีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  | อัตราร้อยละของผู้ถือหุ้น | | |
|  | ประเทศที่จดทะเบียน | |  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |
| 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 |

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  |  |  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |
| ต้นงวด |  |  | 6,000 |  | 5,900 |
| การลงทุนเพิ่มขึ้นระหว่างงวด |  |  | - |  | 100 |
| ปลายงวด |  |  | 6,000 |  | 6,000 |

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2559 คณะกรรมการได้อนุมัติให้จัดตั้ง บริษัท คริสตัล เคลียร์ อินโนเวชั่น จำกัด เป็นบริษัทย่อย โดยเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2559 บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญในบริษัท คริสตัล เคลียร์ อินโนเวชั่น จำกัด จำนวน 20,000 หุ้น เป็นร้อยละ 99.99 ในราคา 0.10 ล้านบาท

**8. ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์**

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่  30 มิถุนายน 2560 | | |
|  |  |  | งบการเงินรวม |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท |
| ราคาสุทธิตามบัญชีต้นงวด |  |  | 1,639,137 |  | 1,638,762 |
| ซื้อสินทรัพย์ |  |  | 31,428 |  | 31,337 |
| จำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ |  |  | (809) |  | (809) |
| ค่าเสื่อมราคา |  |  | (81,582) |  | (81,510) |
| ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน |  |  | 216,975 |  | 216,975 |
| ปรับปรุงจากการแปลงค่าอัตราแลกเปลี่ยน  หน่วยเงินต่างประเทศ |  |  | (9) |  | - |
| ราคาสุทธิตามบัญชีปลายงวด |  |  | 1,805,140 |  | 1,804,755 |

ราคาตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีจำนวน 1,751.70 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม 2559 : 1,733.60 ล้านบาท)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทบันทึกที่ดินด้วยมูลค่ายุติธรรมซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ บริษัท เบรนท์โจ โคเซนส์ คอนซัลติ้ง จำกัด ที่ดินมีมูลค่ายุติธรรมเท่ากับ 679 ล้านบาท ซึ่งที่ดินมีราคาทุนเดิม 22 ล้านบาท และมีส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน 657 ล้านบาท มูลค่ายุติธรรมของที่ดินใช้เทคนิคการประเมินมูลค่านี้ ได้มาจากวิธีเปรียบเทียบกับข้อมูลตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรม โดยนำราคาขายของที่ดินที่เปรียบเทียบกันได้ในบริเวณใกล้เคียงกันมาปรับปรุงด้วยความแตกต่างของคุณสมบัติสำคัญ เช่น ขนาดของอสังหาริมทรัพย์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง มีราคาตามบัญชีสุทธิจำนวน 769 ล้านบาท และจำนวน 551 ล้านบาท ตามลำดับ ไปจดจำนองเพื่อเป็นหลักประกันการกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10

**9. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน**

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่  30 มิถุนายน 2560 | | |
|  |  | งบการเงินรวม |  | งบการเงิน  เฉพาะบริษัท |
| ราคาตามบัญชีต้นงวด |  | 18,366 |  | 18,278 |
| ซื้อสินทรัพย์ |  | 1,530 |  | 1,047 |
| ค่าตัดจำหน่าย |  | (1,786) |  | (1,766) |
| ปรับปรุงจากการแปลงค่าอัตราแลกเปลี่ยน |  |  |  |  |
| หน่วยเงินตราต่างประเทศ |  | (13) |  | - |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด |  | 18,097 |  | 17,559 |

**10. เงินกู้ยืม**

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  | งบการเงินรวม /  งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  |  | |  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |
| **ส่วนของหมุนเวียน** |  | |  |  |  |  |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน |  | |  | 80,000 |  | 125,000 |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระ | |  |  |  |  |  |
| ภายในหนึ่งปี |  | |  | 250,840 |  | 182,840 |
| รวมเงินกู้ยืมหมุนเวียน |  | |  | 330,840 |  | 307,840 |
|  |  | |  |  |  |  |
| **ส่วนของไม่หมุนเวียน** |  | |  |  |  |  |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน |  | |  | 299,793 |  | 464,713 |
| รวมเงินกู้ยืมไม่หมุนเวียน |  | |  | 299,793 |  | 464,713 |
| รวมเงินกู้ยืม |  | |  | 630,633 |  | 772,553 |

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวมีดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  | งบการเงินรวม /  งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  |  | |  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |
| ต้นงวด |  | |  | 647,553 |  | 772,000 |
| เงินกู้เพิ่มระหว่างงวด |  | |  | - |  | 31,763 |
| จ่ายชำระคืนระหว่างงวด | |  |  | (96,920) |  | (156,210) |
| ปลายงวด |  | |  | 550,633 |  | 647,553 |

**11. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น**

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น | 131,770 |  | 157,869 |  | 131,770 |  | 157,869 |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น | 60,714 |  | 38,101 |  | 48,390 |  | 37,919 |
| - กิจการที่เกี่ยว  ข้องกัน  (หมายเหตุ 4.3) | 1,632 |  | 1,593 |  | 2,929 |  | 3,544 |
| เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า | 32,482 |  | 32,928 |  | 24,679 |  | 25,734 |
| ค่าพลังงานค้างจ่าย | 10,381 |  | 12,948 |  | 10,381 |  | 12,948 |
| ค่านายหน้าและส่วนลดค้างจ่าย | 5,647 |  | 10,203 |  | 5,647 |  | 10,203 |
| เงินเดือนและโบนัสค้างจ่าย | 35,649 |  | 27,227 |  | 35,649 |  | 27,227 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น | 18,589 |  | 47,163 |  | 15,209 |  | 37,700 |
| รวม | 296,864 |  | 328,032 |  | 274,654 |  | 313,144 |

**12. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี**

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะหักกลบกันก็ต่อเมื่อสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ดังกล่าวเกี่ยวข้องกับหน่วยงานจัดเก็บภาษีเดียวกัน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวตามวิธีหนี้สินโดยบริษัทใช้อัตราภาษีร้อยละ 20 และบริษัทย่อยใช้อัตราภาษีร้อยละ 20 - 30.9

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  |  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี |  | 43,019 |  | 46,655 |  | 41,539 |  | 46,266 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี |  | (221,886) |  | (175,518) |  | (221,886) |  | (175,518) |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี-สุทธิ |  | (178,867) |  | (128,863) |  | (180,347) |  | (129,252) |

สินทรัพย์(หนี้สิน)ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 ที่ได้แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จประกอบด้วยรายการต่อไปนี้

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | | | |
|  | ยอดตามบัญชี | |  | รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างงวด | | |  | ยอดตามบัญชี |
|  | ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | |  | ในงบกำไรขาดทุน  เบ็ดเสร็จ |  | ในงบกำไรขาดทุน  เบ็ดเสร็จอื่น |  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี : |  | |  |  |  |  |  |  |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า สินค้าเคลื่อนไหวช้าและล้าสมัย | | 426 |  | 1,820 |  | - |  | 2,246 |
| สำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 16,618 | |  | 3,433 |  | - |  | 20,051 |
| ขาดทุนทางภาษี | 28,269 | |  | (9,027) |  | - |  | 19,242 |
| ส่วนลดการขายค้างจ่าย | 1,342 | |  | 138 |  | - |  | 1,480 |
| รวม | 46,655 | |  | (3,636) |  | - |  | 43,019 |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี : |  | |  |  |  |  |  |  |
| เงินคืนภาษีค้างรับจากการขายส่งออก | (129) | |  | 129 |  | - |  | - |
| ต้นทุนการกู้ยืมที่รวมเป็นต้นทุน  ของสินทรัพย์ | (77) | |  | 77 |  | - |  | - |
| ค่าเสื่อมราคาทางบัญชีต่ำกว่าค่าเสื่อม  ราคาทางภาษี | (87,204) | |  | (3,179) |  | - |  | (90,383) |
| ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน | (88,108) | |  | - |  | (43,395) |  | (131,503) |
| รวม | (175,518) | |  | (2,973) |  | (43,395) |  | (221,886) |
| สุทธิ | (128,863) | |  | (6,609) |  | (43,395) |  | (178,867) |

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | | | | | | |
|  | ยอดตามบัญชี | |  | รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างงวด | | |  | ยอดตามบัญชี |
|  | ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | |  | ในงบกำไรขาดทุน  เบ็ดเสร็จ |  | ในงบกำไรขาดทุน  เบ็ดเสร็จอื่น |  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี : |  | |  |  |  |  |  |  |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า สินค้าเคลื่อนไหวช้าและล้าสมัย | | 426 |  | 1,820 |  | - |  | 2,246 |
| สำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 16,618 | |  | 3,433 |  | - |  | 20,051 |
| ขาดทุนทางภาษี | 29,222 | |  | (9,980) |  | - |  | 19,242 |
| รวม | 46,266 | |  | (4,727) |  | - |  | 41,539 |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี : |  | |  |  |  |  |  |  |
| เงินคืนภาษีค้างรับจากการขายส่งออก | (129) | |  | 129 |  | - |  | - |
| ต้นทุนการกู้ยืมที่รวมเป็นต้นทุน  ของสินทรัพย์ | (77) | |  | 77 |  | - |  | - |
| ค่าเสื่อมราคาทางบัญชีต่ำกว่าค่าเสื่อม  ราคาทางภาษี | (87,204) | |  | (3,179) |  | - |  | (90,383) |
| ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน | (88,108) | |  | - |  | (43,395) |  | (131,503) |
| รวม | (175,518) | |  | (2,973) |  | (43,395) |  | (221,886) |
| สุทธิ | (129,252) | |  | (7,700) |  | (43,395) |  | (180,347) |

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและผลแตกต่างชั่วคราวทางภาษีจะรับรู้ก็ต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทจะได้ใช้ผลประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

**13. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน**

กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ดังนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | งบการเงินรวม/  งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  |  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31  ธันวาคม 2559 |
| ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์พนักงานต้นงวด |  | 95,301 |  | 87,881 |
| ต้นทุนบริการและดอกเบี้ยงวดปัจจุบัน | |  | 6,687 |  | 12,896 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายจริง | |  | (1,732) |  | (5,476) |
| ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์พนักงานปลายงวด | |  | 100,256 |  | 95,301 |

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะบริษัท | | | | | | |
|  |  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน | | |  | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน | | |
|  |  | 2560 |  | 2559 |  | 2560 |  | 2559 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน |  | 2,809 |  | 2,713 |  | 5,619 |  | 5,426 |
| ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน |  | 534 |  | 511 |  | 1,068 |  | 1,022 |
| รวม |  | 3,343 |  | 3,224 |  | 6,687 |  | 6,448 |

**14. เงินปันผลจ่าย**

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2560 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานสำหรับปี 2559 ในอัตราหุ้นละ 2.22 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 47.35 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 19 พฤษภาคม 2560

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2559 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับปี 2558 ในอัตราหุ้นละ 3.13 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 66.77 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 19 พฤษภาคม 2559

**15. ภาษีเงินได้**

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | |  | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | 2560 |  | 2559 |  | 2560 |  | 2559 |  | 2560 |  | 2559 |  | 2560 |  | 2559 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน : |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน : |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด | 1,219 |  | - |  | - |  | - |  | 3,177 |  | - |  | - |  | - |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี : |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ | 2,257 |  | (2,833) |  | 2,492 |  | (2,833) |  | 6,609 |  | (1,343) |  | 7,700 |  | (1,343) |
| รวม | 3,476 |  | (2,833) |  | 2,492 |  | (2,833) |  | 9,786 |  | (1,343) |  | 7,700 |  | (1,343) |

**16. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน**

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือในระหว่างงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 ซึ่งมีจำนวน 21,330,715 หุ้น กลุ่มบริษัทไม่มีเครื่องมือทางการเงินและสัญญาอื่นที่ก่อหุ้นสามัญเทียบเท่า

**17. ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน**

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องแก้วสำหรับใช้บนโต๊ะอาหาร ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมีส่วนงานดำเนินงานเพียงส่วนเดียว บริษัทมีฐานการผลิตในประเทศไทยโดยแยกส่วนงานธุรกิจตามตลาดการจำหน่ายเป็นแบบตลาดในประเทศและตลาดต่างประเทศ ผู้มีอำนาจสูงสุดด้านการดำเนินงานพิจารณาผลการดำเนินงานจากข้อมูลในลักษณะเดียวกันกับที่นำมาเสนอในข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

ยอดขายทางภูมิศาสตร์สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | |  | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |  | งบการเงินรวม | | |  | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | 2560 |  | 2559 |  | 2560 |  | 2559 |  | 2560 |  | 2559 |  | 2560 | |  | 2559 |
| ขายในประเทศ | 104,584 |  | 117,743 |  | 104,584 |  | 117,743 |  | 241,368 |  | 238,488 |  | 241,368 | |  | 238,488 |
| ขายต่างประเทศ | 391,043 |  | 310,427 |  | 371,162 |  | 318,321 |  | 767,106 |  | 582,325 |  | 738,413 | |  | 589,450 |
| รวม | 495,627 |  | 428,170 |  | 475,746 |  | 436,064 |  | 1,008,474 |  | 820,813 |  | 979,781 | |  | 827,938 |

**18. เครื่องมือทางการเงิน**

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อลดความเสี่ยงจากความผันผวนของลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่นที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าซึ่งครบกำหนดไม่เกิน 6 เดือน (วันที่ 31 ธันวาคม 2559 : ครบกำหนดไม่เกิน 6 เดือน) ดังนี้

(หน่วย:ล้านบาท)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม /  งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | ณ วันที่ 30  มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31  ธันวาคม 2559 |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า |  |  |  |
| 0.3 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา (33.99 – 35.41 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา) | 12.21 |  |  |
| 0.2 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา (34.61 – 35.07 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา) | 6.75 |  |  |
| 0.4 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา (35.13 – 35.81 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา) |  |  | 12.90 |

มูลค่ายุติธรรมสุทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 มูลค่ายุติธรรมสุทธิของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่เปิดสถานะ เป็นสินทรัพย์สุทธิจำนวน 0.41 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม 2559 : เป็นหนี้สินสุทธิจำนวน 0.84 ล้านบาท)

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากำหนดโดยใช้อัตราตลาดของแต่ละสัญญาที่คำนวณโดยสถาบันการเงินของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

**19. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**

19.1 ภาระผูกพันที่เป็นข้อผูกมัดตามสัญญาเช่าดำเนินงาน - กรณีที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่า

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้เพื่อการเช่าอาคารสำนักงานพร้อม สิ่งอำนวยความสะดวก อุปกรณ์สำนักงาน และยานพาหนะ ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้อง จ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้มีดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | |  | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 |  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |
| ไม่เกิน 1 ปี | 23,649 |  | 22,244 |  | 20,784 |  | 20,272 |
| เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี | 20,838 |  | 24,961 |  | 20,838 |  | 24,222 |
| รวม | 44,487 |  | 47,205 |  | 41,622 |  | 44,494 |

19.2 หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่กลุ่มบริษัทได้ให้สถาบัน การเงินในประเทศออกหนังสือสัญญาค้ำประกันแก่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเพื่อค้ำประกันการใช้ ไฟฟ้าเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 24.10 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม 2559 : 24.10 ล้านบาท)

19.3 ภาระผูกพันฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันฝ่ายทุนจากการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 22.92 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม 2559 : 22.96 ล้านบาท)

**20. จัดประเภทรายการบัญชีใหม่**

กลุ่มบริษัทได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้นที่ได้เคยแสดงไว้เดิม

**21. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2560