

## บริษัท ยูเนียนพลาสติก จำกัด (มหาชน)

### หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

##### 1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

##### 1.2 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญของงบการเงินของบริษัทฯ

#### 2. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ทั้งนี้ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันในระหว่างงวดปัจจุบัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2565	2564	2565	2564
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
ขายสินค้าและบริการ	5	14	23	45
รายได้ค่าเช่า	4	4	12	12
รายได้อื่น	1	-	1	1
เงินปันผลรับ	-	-	44	24
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	3	2	7	8

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุน

ตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	30 กันยายน 2565	31 ธันวาคม 2564
		(ตรวจสอบแล้ว)
<b>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	3,733	9,864
<b>รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>	<b>3,733</b>	<b>9,864</b>
<b>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	790	736
<b>รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>	<b>790</b>	<b>736</b>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหารดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2565	2564	2565	2564
ผลประโยชน์ระยะสั้น	3,409	2,438	9,625	7,309
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	21	52	22	109
รวม	3,430	2,490	9,647	7,418

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุน

ตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

อายุนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ

ยังไม่ถึงกำหนดชำระ

3,489 9,631

รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

3,489 9,631

ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

อายุนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ

ยังไม่ถึงกำหนดชำระ

74,930 65,092

รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

74,930 65,092

รวมลูกหนี้การค้า

78,419 74,723

ลูกหนี้อื่น

เงินทอนตรงแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

244 233

อื่น ๆ

174 49

รวมลูกหนี้อื่น

418 282

รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

78,837 75,005

4. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุน  
ตามวิธีส่วนได้เสีย/  
งบการเงินเฉพาะกิจการ

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	97,096
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุน ของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	9,510
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	106,606

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจากบริษัทดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 44 ล้านบาท (2564: 24 ล้านบาท)

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในระดับที่ 3

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรม และไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

5. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุน  
ตามวิธีส่วนได้เสีย/  
งบการเงินเฉพาะกิจการ

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	152,009
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	55,647
รับโอนจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	117
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(26,904)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	180,869

## 6. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในส่วนงานหลัก คือ ธุรกิจผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนพลาสติก นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังดำเนินธุรกิจรับจ้างผลิตและซ่อมแซมแม่พิมพ์ และบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์ในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลรายได้และกำไร (ขาดทุน) ของส่วนงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	ธุรกิจผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนพลาสติก		ธุรกิจรับจ้างผลิตและซ่อมแซมแม่พิมพ์		การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน		งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
	รายได้จากลูกค้าภายนอก	151,071	116,004	8,006	30	-	-	159,077
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายได้	151,071	116,004	8,006	30	-	-	159,077	116,034
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	5,858	(4,835)	803	(1,632)	-	-	6,661	(6,467)
รายได้และค่าใช้จ่ายที่บันทึกส่วนไม่ได้:								
รายได้อื่น							5,377	5,544
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย							(7,173)	(4,862)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(10,420)	(9,684)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วม							(426)	(484)
รายได้ทางการเงิน							222	308
ต้นทุนทางการเงิน							(16)	(25)
ขาดทุนสำหรับงวด							(5,775)	(15,670)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	ธุรกิจผลิต และจำหน่าย ชิ้นส่วนพลาสติก		ธุรกิจรับจ้างผลิต และซ่อมแซม แม่พิมพ์		การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		งบการเงินซึ่งแสดง เงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้จากลูกค้าภายนอก	436,725	401,417	8,382	2,239	-	-	445,107	403,656
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายได้	436,725	401,417	8,382	2,239	-	-	445,107	403,656
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน ตามส่วนงาน	26,866	12,568	(2,795)	(3,505)	-	-	24,071	9,063
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ปันส่วนไม่ได้:								
รายได้เงินปันผล							43,515	24,197
รายได้อื่น							18,642	19,026
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย							(19,712)	(15,993)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(32,058)	(29,408)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วม							(796)	(1,488)
รายได้ทางการเงิน							619	829
ต้นทุนทางการเงิน							(51)	(87)
กำไรสำหรับงวด							34,230	6,139

## 7. ภาระผูกพัน

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุน

ตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	30 กันยายน 2565	31 ธันวาคม 2564
--	-----------------	-----------------

(ตรวจสอบแล้ว)

ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

    ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์

12

36

ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ

    การบำรุงรักษาอุปกรณ์

1

1

    ค่าบริการขนส่ง

-

1

    บริการอื่น ๆ

-

1

**8. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน**

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

**9. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2565 ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯมอบหมาย