

## บริษัท ยูเนียนพลาสติก จำกัด (มหาชน)

### หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 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)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุน

ตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ขายสินค้าและบริการ

2565

2564

รายได้ค่าเช่า

2

4

เงินปันผลรับ

44

24

ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ

3

2

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุน

ตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

31 มีนาคม 2565

31 ธันวาคม 2564

(ตรวจสอบแล้ว)

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)

54,283

9,864

รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

54,283

9,864

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)

629

736

รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

629

736

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหารดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
ผลประโยชน์ระยะสั้น	2,798	2,433
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1	7
รวม	2,799	2,440

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
		(ตรวจสอบแล้ว)
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	10,529	9,631
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10,529	9,631
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u> อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	77,244	65,092
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	77,244	65,092
รวมลูกหนี้การค้า	87,773	74,723
<u>ลูกหนี้อื่น</u> เงินตรตรงแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	239	233
เงินปันผลค้างรับ	43,515	-
อื่น ๆ	222	49
รวมลูกหนี้อื่น	43,976	282
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	131,749	75,005

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุน  
ตามวิธีส่วนได้เสีย/  
งบการเงินเฉพาะกิจการ

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	97,096
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุน ของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	1,858
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	98,954

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจากบริษัทดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 44 ล้านบาท (2564: 24 ล้านบาท)

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในระดับที่ 3

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรม และไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

5. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุน  
ตามวิธีส่วนได้เสีย/  
งบการเงินเฉพาะกิจการ

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	152,009
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	14,590
รับโอนจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	117
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(8,648)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	158,068

## 6. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในส่วนงานหลัก คือ ธุรกิจผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนพลาสติก นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังดำเนินธุรกิจรับจ้างผลิตและซ่อมแซมแม่พิมพ์ และบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์ในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลรายได้และกำไร (ขาดทุน) ของส่วนงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

	ธุรกิจผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนพลาสติก		ธุรกิจรับจ้างผลิตและซ่อมแซมแม่พิมพ์		การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน		งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้จากลูกค้าภายนอก	157,878	149,126	143	944	-	-	158,021	150,070
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายได้	157,878	149,126	143	944	-	-	158,021	150,070
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	15,912	8,056	(1,985)	(1,015)	-	-	13,927	7,041
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ปันส่วนไม่ได้:								
รายได้เงินปันผล							43,515	24,197
รายได้อื่น							6,081	6,357
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย							(6,538)	(5,982)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(11,134)	(10,711)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วม							(264)	(718)
รายได้ทางการเงิน							171	242
ต้นทุนทางการเงิน							(18)	(33)
กำไรสำหรับงวด							45,740	20,393

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. ภาระผูกพัน

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุน  
ตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
		(ตรวจสอบแล้ว)
ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน		
ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	46	36
ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ		
การบำรุงรักษาอุปกรณ์	1	1
ค่าบริการขนส่ง	1	1
บริการอื่น ๆ	-	1

8. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

9. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2565 ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯมอบหมาย