

## บริษัท ยูเนียนพลาสติก จำกัด (มหาชน)

### หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 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 งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

##### 1.2 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของงบการเงินของบริษัทฯ

#### 2. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ทั้งนี้ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันในระหว่างงวดปัจจุบัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2565	2564	2565	2564
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
ขายสินค้าและบริการ	5	14	18	31
รายได้ค่าเช่า	6	4	8	8
รายได้อื่น	-	1	-	1
เงินปันผลรับ	-	-	44	24
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	1	4	4	6

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

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุน

ตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	30 มิถุนายน 2565	31 ธันวาคม 2564
		(ตรวจสอบแล้ว)
<b>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	2,725	9,864
<b>รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>	<b>2,725</b>	<b>9,864</b>
<b>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	497	736
<b>รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>	<b>497</b>	<b>736</b>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหารดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2565	2564	2565	2564
ผลประโยชน์ระยะสั้น	3,418	2,438	6,216	4,871
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	-	50	1	57
รวม	3,418	2,488	6,217	4,928

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุน

ตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

อายุนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ

ยังไม่ถึงกำหนดชำระ

2,510 9,631

รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

2,510 9,631

ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

อายุนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ

ยังไม่ถึงกำหนดชำระ

60,306 65,092

รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

60,306 65,092

รวมลูกหนี้การค้า

62,816 74,723

ลูกหนี้อื่น

เงินทราตรงแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

215 233

อื่น ๆ

336 49

รวมลูกหนี้อื่น

551 282

รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

63,367 75,005

4. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุน  
ตามวิธีส่วนได้เสีย/  
งบการเงินเฉพาะกิจการ

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	97,096
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุน ของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	5,320
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	102,416

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	25,497
รับโอนจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	117
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(17,640)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	159,983

## 6. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

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

ข้อมูลรายได้และกำไร (ขาดทุน) ของส่วนงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	ธุรกิจผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนพลาสติก		ธุรกิจรับจ้างผลิตและซ่อมแซมแม่พิมพ์		การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน		งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้จากลูกค้าภายนอก	127,776	136,287	233	1,265	-	-	128,009	137,552
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายได้	127,776	136,287	233	1,265	-	-	128,009	137,552
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	5,096	9,347	(1,613)	(858)	-	-	3,483	8,489
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ปันส่วนไม่ได้:								
รายได้อื่น							7,184	7,125
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย							(6,001)	(5,149)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(10,504)	(9,013)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วม							(106)	(286)
รายได้ทางการเงิน							226	279
ต้นทุนทางการเงิน							(17)	(29)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด							(5,735)	1,416

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	ธุรกิจผลิต และจำหน่าย ชิ้นส่วนพลาสติก		ธุรกิจรับจ้างผลิต และซ่อมแซม แม่พิมพ์		การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		งบการเงินซึ่งแสดง เงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้จากลูกค้าภายนอก	285,654	285,413	376	2,209	-	-	286,030	287,622
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายได้	285,654	285,413	376	2,209	-	-	286,030	287,622
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน								
ตามส่วนงาน	21,008	17,403	(3,598)	(1,873)	-	-	17,410	15,530
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ปันส่วนไม่ได้:								
รายได้เงินปันผล							43,515	24,197
รายได้อื่น							13,265	13,482
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย							(12,539)	(11,131)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(21,638)	(19,724)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วม							(370)	(1,004)
รายได้ทางการเงิน							397	521
ต้นทุนทางการเงิน							(35)	(62)
กำไรสำหรับงวด							40,005	21,809

## 7. ภาระผูกพัน

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุน

ตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

30 มิถุนายน 2565	31 ธันวาคม 2564
------------------	-----------------

(ตรวจสอบแล้ว)

ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์

42

36

ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ

การบำรุงรักษาอุปกรณ์

1

1

ค่าบริการขนส่ง

1

1

บริการอื่น ๆ

-

1

**8. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน**

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

**9. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2565 ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯมอบหมาย