

บริษัท ยูเนียนพลาสติก จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.2 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ

2. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ทั้งนี้ ในระหว่างงวดปัจจุบันไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2565	2566	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
	2566			2565
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
ขายสินค้าและบริการ	2	5	6	18
รายได้ค่าเช่า	4	6	8	8
เงินปันผลรับ	-	-	49	44
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	2	1	5	4

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน

ตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	30 มิถุนายน 2566	31 ธันวาคม 2565
		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	2,128	3,359
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,128	3,359
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	1,247	795
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,247	795

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหารดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566	2565	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566	2565
ผลประโยชน์ระยะสั้น	2,803	3,418	5,290	6,216
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	46	-	94	1
รวม	2,849	3,418	5,384	6,217

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน

ตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	30 มิถุนายน 2566	31 ธันวาคม 2565
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,722	3,111
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,722	3,111
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	73,754	67,920
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	73,754	67,920
รวมลูกหนี้การค้า	75,476	71,031
ลูกหนี้อื่น		
เงินทรองแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	406	248
อื่น ๆ	415	379
รวมลูกหนี้อื่น	821	627
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	76,297	71,658

4. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน
	ตามวิธีส่วนได้เสีย/
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	109,406
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนใน	
ตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	(1,209)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566	108,197

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจากบริษัทดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 49 ล้านบาท (2565: 44 ล้านบาท)

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในระดับที่ 3

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรม และไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

5. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน
	ตามวิธีส่วนได้เสีย/
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	189,547
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	12,728
จำหน่ายระหว่างงวด	(3)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(22,004)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566	180,268

6. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ จัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวด ปัจจุบันบริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนโครงสร้างของส่วนดำเนินงานที่รายงานจากงบการเงินประจำปีล่าสุด ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน							
	ธุรกิจผลิต และจำหน่าย ชิ้นส่วนพลาสติก		ธุรกิจรับจ้างผลิต และซ่อมแซม แม่พิมพ์		การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		งบการเงินซึ่งแสดง เงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
รายได้จากลูกค้าภายนอก	141,890	127,776	6,631	233	-	-	148,521	128,009
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	9,910	-	(9,910)	-	-
รวมรายได้	141,890	127,776	6,631	10,143	-	(9,910)	148,521	128,009
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	4,153	2,855	642	1,986	-	-	4,795	4,841
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ปันส่วนไม่ได้:								
รายได้อื่น							5,307	7,184
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย							(7,494)	(6,001)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(12,227)	(11,862)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วม							(595)	(106)
รายได้ทางการเงิน							457	226
ต้นทุนทางการเงิน							(29)	(17)
ขาดทุนสำหรับงวด							(9,786)	(5,735)

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน							
	ธุรกิจผลิต และจำหน่าย ชิ้นส่วนพลาสติก		ธุรกิจรับจ้างผลิต และซ่อมแซม แม่พิมพ์		การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		งบการเงินซึ่งแสดง เงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
รายได้จากลูกค้าภายนอก	300,423	285,654	19,360	376	-	-	319,783	286,030
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	2,667	9,910	(2,667)	(9,910)	-	-
รวมรายได้	300,423	285,654	22,027	10,286	(2,667)	(9,910)	319,783	286,030
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	13,888	20,112	5,220	1	-	-	19,108	20,113
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ปันส่วนไม่ได้:								
รายได้เงินปันผล							49,194	43,515
รายได้อื่น							12,657	13,265
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย							(15,670)	(12,539)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(23,538)	(24,341)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วม							(454)	(370)
รายได้ทางการเงิน							765	397
ต้นทุนทางการเงิน							(60)	(35)
กำไรสำหรับงวด							42,002	40,005

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. ภาระผูกพัน

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน

ตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

30 มิถุนายน 2566	31 ธันวาคม 2565
------------------	-----------------

(ตรวจสอบแล้ว)

ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์

7

-

ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ

การบำรุงรักษาอุปกรณ์

1

2

ค่าบริการขนส่ง

1

1

8. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

9. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2566 ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯมอบหมาย