

บริษัท ยูเนียนพลาสติก จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งบการเงิน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ทั้งนี้ ในระหว่างงวดปัจจุบันไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2566	2565	2566	2565
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
ขายสินค้าและบริการ	3	5	9	23
รายได้ค่าเช่า	4	4	12	12
รายได้อื่น	1	1	1	1
เงินปันผลรับ	-	-	49	44
ซื้อสินค้าและบริการ	4	3	9	7

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	1,791	3,359
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,791	3,359
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	2,601	795
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,601	795

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหารดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2566	2565	2566	2565
ผลประโยชน์ระยะสั้น	3,161	3,409	8,451	9,625
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	45	21	139	22
รวม	3,206	3,430	8,590	9,647

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,749	3,111
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,749	3,111
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	73,052	67,920
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	73,052	67,920
รวมลูกหนี้การค้า	74,801	71,031
<u>ลูกหนี้อื่น</u>		
เงินทอนแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	42	248
อื่น ๆ	313	379
รวมลูกหนี้อื่น	355	627
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	75,156	71,658

4. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	109,406
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนใน ตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	(495)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	108,911

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	45,085
จำหน่ายระหว่างงวด	(3)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(31,966)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	202,663

6. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ จัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบันบริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนโครงสร้างของส่วนดำเนินงานที่รายงานจากงบการเงินประจำปีล่าสุด

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน							
	ธุรกิจผลิต และจำหน่าย ชิ้นส่วนพลาสติก		ธุรกิจรับจ้างผลิต และซ่อมแซม แม่พิมพ์		การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		งบการเงินซึ่งแสดง เงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
รายได้จากลูกค้าภายนอก	151,129	151,071	2,640	8,006	-	-	153,769	159,077
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	27,405	-	(27,405)	-	-	-
รวมรายได้	151,129	151,071	30,045	8,006	(27,405)	-	153,769	159,077
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	4,515	7,233	2,186	801	-	-	6,701	8,034
รายได้และค่าใช้จ่ายที่บันทึกส่วนไม่ได้:								
รายได้อื่น							5,779	5,377
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย							(7,462)	(7,173)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(12,453)	(11,793)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วม							(14)	(426)
รายได้ทางการเงิน							640	222
ต้นทุนทางการเงิน							(26)	(16)
ขาดทุนสำหรับงวด							(6,835)	(5,775)

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน							
	ธุรกิจผลิต และจำหน่าย ชิ้นส่วนพลาสติก		ธุรกิจรับจ้างผลิต และซ่อมแซม แม่พิมพ์		การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		งบการเงินซึ่งแสดง เงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
รายได้จากลูกค้าภายนอก	451,552	436,725	22,000	8,382	-	-	473,552	445,107
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	30,072	9,910	(30,072)	(9,910)	-	-
รวมรายได้	451,552	436,725	52,072	18,292	(30,072)	(9,910)	473,552	445,107
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	18,403	27,345	7,406	802	-	-	25,809	28,147
รายได้และค่าใช้จ่ายที่บันทึกส่วนไม่ได้:								
รายได้เงินปันผล							49,194	43,515
รายได้อื่น							18,436	18,642
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย							(23,132)	(19,712)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(35,991)	(36,134)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วม							(468)	(796)
รายได้ทางการเงิน							1,405	619
ต้นทุนทางการเงิน							(86)	(51)
กำไรสำหรับงวด							35,167	34,230

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. ภาระผูกพัน

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน

ตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
	(ตรวจสอบแล้ว)

ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ

การบำรุงรักษาอุปกรณ์

1

2

ค่าบริการขนส่ง

-

1

8. มูลค่ายุดิธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุดิธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

9. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2566 ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯมอบหมาย