

บริษัท ยูเนียนพลาสติก จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.2 นโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญของงบการเงินของบริษัทฯ

2. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ทั้งนี้ ในระหว่างงวดปัจจุบันไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน

ตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับงวดสามเดือน

สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ขายสินค้าและบริการ

2

4

รายได้ค่าเช่า

4

4

เงินปันผลรับ

55

49

ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ

6

3

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 31 ธันวาคม 2566 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

31 มีนาคม 2567

31 ธันวาคม 2566

(ตรวจสอบแล้ว)

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หมายเหตุ 3)

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)

56,736

1,419

รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

56,736

1,419

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)

2,373

2,355

รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

2,373

2,355

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหารดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
ผลประโยชน์ระยะสั้น	2,397	2,487
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	64	48
รวม	2,461	2,535

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
	(ตรวจสอบแล้ว)	
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,291	1,363
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,291	1,363
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	75,442	72,043
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	75,442	72,043
รวมลูกหนี้การค้า	76,733	73,406
<u>ลูกหนี้อื่น</u>		
เงินตรงแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	52	56
เงินปันผลค้างรับ	55,393	-
อื่น ๆ	312	129
รวมลูกหนี้อื่น	55,757	185
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	132,490	73,591

4. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	110,011
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนใน ตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	(7,473)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	102,538

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจากบริษัทดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 55 ล้านบาท (2566: 49 ล้านบาท)

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในระดับที่ 3

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรม และไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

5. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	191,006
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	2,880
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(13,025)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	180,861

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ จัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวด ปัจจุบันบริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนโครงสร้างของส่วนดำเนินงานที่รายงานจากงบการเงินประจำปีล่าสุด ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

	ธุรกิจผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนพลาสติก		ธุรกิจรับจ้างผลิตและซ่อมแซมแม่พิมพ์		การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
รายได้จากลูกค้าภายนอก	158,600	158,533	4,726	12,729	-	-	163,326	171,262
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	2,667	-	(2,667)	-	-
รวมรายได้	158,600	158,533	4,726	15,396	-	(2,667)	163,326	171,262
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	9,465	9,735	1,279	4,578	-	-	10,744	14,313
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ปันส่วนไม่ได้:								
รายได้เงินปันผล							55,393	49,194
รายได้อื่น							5,591	7,350
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย							(8,126)	(8,176)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(12,171)	(11,311)
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วม							84	141
รายได้ทางการเงิน							926	308
ต้นทุนทางการเงิน							(23)	(31)
กำไรสำหรับงวด							52,418	51,788

7. ภาระผูกพัน

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน
ตามวิธีส่วนได้เสีย/
งบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
		(ตรวจสอบแล้ว)
ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน		
ซื้อเครื่องจักร	-	2
ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ		
การบำรุงรักษาอุปกรณ์	1	1
ค่าบริการขนส่ง	1	1

8. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน

9. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2567 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้บริษัทฯจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นจากกำไรของปี 2566 สุทธิด้วยผลขาดทุนสะสมในอัตราหุ้นละ 1.18 บาท คิดเป็นจำนวนรวมทั้งสิ้น 29.50 ล้านบาท โดยมีกำหนดจ่ายในวันที่ 14 พฤษภาคม 2567

10. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2567 ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯมอบหมาย