

บริษัท ยูเนียนพลาสติก จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ นำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี และจัดทำหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลในรูปแบบย่อ งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้ออกไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.2 นโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญของงบการเงินของบริษัทฯ

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ทั้งนี้ ในระหว่างงวดปัจจุบันไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | |
|--|---|------|--|------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ขายสินค้าและบริการ | 4 | 3 | 8 | 9 |
| รายได้ค่าเช่า | 3 | 4 | 10 | 12 |
| รายได้อื่น | 1 | 1 | 1 | 1 |
| เงินปันผลรับ | - | - | 55 | 49 |
| ซื้อสินค้าและบริการ | 6 | 4 | 18 | 9 |

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 31 ธันวาคม 2566 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

| | 30 กันยายน 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
|---|-----------------|-----------------|
| | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| (หมายเหตุ 3) | | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน) | 2,603 | 1,419 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2,603 | 1,419 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน) | 2,792 | 2,355 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2,792 | 2,355 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหารดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดเก้าเดือน | |
|-------------------------|-------------------------------|-------|-------------------------------|-------|
| | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 | 2566 | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 | 2566 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 2,379 | 3,161 | 7,154 | 8,451 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 58 | 45 | 177 | 139 |
| รวม | 2,437 | 3,206 | 7,331 | 8,590 |

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

| | 30 กันยายน 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
|--|-----------------|-----------------|
| | | (ตรวจสอบแล้ว) |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 2,558 | 1,363 |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2,558 | 1,363 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | | |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 73,812 | 72,043 |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 73,812 | 72,043 |
| รวมลูกหนี้การค้า | 76,370 | 73,406 |
| ลูกหนี้อื่น | | |
| เงินทตรงแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 45 | 56 |
| อื่น ๆ | 394 | 129 |
| รวมลูกหนี้อื่น | 439 | 185 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 76,809 | 73,591 |

4. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น มีรายละเอียดดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) |
|---|--|
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 | 110,011 |
| กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนใน ตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน | 1,440 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 | 111,451 |

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 | 16,137 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (33,706) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 | 173,437 |

6. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ จัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวด ปัจจุบันบริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนโครงสร้างของส่วนดำเนินงานที่รายงานจากงบการเงินประจำปีล่าสุด ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

| | ธุรกิจผลิต และจำหน่าย ชิ้นส่วนพลาสติก | | ธุรกิจรับจ้างผลิต และซ่อมแซม แม่พิมพ์ | | การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน | | งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสีย | |
|--------------------------------------|---|---------|---|--------|---------------------------------|----------|---|----------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | 157,276 | 151,129 | 2,150 | 2,640 | - | - | 159,426 | 153,769 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | - | - | 411 | 27,405 | (411) | (27,405) | - | - |
| รวมรายได้ | 157,276 | 151,129 | 2,561 | 30,045 | (411) | (27,405) | 159,426 | 153,769 |
| กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน | 11,043 | 4,515 | 68 | 2,186 | - | - | 11,111 | 6,701 |
| รายได้และค่าใช้จ่ายที่ปันส่วนไม่ได้: | | | | | | | | |
| รายได้อื่น | | | | | | | 5,747 | 5,779 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | | | | | | (7,560) | (7,462) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | | (11,673) | (12,453) |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากบริษัทร่วม | | | | | | | 290 | (14) |
| รายได้ทางการเงิน | | | | | | | 1,140 | 640 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | | | (18) | (26) |
| ขาดทุนสำหรับงวด | | | | | | | (963) | (6,835) |

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

| | ธุรกิจผลิต และจำหน่าย ชิ้นส่วนพลาสติก | | ธุรกิจรับจ้างผลิต และซ่อมแซม แม่พิมพ์ | | การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน | | งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสีย | |
|--------------------------------------|---|---------|---|--------|---------------------------------|----------|---|----------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | 462,640 | 451,552 | 6,876 | 22,000 | - | - | 469,516 | 473,552 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | - | - | 10,494 | 30,072 | (10,494) | (30,072) | - | - |
| รวมรายได้ | 462,640 | 451,552 | 17,370 | 52,072 | (10,494) | (30,072) | 469,516 | 473,552 |
| กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน | 28,861 | 18,403 | 1,347 | 7,406 | - | - | 30,208 | 25,809 |
| รายได้และค่าใช้จ่ายที่ปันส่วนไม่ได้: | | | | | | | | |
| รายได้เงินปันผล | | | | | | | 55,393 | 49,194 |
| รายได้อื่น | | | | | | | 17,247 | 18,436 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | | | | | | (23,005) | (23,132) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | | (34,911) | (35,991) |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากบริษัทร่วม | | | | | | | 425 | (468) |
| รายได้ทางการเงิน | | | | | | | 3,398 | 1,405 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | | | (62) | (86) |
| กำไรสำหรับงวด | | | | | | | 48,693 | 35,167 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินปันผล

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 มีรายละเอียดดังนี้

| เงินปันผล | อนุมัติโดย | เงินปันผลจ่าย (พันบาท) | เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท) |
|-----------------------|--|---------------------------|-------------------------------|
| เงินปันผลประจำปี 2566 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2567 | 29,500 | 1.18 |

8. ภาระผูกพัน

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน

ตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการ

| 30 กันยายน 2567 | 31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว) |
|-----------------|----------------------------------|
|-----------------|----------------------------------|

ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ซื้อเครื่องจักร

- 2

ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ

การบำรุงรักษาอุปกรณ์

1 1

ค่าบริการขนส่ง

- 1

9. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน

10. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2567 ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯมอบหมาย