

บริษัท ไทยโพลีเอคริลิก จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

1.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		นโยบายการกำหนดราคา
	วันที่ 31 มีนาคม 2559	2558	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
ขายสินค้า	3	5	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	93	131	ราคาที่ตกลงร่วมกันซึ่งอ้างอิงตามราคาตลาด
ค่าบริการจ่าย	1	1	ราคาตามสัญญาและราคาที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)		
บริษัทย่อยในกลุ่มบริษัทเดียวกัน	-	7,230
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)		
บริษัทย่อยในกลุ่มบริษัทเดียวกัน	5,328	4,797
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท		
บริษัท ไทย เอ็มเอ็มเอ จำกัด	120,497	135,339
อื่น ๆ	2,225	6,996
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	128,050	147,132

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายสำหรับผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหารเป็นจำนวน 5 ล้านบาท (2558: จำนวน 5 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	2,323
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	-	4,907
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	7,230
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	187,657	189,557
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	22,619	39,817
3 - 6 เดือน	73	3,809
6 - 12 เดือน	4,139	410
มากกว่า 12 เดือน	4,087	4,400
รวม	218,575	237,993
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8,078)	(4,400)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	210,497	233,593
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	210,497	240,823
ลูกหนี้อื่น	523	543
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	211,020	241,366

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. รายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	13,847
บวก: รายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือ เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	994
หัก: โอนกลับรายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือ เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับระหว่างงวด	(4,146)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	10,695

5. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	380,949
บวก: ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	1,677
หัก: จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(9)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	377,875

บริษัทฯมีที่ดินผืนหนึ่งมูลค่าประมาณ 104 ล้านบาท ซึ่งในปัจจุบันบริษัทฯไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน

6. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	126,880	144,464
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	61,265	55,093
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,170	2,668
เจ้าหนี้อื่น	6,417	9,356
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	22,307	27,743
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	218,039	239,324

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	โครงการ เงินชดเชยพนักงาน เมื่อออกจากงาน	โครงการเงินรางวัล การปฏิบัติงาน ครบกำหนดระยะเวลา	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	20,603	1,238	21,841
รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	947	88	1,035
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(130)	-	(130)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	21,420	1,326	22,746

8. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2559	2558
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	3,475	2,390
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	1,935	1,031
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	5,410	3,421

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

9. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2559	2558
กำไรสำหรับงวด (พันบาท)	21,636	12,476
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	121,500	121,500
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.18	0.10

10. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจในการผลิตและจำหน่ายแผ่นพลาสติกอะคริลิก (Acrylic sheets) แผ่นเอบีเอส (Acrylonitrile Butadiene Styrene sheets) แผ่นไฮอิมแพค (High Impact Polystyrene sheets) และแผ่นพลาสติกระบบรีดอื่น ๆ (other extruded plastic sheets) ผลิตภัณฑ์เหล่านี้แต่ละชนิดถือเป็นส่วนหนึ่งของธุรกิจประเภทเดียวกัน จึงถือเป็นหน่วยงานดำเนินงานส่วนงานเดียว ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงานและสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานแล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

รายได้จากการขายและรายได้ค่าบริการกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	2559	2558
ส่วนงานในประเทศไทย	127	155
ส่วนงานในต่างประเทศ	103	116
รวม	230	271

11. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**11.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน**

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวน 1.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: ไม่มี) อันเกี่ยวเนื่องกับการซื้อเครื่องจักร

11.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าอาคารและสัญญาจ้างบริการต่าง ๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 3 ปี

บริษัทฯมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	3	5
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	1	1

11.3 หนี้สินค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทฯมีหนี้สินค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามของบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวน 7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: จำนวน 7 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติของบริษัทฯ เพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและอื่น ๆ

12. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
เหรียญสหรัฐอเมริกา	2.2	2.2	0.5	0.5	35.2392	36.0886
เหรียญออสเตรเลีย	0.4	0.4	-	-	26.9781	26.2836
เยน	-	-	12.2	11.2	0.3134	0.2996

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทฯ มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559

สกุลเงิน	จำนวนที่ขาย (ล้านบาท)	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	วันครบกำหนดตามสัญญา
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.2	35.1840	19 สิงหาคม 2559

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

สกุลเงิน	จำนวนที่ขาย (ล้านบาท)	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	วันครบกำหนดตามสัญญา
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.7	35.7600 - 36.0575	25 เมษายน 2559 ถึง 12 พฤษภาคม 2559

13. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2559 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมของปีก่อนๆ ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตรารวมหุ้นละ 0.40 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้น 48.6 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ จะจ่ายและบันทึกเงินปันผลดังกล่าวในไตรมาสที่สองของปีปัจจุบัน

14. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2559