

บริษัท ไทยโพลีเอคริลิก จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 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 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินของบริษัทฯ

### 1.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		นโยบายการกำหนดราคา
	2559	2558	2559	2558	
<b>รายการธุรกิจกับกิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
ขายสินค้า	6	9	9	14	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	86	115	179	246	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ซึ่งอ้างอิงตามราคาตลาด
ค่าบริการจ่าย	1	1	2	3	ราคาตามสัญญาและ ราคาที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
<b>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)</b>		
บริษัทย่อยในกลุ่มบริษัทเดียวกัน	5,967	7,230
<b>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)</b>		
บริษัทย่อยในกลุ่มบริษัทเดียวกัน	4,073	4,797
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท		
บริษัท ไทย เอ็มเอ็มเอ จำกัด	115,938	135,339
อื่น ๆ	4,434	6,996
<b>รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>	<b>124,445</b>	<b>147,132</b>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

### ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายสำหรับผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหารเป็นจำนวน 8 ล้านบาท และจำนวน 13 ล้านบาท ตามลำดับ (2558: จำนวน 5 ล้านบาท และจำนวน 10 ล้านบาท ตามลำดับ)

### 3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	30 มิถุนายน 2559	(หน่วย: พันบาท) 31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	4,710	2,323
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	1,257	4,907
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>5,967</u>	<u>7,230</u>
<b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</b>		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	167,433	189,557
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	31,091	39,817
3 - 6 เดือน	1,052	3,809
6 - 12 เดือน	3,594	410
มากกว่า 12 เดือน	4,330	4,400
รวม	<u>207,500</u>	<u>237,993</u>
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(7,922)</u>	<u>(4,400)</u>
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	<u>199,578</u>	<u>233,593</u>
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>205,545</u>	<u>240,823</u>
<b>ลูกหนี้อื่น</b>	<u>370</u>	<u>543</u>
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	<u>205,915</u>	<u>241,366</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

#### 4. รายการปรับลดราคาทุนของสินค้างเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้างเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	13,847
บวก: รายการปรับลดราคาทุนของสินค้างเหลือ เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	3,571
หัก: โอนกลับรายการปรับลดราคาทุนของสินค้างเหลือ เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับระหว่างงวด	(5,986)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	11,432

#### 5. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	380,949
บวก: ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	5,200
หัก: จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	(16)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(9,449)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	376,684

บริษัทมีที่ดินผืนหนึ่งมูลค่าประมาณ 104 ล้านบาท ซึ่งในปัจจุบันบริษัทฯ ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน

#### 6. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	122,448	144,464
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	59,265	55,093
เจ้าหนี้อื่นที่เกี่ยวข้องกัน	1,997	2,668
เจ้าหนี้อื่น	9,254	9,356
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	21,092	27,743
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	214,056	239,324

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 7. ดำรงผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีดำรงผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	โครงการ เงินชดเชยพนักงาน เมื่อออกจากงาน	โครงการเงินรางวัล การปฏิบัติงาน ครบกำหนดระยะเวลา	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	20,603	1,238	21,841
รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	1,884	175	2,059
โอนกลับระหว่างงวด	(1,551)	-	(1,551)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(130)	-	(130)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	20,806	1,413	22,219

## 8. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	5,317	5,293	8,792	7,682
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	504	73	2,439	1,104
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ	5,821	5,366	11,231	8,786

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

## 9. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2559	2558	2559	2558
กำไรสำหรับงวด (พันบาท)	23,266	21,477	44,902	33,953
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	121,500	121,500	121,500	121,500
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.19	0.18	0.37	0.28

## 10. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

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

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

รายได้จากการขายและรายได้ค่าบริการกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้าสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2559	2558	2559	2558
ส่วนงานในประเทศไทย	126	176	253	331
ส่วนงานในต่างประเทศ	110	123	213	240
รวม	236	299	466	571

## 11. เงินปันผล

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 บริษัทฯ ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)
เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2558	ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2559	48.6	0.40
เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2557	ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2558	24.3	0.20

## 12. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

## 12.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวน 1.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: ไม่มี) อันเกี่ยวเนื่องกับการซื้อเครื่องจักร

## 12.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าอาคารและสัญญาจ้างบริการต่างๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 3 ปี

บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

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

## 12.3 หนี้สินค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯ มีหนี้สินค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามของบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวน 7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: จำนวน 7 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติของบริษัทฯ เพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและอื่นๆ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

### 13. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 มิถุนายน 2559 (ล้านบาท)	31 ธันวาคม 2558 (ล้านบาท)	30 มิถุนายน 2559 (ล้านบาท)	31 ธันวาคม 2558 (ล้านบาท)	30 มิถุนายน 2559 (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	31 ธันวาคม 2558
เหรียญสหรัฐอเมริกา	2.2	2.2	0.4	0.5	35.1802	36.0886
เหรียญออสเตรเลีย	0.4	0.4	-	-	26.1877	26.2836
เยน	-	-	14.1	11.2	0.3425	0.2996

บริษัทฯ มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

สกุลเงิน	จำนวนที่ขาย (ล้านบาท)	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	วันครบกำหนดตามสัญญา
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.6	35.1125 - 35.2225	3 พฤศจิกายน 2559 ถึง 25 พฤศจิกายน 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

### 14. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2559