

บริษัท ไทยโพลีเอคริลิก จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

1.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

1.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
ขายสินค้า	1	3	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	151	93	ราคาที่ตกลงร่วมกันซึ่งอ้างอิงตามราคาตลาด
ค่าบริการจ่าย	2	1	ราคาตามสัญญาและราคาที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)		
บริษัทย่อยในกลุ่มบริษัทเดียวกัน	1,445	2,059
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)		
บริษัทย่อยในกลุ่มบริษัทเดียวกัน	6,853	5,440
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท		
บริษัท ไทย เอ็มเอ็มเอ จำกัด	185,008	164,480
อื่น ๆ	3,726	3,505
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	195,587	173,425

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายสำหรับผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหารเป็นจำนวน 6 ล้านบาท (2559: จำนวน 5 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	2,059
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	1,196	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,196	2,059
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	231,701	189,780
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	9,900	44,936
3 - 6 เดือน	1,531	728
6 - 12 เดือน	1,563	1,441
มากกว่า 12 เดือน	7,442	7,668
รวม	252,137	244,553
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(7,442)	(7,668)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	244,695	236,885
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	245,891	238,944
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	249	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	815	323
รวมลูกหนี้อื่น	1,064	323
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	246,955	239,267

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. รายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	15,045
หัก: โอนกลับรายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับระหว่างงวด	(734)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	14,311

5. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	376,260
บวก: ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	2,300
หัก: จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(5)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(5,151)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	373,404

บริษัทมีที่ดินผืนหนึ่งมูลค่าประมาณ 104 ล้านบาท ซึ่งในปัจจุบันบริษัทฯ ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน

6. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	192,881	170,586
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	77,935	68,373
เจ้าหนี้อื่นที่เกี่ยวข้องกัน	2,706	2,839
เจ้าหนี้อื่น	11,089	8,735
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	22,786	25,032
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	307,397	275,565

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. ดำรงผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	โครงการ เงินชดเชยพนักงาน เมื่อออกจากงาน	โครงการเงินรางวัล การปฏิบัติงาน ครบกำหนดระยะเวลา	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	21,821	1,112	22,933
รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	870	85	955
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(792)	-	(792)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	21,899	1,197	23,096

8. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	122	3,475
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	482	1,935
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	604	5,410

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

9. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวด (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

10. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

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

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

รายได้จากการขายและรายได้ค่าบริการกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	<u>2560</u>	<u>2559</u>
ส่วนงานในประเทศไทย	162	127
ส่วนงานในต่างประเทศ	115	103
รวม	<u>277</u>	<u>230</u>

11. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**11.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน**

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวน 1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: ไม่มี) อันเกี่ยวเนื่องกับการซื้ออุปกรณ์

11.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าอาคารและอุปกรณ์ และสัญญาจ้างบริการต่างๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 3 ปี

บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	<u>31 มีนาคม 2560</u>	<u>31 ธันวาคม 2559</u>
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	2	2

11.3 หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามของบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวน 7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: จำนวน 7 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติของบริษัทฯ เพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและอื่นๆ

12. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	2.4	2.1	1.1	0.6	34.4501	35.8307
เหรียญออสเตรเลีย	0.5	0.8	-	0.1	26.3511	25.9362
เยน	-	-	10.5	14.2	0.3077	0.3080
ยูโร	-	-	0.1	0.1	36.7904	37.7577

บริษัทฯมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560			
สกุลเงิน	จำนวนที่ขาย	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	วันครบกำหนดตามสัญญา
	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.4	34.8500 - 34.9200	3 กรกฎาคม 2560 ถึง 14 กรกฎาคม 2560

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
สกุลเงิน	จำนวนที่ขาย	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	วันครบกำหนดตามสัญญา
	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	1.1	34.7944 - 35.6150	31 มีนาคม 2560 ถึง 15 พฤษภาคม 2560

13. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตรารวมหุ้นละ 0.50 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้น 60.75 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ จะจ่ายและบันทึกเงินปันผลดังกล่าวในไตรมาสที่สองของปีปัจจุบัน

14. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2560