

บริษัท ไทยโพลีเอคริลิก จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 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 งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

1.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยมีนโยบายการบัญชีเพิ่มเติมดังต่อไปนี้

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายแสดงมูลค่าตามราคาตามบัญชีหรือมูลค่ายุติธรรมหลังหักต้นทุนในการขายแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน		นโยบายการกำหนดราคา
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2559	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2560	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้า	-	6	2	9	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	121	86	271	179	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ซึ่งอ้างอิงตามราคาตลาด
ค่าบริการจ่าย	1	1	2	2	ราคาตามสัญญาและ ราคาที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)		
บริษัทย่อยในกลุ่มบริษัทเดียวกัน	120	2,059
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7)		
บริษัทย่อยในกลุ่มบริษัทเดียวกัน	1,859	5,440
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท		
บริษัท ไทย เอ็มเอ็มเอ จำกัด	181,047	164,480
อื่น ๆ	2,576	3,505
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	185,482	173,425

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายสำหรับผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหารเป็นจำนวน 6 ล้านบาท และจำนวน 12 ล้านบาท ตามลำดับ (2559: จำนวน 8 ล้านบาท และจำนวน 13 ล้านบาท ตามลำดับ)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	2,059
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	2,059
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	173,158	189,780
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	46,510	44,936
3 - 6 เดือน	-	728
6 - 12 เดือน	719	1,441
มากกว่า 12 เดือน	7,722	7,668
รวม	228,109	244,553
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(7,282)	(7,668)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	220,827	236,885
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	220,827	238,944
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	120	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	574	323
รวมลูกหนี้อื่น	694	323
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	221,521	239,267

4. รายการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	15,045
หัก: โอนกลับรายการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือ เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับระหว่างงวด	(1,781)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	<u>13,264</u>

5. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2560 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาจะซื้อจะขายกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันเพื่อจะขายที่ดินเปล่าของบริษัทฯ หนึ่ง ในราคาขายรวม 236 ล้านบาท โดยแบ่งการชำระเงินเป็นงวดๆ และจะจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ ณ ที่ดินดังกล่าวเมื่อได้รับชำระค่าที่ดินครบถ้วนแล้ว บริษัทฯ ได้รับเงินมัดจำจากการขายที่ดินภายใต้สัญญาดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 24 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทฯ จัดประเภทที่ดินดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายในงบแสดงฐานะการเงิน

6. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	376,260
บวก: ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	6,844
หัก: จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(5)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(10,562)
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	(104,783)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	<u>267,754</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	183,623	170,586
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	75,241	68,373
เจ้าหนี้อื่นที่เกี่ยวข้องกัน	1,859	2,839
เจ้าหนี้อื่น	10,029	8,735
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	19,530	25,032
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	290,282	275,565

8. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)		
	โครงการเงินรางวัล	โครงการเงินรางวัล	
	โครงการ	การปฏิบัติงาน	
	เงินชดเชยพนักงาน	ครบกำหนด	
	เมื่อออกจากงาน	ระยะเวลา	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	21,821	1,112	22,933
รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	1,740	169	1,909
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(791)	-	(791)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	22,770	1,281	24,051

9. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	(122)	5,317	-	8,792
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(2,424)	504	(1,942)	2,439
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(2,546)	5,821	(1,942)	11,231

10. กำไรต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

11. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจในการผลิตและจำหน่ายแผ่นพลาสติกอะคริลิก (Acrylic sheets) แผ่นเอบีเอส (Acrylonitrile Butadiene Styrene sheets) แผ่นไฮอิมแพค (High Impact Polystyrene sheets) และแผ่นพลาสติกระบบปริดอื่น ๆ (other extruded plastic sheets) ผลิตภัณฑ์เหล่านี้แต่ละชนิดถือเป็นส่วนหนึ่งของธุรกิจประเภทเดียวกัน จึงถือเป็นหน่วยงานดำเนินงานส่วนงานเดียว ดังนั้น รายได้ กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานและสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานแล้ว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

รายได้จากการขายและรายได้ค่าบริการกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้าสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
ส่วนงานในประเทศไทย	150	126	312	253
ส่วนงานในต่างประเทศ	114	110	230	213
รวม	264	236	542	466

12. เงินปันผล

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 บริษัทฯ ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)
เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2559	ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560	60.75	0.50
เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2558	ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2559	48.60	0.40

13. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

13.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวน 0.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: ไม่มี) อันเกี่ยวเนื่องกับการซื้ออุปกรณ์

13.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าอาคารและอุปกรณ์ และสัญญาจ้างบริการต่างๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 3 ปี

บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	3	2

13.3 หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทฯ มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามของบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวน 7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: จำนวน 7 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติของบริษัทฯ เพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและอื่นๆ

14. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	2.3	2.1	0.8	0.6	33.9814	35.8307
เหรียญออสเตรเลีย	0.2	0.8	-	0.1	26.1578	25.9362
เยน	-	-	2.5	14.2	0.3037	0.3080
ยูโร	-	-	-	0.1	38.8523	37.7577

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทฯ มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

สกุลเงิน	จำนวนที่ขาย (ล้านบาท)	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	วันครบกำหนดตามสัญญา
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.1	34.8500	14 กรกฎาคม 2560

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

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

15. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2560