

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)
รายงานการสอบทาน และข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน ระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



ศิริวรรณ สุรเทพินทร์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4604

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 13 พฤศจิกายน 2566

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	534,761	282,124
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4	411,088	372,351
สินค้าคงเหลือ		450,487	625,375
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	5	81,540	104,983
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		11,494	8,428
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,489,370	1,393,261
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	5	631,861	657,384
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		43,140	43,140
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6	787,972	858,719
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		18,087	19,433
สินทรัพย์สิทธิการใช้	7	46,116	45,866
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		5,346	7,291
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,532,522	1,631,833
รวมสินทรัพย์		3,021,892	3,025,094

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		254,190	294,584
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		48,530	88,952
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7	17,997	16,306
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		15,577	15,535
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น		17,398	14,701
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		4,012	3,373
รวมหนี้สินหมุนเวียน		357,704	433,451
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7	19,818	20,480
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		51,800	55,955
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		71,618	76,435
รวมหนี้สิน		429,322	509,886
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 89,999,686 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		90,000	90,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว			
หุ้นสามัญ 89,999,686 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		90,000	90,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		136,800	136,800
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		10,000	10,000
ยังไม่ได้จัดสรร		2,356,755	2,281,233
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(985)	(2,825)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,592,570	2,515,208
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,021,892	3,025,094

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
กำไรขาดทุน:			
รายได้			
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	12	882,002	1,099,013
รายได้อื่น	8	22,990	20,199
รวมรายได้		904,992	1,119,212
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย		695,530	901,635
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		31,344	30,450
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		61,315	65,569
รวมค่าใช้จ่าย		788,189	997,654
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		116,803	121,558
ต้นทุนทางการเงิน		(707)	(818)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		116,096	120,740
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	9	(16,091)	(13,454)
กำไรสำหรับงวด		100,005	107,286
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุน			
ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		4,952	(1,396)
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้		(990)	279
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- สุทธิจากภาษีเงินได้		3,962	(1,117)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		3,962	(1,117)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		103,967	106,169
กำไรต่อหุ้น (บาท)	10		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไร		1.11	1.19

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
กำไรขาดทุน:			
รายได้			
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	12	2,494,741	3,262,421
รายได้อื่น	8	78,149	54,806
รวมรายได้		<u>2,572,890</u>	<u>3,317,227</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย		2,010,644	2,638,796
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		94,673	89,307
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		199,410	207,151
รวมค่าใช้จ่าย		<u>2,304,727</u>	<u>2,935,254</u>
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		268,163	381,973
ต้นทุนทางการเงิน		(2,107)	(2,214)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		266,056	379,759
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	9	(35,041)	(52,743)
กำไรสำหรับงวด		<u>231,015</u>	<u>327,016</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุน			
ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	5	4,807	(1,396)
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้		(961)	279
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- สุทธิจากภาษีเงินได้		3,846	(1,117)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		<u>3,846</u>	<u>(1,117)</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>234,861</u>	<u>325,899</u>
กำไรต่อหุ้น (บาท)	10		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไร		<u>2.57</u>	<u>3.63</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

		องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น				(หน่วย: พันบาท)	
		กำไรสะสม		ผลกำไร(ขาดทุน)จากการ เปลี่ยนแปลงของมูลค่าเงินลงทุน ในตราสารทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรม		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น	
ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลกำไร(ขาดทุน)จากการ เปลี่ยนแปลงของมูลค่าเงินลงทุน ในตราสารทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรม	ผลกำไร(ขาดทุน)จากการ เปลี่ยนแปลงของมูลค่าเงินลงทุน ในตราสารทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรม	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	136,800	10,000	2,076,684	-	-	2,313,484	
กำไรสำหรับงวด	-	-	327,016	-	-	327,016	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	(1,117)	(1,117)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	327,016	-	(1,117)	325,899	
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 11)	-	-	(157,499)	-	-	(157,499)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	136,800	10,000	2,246,201	-	(1,117)	2,481,884	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	136,800	10,000	2,281,233	(2,825)	-	2,515,208	
กำไรสำหรับงวด	-	-	231,015	-	-	231,015	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	3,846	3,846	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	231,015	-	3,846	234,861	
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 11)	-	-	(157,499)	-	-	(157,499)	
โอนผลกำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่า ของตราสารทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไปกำไรสะสม	-	-	2,006	(2,006)	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	136,800	10,000	2,356,755	(985)	-	2,592,570	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษี		266,056	379,759
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ(จ่าย)			
จากกิจกรรมดำเนินงาน:			
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าลดลง		(1)	(33)
หนี้สูญตัดจำหน่าย		-	12
การปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิ			
ที่จะได้รับเพิ่มขึ้น(โอนกลับ)		(2,969)	4,835
ตัดจำหน่ายส่วนเกินมูลค่าเงินลงทุน	5	169	170
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		(17,796)	(12,743)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		111,624	106,787
กำไรจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์			
และการยกเลิกสัญญาเช่า		(90)	(165)
กำไรจากสินทรัพย์ทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย			
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	8	(21,432)	(32,909)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		3,735	4,023
ดอกเบี้ยรับ	8	(4,274)	(733)
เงินปันผลรับ	8	(4,593)	(1,254)
ต้นทุนทางการเงิน		2,108	2,214
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน			
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		332,537	449,963
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง:			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		(118,522)	(202,974)
สินค้าคงเหลือ		177,857	73,029
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(3,065)	(1,343)
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		(192)	43
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง):			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		(26,265)	(106,103)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		(40,423)	(19,975)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		639	(4,653)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		322,566	187,987
เงินสดจ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		(9,403)	(1,703)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้และภาษีหัก ณ ที่จ่าย		(34,014)	(85,502)
เงินสดรับจากการขอคืนภาษีมูลค่าเพิ่ม		83,694	148,030
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		362,843	248,812

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ		2,864	918
เงินสดรับจากเงินปันผล		3,824	-
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในเงินฝากประจำธนาคาร		(398,422)	-
เงินสดรับคืนจากเงินฝากประจำธนาคาร		399,027	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในกองทุนรวม	5	(296,232)	(387,717)
เงินสดรับคืนจากเงินลงทุนในกองทุนรวม	5	473,213	249,972
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชนซึ่งจะครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี	5	(50,971)	(100,000)
เงินสดรับคืนจากเงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชนซึ่งจะครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี		-	100,000
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในหุ้นกู้ด้อยสิทธิที่มีลักษณะคล้ายหุ้น	5	(60,795)	(48,834)
เงินสดรับคืนจากเงินลงทุนในหุ้นกู้ด้อยสิทธิที่มีลักษณะคล้ายหุ้น	5	29,955	-
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6	(27,688)	(99,237)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(1,608)	(2,830)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	6	660	395
กระแสเงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน		73,827	(287,333)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		-	230,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		-	(180,000)
ชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า	7	(15,325)	(15,514)
ชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		-	(467)
เงินสดจ่ายเงินปันผล		(168,708)	(148,421)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(184,033)	(114,402)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ		252,637	(152,923)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด		282,124	240,047
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	3	534,761	87,124
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม			
รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับเงินสด			
เงินมัดจำเพื่อซื้อที่ดินลดลง		-	3,000
เจ้าหน้าที่จากการซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ลดลง	6	(4,703)	(657)
สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าเพิ่มขึ้น	7	18,390	13,142
เงินปันผลค้างจ่าย		5,280	16,488

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯมีบริษัท ทานตะวัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทย เป็นบริษัทใหญ่ และมีบริษัท ทานตะวันกรุ๊ป จำกัด เป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทย เป็นบริษัทใหญ่สูงสุด ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พลาสติก ได้แก่ หลอดดูด เครื่องดื่ม และถุงพลาสติกทั่วไป ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 143-144 หมู่ 8 ซอยกิ่งวาล 2 ถนนเพชรเกษม ตำบลอ้อมใหญ่ อำเภอสสามพราน จังหวัดนครปฐม

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้ข้อมูลทางการเงินควรใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นข้อมูลทางการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของงบการเงินของบริษัทฯ

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ส่งผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

2. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯไม่มีรายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	<u>2566</u>	<u>2565</u>	<u>2566</u>	<u>2565</u>
ผลประโยชน์ระยะสั้น	14,944	15,256	48,748	46,197
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	757	708	2,263	2,243
รวม	<u>15,701</u>	<u>15,964</u>	<u>51,011</u>	<u>48,440</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2566	2565
		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินสด	120	120
เงินฝากธนาคาร	534,641	282,004
รวม	534,761	282,124

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.25 ถึง 1.80 ต่อปี (31 ธันวาคม 2565: ร้อยละ 0.25 ถึง 0.50 ต่อปี)

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2566	2565
		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	353,652	297,561
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	35,363	53,093
3 - 6 เดือน	45	722
รวม	389,060	351,376
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(12)	(12)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	389,048	351,364
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้กรมสรรพากร	18,830	19,791
เงินอุดหนุนจ่ายทั่วไป	198	363
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	28	29
เงินปันผลค้างรับ	1,302	533
ดอกเบี้ยเงินฝากค้างรับ	1,682	271
รวมลูกหนี้อื่น	22,040	20,987
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	411,088	372,351

5. สินทรัพย์ทางการเงินอื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2566	2565
		(ตรวจสอบแล้ว)
<u>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย</u>		
เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชนซึ่งครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี	27,209	27,378
เงินมัดจำและเงินค้ำประกัน	5,786	5,594
รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	32,995	32,972
<u>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</u>		
เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชนซึ่งจะครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี	54,331	-
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในกองทุนรวมในประเทศ	-	104,983
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ	545,108	579,092
รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	599,439	684,075
<u>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</u>		
เงินลงทุนในหุ้นกู้ด้อยสิทธิที่มีลักษณะคล้ายทุน	80,967	45,320
รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	80,967	45,320
รวมสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	713,401	762,367
ประกอบด้วย		
หมุนเวียน	81,540	104,983
ไม่หมุนเวียน	631,861	657,384
	713,401	762,367

รายการกระแสดิสทริบิวท์ทางการเงินอื่น

ในระหว่างงวดปัจจุบันสินทรัพย์ทางการเงินอื่นของบริษัทที่มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	เพิ่มขึ้นใน ระหว่างงวด	ลดลง ในระหว่างงวด	การเปลี่ยนแปลง			(หน่วย: พันบาท)
				มูลค่ายุติธรรม ของเงินลงทุน	ราคาทุน	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	
(ตรวจสอบแล้ว)							
เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชนซึ่งครบกำหนดได้ก่อน ภายในหนึ่งปี							
- วัตถุประสงค์ด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	27,378	-	-	-	(169)	27,209	
- วัตถุประสงค์ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	50,971	-	3,360	-	54,331	
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในกองทุนรวมในประเทศ	104,983	-	(106,165)	1,182	-	-	
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ	579,092	296,232	(367,048)	36,832	-	545,108	
เงินลงทุนในหุ้นกู้โดยสิทธิที่มีลักษณะคล้ายทุน	45,320	60,795	(29,955)	4,807	-	80,967	
เงินมัดจำและเงินค้ำประกัน	5,594	505	(313)	-	-	5,786	
รวม	762,367	408,503	(503,481)	46,181	(169)	713,401	

6. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	858,719
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	
เจ้าหน้าที่ค่าส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ลดลงระหว่างงวด	(4,703)
เงินสดจ่ายชำระส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	27,688
รวม	22,985
จำหน่ายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่ายและตัดจำหน่าย	
เงินสดรับจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	(660)
กำไรจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	202
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์	(149)
รวม	(607)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(93,125)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	787,972

7. สัญญาเช่า - บริษัทฯในฐานะผู้เช่า

ก) สิทธิทรัพย์สินการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสิทธิทรัพย์สินการใช้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	45,866
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	18,390
ลดลงจากการยกเลิกสัญญา	(25,340)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(15,545)
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่ยกเลิกสัญญา	22,745
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	46,116

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2566	2565
		(ตรวจสอบแล้ว)
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	38,853	37,625
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี	(1,038)	(839)
รวม	37,815	36,786
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(17,997)	(16,306)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19,818	20,480

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	36,786
บวก: เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	18,390
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า	594
หัก: กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่า	(36)
เงินสดจ่ายชำระค่าเช่าระหว่างงวด	(15,325)
ลดลงจากการยกเลิกสัญญาเช่า	(2,594)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	37,815

8. รายได้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2566	2565	2566	2565
รายได้ดอกเบี้ย	1,739	259	4,274	733
รายได้เงินปันผล	1,555	1,254	4,593	1,254
กำไรจากสินทรัพย์ทางการเงินที่กำหนดให้				
วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	8,090	12,596	21,432	32,909
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	9,259	4,067	11,768	12,835
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	75	74	202	165
รายได้เงินชดเชยอื่น	-	-	31,656	-
อื่นๆ	2,272	1,949	4,224	6,910
รวมรายได้อื่น	22,990	20,199	78,149	54,806

9. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2566	2565	2566	2565
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	16,048	10,943	34,056	49,596
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผล แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผล แตกต่างชั่วคราว	43	2,511	985	3,147
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	16,091	13,454	35,041	52,743

10. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวด (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

11. เงินปันผล

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วยยอดดังต่อไปนี้

	อนุมัติโดย	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	เงินปันผล	
			ต่อหุ้น (บาท)	วันที่จ่ายเงินปันผล
ปี 2566				
เงินปันผลจากผลการดำเนินงาน สำหรับปี 2565	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 24 เมษายน 2566	157.50	1.75	22 พฤษภาคม 2566
รวมเงินปันผลจ่ายสำหรับงวด เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566		<u>157.50</u>	<u>1.75</u>	
ปี 2565				
เงินปันผลจากผลการดำเนินงาน สำหรับปี 2564	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 22 เมษายน 2565	157.50	1.75	17 พฤษภาคม 2565
รวมเงินปันผลจ่ายสำหรับงวด เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565		<u>157.50</u>	<u>1.75</u>	

12. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ จัด โครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์ ในระหว่างงวดบริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 แสดงดังต่อไปนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน							
	ตลอด		ถึง		อื่น ๆ		รวม	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า								
รายได้จากลูกค้าภายนอก								
- ต่างประเทศ	20.6	23.9	682.0	892.7	29.6	35.0	732.2	951.6
- ในประเทศ	42.6	48.5	93.7	85.5	13.5	13.4	149.8	147.4
รวมรายได้จากสัญญาที่ทำ								
กับลูกค้า	63.2	72.4	775.7	978.2	43.1	48.4	882.0	1,099.0
กำไรขั้นต้น	14.9	11.5	162.3	178.3	9.2	7.6	186.4	197.4
รายได้อื่น							23.0	20.2
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย							(31.3)	(30.5)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(61.3)	(65.6)
ต้นทุนทางการเงิน							(0.7)	(0.8)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							(16.1)	(13.4)
กำไรสำหรับงวด							100.0	107.3

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน							
	ตลอด		ถึง		อื่น ๆ		รวม	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า								
รายได้จากลูกค้าภายนอก								
- ต่างประเทศ	55.0	61.1	1,905.3	2,670.1	99.3	114.4	2,059.6	2,845.6
- ในประเทศ	117.6	129.2	270.4	242.1	47.1	45.5	435.1	416.8
รวมรายได้จากสัญญาที่ทำ								
กับลูกค้า	172.6	190.3	2,175.7	2,912.2	146.4	159.9	2,494.7	3,262.4
กำไรขั้นต้น	33.1	30.8	424.2	563.7	26.7	29.1	484.0	623.6
รายได้อื่น							78.1	54.8
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย							(94.6)	(89.3)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(199.4)	(207.2)
ต้นทุนทางการเงิน							(2.1)	(2.2)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							(35.0)	(52.7)
กำไรสำหรับงวด							231.0	327.0

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2566	2565	2566	2565
จังหวะเวลาในการรับรู้รายได้				
รายได้จากการขาย	880,663	1,097,026	2,489,510	3,253,189
รายได้จากการบริการ	1,339	1,987	5,231	9,232
รวมรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า - รับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	<u>882,002</u>	<u>1,099,013</u>	<u>2,494,741</u>	<u>3,262,421</u>

13. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นนอกเหนือจากที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินอื่นดังนี้

13.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทฯ มีรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 2.4 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการติดตั้งอุปกรณ์และการปรับปรุงอาคาร (31 ธันวาคม 2565: 6.7 ล้านบาท)

13.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงที่มีมูลค่าต่ำและสัญญาบริการ

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงที่มีมูลค่าต่ำ และบริการต่างๆที่เกี่ยวข้อง อายุของสัญญา มีระยะเวลาตั้งแต่ 3 เดือน ถึง 5 ปี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทฯ มีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าและค่าบริการที่ต้องจ่ายในอนาคต ภายใต้สัญญาเช่าและบริการ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ

ภายใน 1 ปี

19.6

มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี

5.4

รวม

25.0

13.3 หนี้สินค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทฯ มีหนี้สินค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวนเงินประมาณ 22.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: 20.9 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันการค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าของโรงงาน การซื้อวัตถุดิบและการปฏิบัติตามสัญญาซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

14. เครื่องมือทางการเงิน

14.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการนำเข้าและส่งออกสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ และการลงทุนในกองทุนรวมและหุ้นกู้ในต่างประเทศ บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	19.97	19.67	(1.47)	(3.67)	36.5090	34.4334
ยูโร	1.21	1.27	(0.01)	(0.01)	38.6227	36.7375
เยนญี่ปุ่น	-	-	(1.68)	(1.84)	0.2487	0.2645
หยวนจีน	-	-	-	(0.01)	-	5.0375

14.2 ตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

30 กันยายน	31 ธันวาคม
2566	2565
(ตรวจสอบแล้ว)	

หนี้สินตราสารอนุพันธ์

หนี้สินตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้ใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยง

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

17,398	14,701
--------	--------

รวมหนี้สินตราสารอนุพันธ์

17,398	14,701
--------	--------

ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้ใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยง

บริษัทฯ ใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อบริหารความเสี่ยงในการทำธุรกรรมบางส่วน โดยเข้าทำสัญญาดังกล่าวในช่วงเวลาที่สอดคล้องกับความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศของรายการอ้างอิงซึ่งมีอายุสัญญาโดยทั่วไป 1 ปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทฯมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

สกุลเงิน	จำนวน	จำนวน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา		วันครบกำหนด ตามสัญญา
	ที่ขาย	ที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	จำนวนที่ซื้อ	
	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)		
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	6.59	-	33.1900 - 33.4700	-	2 เมษายน 2567 - 30 พฤษภาคม 2567
ยูโร	0.65	-	36.5200	-	24 พฤษภาคม 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

สกุลเงิน	จำนวน	จำนวน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา		วันครบกำหนด ตามสัญญา
	ที่ขาย	ที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	จำนวนที่ซื้อ	
	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)		
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	15.90	1.04	32.6546 - 34.9500	35.0000 - 37.3700	1 มีนาคม 2566 - 17 พฤษภาคม 2566
เยนญี่ปุ่น	-	1.68	-	0.2560	13 มกราคม 2566
ยูโร	1.30	-	36.8000	-	22 พฤษภาคม 2566

14.3 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

14.4 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

บริษัทฯ มีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	ระดับ 2	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
	(ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม		
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
เงินลงทุนในกองทุนรวม	545,108	684,075
เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชนซึ่งจะครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี	54,331	-
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
เงินลงทุนในหุ้นกู้ด้อยสิทธิที่มีลักษณะคล้ายหุ้น	80,967	45,320
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม		
ตราสารอนุพันธ์		
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	17,398	14,701
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม		
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย		
เงินลงทุนในหุ้นกู้ภาคเอกชนซึ่งครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี	27,209	27,378
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	178,567	178,567

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน และไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

15. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2566