

บริษัท ปัญญาพัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

1. ข้อมูลทั่วไป

(ก) ภูมิถิ่นและสถานะทางกฎหมาย

บริษัทได้จดทะเบียนจัดตั้งเป็นบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2530

บริษัทได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2554 เพื่อนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (mai)

บริษัทมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนไว้ดังนี้

เลขที่ 19, 21 ซอยเอกชัย 63 ถนนเอกชัย แขวงบางบอน เขตบางบอน กรุงเทพมหานคร 10150 ประเทศไทย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทมีสำนักงานสาขาซึ่งเปิดดำเนินการและตั้งเป็นโรงงานผลิตสินค้า ดังต่อไปนี้

ลำดับ	สาขา	ที่ตั้งโรงงานและสถานประกอบการ
1	สมุทรสาคร	เลขที่ 28 หมู่ที่ 2 ตำบลชัยมงคล อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรสาคร 74000
2	กรุงเทพ	เลขที่ 19,21 ซอยเอกชัย 63 ถนนเอกชัย แขวงบางบอน เขตบางบอน กรุงเทพมหานคร 10150
3	ชลบุรี	เลขที่ 150/62 หมู่ที่ 9 ตำบลหนองขาม อำเภอสัตร์ราชา จังหวัดชลบุรี 20110

(ข) ลักษณะธุรกิจ

บริษัทประกอบธุรกิจหลักเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์สำหรับ สินค้าอุปโภคและบริโภค สารเคมีเกษตร ชิ้นส่วนยานยนต์ วัสดุอุปกรณ์ และสิ่งเทียมจากพลาสติก

(ค) เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2555 บริษัทได้รับอนุญาตให้นำหุ้นสามัญของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (เอ็ม เอ ไอ) (mai) โดยบริษัทมีกำหนดวันซื้อขายครั้งแรกในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2555

2. หลักเกณฑ์การทางการเงินระหว่างกาลรวม

ก) งบการเงินระหว่างกาลรวมนี้ได้รวมงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 ของบริษัท ปัญญาพัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) บริษัทย่อย และกิจการที่มีการควบคุมร่วมกันหรือมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

บริษัท	ประเภทกิจการ	ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	อัตราส่วนของการถือหุ้น (ร้อยละของจำนวนหุ้นจดทะเบียน)	
			2558	2557
บริษัทย่อย				
บริษัท มิลล์แพค จำกัด	ผลิตและจำหน่าย บรรจุภัณฑ์พลาสติก	กรุงเทพมหานคร	99.98%	99.98%
บริษัท เอลิแกนซ์ แพคเกจจิ้ง จำกัด	จำหน่ายฝาและเม็ดพลาสติก	กรุงเทพมหานคร	99.97%	99.97%
บริษัท ปัญญาพัฒนา (เทียนจิน) พลาสติก จำกัด	ผลิตและจำหน่าย บรรจุภัณฑ์พลาสติก	เทียนจิน (สาธารณรัฐประชาชนจีน)	100.00%	100.00%

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 12 -

บริษัท ปัญจวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

บริษัท	ประเภทกิจการ	ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	อัตราส่วนของการถือหุ้น (ร้อยละของจำนวนหุ้นจดทะเบียน)	
			2558	2557
บริษัท พีเจดับบลิว ครีเทค จำกัด	ผลิตและจำหน่าย เครื่องดื่มน้ำไม่มีแอลกอฮอล์ (ชำระบัญชีแล้ว)	สมุทรสาคร	-	99.98%
บริษัท พีเจดับบลิว ฟู้ดเพ็ค จำกัด	ผลิตและจำหน่าย บรรจุภัณฑ์พลาสติกสำหรับ อาหารและเครื่องดื่มน้ำ ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มน้ำ ที่ไม่มีแอลกอฮอล์	สมุทรสาคร	99.99%	99.99%
กิจการที่มีการควบคุมร่วมกันหรือมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ				
บริษัท ปัญจวัฒนามาร์เก็ตติ้ง จำกัด	ผลิตบรรจุภัณฑ์พลาสติก (ปัจจุบันหยุดดำเนินงาน)	กรุงเทพมหานคร	-	-

- ข) บริษัทนำงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทย่อยและกิจการที่มีการควบคุมร่วมกันหรือมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญมารวมในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวมตั้งแต่วันที่ได้อำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยและกิจการที่มีการควบคุมร่วมกันหรือมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ จนถึงวันที่บริษัทสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยและกิจการที่มีการควบคุมร่วมกันหรือมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญนั้น
- ค) งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทย่อยและกิจการที่มีการควบคุมร่วมกันหรือมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัท
- ง) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทต่อเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทต่อเงินตราต่างประเทศ ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่าหน่วยงานในต่างประเทศ” ในส่วนของผู้ถือหุ้น
- จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัท และบริษัทย่อยและกิจการที่มีการควบคุมร่วมกันหรือมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินระหว่างกาลรวมนี้แล้ว

บริษัท ปัญญาพัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ไทย ซึ่งได้กำหนดเพื่อเป็นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด โดยเน้นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม แสดงหน่วยเงินตราเป็นบาท และมีการเปิดเผยเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่

มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทได้เปิดเผยมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 ไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงิน

มาตรฐานการบัญชีที่จะมีผลบังคับในอนาคต

บริษัทได้เปิดเผยมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งจะมีผลบังคับใช้ในอนาคตไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังกล่าวไม่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย

บริษัท ปัญญาพัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

4. รายการบัญชีระหว่างบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีส่วนหนึ่งกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการระหว่างกันกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญที่รวมไว้ในงบการเงินใช้ราคาตามปกติธุรกิจ โดยถือตามราคาตลาดทั่วไป หรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรับรอง

ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัท

ชื่อบริษัท	ประเทศ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทย่อย		
บริษัท มิลล์แพค จำกัด	ไทย	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหาร
บริษัท เอลิแกนท์ แพคเกจจิ้ง จำกัด	ไทย	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหาร
บริษัท ปัญญาพัฒนา (เทียนจิน) พลาสติก จำกัด	(เทียนจิน) จีน	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหาร
บริษัท พีเจดับบลิว ครีคเทค จำกัด	ไทย	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหาร
บริษัท พีเจดับบลิว ฟู้ดแพ็ค จำกัด	ไทย	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหาร
กิจการอื่นที่มีการควบคุมร่วมหรือมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ		
บริษัท ปัญญาพัฒนามาร์เก็ตติ้ง จำกัด	ไทย	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหาร
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท ซี.ซี.เอส. แพคเกจจิ้ง จำกัด	ไทย	ผู้ถือหุ้น
บริษัท พี.เจ. คอมโพสิต จำกัด	ไทย	ผู้ถือหุ้นและกรรมการ
นาย คงศักดิ์ เหมมณฑารพ	ไทย	ผู้ถือหุ้นและกรรมการ
นาย พิรุฬห์ เหมมณฑารพ	ไทย	ผู้ถือหุ้นและกรรมการ

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 15 -

บริษัท ปัญญาพัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

รายการระหว่างกันกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญที่รวมไว้ในงบการเงินระหว่างกาล ใช้ราคาตามปกติธุรกิจ โดยถือตามราคาตลาดทั่วไปหรือเป็นไปตามสัญญาที่ตกลงกันไว้สำหรับรายการที่ไม่มีราคาตลาดโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

รายการในงบกำไรขาดทุน	นโยบายราคา
รายได้จากการขาย	ราคาเทียบเคียงตลาดหักส่วนลด
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้อื่น	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อสินค้า	ราคาเทียบเคียงตลาดหักส่วนลด
ค่าเช่าและค่าบริการ	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายบริหาร	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าที่ปรึกษา	ราคาที่ตกลงร่วมกัน

รายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้อง สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2558	2557	2558	2557
รายได้จากการขาย				
บริษัทย่อย				
บริษัท มิลล์แพค จำกัด	-	-	572	523
บริษัท เอลิแก้นซ์ แพคเกจจิ้ง จำกัด	-	-	12,271	10,959
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท พี.เจ. คอมโพสิต จำกัด	178	1,054	178	1,054
	<u>178</u>	<u>1,054</u>	<u>13,021</u>	<u>12,536</u>
รายได้อื่น				
บริษัทย่อย				
บริษัท มิลล์แพค จำกัด	-	-	470	470
บริษัท เอลิแก้นซ์ แพคเกจจิ้ง จำกัด	-	-	135	90
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>605</u>	<u>560</u>

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 16 -

บริษัท ปัญจวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2558	2557	2558	2557
ซื้อสินค้า				
บริษัทย่อย				
บริษัท มิลล์แพค จำกัด	-	-	48,030	41,780
บริษัท เอลิแก้นซ์ แพคเกจจิ้ง จำกัด	-	-	175,496	-
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท ซี.ซี.เอส. แพคเกจจิ้ง จำกัด	-	172	-	172
	-	172	223,526	41,952
ค่าเช่าและบริการ				
บริษัทย่อย				
บริษัท มิลล์แพค จำกัด	-	-	22,260	17,894
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
นายกคงศักดิ์ เหมมณचारพ	405	405	-	-
	405	405	22,260	17,894
ค่าที่ปรึกษา				
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
นายพิรุฬห์ เหมมณचारพ	210	210	210	210
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,275	10,411	11,275	10,411
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	-	-	-	-
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	-	-	-	-
รวม	11,275	10,411	11,275	10,411

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 17 -

บริษัท ปัญญวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2558	2557	2558	2557
รายได้จากการขาย				
บริษัทย่อย				
บริษัท มิลล์แพค จำกัด	-	-	1,074	1,036
บริษัท เอลิแก๊นซ์ แพคเกจจิ้ง จำกัด	-	-	23,953	23,609
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น				
บริษัท พี.เจ. คอมโพสิต จำกัด	178	1,094	178	1,094
	178	1,094	25,205	25,739
รายได้อื่น				
บริษัทย่อย				
บริษัท มิลล์แพค จำกัด	-	-	940	940
บริษัท เอลิแก๊นซ์ แพคเกจจิ้ง จำกัด	-	-	255	180
	-	-	1,195	1,120
ซื้อสินค้า				
บริษัทย่อย				
บริษัท มิลล์แพค จำกัด	-	-	86,068	84,498
บริษัท เอลิแก๊นซ์ แพคเกจจิ้ง จำกัด	-	-	238,660	-
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น				
บริษัท ซี.ซี.เอช. แพคเกจจิ้ง จำกัด	-	644	-	644
	-	644	324,728	85,142
ค่าเช่าและบริการ				
บริษัทย่อย				
บริษัท มิลล์แพค จำกัด	-	-	41,457	33,785
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น				
คุณคงศักดิ์ เหมมณฑารพ	810	810	-	-
	810	810	41,457	33,785
ค่าที่ปรึกษา				
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น				
คุณพิรุฬห์ เหมมณฑารพ	420	280	420	280
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	22,231	20,671	22,231	20,671
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	-	-	-	-
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	-	-	-	-
รวม	22,231	20,671	22,231	20,671

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 18 -

บริษัท ปัญญวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

สอดคล้องเหลือกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	มิถุนายน 2558	ธันวาคม 2557	มิถุนายน 2558	ธันวาคม 2557
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น				
บริษัทย่อย				
บริษัท มิลล์แพค จำกัด	-	-	1,914	1,479
บริษัท เอลิแก้นซ์ แพคเกจจิ้ง จำกัด	-	-	9,749	9,871
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท พี. เจ. คอมโพสิต จำกัด	190	1,613	190	1,613
	<u>190</u>	<u>1,613</u>	<u>11,853</u>	<u>12,963</u>
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
บริษัทย่อย				
บริษัท พีเจดับบลิว ฟู้ดแพ็ค จำกัด	-	-	15,000	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น				
บริษัทย่อย				
บริษัท มิลล์แพค จำกัด	-	-	83,205	38,301
บริษัท เอลิแก้นซ์ แพคเกจจิ้ง จำกัด	-	-	187,167	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>270,372</u>	<u>38,301</u>

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	มิถุนายน 2558	ธันวาคม 2557	มิถุนายน 2558	ธันวาคม 2557
เงินสด	643	627	580	580
เงินฝากธนาคารบัญชีกระแสรายวัน	85,869	118,450	2,650	54,952
เงินฝากธนาคารบัญชีออมทรัพย์	21,797	3,216	21,796	3,216
รวม	<u>108,309</u>	<u>122,293</u>	<u>25,026</u>	<u>58,748</u>

เงินฝากธนาคารบัญชีออมทรัพย์ มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ตามประกาศอัตราดอกเบี้ยเงินฝากของธนาคาร

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 19 -

บริษัท ปิโตรพัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

6. ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557
ลูกหนี้การค้า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ที่ยังไม่ครบกำหนด	47	1,613	9,773	10,681
ที่เกินกำหนด				
น้อยกว่า 3 เดือน	143	-	143	797
3 - 6 เดือน	-	-	-	-
6 - 12 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 12 เดือน	-	-	-	-
	190	1,613	9,916	11,478
กิจการอื่น				
ที่ยังไม่ครบกำหนด	354,329	252,619	318,967	248,396
ที่เกินกำหนด				
น้อยกว่า 3 เดือน	127,672	85,483	124,625	76,983
3 - 6 เดือน	17,939	304	17,939	304
6 - 12 เดือน	4,639	969	4,639	969
มากกว่า 12 เดือน	1,062	340	1,062	340
	505,641	339,715	467,232	326,992
รวม	505,831	341,328	477,148	338,470
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(124)	-	(124)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	505,831	341,204	477,148	338,346
ลูกหนี้อื่น				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,938	1,484
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	505,831	341,204	479,086	339,830

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 20 -

บริษัท ปิญจวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

7. สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือ ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	มิถุนายน 2558	ธันวาคม 2557	มิถุนายน 2558	ธันวาคม 2557
สินค้าสำเร็จรูป	74,265	85,802	63,764	71,673
งานระหว่างทำ	33,536	36,182	29,613	31,893
วัตถุดิบ	83,632	78,278	73,437	71,080
วัสดุสิ้นเปลือง	20,806	10,969	19,401	9,806
แม่พิมพ์	60,188	75,187	60,188	75,187
สินค้ำระหว่างทาง	6,329	138	6,329	138
	278,756	286,556	252,732	259,777
หัก ค่าเผื่อการลดราคาสินค้ำคงเหลือ	(8,219)	(8,608)	(7,957)	(7,751)
สินค้ำคงเหลือ-สุทธิ	270,537	277,948	244,775	252,026

รายการเคลื่อนไหวบัญชีค่าเผื่อการลดราคาสินค้ำคงเหลือในระหว่างงวด มีดังนี้

	พันบาท	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดยกมาต้นงวด	8,608	7,751
บวก ตั้งเพิ่มระหว่างงวด	270	206
หัก ลดลงระหว่างงวด	(659)	-
หัก ตัดบัญชีระหว่างงวด	-	-
ยอดยกไปปลายงวด	8,219	7,957

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 21 -

บริษัท ปัญจวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

8. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	มิถุนายน 2558	ธันวาคม 2557	มิถุนายน 2558	ธันวาคม 2557
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน	16,405	20,798	9,722	14,266
เงินมัดจำจ่ายจ้างทำแม่พิมพ์	69,357	63,313	69,357	63,313
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	35,013	30,758	22,525	24,504
รวม	120,775	114,869	101,604	102,083

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ประกอบด้วย หุ้นสามัญของบริษัท ดังต่อไปนี้

ชื่อ	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนเงินลงทุน (%)		วิธีส่วนได้เสีย (พันบาท)		งบแสดงฐานะการเงิน (พันบาท)	
	วิธีราคาทุนแสดงใน							
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	มิถุนายน 2558	ธันวาคม 2557	มิถุนายน 2558	ธันวาคม 2557	มิถุนายน 2558	ธันวาคม 2557	มิถุนายน 2558	ธันวาคม 2557
ในประเทศไทย								
1. บริษัท มิลล์แพค จำกัด	30,000	30,000	99.98	99.98	135,664	100,405	29,993	29,993
2. บริษัท เอลิแกนซ์ เทคเกอร์ จำกัด	1,000	1,000	99.97	99.97	3,066	820	999	999
3. บริษัท พีเจดับบลิว ครีเทค จำกัด*	-	250	-	99.98	-	235	-	250
4. บริษัท พีเจดับบลิว ฟู้ดแพ็ค จำกัด	20,000	20,000	99.99	99.99	19,215	19,737	20,000	20,000
ในต่างประเทศ								
5. บริษัท ปัญจวัฒนา (เวียดนาม)								
พลาสติก จำกัด	76,153	76,153	100.00	100.00	103,282	94,511	76,153	76,153
					261,227	215,708	127,145	127,395

* ตามรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นวิสามัญครั้งที่ 1/2557 ของบริษัท พีเจดับบลิว ครีเทค จำกัด เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2557 ได้มีมติให้เลิกบริษัท และเมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2558 ได้ชำระบัญชีเสร็จสิ้นแล้ว

บริษัท ปัญญาพัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	1,877,230	1,676,985
ซื้อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างงวด	80,986	68,053
ขายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(1,537)	(1,501)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	1,956,679	1,743,537
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	414,244	356,999
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	69,884	60,305
ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่ขายและตัดจำหน่าย	(946)	(927)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	483,182	416,377
ส่วนต่างจากการแปลงค่าหน่วยงานในต่างประเทศ		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	976	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	2,485	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	1,463,962	1,319,986
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	1,475,982	1,327,160

ในระหว่างไตรมาส 1 และ 2 ปี 2558 บริษัทและบริษัทย่อยได้ลงทุนในสินทรัพย์ถาวรเพิ่ม จำนวนเงิน 80.98 ล้านบาท ประกอบด้วย ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์เพื่อขยายกำลังการผลิต จำนวนเงิน 79.82 ล้านบาท และซื้อยานพาหนะสำหรับผู้บริหาร 1.16 ล้านบาท

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 23 -

บริษัท ปัญจวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

ค่าเสื่อมราคาที่ดินที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2558	2557	2558	2557
ต้นทุน	33,641	23,035	28,396	20,163
ค่าใช้จ่ายการบริหาร	2,318	6,456	2,237	6,407
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	35,959	29,491	30,633	26,570

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2558	2557	2558	2557
ต้นทุน	65,283	45,211	55,847	39,175
ค่าใช้จ่ายการบริหาร	4,601	12,808	4,458	12,723
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	69,884	58,019	60,305	51,898

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีสินทรัพย์ถาวรราคาทุนจำนวนรวม 133.07 ล้านบาท และ 134.90 ล้านบาท ตามลำดับที่คิดค่าเสื่อมราคาจนครบอายุการใช้งานแล้วแต่ยังใช้งานได้อยู่

ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่ได้มาข้างต้น บางส่วนได้จ้างอสังหาริมทรัพย์เป็นหลักประกันสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารในประเทศ ตามที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 13 และ 15

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทและบริษัทย่อยมีการทำประกันวินาศภัยเพื่อคุ้มครองให้แก่สินทรัพย์ถาวรเหล่านี้ ได้แก่ ยานพาหนะทั้งหมด อาคารและสิ่งปลูกสร้างที่ตั้งอยู่ที่กรุงเทพฯ สมุทรสาครและชลบุรี และเครื่องจักรและอุปกรณ์ในโรงงานที่ตั้งอยู่กรุงเทพฯ สมุทรสาคร ชลบุรี และเมืองเทียนจิน ประเทศจีน โดยผู้รับผลประโยชน์ส่วนใหญ่เป็นเจ้าหนี้เงินกู้ยืมสถาบันการเงินและบริษัท ลีสซิ่ง ส่วนของการทำประกันภัยในประเทศจีน ผู้รับผลประโยชน์เป็นบริษัทย่อยที่ตั้งอยู่ในประเทศจีน

บริษัท ปัญจวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

11. โปรแกรมคอมพิวเตอร์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีโปรแกรมคอมพิวเตอร์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	19,758	19,349
ซื้อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างงวด	467	467
ขายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(325)	(325)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	19,900	19,491
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	10,803	10,656
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	579	548
ค่าตัดจำหน่ายสะสมส่วนที่ขายและตัดจำหน่าย	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	11,382	11,204
ส่วนต่างจากการแปลงค่าหน่วยงานในต่างประเทศ		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	(35)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	(18)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	8,920	8,693
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	8,500	8,287

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 25 -

บริษัท ปัญญาพัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

12. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 สรุปดังนี้

	พันบาท		
	งบการเงินรวม		
	ยอดตามบัญชี	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างงวด	ยอดตามบัญชี
	ณ 31 ธ.ค. 57	ในกำไรขาดทุน	ณ 30 มิ.ย. 58
		เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :			
สินค้างเหลือ	1,086	20	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,270	(786)	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4,419	393	-
รวม	6,775	(373)	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12,833	474	-
รวม	12,833	474	-
สุทธิ	(6,058)		

	พันบาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ยอดตามบัญชี	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างงวด	ยอดตามบัญชี
	ณ 31 ธ.ค. 57	ในกำไรขาดทุน	ณ 30 มิ.ย. 58
		เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :			
สินค้างเหลือ	1,086	20	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	952	(684)	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4,419	393	-
รวม	6,457	(271)	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12,543	474	-
รวม	12,543	474	-
สุทธิ	(6,086)		

บริษัท ปัตถวิวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

13. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	54,552	-	54,552	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	488,000	397,000	475,000	395,000
เงินกู้ยืมทรีสตีชีท	39,803	40,293	39,803	34,567
รวม	582,355	437,293	569,355	429,567

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทและบริษัทย่อยมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศ 4 แห่ง และกับธนาคารพาณิชย์ต่างประเทศ 2 แห่ง ดังนี้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีวงเงินเบิกเกินบัญชีรวมวงเงิน 110 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยตามที่ธนาคารกำหนด และมีวงเงินกู้ยืมระยะสั้นในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินรวมวงเงิน 610 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยตามที่ธนาคารกำหนด และวงเงินการเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิต และทำทรีสตีชีทสำหรับการสั่งซื้อเครื่องจักรจากต่างประเทศรวมวงเงิน 64.68 ล้านบาท (รวมวงเงินทั้งสิ้น 784.68 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทและบริษัทย่อยมีวงเงินเบิกเกินบัญชีวงเงิน 110 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยตามที่ธนาคารกำหนด และมีวงเงินกู้ยืมระยะสั้นในรูปตั๋วสัญญาใช้เงิน วงเงิน 610 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยตามที่ธนาคารกำหนด และวงเงินการเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิตและทำทรีสตีชีทสำหรับการสั่งซื้อเครื่องจักรจากต่างประเทศ วงเงิน 101 ล้านบาท (รวมวงเงินทั้งสิ้น 821 ล้านบาท)

เงินกู้ยืมกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศสี่แห่งค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทและเครื่องจักรของบริษัทตลอดจนผลประโยชน์จากการทำประกันวินาศภัยทรัพย์สินดังกล่าวเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ (ดูหมายเหตุ 10)

14. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557
เงินมัดจำค่าจ้างทำแม่พิมพ์	64,508	71,288	64,508	71,288
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	17,842	11,385	15,307	1,717
รวม	82,350	82,673	79,815	73,005

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 27 -

บริษัท ปัญจวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

15. เงินกู้ยืมระยะยาว

เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

วงเงิน	พันบาท			
	งบการเงินรวม			ยอดคงเหลือ ณ 30 มิ.ย. 58
	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 57	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
1. วงเงินกู้ 85.00 ล้านบาท	27,478	-	(9,120)	18,358
2. วงเงินกู้ 45.00 ล้านบาท	5,637	-	(4,500)	1,137
3. วงเงินกู้ 40.00 ล้านบาท	19,990	-	(4,002)	15,988
4. วงเงินกู้ 40.00 ล้านบาท	24,600	-	(4,440)	20,160
5. วงเงินกู้ 80.00 ล้านบาท	57,220	-	(8,040)	49,180
6. วงเงินกู้ 60.80 ล้านบาท	48,800	-	(6,000)	42,800
7. วงเงินกู้ 80.00 ล้านบาท	73,304	-	(4,706)	68,598
8. วงเงินกู้ 147.20 ล้านบาท	112,480	-	(14,700)	97,780
9. วงเงินกู้ 41.00 ล้านบาท	8,121	30,200	(945)	37,376
10. วงเงินกู้ 30.00 ล้านบาท	16,588	-	(3,044)	13,544
11. วงเงินกู้ 13.70 ล้านบาท	6,850	5,600	(1,254)	11,196
รวม	401,068	35,800	(60,751)	376,117
หักส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(122,078)			(126,298)
สุทธิ	278,990			249,819

วงเงิน	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ยอดคงเหลือ ณ 30 มิ.ย. 58
	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 57	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
1. วงเงินกู้ 85.00 ล้านบาท	27,478	-	(9,120)	18,358
2. วงเงินกู้ 45.00 ล้านบาท	5,637	-	(4,500)	1,137
3. วงเงินกู้ 40.00 ล้านบาท	19,990	-	(4,002)	15,988
4. วงเงินกู้ 40.00 ล้านบาท	24,600	-	(4,440)	20,160
5. วงเงินกู้ 80.00 ล้านบาท	57,220	-	(8,040)	49,180
6. วงเงินกู้ 60.80 ล้านบาท	48,800	-	(6,000)	42,800
7. วงเงินกู้ 80.00 ล้านบาท	73,304	-	(4,706)	68,598
8. วงเงินกู้ 147.20 ล้านบาท	112,480	-	(14,700)	97,780
9. วงเงินกู้ 41.00 ล้านบาท	8,121	30,200	(945)	37,376
รวม	377,630	30,200	(56,453)	351,377
หักส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(114,559)			(117,233)
สุทธิ	263,071			234,144

บริษัท ปัญญาพัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมระยะยาวเพิ่มของวงเงิน 41 ล้านบาท ดังนี้

- 1) บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงิน ในไตรมาส 1/2558 จำนวนเงินต้น 10.80 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยตามที่ธนาคารกำหนด มีการผ่อนชำระคืนเงินต้นไม่รวมดอกเบี้ย 70 งวด งวดละ 135,000 บาท งวดสุดท้ายชำระส่วนที่เหลือทั้งหมด โดยเริ่มชำระงวดแรกวันที่ 30 เมษายน 2558
- 2) บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงินเพิ่มเติม ในไตรมาส 1/2558 จำนวนเงินต้น 6.90 ล้านบาท และไตรมาส 2/2558 จำนวนเงินต้น 23.30 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยตามที่ธนาคารกำหนด มีการผ่อนชำระคืนเงินต้นไม่รวมดอกเบี้ย 70 งวด งวดละ 504,000 บาท งวดสุดท้ายชำระส่วนที่เหลือทั้งหมด โดยเริ่มชำระงวดแรกวันที่ 31 มกราคม 2559

เงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศดังกล่าวทำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทและ/หรือเครื่องจักรของบริษัทและบริษัทย่อยตลอดจนผลประโยชน์จากการทำประกันภัยทรัพย์สินดังกล่าว เพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ (ดูหมายเหตุ 10) เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ย ตามข้อกำหนดของธนาคารพาณิชย์

บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาที่สำคัญ ดังนี้

- 1) การดำรงอัตราส่วนสภาพคล่อง (current ratio) โดยคำนวณจากสินทรัพย์หมุนเวียนหารด้วยหนี้สินหมุนเวียน โดยไม่รวม CPLTD ไว้ไม่น้อยกว่า 1 เท่า
- 2) การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio) ไว้ในอัตราส่วนเกินกว่า 1.5 เท่า แต่ทั้งนี้จะต้องไม่ต่ำกว่า 0 เท่า
- 3) การดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (DSCR) ไว้ในอัตราส่วนไม่น้อยกว่า 1.5 เท่า

16. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินเป็นสัญญาเช่าทรัพย์สินซึ่งบริษัทได้บันทึกบัญชีตามวิธีสัญญาเช่าการเงินประกอบด้วย

	พันบาท							
	งบการเงินรวม							
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558				ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557			
	เงินต้น	ดอกเบี้ย รอตัด	ภาษีซื้อ รอตัด	ยอดชำระ	เงินต้น	ดอกเบี้ย รอตัด	ภาษีซื้อ รอตัด	ยอดชำระ
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7,204	387	-	7,591	7,919	674	-	8,593
ถึงกำหนดการจ่ายชำระหลัง จากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	3,714	180	-	3,894	6,305	172	-	6,477
รวม	10,918	567	-	11,485	14,224	846	-	15,070

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 29 -

บริษัท ปัญจวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

	พันบาท							
	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558				ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557			
	เงินสด	ดอกเบี้ย รอตัด	ภาษีซื้อ รอตัด	ยอดชำระ	เงินสด	ดอกเบี้ย รอตัด	ภาษีซื้อ รอตัด	ยอดชำระ
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7,204	387	-	7,591	7,919	674	-	8,593
ถึงกำหนดการจ่ายชำระหลัง จากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	3,714	180	-	3,894	6,305	172	-	6,477
รวม	10,918	567	-	11,485	14,224	846	-	15,070

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทและบริษัทย่อยมีสัญญาเช่าระยะยาวยานพาหนะและเครื่องจักร ในลักษณะของสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทลิสซิ่งในประเทศไทยรวม 5 แห่ง จำนวน 17 สัญญา มูลค่าตามสัญญา รวมเป็นเงิน 35,727,460.08 บาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ระยะเวลาผ่อนชำระ 36 - 60 งวดเดือน จ่ายชำระ งวดเดือนละ 700,714.14 บาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าวข้างต้น บริษัทมี สิทธิในการเลือกที่จะซื้อทรัพย์สินตามสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดตามสัญญาเช่าได้ทั้ง 17 สัญญา เป็นเงินรวม 7,795,342.84 บาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ ที่ กำหนดไว้ในสัญญาดังกล่าว

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีได้แสดงไว้ในส่วนของหนี้สิน หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

17. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทและบริษัทย่อย มีภาระผูกพันของ โครงการผลประโยชน์พนักงาน ดังนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	มิถุนายน 2558	ธันวาคม 2557	มิถุนายน 2558	ธันวาคม 2557
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ยกมาต้นงวด	24,951	20,748	23,152	19,186
ต้นทุนบริการปัจจุบัน และดอกเบี้ยเพิ่มขึ้น	2,399	4,203	2,257	3,966
ผลประโยชน์จ่ายโดยโครงการระหว่างงวด	-	-	-	-
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ยกไปปลายงวด	27,350	24,951	25,409	23,152

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 30 -

บริษัท ปัญจวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2558	2557	2558	2557
ต้นทุนบริการปัจจุบัน				
ต้นทุนขาย	487	416	432	370
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	164	122	161	120
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	337	338	337	338
	988	876	930	828
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	210	174	197	164
รวม	1,198	1,050	1,127	992

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2558	2557	2558	2557
ต้นทุนบริการปัจจุบัน				
ต้นทุนขาย	976	831	867	740
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	330	246	323	240
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	673	676	673	676
	1,979	1,753	1,863	1,656
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	420	350	394	328
รวม	2,399	2,103	2,257	1,984

18. ทุนเรือนหุ้น

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมมีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม จำนวน 276,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 287,040,000 บาท โดยทุนที่เพิ่มจำนวน 11,040,000 บาท เป็นการออกหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 22,080,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทที่มีสิทธิรับเงินปันผล บริษัทได้ยื่นจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2558

บริษัท ปิณิจวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

19. การจ่ายเงินปันผล

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมมีมติอนุมัติการจัดสรรเงินกำไรส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย จำนวน 365,608.52 บาท รวมเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย จำนวน 27,600,000.00 บาท ซึ่งได้สำรองไว้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนแล้ว และจ่ายปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท เป็นหุ้นสามัญของบริษัท จำนวนไม่เกิน 22,080,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท ในอัตรา 25 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล รวมมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 11.04 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราจ่ายเงินปันผล 0.020 บาทต่อหุ้น ทั้งนี้ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดมีเศษของหุ้นเดิมหลังจากจัดสรรหุ้นปันผลแล้ว ให้จ่ายปันผลเป็นเงินสดแทนการจ่ายเป็นหุ้นปันผล ในอัตราหุ้นละ 0.020 บาท (ก่อนปรับลด) โดยเป็นการจ่ายจากกำไรสุทธิของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล โดยจ่ายปันผลแล้วในวันที่ 18 พฤษภาคม 2558

20. วงเงินสินเชื่อ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินสี่แห่ง หลายวงเงินรวมทั้งสิ้นเป็นวงเงิน 1,780.70 ล้านบาท และ 2 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา โดยมีวัตถุประสงค์หลายประการ ได้แก่ สินเชื่อเงินทุนหมุนเวียน เงินเบิกเกินบัญชี ตัวสัญญาใช้เงิน เงินกู้ยืมระยะยาว การให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันและการเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิตและทำทรีสตีรีชิต ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทมีการเบิกใช้แล้วหลายวงเงินรวมเป็นเงินกู้ยืมทั้งสิ้น 1,295.07 ล้านบาท คงเหลือวงเงิน 460.05 ล้านบาท วงเงินดังกล่าวค้ำประกันโดยจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินของบริษัท (ดูหมายเหตุข้อ 10) ตลอดจนยกผลประโยชน์จากการทำประกันภัยทรัพย์สินให้แก่สถาบันการเงินแห่งนั้น

21. ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้

21.1 ส่วนประกอบหลักของค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน :				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน :				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	2,578	5,156	-	3,062
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว				
ที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ	847	(698)	745	(211)
การปรับมูลค่าภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราภาษี	-	-	-	-
รวม	3,425	4,458	745	2,851

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 32 -

บริษัท ปิโตรพัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

21.2 การกระทบยอดระหว่างจำนวนค่าใช้จ่าย (รายได้) และผลคูณของกำไรทางภาษีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีสำหรับงวด	34,846	54,364	(10,694)	22,562
อัตราภาษีที่ใช้ (%)	20%	20%	20%	20%
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้คำนวณตามอัตราภาษีที่ใช้	6,969	10,873	(2,139)	4,512
รายการกระทบยอด				
ผลกระทบทางภาษีของค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถนำมาหักใน				
การคำนวณกำไรทางภาษี				
- ค่าใช้จ่ายที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณกำไรทางภาษี	423	602	492	598
ผลกระทบทางภาษีของรายได้หรือกำไรที่ไม่ต้องนำมาคำนวณ				
กำไรทางภาษี				
- กำไรของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนที่ได้รับยกเว้น	(4,772)	(6,987)	(3,647)	(2,011)
- ค่าใช้จ่ายที่หักเป็นรายจ่ายได้เพิ่มในทางภาษี	(60)	(248)	(60)	(248)
รายการปรับมูลค่าภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราภาษี	-	-	-	-
อื่นๆ	865	218	6,099	-
รวมรายการกระทบยอด	(3,544)	(6,415)	2,884	(1,661)
รวมค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	3,425	4,458	745	2,851

21.3 การกระทบยอดระหว่างอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ยและอัตราภาษีที่ใช้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	2558		2557	
	จำนวนภาษี (พันบาท)	อัตราภาษี (%)	จำนวนภาษี (พันบาท)	อัตราภาษี (%)
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด	34,846		54,364	
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่ใช้	6,969	20.00	10,873	20.00
รายการกระทบยอด	(3,544)	(10.17)	(6,415)	(11.80)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ย	3,425	9.83	4,458	8.20
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2558		2557	
	จำนวนภาษี (พันบาท)	อัตราภาษี (%)	จำนวนภาษี (พันบาท)	อัตราภาษี (%)
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด	(10,694)		22,562	
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่ใช้	(2,139)	20.00	4,512	20.00
รายการกระทบยอด	2,884	26.97	(1,661)	(7.36)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ย	745	46.97	2,851	12.64

บริษัท ปัญจวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

22. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2558	2557	2558	2557
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป				
และงานระหว่างทำ	(2,529)	(21,406)	(3,313)	(15,689)
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	26,509	31,210	68,773	64,155
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	332,985	290,811	276,564	265,861
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	113,454	88,609	101,983	80,595
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	36,249	29,841	30,907	26,919

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2558	2557	2558	2557
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป				
และงานระหว่างทำ	14,183	(26,228)	10,189	(27,160)
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	56,010	78,443	128,197	125,973
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	638,554	586,893	540,912	533,413
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	222,005	172,209	200,841	156,753
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	70,463	58,758	60,853	52,625

23. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและเรียกชำระแล้วในระหว่างงวดหลังจากได้ปรับจำนวนหุ้นสามัญเพื่อสะท้อนผลกระทบของการจ่ายหุ้นปันผล และกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานของงวดก่อนได้ถูกคำนวณขึ้นใหม่โดยถือเสมือนว่าการจ่ายหุ้นปันผลได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันเริ่มต้นของงวดแรกที่เสนอรายงาน

บริษัท ปัญจวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
		วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
		2558	2557	2558	2557
			(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ	(พันบาท)	5,280	20,707	(17,938)	2,629
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	(พันหุ้น)	574,080	574,080	574,080	574,080
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน	(บาทต่อหุ้น)	0.01	0.04	(0.03)	0.005

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
		วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
		2558	2557	2558	2557
			(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ	(พันบาท)	31,439	49,954	(11,439)	19,711
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	(พันหุ้น)	574,080	574,080	574,080	574,080
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน	(บาทต่อหุ้น)	0.05	0.09	(0.02)	0.03

24. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานดำเนินงานเป็นรูปแบบหลักในการรายงาน ส่วนงานดำเนินงานพิจารณาจากระบบการบริหารจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในที่ได้รายงานต่อผู้มีอำนาจการตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

สินทรัพย์ รายได้และผลการดำเนินงานจากส่วนงานเป็นรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงานหรือที่สามารถปันส่วนให้กับส่วนงานได้อย่างสมเหตุสมผล

ข้อมูลตามส่วนงาน ใช้สำหรับการประเมินผลการดำเนินงานและจัดสรรทรัพยากรสำหรับผู้บริหารกลุ่มบริษัทประเมินความสามารถในการดำเนินงานตามอัตรากำไรขั้นต้น

ส่วนงานที่รายงาน

กลุ่มบริษัทเสนอส่วนงานธุรกิจที่สำคัญดังนี้

ส่วนงานที่ 1 โรงงาน-สาขาสมุทรสาคร

ส่วนงานที่ 2 โรงงาน-สาขาชลบุรี

ส่วนงานที่ 3 โรงงาน-สาขากรุงเทพ

ส่วนงานที่ 4 โรงงาน-สาขาเทียนจิน (ประเทศจีน)

ส่วนงานที่ 5 ส่วนงานธุรกิจซื้อมา-ขายไป

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 35 -

บริษัท ปัญญวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

	พันบาท															
	ข้อมูลทางการเงินรวม															
	กลุ่มโรงงานผลิตประเทศไทย								กลุ่มโรงงานผลิต ประเทศจีน		กลุ่มซื้อมาขายไป ประเทศไทย		ตัดรายการ ระหว่างกัน		รวม	
	สมุทรสาคร		กรุงเทพฯ		ชลบุรี		รวม									
	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน																
รายได้จากการขายสินค้า																
- ลูกค้าภายนอก	309,759	323,605	44,488	34,159	253,239	197,248	607,486	555,012	45,389	33,597	12,917	11,535	-	-	665,792	600,144
- ระหว่างส่วนงาน	12,843	11,482	48,030	41,781	-	-	60,873	53,263	-	-	199,943	-	(260,816)	(53,263)	-	-
รวม	322,602	335,087	92,518	75,940	253,239	197,248	668,359	608,275	45,389	33,597	212,860	11,535	(260,816)	(53,263)	665,792	600,144
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น ตามส่วนงาน	38,572	33,127	7,239	4,597	32,466	47,745	78,277	85,469	5,866	5,971	1,700	577	695	504	86,538	92,521
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน																
รายได้จากการขายสินค้า																
- ลูกค้าภายนอก	616,423	645,716	80,530	68,378	512,991	382,503	1,209,944	1,096,597	81,613	76,997	25,214	24,851	-	-	1,316,771	1,198,445
- ระหว่างส่วนงาน	25,027	24,645	86,068	84,498	-	-	111,095	109,143	-	-	268,218	-	(379,313)	(109,143)	-	-
รวม	641,450	670,361	166,598	152,876	512,991	382,503	1,321,039	1,205,740	81,613	76,997	293,432	24,851	(379,313)	(109,143)	1,316,771	1,198,445
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น ตามส่วนงาน	86,038	74,601	10,950	6,084	73,977	96,452	170,965	177,137	13,369	10,007	3,264	1,243	1,451	682	189,049	189,069

บริษัท ปัญญาพัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

25. สัญญาเช่าระยะยาว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทและบริษัทย่อยมีสัญญาเช่าระยะยาว ดังนี้

- 25.1 บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาเช่าอาคารโรงงานกับ บริษัทแห่งหนึ่งใน ประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน เป็นเวลา 3 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2554 และมีการ ต่อสัญญาออกไปอีก 3 ปี มีอัตราค่าเช่าเดือนละ 713,712.77 บาท (129,707 หยวน อัตรา แลกเปลี่ยน ณ 30 มิถุนายน 2558 เท่ากับ 5.5025 บาทต่อหยวน)
- 25.2 บริษัทย่อยในประเทศแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาเช่าที่ดินที่เป็นที่ตั้งโรงงานจากบุคคลที่เกี่ยวข้อง กันเป็นเวลา 3 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 และมีการต่อสัญญาออกไปอีก 3 ปี มีอัตราค่า เช่าเดือนละ 134,960 บาท
- 25.3 บริษัทได้ทำสัญญาให้เช่าพื้นที่อาคารโรงงานแก่บริษัท มิลล์แพค จำกัด เป็นเวลา 3 ปี เริ่ม ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2555 และมีการต่อสัญญาออกไปอีก 3 ปี มีอัตราค่าเช่าเดือนละ 120,000 บาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีภาระผูกพันในการชำระค่าเช่า ทรัพย์สินและบริการตามสัญญาคงเหลือสรุปดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557
จ่ายชำระภายใน				
1 ปี	10,184	9,942	-	-
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	5,806	10,637	-	-
มากกว่า 5 ปี	-	-	-	-

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 37 -

บริษัท ปัญญาพัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

26. การดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายในประเทศ ซึ่งแยกส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 มีดังนี้

พันบาท						
งบการเงินรวม						
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน						
2558			2557			
ธุรกิจที่ได้รับ ส่งเสริมการลงทุน	ธุรกิจที่ไม่ได้รับ ส่งเสริม การลงทุน	รวม	ธุรกิจที่ได้รับ ส่งเสริมการลงทุน	ธุรกิจที่ไม่ได้รับ ส่งเสริม การลงทุน	รวม	
รายได้						
รายได้จากการขาย	185,235	480,557	665,792	159,788	440,356	600,144
รายได้อื่น	86	787	873	729	1,054	1,783
รวมรายได้	185,321	481,344	666,665	160,517	441,410	601,927

พันบาท						
งบการเงินรวม						
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน						
2558			2557			
ธุรกิจที่ได้รับ ส่งเสริมการลงทุน	ธุรกิจที่ไม่ได้รับ ส่งเสริมการลงทุน	รวม	ธุรกิจที่ได้รับ ส่งเสริมการลงทุน	ธุรกิจที่ไม่ได้รับ ส่งเสริมการลงทุน	รวม	
รายได้						
รายได้จากการขาย	351,330	965,441	1,316,771	328,216	870,229	1,198,445
รายได้อื่น	244	2,961	3,205	1,428	1,762	3,190
รวมรายได้	351,574	968,402	1,319,976	329,644	871,991	1,201,635

พันบาท						
งบการเงินเฉพาะกิจการ						
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน						
2558			2557			
ธุรกิจที่ได้รับ ส่งเสริมการลงทุน	ธุรกิจที่ไม่ได้รับ ส่งเสริม การลงทุน	รวม	ธุรกิจที่ได้รับ ส่งเสริมการ ลงทุน	ธุรกิจที่ไม่ได้ รับส่งเสริม การลงทุน	รวม	
รายได้						
รายได้จากการขาย	185,235	437,094	620,329	159,788	406,706	566,494
รายได้อื่น	50	1,546	1,596	709	1,533	2,242
รวมรายได้	185,285	438,640	621,925	160,497	408,239	568,736

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 38 -

บริษัท ปัญญาพัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

	พันบาท					
	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	2558			2557		
	ธุรกิจที่ได้รับ ส่งเสริมการลงทุน	ธุรกิจที่ไม่ได้รับ ส่งเสริมการลงทุน	รวม	ธุรกิจที่ได้รับ ส่งเสริมการลงทุน	ธุรกิจที่ไม่ได้รับ ส่งเสริมการลงทุน	รวม
รายได้						
รายได้จากการขาย	351,330	883,641	1,234,971	328,216	793,026	1,121,242
รายได้อื่น	50	4,111	4,161	1,135	2,713	3,848
รวมรายได้	351,380	887,752	1,239,132	329,351	795,739	1,125,090

27. เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทมีนโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงินที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจตามปกติในด้านต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย โอกาสการเรียกเก็บหนี้ไม่ได้จากการให้สินเชื่อลูกค้า ความสามารถในการดำรงสภาพคล่องของทุนหมุนเวียน ความผันผวนในอัตราแลกเปลี่ยน และความแตกต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมกับมูลค่าตามบัญชีสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน เป็นต้น ทั้งนี้ฝ่ายบริหารของบริษัทคาดว่า ผลกระทบของความเสี่ยงในด้านต่างๆดังกล่าวยังคงมีลักษณะเดียวกันกับสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินคงเหลือที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

งบการเงินรวม		
สกุลเงิน	หนี้สิน	อัตราแลกเปลี่ยนขายถัวเฉลี่ย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	584,731.89	33.9266
ยูโร	152,086.06	38.1199
เยน	1,574,400.00	0.278603
หยวน	2,653,420.22	5.5025
งบการเงินเฉพาะกิจการ		
สกุลเงิน	หนี้สิน	อัตราแลกเปลี่ยนขายถัวเฉลี่ย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	584,153.89	33.9266
ยูโร	152,051.06	38.1199
เยน	1,574,400.00	0.278603

บริษัท ปัญจวัฒนาพลาสติก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2558

28. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายใน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้

- 28.1 บริษัทและบริษัทย่อยได้ให้ธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าในโรงงานเป็นจำนวน 15.29 ล้านบาท
- 28.2 บริษัทและบริษัทย่อยได้ให้ธนาคารผู้ให้สินเชื่อหลักกับบริษัทออกหนังสือค้ำประกันสัญญาซื้อขายของบริษัทและบริษัทย่อยกับบริษัทคู่สัญญาเป็นจำนวนเงิน 109.59 ล้านบาท
- 28.3 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่ตกลงไว้เพื่อให้ได้มาซึ่งเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวนเงิน 44.54 ล้านบาท

29. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม

2558