

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

และ

รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทานรหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(ปรีธิตา ตั้งเด่นชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 11766

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

12 พฤศจิกายน 2563

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

| | | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|
| สินทรัพย์ | หมายเหตุ | 2563 | 2562 |
| | | (ไม่ได้ตรวจสอบ) | |
| | | (พันบาท) | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | | 1,147,363 | 883,873 |
| ลูกหนี้การค้า | 3, 7, 10 | 759,832 | 891,934 |
| สินค้าคงเหลือ | 4 | 1,030,212 | 1,352,105 |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน | | 20,011 | 29,914 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 14,086 | 18,427 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 2,971,504 | 3,176,253 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น | 10 | 500,124 | - |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 5 | 3,184,383 | 3,382,400 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | | 7,871 | 8,772 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 29,283 | 42,886 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 295 | 312 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 3,721,956 | 3,434,370 |
| รวมสินทรัพย์ | | 6,693,460 | 6,610,623 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

| | | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
|---|----------|-----------------|------------------|
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | หมายเหตุ | 2563 | 2562 |
| | | (ไม่ได้ตรวจสอบ) | |
| | | (พันบาท) | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชี | | 5 | 113 |
| เจ้าหนี้การค้า | 3, 6 | 121,921 | 227,963 |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา | 7 | 8,930 | 7,124 |
| เจ้าหนี้อื่นจากบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | 3 | 9,901 | 8,931 |
| เจ้าหนี้อื่นกิจการอื่น | | 188,713 | 117,118 |
| รายได้รอตัดบัญชี | | - | 460 |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย | | 34,437 | 56,559 |
| ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | | 35,261 | 20,095 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 4,607 | 13,125 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 403,775 | 451,488 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | | 475,384 | 554,077 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 475,384 | 554,077 |
| รวมหนี้สิน | | 879,159 | 1,005,565 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
|---|------------------|------------------|
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 2563 | 2562 |
| | (ไม่ได้ตรวจสอบ) | |
| | (พันบาท) | |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | |
| ทุนจดทะเบียน | | |
| (หุ้นสามัญจำนวน 43,200,000 หุ้น มูลค่า 10 บาทต่อหุ้น) | 432,000 | 432,000 |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | |
| (หุ้นสามัญจำนวน 43,199,986 หุ้น มูลค่า 10 บาทต่อหุ้น) | 432,000 | 432,000 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | | |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 254,000 | 254,000 |
| กำไรสะสม | | |
| จัดสรรแล้ว | | |
| ทุนสำรองตามกฎหมาย | 43,200 | 43,200 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | 5,085,101 | 4,875,858 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 5,814,301 | 5,605,058 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 6,693,460 | 6,610,623 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| หมายเหตุ | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด | | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด | | |
|--|--------------------------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|
| | วันที่ 30 กันยายน | | วันที่ 30 กันยายน | | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | |
| | (พันบาท) | | | | |
| รายได้ | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 3, 7 | 1,051,803 | 1,309,728 | 3,795,881 | 4,238,711 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ | | 36,721 | 8,728 | 58,834 | - |
| รายได้อื่น | | 23,757 | 33,116 | 85,333 | 114,479 |
| รวมรายได้ | | 1,112,281 | 1,351,572 | 3,940,048 | 4,353,190 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | |
| ต้นทุนขาย | 3, 4 | 875,831 | 1,119,635 | 3,063,465 | 3,605,159 |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | 3 | 34,289 | 36,875 | 105,148 | 113,258 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 3 | 33,236 | 36,979 | 108,343 | 118,215 |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ | | - | - | - | 18,608 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 3 | - | 1 | - | 1,241 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 943,356 | 1,193,490 | 3,276,956 | 3,856,481 |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | 168,925 | 158,082 | 663,092 | 496,709 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 33,850 | 31,740 | 129,849 | 96,653 |
| กำไรสำหรับงวด | | 135,075 | 126,342 | 533,243 | 400,056 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | 135,075 | 126,342 | 533,243 | 400,056 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | 8 | 3.13 | 2.92 | 12.34 | 9.26 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อุตคอน จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| หมายเหตุ | ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ | กำไรสะสม | | รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น |
|--|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------------------|
| | | | ทุนสำรอง ตามกฎหมาย (พันบาท) | ยังไม่ได้ จัดสรร | |
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | 432,000 | 254,000 | 43,200 | 4,813,858 | 5,543,058 |
| รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | | | | |
| เงินปันผล | 9 | - | - | (431,999) | (431,999) |
| รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | - | - | (431,999) | (431,999) |
| รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | | - | - | (431,999) | (431,999) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | | | | |
| กำไรสำหรับงวด | | - | - | 400,056 | 400,056 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | - | - | - | - |
| รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | - | - | 400,056 | 400,056 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 | 432,000 | 254,000 | 43,200 | 4,781,915 | 5,511,115 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อุตคอน จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| หมายเหตุ | ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ | กำไรสะสม | | รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น |
|--|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------------------|
| | | | ทุนสำรอง ตามกฎหมาย (พันบาท) | ยังไม่ได้ จัดสรร | |
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 432,000 | 254,000 | 43,200 | 4,875,858 | 5,605,058 |
| รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | | | | |
| เงินปันผล | 9 | - | - | (324,000) | (324,000) |
| รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | - | - | - | (324,000) | (324,000) |
| รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | - | - | - | (324,000) | (324,000) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | | | | |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | 533,243 | 533,243 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | - | - |
| รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | 533,243 | 533,243 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | 432,000 | 254,000 | 43,200 | 5,085,101 | 5,814,301 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | หมายเหตุ | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด | |
|--|----------|---------------------------|----------------|
| | | 2563 | 2562 |
| | | (พันบาท) | |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | |
| กำไรสำหรับงวด | | 533,243 | 400,056 |
| ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | | |
| ภาษีเงินได้ | | 129,849 | 96,653 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | - | 1,241 |
| ค่าเสื่อมราคา | | 328,024 | 339,516 |
| ค่าตัดจำหน่าย | | 1,183 | 1,206 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานที่เกี่ยวข้องกับ | | | |
| โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ | | 55,814 | 71,239 |
| รับรู้รายได้รอตัดบัญชี | | (460) | (4,328) |
| กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนระยะยาวอื่น | 10 | (124) | - |
| (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | | (3,722) | 1,652 |
| กลับรายการขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า | 4 | (1,398) | (2,176) |
| กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | | (60) | (707) |
| ดอกเบี้ยรับ | | (2,131) | (1,012) |
| | | <u>1,040,218</u> | <u>903,340</u> |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | | | |
| ลูกหนี้การค้า | | 136,273 | 239,239 |
| สินค้าคงเหลือ | | 323,291 | 618,778 |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน | | 9,903 | 4,534 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 4,693 | (3,539) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 17 | 2 |
| เจ้าหนี้การค้า | | (106,491) | (111,300) |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา | | 1,806 | (9,244) |
| เจ้าหนี้อื่นบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | | 970 | (1,565) |
| เจ้าหนี้อื่นกิจการอื่น | | 87,126 | 86,294 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | (8,518) | (8,650) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด
วันที่ 30 กันยายน

| หมายเหตุ | 2563 | 2562 |
|--|------------------|------------------|
| | (พันบาท) | |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ) | | |
| จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานที่เกี่ยวข้องกับ โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ | (119,341) | (46,123) |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน | 1,369,947 | 1,671,766 |
| ภาษีเงินได้จ่ายออก | (138,368) | (165,314) |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 1,231,579 | 1,506,452 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนระยะยาวอื่น | 10 (500,000) | - |
| เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์ | 147 | 3,684 |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (145,720) | (217,008) |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (187) | (333) |
| ดอกเบี้ยรับ | 1,779 | 853 |
| กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | (643,981) | (212,804) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีลดลง | (108) | (124) |
| เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 3 - | (200,000) |
| เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท | 9 (324,000) | (431,999) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | - | (1,664) |
| กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (324,108) | (633,787) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ | 263,490 | 659,861 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ 1 มกราคม | 883,873 | 248,870 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ 30 กันยายน | 1,147,363 | 908,731 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด
วันที่ 30 กันยายน
2563 2562
(พันบาท)

ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายละเอียดเงินสดจ่ายค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อ
มาในระหว่างงวด มีดังนี้

| หมายเหตุ | 2563 | 2562 | |
|--|------|----------------|----------------|
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด | 5 | 130,094 | 203,083 |
| บวก เงินจ่ายชำระหนี้ค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อในปีก่อน | | 24,337 | 39,027 |
| หัก เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | | (8,711) | (25,102) |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อด้วยเงินสดสุทธิ | | 145,720 | 217,008 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| หมายเหตุ | สารบัญ |
|----------|---|
| 1 | ข้อมูลทั่วไป |
| 2 | เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล |
| 3 | บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| 4 | สินค้าคงเหลือ |
| 5 | ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ |
| 6 | เจ้าหนี้การค้า |
| 7 | ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้ |
| 8 | กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน |
| 9 | เงินปันผล |
| 10 | เครื่องมือทางการเงิน |
| 11 | ภาวะผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน |

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2563

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิต และจำหน่ายภาชนะอลูมิเนียม เช่น หลอดอลูมิเนียมชนิดนี้ม ภาชนะสำหรับบรรจุแก๊สและผลิตภัณฑ์แอโรโซล ภาชนะอลูมิเนียมชนิดผนังแข็ง ขวดอลูมิเนียมชนิดผนังแข็ง ขวดอลูมิเนียมงานประดิษฐ์ทางเทคนิคปั๊มขึ้นรูป เหม็อลูมิเนียม คอยล์อลูมิเนียม เม็ดอลูมิเนียม และแผ่นอลูมิเนียม เป็นต้น

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินระหว่างกาลนี้นำเสนอรายการในงบการเงินในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปีและจัดทำหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลในรูปแบบย่อ (“งบการเงินระหว่างกาล”) ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง *รายงานทางการเงินระหว่างกาล* รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

บริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง *สัญญาเช่า* (IFRS 16) เป็นครั้งแรกซึ่งไม่มีผลกระทบต่องบการเงินอย่างมีสาระสำคัญ

(ข) การใช้วิจารณญาณ การประมาณการ และนโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณญาณและการประมาณการในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของบริษัท ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ทั้งนี้ นโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณและแหล่งข้อมูลสำคัญที่ใช้ในการประมาณการซึ่งอาจมีความไม่แน่นอนนั้นไม่แตกต่างจากที่ได้อธิบายไว้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

บริษัท อุตคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

3 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน สรุปได้ดังนี้

| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 | | สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 | |
|-----------------------------------|---|---------------|--|---------------|
| | (พันบาท) | | | |
| บริษัทใหญ่ | | | | |
| รายได้จากการขายสินค้า | 217,658 | 327,296 | 810,355 | 986,795 |
| ซื้อวัตถุดิบและอะไหล่ | 167 | 4,308 | 5,921 | 8,618 |
| ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ | - | 564 | 254 | 564 |
| ค่าธรรมเนียมสิทธิ | 5,651 | 5,712 | 11,754 | 16,713 |
| ค่านายหน้า | 602 | 734 | 1,386 | 2,093 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | - | - | 18 | 105 |
| ดอกเบี้ยจ่าย | - | - | - | 1,238 |
| ผู้บริหารสำคัญ | | | | |
| ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | | | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน | 11,027 | 11,812 | 35,313 | 38,211 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 328 | 364 | 985 | 2,754 |
| รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | 11,355 | 12,176 | 36,298 | 40,965 |

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

| | 30 กันยายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
|---|--------------------|--------------------|
| (พันบาท) | | |
| บริษัทใหญ่ | | |
| บริษัท ทาเคอะอุจิเพรส อินดัสตรีส์ จำกัด | 65,940 | 55,283 |

บริษัท อุตคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

| 30 กันยายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
|--------------------|--------------------|
| | (พันบาท) |

บริษัทใหญ่

บริษัท ทาเคะอุจิเพรส อินดัสตรีส์ จำกัด

| | |
|---|-------|
| - | 1,579 |
|---|-------|

เจ้าหนี้อื่นจากบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

| 30 กันยายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
|--------------------|--------------------|
| | (พันบาท) |

ค่าธรรมเนียมสิทธิค้ำจ่าย

บริษัทใหญ่

บริษัท ทาเคะอุจิเพรส อินดัสตรีส์ จำกัด

| | |
|-------|-------|
| 5,651 | 3,714 |
|-------|-------|

ค่านายหน้าค้ำจ่าย

บริษัทใหญ่

บริษัท ทาเคะอุจิเพรส อินดัสตรีส์ จำกัด

| | |
|-----|-----|
| 602 | 543 |
|-----|-----|

ค่าบำเหน็จผู้บริหารและผลตอบแทนอื่นค้ำจ่าย

ผู้บริหารสำคัญ

| | |
|-------|-------|
| 3,648 | 4,674 |
|-------|-------|

รวม

| | |
|--------------|--------------|
| 9,901 | 8,931 |
|--------------|--------------|

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน มีดังนี้

| | 2563 | 2562 |
|----------------------------|----------|-----------|
| | (พันบาท) | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | | |
| บริษัทใหญ่ | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | - | 200,000 |
| ลดลง | - | (200,000) |
| ณ วันที่ 30 กันยายน | <u>-</u> | <u>-</u> |

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาสิทธิทางเทคนิค

บริษัทได้ทำสัญญาสิทธิทางเทคนิคกับบริษัท ทาเคอะอุจิเพรส อินดัสตรีส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าวบริษัทใหญ่ตกลงที่จะให้ความช่วยเหลือทางเทคนิครวมถึงข้อมูลทางเทคนิคและความรู้ความชำนาญ อุปกรณ์สำหรับการผลิต และให้สิทธิในการขายสินค้า ในกรณีนี้บริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมสิทธิและค่านายหน้าในอัตราร้อยละของยอดขายตามที่ระบุในสัญญา สัญญามีระยะเวลา 10 ปี และสามารถต่ออายุโดยอัตโนมัติปีต่อปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะทำการยกเลิกสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือน

ภาระผูกพันตามสัญญาซื้อวัตถุดิบและอะไหล่

| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
|---|--------------|------------|
| | 2563 | 2562 |
| | (พันบาท) | |
| บริษัทใหญ่ | | |
| บริษัท ทาเคอะอุจิเพรส อินดัสตรีส์ จำกัด | <u>1,832</u> | <u>320</u> |

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

บันทึกข้อตกลงสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2563 บริษัททำบันทึกข้อตกลงการส่งมอบเหรียญอลูมิเนียมกับบริษัท ทาเคะอุจิเพรส อินดัสตรีส์ จำกัด โดยกำหนดส่งมอบเหรียญอลูมิเนียม ปริมาณโดยประมาณ 7,000 เมตริกตัน เพื่อสำหรับการผลิต หลอดอลูมิเนียมชนิดนี้ม ภาชนะสำหรับบรรจุแก๊สและผลิตภัณฑ์แอโรโซล โดยมีระยะเวลาตั้งแต่เดือนเมษายน 2563 ถึงเดือนมีนาคม 2564

4 สินค้าคงเหลือ

| | 30 กันยายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| | (พันบาท) | |
| สินค้าสำเร็จรูป | 181,354 | 150,779 |
| สินค้าระหว่างผลิต | 129,678 | 135,755 |
| วัตถุดิบ | 415,907 | 636,572 |
| อะไหล่ | 214,581 | 213,954 |
| สินค้าระหว่างทาง | 89,624 | 217,375 |
| รวม | 1,031,144 | 1,354,435 |
| หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง | (932) | (2,330) |
| สุทธิ | 1,030,212 | 1,352,105 |

ต้นทุนของสินค้าคงเหลือบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายและได้รวมในบัญชีต้นทุนขาย

| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | |
|--|---|------------------|--|------------------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | (พันบาท) | | | |
| - ต้นทุนขาย | 876,244 | 1,120,821 | 3,064,863 | 3,607,335 |
| - กลับรายการปรับลดมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ | (413) | (1,186) | (1,398) | (2,176) |
| รวม | 875,831 | 1,119,635 | 3,063,465 | 3,605,159 |

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การซื้อ จำหน่าย และ โอนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน มีดังนี้

| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | 2563 | | 2562 | |
|--|-----------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|
| | การซื้อและ การโอน - ราคาทุน | การจำหน่าย - ราคาตาม บัญชีสุทธิ (พันบาท) | การซื้อและ การโอน - ราคาทุน | การจำหน่าย - ราคาตาม บัญชีสุทธิ |
| ส่วนปรับปรุงที่ดิน | 1,210 | - | 19,104 | - |
| อาคารและส่วนปรับปรุง | 17,314 | - | 49,857 | - |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 112,815 | (87) | 148,262 | (2,977) |
| เครื่องใช้สำนักงาน | 1,151 | - | 609 | - |
| ยานพาหนะ | 1,916 | - | 2,850 | - |
| อะไหล่ | (765) | - | 6,438 | - |
| งานระหว่างก่อสร้าง | (3,547) | - | (24,037) | - |
| รวม | <u>130,094</u> | <u>(87)</u> | <u>203,083</u> | <u>(2,977)</u> |

6 เจ้าหนี้การค้า

| หมายเหตุ | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
|------------------------|----------------|----------------|
| | 2563 | 2562 |
| | (พันบาท) | |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 3 | 1,579 |
| กิจการอื่น ๆ | 121,921 | 226,384 |
| รวม | <u>121,921</u> | <u>227,963</u> |
| ส่วนที่หมุนเวียน | 121,921 | 227,963 |
| รวม | <u>121,921</u> | <u>227,963</u> |

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

7 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้

บริษัทมีสองส่วนงานที่รายงาน การดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานของบริษัทโดยสรุป มีดังนี้

ส่วนงาน 1 กระจกป้องกันและหลอดออคูมินิยม

ส่วนงาน 2 เหม็ญออคูมินิยม

การดำเนินงานของบริษัทและรายได้หลักได้กล่าวไว้ในงบการเงินประจำปีก่อน รายได้หลักของบริษัทได้มาจาก รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า และรับรู้รายได้ ณ เวลาหนึ่ง

ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานที่รายงานและการจำแนกรายได้

| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด | ส่วนงาน 1 | | ส่วนงาน 2 | | รวม | |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| วันที่ 30 กันยายน | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | (พันบาท) | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 597,245 | 793,810 | 454,558 | 515,918 | 1,051,803 | 1,309,728 |
| กำไรขั้นต้น | 114,673 | 150,013 | 61,299 | 40,080 | 175,972 | 190,093 |
| รายได้ที่เป็นส่วนไม่ได้ | | | | | 60,478 | 41,844 |
| ค่าใช้จ่ายที่เป็นส่วนไม่ได้ | | | | | (67,525) | (73,854) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | - | (1) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | | | | 168,925 | 158,082 |
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด | | | | | | |
| วันที่ 30 กันยายน | | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 2,185,416 | 2,594,606 | 1,610,465 | 1,644,105 | 3,795,881 | 4,238,711 |
| กำไรขั้นต้น | 487,567 | 526,876 | 244,849 | 106,676 | 732,416 | 633,552 |
| รายได้ที่เป็นส่วนไม่ได้ | | | | | 144,167 | 114,479 |
| ค่าใช้จ่ายที่เป็นส่วนไม่ได้ | | | | | (213,491) | (250,081) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | - | (1,241) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | | | | 663,092 | 496,709 |

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ยอดคงเหลือของสัญญา

ตารางต่อไปนี้จะข้อมูลเกี่ยวกับลูกหนี้ และหนี้สินที่เกิดจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

| | 30 กันยายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| | (พันบาท) | |
| ลูกหนี้การค้า | 759,832 | 891,934 |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา | | |
| - ส่วนที่หมุนเวียน | 8,930 | 7,124 |

หนี้สินที่เกิดจากสัญญาโดยส่วนใหญ่เกิดจากสิ่งตอบแทนที่ได้รับล่วงหน้าจากลูกค้าสำหรับการขายสินค้า โดยบริษัทจะรับรู้หนี้สินที่เกิดจากสัญญาดังกล่าวเป็นรายได้เมื่อส่งมอบการควบคุมสินค้าให้กับลูกค้า

8 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 คำนวณจากกำไรสำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวดโดยแสดงการคำนวณดังนี้

| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | |
|--|---|----------------|--|----------------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | (พันบาท / พันหุ้น) | | | |
| กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท | <u>135,075</u> | <u>126,342</u> | <u>533,243</u> | <u>400,056</u> |
| จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว | <u>43,200</u> | <u>43,200</u> | <u>43,200</u> | <u>43,200</u> |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | <u>3.13</u> | <u>2.92</u> | <u>12.34</u> | <u>9.26</u> |

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

9 เงินปันผล

เงินปันผลที่บริษัทจ่ายให้ผู้ถือหุ้น มีดังนี้

| | วันที่อนุมัติ | กำหนดจ่าย เงินปันผล | อัตราเงินปันผล ต่อหุ้น (บาท) | จำนวนเงิน (ล้านบาท) |
|---------------------|----------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|
| ปี 2563 | | | | |
| เงินปันผลระหว่างกาล | 7 เมษายน 2563 | พฤษภาคม 2563 | 7.50 | 324 |
| ปี 2562 | | | | |
| เงินปันผลประจำปี | 18 เมษายน 2562 | พฤษภาคม 2562 | 10 | 432 |

10 เครื่องมือทางการเงิน

ในระหว่างปี 2563 คณะกรรมการของบริษัท ได้อนุมัติให้บริษัทลงทุนในกองทุนเปิดกับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่ง เป็นจำนวนเงิน 500 ล้านบาท โดยบริษัทตั้งใจจะถือเงินลงทุน เพื่อวัตถุประสงค์ในการได้มาซึ่งผลตอบแทนที่มากกว่าเงินฝากธนาคาร ดังนั้นจึงเลือกกำหนดให้เงินลงทุนดังกล่าวเป็นเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาตลาด ซึ่งผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาตลาดของเงินลงทุนดังกล่าวจะถูกจัดประเภทไปยังกำไรหรือขาดทุนในทุกสิ้นรอบบัญชี ทั้งนี้ บริษัทรับรู้ผลกำไรจากการปรับมูลค่าด้วยวิธีราคาตลาดของเงินลงทุนดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 0.1 ล้านบาท ในกำไรขาดทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน รวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมสำหรับเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงผลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | มูลค่าตามบัญชี | | มูลค่ายุติธรรม | | |
|---------------------------------|----------------------------------|---------|----------------|---------|---------|
| | มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| (พันบาท) | | | | | |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น | 500,124 | - | 500,124 | - | 500,124 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น | - | - | - | - | - |

เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

| ประเภท | เทคนิคการประเมินมูลค่า |
|--|-------------------------------------|
| เงินลงทุนระยะยาวอื่นที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่รายงาน |

ความเสี่ยงด้านเครดิต

ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของลูกค้าหนี้การค้าประมาณการโดยพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ ผลขาดทุนด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้ประมาณการโดยอ้างอิงข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยปัจจัยที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับลูกหนี้และประเมินสถานะเศรษฐกิจที่เกิดขึ้นในปัจจุบันและที่คาดการณ์ว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต

บริษัท อุตคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 | หมายเหตุ | ลูกหนี้การค้า - มูลค่าตามบัญชี | ค่าเพื่อผลขาดทุน จากการด้อยค่า (พันบาท) |
|---|----------|-----------------------------------|---|
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | 3 | 65,940 | - |
| | | 65,940 | - |
| กิจการอื่น ๆ | | | |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | | 560,765 | - |
| เกินวันครบกำหนดชำระ น้อยกว่า 3 เดือน | | 133,127 | - |
| | | 693,892 | - |
| รวม | | 759,832 | - |

| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | หมายเหตุ | | 2562 (พันบาท) |
|---|----------|--|------------------|
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | 3 | | 55,283 |
| | | | 55,283 |
| กิจการอื่น ๆ | | | |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | | | 652,154 |
| เกินวันครบกำหนดชำระ น้อยกว่า 3 เดือน | | | 184,497 |
| | | | 836,651 |
| รวม | | | 891,934 |

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัท มีระยะเวลาตั้งแต่ 7 วัน ถึง 90 วัน

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

11 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

| | 30 กันยายน 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | (พันบาท) |
| ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน | | |
| สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้ | | |
| โรงงาน เครื่องจักรและอุปกรณ์ | <u>82,202</u> | <u>28,664</u> |
| ภาระผูกพันอื่นๆ | | |
| คำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าตกลงแล้ว | | |
| - ภายในหนึ่งปี | 906,615 | 1,506,440 |
| - หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี | 165,844 | - |
| หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร | 24,082 | 25,582 |
| รวม | <u>1,096,541</u> | <u>1,532,022</u> |

หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทมีภาระผูกพันที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันบริษัทต่อการไฟฟ้านครหลวงและการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 24 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 26 ล้านบาท)

คำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าตกลงแล้ว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทมีคำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าตกลงแล้วเพื่อซื้ออลูมิเนียมในปริมาณ 19,400 เมตริกตัน (31 ธันวาคม 2562: 27,600 เมตริกตัน) โดยมีราคาตามที่กำหนดไว้ในคำสั่งซื้อ (31 ธันวาคม 2562: ราคาตามที่กำหนดไว้ในคำสั่งซื้อ) โดยกำหนดระยะเวลาส่งมอบตั้งแต่ปี 2563 ถึง 2564 (31 ธันวาคม 2562 : ภายในปี 2563)