

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

และ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่นๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การวัดมูลค่าสินค้าย่อย	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 (ง) และข้อ 7	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
สินค้าย่อยมีขดเหล็กอย่างมีนัยสำคัญในงบการเงิน โดยวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่ได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า วัตถุประสงค์หลักของบริษัท คือ อลูมิเนียมแท่ง (Aluminium ingot) ซึ่งมีความผันผวนของราคาสูงซึ่งขึ้นกับปริมาณอุปสงค์และอุปทานของอลูมิเนียมแท่งในตลาดโลก โดยราคาซื้อขายอลูมิเนียมแท่งจะอ้างอิงกับราคาซื้อขายในตลาดแลกเปลี่ยนโลหะในกรุงลอนดอน (London Metal Exchange Market: LME) ดังนั้นจึงมีความเสี่ยงที่มูลค่าตามบัญชีของสินค้าย่อยอาจสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่ได้รับ ข้าพเจ้าจึงเห็นว่าเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึงการทำความเข้าใจและการประเมินมูลค่าสุทธิที่ได้รับของสินค้าย่อย โดยการสุ่มทดสอบมูลค่าสุทธิที่ได้รับกับราคาขายสินค้าหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขายกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ข้าพเจ้าได้เปรียบเทียบผลที่เกิดขึ้นจริงสำหรับปีกับประมาณการที่กำหนดจากผลการดำเนินงานในอดีตและแผนการดำเนินงานในอนาคต เพื่อประเมินความเหมาะสมของการประมาณการของบริษัทเกี่ยวกับมูลค่าของสินค้าย่อย นอกจากนี้ข้าพเจ้าพิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

การวัดมูลค่าของโครงการผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 (ญ) และข้อ 16	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
การวัดมูลค่าของโครงการผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมีนัยสำคัญของบริษัท เนื่องจากบริษัทมีพนักงานจำนวนมากที่มีความเป็นไปได้สูงที่จะเข้าเงื่อนไขตามโครงการผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ และบริษัทมีอัตราการหมุนเวียนของพนักงานที่ต่ำ ซึ่งสมมติฐานในการประมาณดังกล่าวต้องใช้ดุลยพินิจ และมีความไม่แน่นอนที่เกิดขึ้นจากการประมาณการแนวโน้มในระยะยาวและสภาพการณ์ตลาดเพื่อใช้ในการกำหนดมูลค่าของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ข้าพเจ้าจึงเห็นว่าเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึงการสุ่มทดสอบข้อมูลที่บริษัทให้กับนักคณิตศาสตร์ประกันภัยเพื่อใช้ในการคำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ข้าพเจ้าได้ประเมินความสามารถความเป็นอิสระและประสิทธิภาพของนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่บริษัทใช้ ทดสอบสมมติฐานหลักกับผลที่เกิดขึ้นจริงในอดีต รวมทั้งการให้ผู้เชี่ยวชาญด้านคณิตศาสตร์ประกันภัยของเคพีเอ็มจี ช่วยข้าพเจ้าในการประเมินความเหมาะสมของสมมติฐานและทดสอบการคำนวณมูลค่าของโครงการผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ โดยการพิจารณารายงานของนักคณิตศาสตร์ประกันภัย และเปรียบเทียบสมมติฐานหลักกับข้อมูลของที่ได้จากภายนอก วิเคราะห์ความอ่อนไหวของสมมติฐานหลักโดยการประเมินผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล นอกจากนี้ข้าพเจ้าได้ประเมินความเพียงพอและเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงาน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลแล้วข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(บัณฑิต ตั้งภากรณ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 8509

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

23 กุมภาพันธ์ 2560

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

		31 ธันวาคม	
สินทรัพย์	หมายเหตุ	2559	2558
(บาท)			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	241,783,740	200,025,289
ลูกหนี้การค้า	4, 6	974,315,550	1,025,028,787
สินค้าคงเหลือ	7	1,207,153,598	1,094,081,524
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน		26,841,196	16,889,759
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		12,506,859	10,968,296
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,462,600,943	2,346,993,655
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	8	3,965,266,938	4,183,516,285
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9	9,428,739	9,194,473
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	10	41,164,239	44,545,622
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		300,550	303,909
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		4,016,160,466	4,237,560,289
รวมสินทรัพย์		6,478,761,409	6,584,553,944

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2559	2558
		(บาท)	
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น			
จากสถาบันการเงิน	11	259,998	91,084,600
เจ้าหนี้การค้า	4, 12	272,246,568	237,547,514
เจ้าหนี้อื่นและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4, 11	313,236,001	1,027,693,740
เจ้าหนี้อื่น	13	105,115,207	121,497,309
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		120,057,823	94,043,472
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	14	25,945,833	21,429,093
รวมหนี้สินหมุนเวียน		836,861,430	1,593,295,728
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รายได้รอตัดบัญชี	15	17,817,123	23,618,784
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	16	496,090,856	464,759,083
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		513,907,979	488,377,867
รวมหนี้สิน		1,350,769,409	2,081,673,595

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2559	2558
(บาท)			
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	17		
ทุนจดทะเบียน		432,000,000	432,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		431,999,860	431,999,860
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น			
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	17	254,000,000	254,000,000
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
ทุนสำรองตามกฎหมาย	18	43,200,000	43,200,000
ยังไม่ได้จัดสรร		4,398,792,140	3,773,680,489
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		5,127,992,000	4,502,880,349
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		6,478,761,409	6,584,553,944

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2559	2558
		(บาท)	
รายได้			
รายได้จากการขาย	4, 19	6,051,750,538	5,769,871,462
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ		6,360,947	55,693,269
รายได้อื่น	20	162,477,828	182,370,986
รวมรายได้		6,220,589,313	6,007,935,717
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย	4, 7	4,564,011,542	4,711,239,817
ค่าใช้จ่ายในการขาย	4, 21	149,772,231	147,538,274
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	22	161,980,752	155,398,084
ต้นทุนทางการเงิน	4, 25	11,657,151	25,496,336
รวมค่าใช้จ่าย		4,887,421,676	5,039,672,511
กำไรก่อนภาษีเงินได้		1,333,167,637	968,263,206
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	26	263,355,264	193,195,834
กำไรสำหรับปี		1,069,812,373	775,067,372
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุน			
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก			
คณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	16	(15,876,077)	(10,513,584)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	26	3,175,215	2,102,715
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี- สุทธิจากภาษีเงินได้		(12,700,862)	(8,410,869)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		1,057,111,511	766,656,503
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	27	24.76	17.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น		กำไรสะสม		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย (บาท)	ยังไม่ได้ จัดสรร	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	431,999,860	254,000,000	43,200,000	3,439,023,846	4,168,223,706
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น					
การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น					
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	28	-	-	(431,999,860)	(431,999,860)
รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น		-	-	(431,999,860)	(431,999,860)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	(431,999,860)	(431,999,860)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี					
กำไรสำหรับปี		-	-	775,067,372	775,067,372
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	(8,410,869)	(8,410,869)
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	766,656,503	766,656,503
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558		431,999,860	254,000,000	43,200,000	3,773,680,489
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้					

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น
			ทุนสำรอง ตามกฎหมาย (บาท)	ยังไม่ได้ จัดสรร	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	431,999,860	254,000,000	43,200,000	3,773,680,489	4,502,880,349
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น					
การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น					
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	28	-	-	(431,999,860)	(431,999,860)
รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น		-	-	(431,999,860)	(431,999,860)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	(431,999,860)	(431,999,860)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี					
กำไรสำหรับปี		-	-	1,069,812,373	1,069,812,373
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	(12,700,862)	(12,700,862)
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	1,057,111,511	1,057,111,511
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	431,999,860	254,000,000	43,200,000	4,398,792,140	5,127,992,000
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้					

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2559	2558
		(บาท)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสำหรับปี		1,069,812,373	775,067,372
รายการปรับปรุง			
ค่าเสื่อมราคา	8	522,351,266	504,007,901
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9	2,135,894	2,051,004
รับรู้รายได้รอตัดบัญชี	15	(5,801,661)	(5,785,809)
ดอกเบี้ยรับ		(700,241)	(175,943)
ต้นทุนทางการเงิน	25	11,657,151	25,496,336
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		(5,177,419)	3,724,439
กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	7	(320,708)	(7,012,138)
กำไรจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์		(34,002)	(1,691,619)
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	16	50,536,472	52,393,091
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	26	263,355,264	193,195,834
		<u>1,907,814,389</u>	<u>1,541,270,468</u>
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
ลูกหนี้การค้า		54,957,363	(107,797,563)
สินค้าคงเหลือ		(112,751,366)	284,144,871
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน		(9,951,437)	48,012,962
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(1,531,145)	(1,327,472)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		3,359	-
เจ้าหนี้การค้า		35,093,661	(132,080,165)
เจ้าหนี้อื่นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		129,916	1,014,947
เจ้าหนี้อื่น		8,657,037	(13,587,808)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		4,516,740	(37,811)
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		<u>1,886,938,517</u>	<u>1,619,612,429</u>
จ่ายภาษีเงินได้		(230,784,314)	(139,397,312)
จ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		(35,080,775)	(81,444,104)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		<u>1,621,073,428</u>	<u>1,398,771,013</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

หมายเหตุ

2559

2558

(บาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

รับดอกเบี้ย

692,823

176,132

ซื้ออาคาร และอุปกรณ์

(307,136,226)

(382,607,958)

ขายอาคาร และอุปกรณ์

80,180

2,148,060

ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(2,556,160)

(3,034,198)

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน

(308,919,383)

(383,317,964)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

จ่ายต้นทุนทางการเงิน

(14,571,130)

(27,426,147)

จ่ายเงินปันผล

28

(431,999,860)

(431,999,860)

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง)

2,196

(1,952,637)

เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

-

240,000,000

ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(733,000,000)

(595,000,000)

เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

-

55,603,600

จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(90,826,800)

(105,273,400)

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน

(1,270,395,594)

(866,048,444)

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ

41,758,451

149,404,605

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม

200,025,289

50,620,684

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม

5

241,783,740

200,025,289

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทได้ซื้ออาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเป็นจำนวนเงินรวม 307 ล้านบาท (2558: 321 ล้านบาท) และจ่ายชำระค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเป็นเงินสดจำนวนเงิน 310 ล้านบาท (2558: 386 ล้านบาท)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
4	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
5	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
6	ลูกหนี้การค้า
7	สินค้าคงเหลือ
8	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
9	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
10	ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
11	หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
12	เจ้าหนี้การค้า
13	เจ้าหนี้อื่น
14	หนี้สินหมุนเวียนอื่น
15	รายได้รอตัดบัญชี
16	ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน
17	ทุนเรือนหุ้น
18	สำรอง
19	ส่วนงานดำเนินงาน
20	รายได้อื่น
21	ค่าใช้จ่ายในการขาย
22	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร
23	ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน
24	ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ
25	ต้นทุนทางการเงิน
26	ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้
27	กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน
28	เงินปันผล

บริษัท อุตคอน จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หมายเหตุ	สารบัญ
29	เครื่องมือทางการเงิน
30	ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
31	มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้
32	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีสำนักงานใหญ่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 500 หมู่ 1 ซอยศิริคาม ถนนสุขุมวิท 72 ตำบลสำโรงเหนือ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ และโรงงานที่จังหวัดชลบุรีตั้งอยู่เลขที่ 272/5 หมู่ 3 ตำบลบ่อวิน อำเภอสัตหีบ จังหวัดชลบุรี

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อเดือนพฤศจิกายน 2532 และจดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดเมื่อเดือนพฤษภาคม 2537

บริษัทใหญ่ในระหว่างปีได้แก่ บริษัท ทาเคอุจิเพรส อินดัสตรีส์ จำกัด ซึ่งบริษัทดังกล่าวเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศญี่ปุ่น โดยถือหุ้นบริษัทมีจำนวนร้อยละ 66.91 ของจำนวนทุนที่ชำระแล้ว

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิต และจำหน่ายอลูมิเนียม เช่น หลอดอลูมิเนียมชนิดนี้ม ภาชนะสำหรับบรรจุแก๊สและผลิตภัณฑ์แอโรโซล ภาชนะอลูมิเนียมชนิดผนังแข็ง ขวดอลูมิเนียมชนิดผนังแข็ง ขวดอลูมิเนียม งานประดิษฐ์ทางเทคนิคปั๊มขึ้นรูป เหยือกอลูมิเนียม คอยล์อลูมิเนียม เม็ดอลูมิเนียม และแผ่นอลูมิเนียม เป็นต้น

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ในเบื้องต้นการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของบริษัทในบางเรื่อง การเปลี่ยนแปลงนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 31

(ข) เกณฑ์การวัดมูลค่า

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นรายการดังต่อไปนี้

รายการ

หนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

เกณฑ์การวัดมูลค่า

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ ซึ่งได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 3 (ญ)

(ค) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้เห็นเป็นพันบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

(ง) การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการ

ข้อมูลเกี่ยวกับข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการที่สำคัญซึ่งมีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญที่เป็นเหตุให้ต้องมีการปรับปรุงจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงิน ซึ่งได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 16

การวัดมูลค่าของภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้

การวัดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทหลายข้อกำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช้ทางการเงิน

บริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางการเงิน

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ หากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้า หรือการตั้งราคา กลุ่มผู้ประเมินได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่ารวมถึงการจัดระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

ประเด็นปัญหาของการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท

เมื่อวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน บริษัทได้ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรง (เช่น ราคาขาย) หรือโดยอ้อม (เช่น ได้มาจากราคา) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1

บริษัท อุตคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

หากข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

บริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อสมมติที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน อยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 29

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน

(ก) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่า ให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(ข) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารประเภทเพื่อเรียก เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง และเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารซึ่งจะต้องชำระคืนเมื่อทวงถามถือเป็นส่วนหนึ่งของกิจกรรมจัดหาเงินในงบกระแสเงินสด

(ค) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ (ถ้ามี)

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกหนี้ ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

(ง) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีเข้าก่อนออกก่อน ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการคิดแปลงหรือต้นทุนอื่น เพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูป และสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าเสียหายการผลิตอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติคำนวณโดยใช้ต้นทุนมาตรฐานซึ่งได้รับการปรับปรุงให้ใกล้เคียงกับราคาทุนถัวเฉลี่ย

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

บริษัท อุตคอน จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(จ) ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

การรับรู้และการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรง ที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะ สถานที่ตั้งของสินทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืม สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้ โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่า ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยรับรู้สุทธิเป็นรายได้อื่นในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคาร และอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์ หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ค่าเสื่อมราคามันทึบเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน จำนวนโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 - 23 ปี
อาคารและส่วนปรับปรุง	5 - 40 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	2 - 20 ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	3 - 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

(จ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่บริษัทซื้อและมีอายุการใช้งานจำกัด แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการ

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้องนั้น ค่าใช้จ่ายอื่นรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและปีเปรียบเทียบแสดงได้ดังนี้

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์

10 ปี

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และ มูลค่าคงเหลือ จะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

(ข) การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่ที่ออกรายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(ข) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกเริ่มแรกในมูลค่ายุติธรรมหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเกิดหนี้สิน ภายหลังจากการบันทึกหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจะบันทึกต่อมาโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างยอดหนี้เริ่มแรกและยอดหนี้เมื่อครบกำหนดไถ่ถอน จะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุการกู้ยืมโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

(ฅ) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น แสดงในราคาทุน

(ญ) ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน

การคำนวณภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้นั้นจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำทุกปี โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ผลจากการคำนวณอาจทำให้บริษัทมีสินทรัพย์เกิดขึ้น ซึ่งการรับรู้เป็นสินทรัพย์จะใช้มูลค่าปัจจุบันของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่มีในรูปของการได้รับคืนในอนาคตจากโครงการหรือการหักการสมทบเข้าโครงการในอนาคต ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจได้มีการพิจารณาถึงความต้องการเงินทุนขั้นต่ำสำหรับโครงการต่าง ๆ ของบริษัท

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที บริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือ กำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที บริษัทรับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น

ภาระผูกพันสุทธิของบริษัทที่เป็นผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเป็นผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ซึ่งผลประโยชน์นี้ได้คิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน การวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ออกดีและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

(จ) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระหนี้สินตามกฎหมายที่เกิดขึ้นในปัจจุบันหรือที่ก่อตัวขึ้นอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

บริษัท อุตคอน จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(ฎ) รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีขายอื่นๆ และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดพิเศษ

การขายสินค้า

รายได้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้น หรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญ ในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า รายได้จาก การให้บริการรับรู้เมื่อมีการให้บริการ

ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่น

ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่นบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

(จ) ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย

(ก) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ปัจจุบันและ ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้อง เสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่ เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่บริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ บริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติ และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ๆ อาจจะทำให้บริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอต่อการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

(ฅ) กำไรต่อหุ้น

บริษัทแสดงกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับหุ้นสามัญ กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปีปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ซื้อคืน

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(ณ) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล รายการที่ไม่สามารถปันส่วนได้ส่วนใหญ่เป็นรายการรายได้อื่น ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเงินกู้ยืมและภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หากบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์ที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ทาเคอุจิเพรส อินดัสตรีส์ จำกัด ผู้บริหารสำคัญ	ญี่ปุ่น	เป็นบริษัทใหญ่ ถือหุ้นร้อยละ 66.91 ในบริษัท บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน สั่งการและควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของกิจการไม่ว่า ทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของ บริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ขายสินค้า	ราคาตลาดหรือราคาตามบันทึกข้อตกลง โดยบริษัทกำหนดโครงสร้าง ราคาขายสินค้าระหว่างบริษัทกับบริษัทใหญ่ โดยคำนึงถึงต้นทุนสินค้าที่ เกิดขึ้นจริงบวกด้วยอัตรากำไรขั้นต้น รวมทั้งยังพิจารณาถึงขนาดของสินค้า ที่จำหน่าย ปริมาณที่จำหน่าย ประเทศที่จำหน่ายและค่าขนส่ง
ซื้อวัตถุดิบและอะไหล่	ราคาตลาด

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	ราคาตลาด
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราร้อยละ 1.25 – 1.55 ต่อปี ในปี 2559 และอัตราร้อยละ 1.20 - 1.90 ต่อปี ในปี 2558
ค่าธรรมเนียมสิทธิ	ตามอัตราร้อยละของยอดขายที่กำหนดในสัญญา
ค่านายหน้า	ตามอัตราร้อยละของยอดขายที่กำหนดในสัญญา
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	ตามได้รับอนุมัติโดยกรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้น

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

	2559	2558
	(พันบาท)	
บริษัทใหญ่		
รายได้จากการขายสินค้า	1,140,241	948,657
ซื้อวัตถุดิบและอะไหล่	13,217	11,397
ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	24,965	5,192
ดอกเบี้ยจ่าย	7,799	21,370
ค่าธรรมเนียมสิทธิ	22,757	21,802
ค่านายหน้า	2,828	2,557
ค่าใช้จ่ายอื่น	217	154
ผู้บริหารสำคัญ		
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ		
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	61,584	61,351
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,670	1,411
รวม	63,254	62,762

บริษัท อุตคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	2559	2558
	(พันบาท)	
บริษัทใหญ่		
บริษัท ทาเคอุจิเพรส อินดัสตรีส์ จำกัด	62,150	64,561

เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	2559	2558
	(พันบาท)	
บริษัทใหญ่		
บริษัท ทาเคอุจิเพรส อินดัสตรีส์ จำกัด	53	10

เจ้าหนี้อื่นและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	อัตราดอกเบี้ย			
	2559	2558	2559	2558
	(ร้อยละ)		(พันบาท)	
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
บริษัทใหญ่				
บริษัท ทาเคอุจิเพรส อินดัสตรีส์ จำกัด	1.25	1.25 - 1.55	280,000	1,013,000
เจ้าหนี้อื่น				
บริษัทใหญ่				
บริษัท ทาเคอุจิเพรส อินดัสตรีส์ จำกัด			21,911	44
ค่าธรรมเนียมสิทธิค้างจ่าย				
บริษัทใหญ่				
บริษัท ทาเคอุจิเพรส อินดัสตรีส์ จำกัด			5,414	5,728

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

	2559	2558
	(พันบาท)	
บริษัทใหญ่		
บริษัท ทาเคอุจิเพรส อินดัสตรีส์ จำกัด	567	666
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		
บริษัทใหญ่		
บริษัท ทาเคอุจิเพรส อินดัสตรีส์ จำกัด	1,319	4,230
คำบำเหน็จผู้บริหารและผลตอบแทนอื่นค้างจ่าย		
ผู้บริหารสำคัญ	4,025	4,025
รวม	313,236	1,027,693

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	2559	2558
	(พันบาท)	
เงินกู้ยืมระยะสั้น		
บริษัทใหญ่		
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,013,000	1,368,000
เพิ่มขึ้น	-	240,000
ลดลง	(733,000)	(595,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	280,000	1,013,000

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาสิทธิทางเทคนิค

บริษัทได้ทำสัญญาสิทธิทางเทคนิคกับบริษัท ทาเคอุจิเพรส อินดัสตรีส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าวบริษัทใหญ่ตกลงที่จะให้ความช่วยเหลือทางเทคนิครวมถึงข้อมูลทางเทคนิคและความรู้ความชำนาญ อุปกรณ์สำหรับการผลิต และให้สิทธิในการขายสินค้า ในการนี้บริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมสิทธิและค่านายหน้าในอัตราร้อยละของยอดขายตามที่ระบุในสัญญา สัญญา มีระยะเวลา 10 ปี และสามารถต่ออายุโดยอัตโนมัติปีต่อปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะทำการยกเลิกสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 6 เดือน

ภาระผูกพันตามสัญญาซื้อวัตถุดิบและอะไหล่

	2559	2558
	(พันบาท)	
บริษัทใหญ่		
บริษัท ทาเคอุจิเพรส อินดัสตรีส์ จำกัด	1,988	4,338

บันทึกข้อตกลงสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2559 บริษัททำบันทึกข้อตกลงการส่งมอบเหรียญอลูมิเนียมกับบริษัท ทาเคอุจิเพรส อินดัสตรีส์ จำกัด ปริมาณขั้นต่ำ 6,000 เมตริกตัน เพื่อสำหรับการผลิตกระป๋องและหลอดอลูมิเนียม โดยมีระยะเวลาตั้งแต่เดือนเมษายน 2559 ถึงเดือนมีนาคม 2560 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทได้ส่งมอบเหรียญอลูมิเนียมให้กับบริษัทใหญ่แล้วจำนวน 6,270 เมตริกตัน

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	2559	2558
	(พันบาท)	
เงินสดในมือ	63	93
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	23,288	3,838
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	168,433	196,094
เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง	50,000	-
รวม	<u>241,784</u>	<u>200,025</u>

ยอดเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	2559	2558
	(พันบาท)	
สกุลเงินบาท	125,079	62,018
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	111,745	129,088
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น	4,960	8,919
รวม	<u>241,784</u>	<u>200,025</u>

6 ลูกหนี้การค้า

	หมายเหตุ	2559	2558
		(พันบาท)	
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	62,150	64,561
กิจการอื่น ๆ		912,166	960,468
รวม		<u>974,316</u>	<u>1,025,029</u>

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

การวิเคราะห์อายุของลูกค้าหนี้การค้า มีดังนี้

	2559	2558
	(พันบาท)	
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	62,150	64,561
	<u>62,150</u>	<u>64,561</u>
กิจการอื่น ๆ		
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	749,629	774,710
เกินวันครบกำหนดชำระ:		
น้อยกว่า 3 เดือน	162,537	185,758
	<u>912,166</u>	<u>960,468</u>
รวม	<u>974,316</u>	<u>1,025,029</u>

โดยทั่วไประยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัท มีระยะเวลาดังแต่ 7 วัน ถึง 90 วัน

ยอดลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	2559	2558
	(พันบาท)	
สกุลเงินบาท	440,700	480,198
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	425,021	431,995
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น	62,150	64,561
สกุลเงินดอลลาร์ออสเตรเลีย	39,675	34,874
อื่น ๆ (สกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิง, ดอลลาร์ฮ่องกงและยูโร)	6,770	13,401
รวม	<u>974,316</u>	<u>1,025,029</u>

บริษัท อุตคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

7 สินค้ำคงเหลือ

	2559	2558
	(พันบาท)	
สินค้ำสำเร็จรูป	167,911	159,492
สินค้ำระหว่างผลิต	88,127	153,783
วัตถุดิบ	548,672	459,977
วัสดุหีบห่อ	-	5,556
อะไหล่	174,523	159,160
สินค้ำระหว่างทาง	229,127	157,641
	<u>1,208,360</u>	<u>1,095,609</u>
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้ำลดลง	(1,206)	(1,527)
สุทธิ	<u>1,207,154</u>	<u>1,094,082</u>
ต้นทุนของสินค้ำคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายและได้รวมในบัญชีต้นทุนขาย		
- ต้นทุนขาย	4,564,333	4,718,252
- กลับรายการการปรับลดมูลค่า	(321)	(7,012)
รวม	<u>4,564,012</u>	<u>4,711,240</u>

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ (พันบาท)	อะไหล่	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	256,005	1,571,431	6,116,305	18,272	28,639	58,647	191,273	8,240,572
เพิ่มขึ้น	3,756	8,398	64,460	3,691	12,452	41,037	187,223	321,017
โอน	10,728	37,089	285,008	-	-	(31,405)	(301,420)	-
จำหน่าย	-	-	(40,829)	(869)	(7,892)	-	-	(49,590)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558								
และ 1 มกราคม 2559	270,489	1,616,918	6,424,944	21,094	33,199	68,279	77,076	8,511,999
เพิ่มขึ้น	1,539	6,830	44,640	1,614	-	60,787	188,738	304,148
โอน	-	30,506	208,703	-	-	(40,452)	(198,757)	-
จำหน่าย	-	-	(13,097)	(1,735)	-	-	-	(14,832)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	272,028	1,654,254	6,665,190	20,973	33,199	88,614	67,057	8,801,315

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ (พันบาท)	อะไหล่	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ค่าเสื่อมราคา								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	7,623	621,228	3,208,061	15,695	21,001	-	-	3,873,608
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	5,088	51,732	441,563	1,613	4,012	-	-	504,008
จำหน่าย	-	-	(40,372)	(869)	(7,892)	-	-	(49,133)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558								
และ 1 มกราคม 2559	12,711	672,960	3,609,252	16,439	17,121	-	-	4,328,483
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	5,807	53,971	456,495	1,723	4,355	-	-	522,351
จำหน่าย	-	-	(13,052)	(1,734)	-	-	-	(14,786)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	18,518	726,931	4,052,695	16,428	21,476	-	-	4,836,048
มูลค่าสุทธิทางบัญชี								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	248,382	950,203	2,908,244	2,577	7,638	58,647	191,273	4,366,964
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558								
และ 1 มกราคม 2559	257,778	943,958	2,815,692	4,655	16,078	68,279	77,076	4,183,516
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	253,510	927,323	2,612,495	4,545	11,723	88,614	67,057	3,965,267

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ราคาตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ที่ได้หักค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีจำนวน 1,621 ล้านบาท (2558: 1,535 ล้านบาท)

9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	ค่าลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์ (ล้านบาท)
ราคาทุน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	19,768
เพิ่มขึ้น	2,899
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 1 มกราคม 2559	22,667
เพิ่มขึ้น	2,371
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	25,038
ค่าตัดจำหน่าย	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	11,422
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	2,051
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 1 มกราคม 2559	13,473
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	2,136
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	15,609
มูลค่าสุทธิทางบัญชี	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	8,346
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 1 มกราคม 2559	9,194
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	9,429

บริษัท อุตคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

10 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	2559	2558
	(พันบาท)	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	97,279	92,393
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(56,115)	(47,847)
สุทธิ	41,164	44,546

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรวมที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้

	ณ วันที่	บันทึกเป็น(รายจ่าย) / รายได้ใน		ณ วันที่
	1 มกราคม	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	31 ธันวาคม
	2559	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	2559
		(หมายเหตุ 26)		
		(พันบาท)		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินค้าคงเหลือ (ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า)	305	(64)	-	241
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	87,364	2,935	3,175	93,474
รายได้รอการตัดบัญชี	4,724	(1,160)	-	3,564
รวม	92,393	1,711	3,175	97,279
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ความแตกต่างของ				
ค่าเสื่อมราคา)	(47,847)	(8,268)	-	(56,115)
รวม	(47,847)	(8,268)	-	(56,115)
สุทธิ	44,546	(6,557)	3,175	41,164

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

	ณ วันที่	บันทึกเป็น(รายจ่าย) / รายได้ใน		ณ วันที่
	1 มกราคม	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	31 ธันวาคม
	2558	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	2558
		(หมายเหตุ 26)		
		(พันบาท)		
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
สินค้าคงเหลือ (ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า)	1,708	(1,403)	-	305
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	91,269	(6,008)	2,103	87,364
รายได้จากการตัดบัญชี	5,881	(1,157)	-	4,724
รวม	98,858	(8,568)	2,103	92,393

หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ความแตกต่างของ				
ค่าเสื่อมราคา)	(34,493)	(13,354)	-	(47,847)
รวม	(34,493)	(13,354)	-	(47,847)
สุทธิ	64,365	(21,922)	2,103	44,546

11 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	หมายเหตุ	2559	2558
		(พันบาท)	
ส่วนที่หมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร - ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน		260	258
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน - ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน		-	90,827
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น			
จากสถาบันการเงิน		260	91,085
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
- ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	4	280,000	1,013,000
รวมหนี้สินที่มีดอกเบี้ยระยะสั้น		280,260	1,104,085

บริษัท อุตคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย แสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ได้ดังนี้

	2559	2558
	(พันบาท)	
ภายในหนึ่งปี	280,000	1,104,085
รวม	280,000	1,104,085

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อซึ่งยังมิได้เบิกใช้จากสถาบันการเงินเป็นจำนวนรวม 2,539 ล้านบาท
 (2558: 2,541 ล้านบาท)

ยอดหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	2559	2558
	(พันบาท)	
สกุลเงินบาท	280,260	1,013,258
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น	-	90,827
รวม	280,260	1,104,085

12 เจ้าหนี้การค้า

	หมายเหตุ	2559	2558
		(พันบาท)	
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	53	10
กิจการอื่น ๆ		272,194	237,538
รวม		272,247	237,548

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ยอดเจ้าหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	2559	2558
	(พันบาท)	
สกุลเงินบาท	95,685	142,340
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	151,336	69,167
สกุลเงินเยนญี่ปุ่น	20,805	12,018
อื่น ๆ (สกุลเงินฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ สกุลเงินดอลลาร์ออสเตรเลีย สกุลเงินยูโร และสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิง)	4,421	14,023
รวม	272,247	237,548

13 เจ้าหนี้อื่น

	2559	2558
	(พันบาท)	
เจ้าหนี้ค่าก่อสร้างและเครื่องจักร	27,139	27,413
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานค้างจ่าย	37,349	33,448
เจ้าหนี้ค่าวัสดุสิ้นเปลืองโรงงานและอะไหล่	21,047	30,040
อื่น ๆ	19,580	30,596
รวม	105,115	121,497

14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	2559	2558
	(พันบาท)	
ภาษีเงินได้ หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	14,108	12,824
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	9,783	6,482
เงินประกันสังคมค้างจ่าย	2,055	2,123
รวม	25,946	21,429

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

15 รายได้รอตัดบัญชี

รายได้รอตัดบัญชีได้แก่ เงินชดเชยจำนวนเงินประมาณ 57.8 ล้านบาทที่บริษัทได้รับจากลูกค้ารายใหญ่แห่งหนึ่ง เพื่อเป็นเงินช่วยเหลืออย่างไม่มีเงื่อนไขสำหรับต้นทุนการลงทุนในสายการผลิตใหม่ ที่บริษัทต้องรับผิดชอบในการจัดการเพื่อให้สามารถรองรับคำสั่งซื้อสินค้าที่จะเพิ่มขึ้นในอนาคตจากลูกค้ารายนี้และเพื่อให้ตรงกับความต้องการในการผลิตสินค้าของลูกค้า เงินชดเชยนี้ได้แสดงเป็น “รายได้รอตัดบัญชี” ภายใต้หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงิน และจะบันทึกเป็นรายได้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์เป็นระยะเวลา 10 ปี นับจากวันที่สายการผลิตพร้อมใช้งานตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2553 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 รายได้รอตัดบัญชีดังกล่าวมียอดคงเหลือจำนวน 17.8 ล้านบาท (2558: 23.6 ล้านบาท) และในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทรับรู้รายได้ในกำไรหรือขาดทุนจำนวน 5.8 ล้านบาท (2558: 5.8 ล้านบาท)

16 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	2559	2558
	(พันบาท)	
งบแสดงฐานะการเงิน		
ภาระผูกพันในงบแสดงฐานะการเงินสำหรับ		
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	386,194	366,566
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	39,768	31,345
	<u>425,962</u>	<u>397,911</u>
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	70,129	66,848
รวม	<u>496,091</u>	<u>464,759</u>

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	2559	2558
	(พันบาท)	
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	35,832	39,594
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	6,872	5,697
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	7,832	7,102
รวม	<u>50,536</u>	<u>52,393</u>

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

2559 2558

(พันบาท)

รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในระหว่างปี

15,876

10,514

บริษัทจัดการโครงการบำเหน็จบำนาญพนักงานตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงจากตลาด (เงินลงทุน)

ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงินมีดังต่อไปนี้

2559

2558

(พันบาท)

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันที่ไม่ได้จัดให้มีกองทุน

425,962

397,911

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

2559

2558

(พันบาท)

ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม

397,911

420,755

รับรู้ในกำไรขาดทุน

ต้นทุนบริการปัจจุบัน

37,988

34,830

ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน

7,926

10,461

ขาดทุนจากผลประโยชน์จ่าย

(3,210)

-

รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

15,876

10,514

อื่น ๆ

ผลประโยชน์จ่าย

(30,529)

(78,649)

ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม

425,962

397,911

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เกิดขึ้นจาก

	2559	2558
	(พันบาท)	
สมมติฐานประชากร	(6,014)	199
สมมติฐานทางการเงิน	24,853	5,469
การปรับปรุงจากประสบการณ์	(2,963)	4,846
รวม	15,876	10,514

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน (แสดงโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก)

	2559	2558
อัตราคิดลด (ร้อยละ)	2.07	2.91
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนเฉลี่ยในอนาคต (ร้อยละ)	4.00 - 5.80	4.50 - 5.80

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	(พันบาท)	
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(28,992)	32,691
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	29,203	(26,433)
อัตรามรณะในอนาคต (เปลี่ยนแปลง 1 ปี)	(651)	648
อัตราหมุนเวียนของพนักงาน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(13,382)	10,663

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

	(พันบาท)	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558		
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(27,186)	31,039
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	28,288	(25,230)
อัตรามรณะในอนาคต (เปลี่ยนแปลง 1 ปี)	(749)	396

แม้ว่าการวิเคราะห์นี้ไม่ได้คำนึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังภายใต้โครงการดังกล่าว แต่ได้แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติต่างๆ

17 ทุนเรือนหุ้น

	มูลค่าหุ้น	2559		2558	
	ต่อหุ้น	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
	(บาท)		(พันหุ้น / พันบาท)		
ทุนจดทะเบียน					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	10	43,200	432,000	43,200	432,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	10	43,200	432,000	43,200	432,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	10	43,200	432,000	43,200	432,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	10	43,200	432,000	43,200	432,000

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

18 สำรอง

สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“สำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

19 ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทมี 2 ส่วนงานที่รายงาน ดังรายละเอียดข้างล่าง ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของบริษัท หน่วยงานธุรกิจที่สำคัญนี้ผลิตสินค้าและให้บริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากใช้เทคโนโลยีและกลยุทธ์ทางการตลาดที่แตกต่างกัน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานสอบทานรายงานการจัดการภายในของแต่ละหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญอย่างน้อยทุกไตรมาส การดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานของบริษัทโดยสรุปมีดังนี้

บริษัทเสนอส่วนงานทางภูมิศาสตร์ที่สำคัญ ดังนี้

ส่วนงาน 1	กระป๋องและหลอดอลูมิเนียม
ส่วนงาน 2	เหรียญอลูมิเนียม

ข้อมูลผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานได้รวมอยู่ดังข้างล่างนี้ ผลการดำเนินงานวัดโดยใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบทานโดยผู้ที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ใน การวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่ เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจกรรมอื่นที่ดำเนินธุรกิจ ในอุตสาหกรรมเดียวกัน

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานที่รายงาน

	ส่วนงาน 1		ส่วนงาน 2		รวม	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)					
รายได้จากการขาย	3,756,156	3,625,425	2,295,595	2,144,446	6,051,751	5,769,871
ผลการดำเนินงานส่วนงาน	1,130,738	862,757	357,001	195,874	1,487,739	1,058,631
รายได้ที่ปันส่วนไม่ได้					168,839	238,064
ค่าใช้จ่ายที่ปันส่วนไม่ได้					(311,753)	(302,936)
ต้นทุนทางการเงิน					(11,657)	(25,496)
กำไรก่อนภาษีเงินได้					1,333,168	968,263
สินทรัพย์ส่วนงาน						
ลูกหนี้การค้า	657,019	748,274	317,297	276,755	974,316	1,025,029
สินค้าคงเหลือ	312,869	275,077	894,285	819,005	1,207,154	1,094,082
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	3,036,215	3,227,187	929,052	956,329	3,965,267	4,183,516
สินทรัพย์อื่น ๆ ที่ไม่ได้ปันส่วน					332,024	281,927
รวมสินทรัพย์					6,478,761	6,584,554
หนี้สินส่วนงาน						
เจ้าหนี้การค้า	91,683	101,771	180,564	135,777	272,247	237,548
หนี้สินที่ไม่ได้ปันส่วน					1,078,522	1,844,126
รวมหนี้สิน					1,350,769	2,081,674
รายการอื่นที่มีสาระสำคัญ						
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	377,552	368,790	146,935	137,269	524,487	506,059
รายจ่ายฝ่ายทุน	186,636	175,343	119,882	148,573	305,518	323,916

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ข้อมูลทางภูมิศาสตร์

ในการนำเสนอข้อมูลทางภูมิศาสตร์ รายได้แยกตามที่ตั้งทางภูมิศาสตร์ของลูกค้า สินทรัพย์แยกตามสถานที่ตั้งทางภูมิศาสตร์ของสินทรัพย์

	รายได้		สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	
	2559	2558	2559	2558
	(พันบาท)			
เอเชียแปซิฟิก	3,282,830	2,777,741	-	-
ประเทศไทย	1,802,107	1,897,342	4,016,160	4,237,560
อเมริกา	547,470	618,308	-	-
อื่น ๆ	419,344	476,480	-	-
รวม	<u>6,051,751</u>	<u>5,769,871</u>	<u>4,016,160</u>	<u>4,237,560</u>

ลูกค้ารายใหญ่

รายได้จากลูกค้ารายหนึ่งจากส่วนงานที่ 1 และ 2 ของบริษัทเป็นเงินประมาณ 648 ล้านบาท (2558: 657.1 ล้านบาท) จากรายได้รวมของบริษัท

20 รายได้อื่น

	2559	2558
	(พันบาท)	
รายได้จากการขายเศษซาก	139,224	155,957
อื่น ๆ	23,254	26,414
รวม	<u>162,478</u>	<u>182,371</u>

บริษัท อุตคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

21 ค่าใช้จ่ายในการขาย

	2559	2558
	(พันบาท)	
ค่าขนส่ง	76,846	81,586
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	34,508	32,610
อื่น ๆ	38,418	33,342
รวม	<u>149,772</u>	<u>147,538</u>

22 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

	2559	2558
	(พันบาท)	
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	132,045	125,302
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7,015	6,515
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	3,993	3,976
ค่าใช้จ่ายยานพาหนะ	2,897	2,816
อื่น ๆ	16,031	16,789
รวม	<u>161,981</u>	<u>155,398</u>

23 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน

	2559	2558
	(พันบาท)	
ค่าแรงและเงินเดือน	654,522	640,519
ต้นทุนบำเหน็จบำนาญ - โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	42,704	45,291
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	7,832	7,102
ค่าตอบแทนกรรมการ	4,796	4,796
อื่น ๆ	46,332	43,075
รวม	<u>756,186</u>	<u>740,783</u>

บริษัท อุตคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

รายละเอียดของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน 16

โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

บริษัท ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยบริษัทจ่ายสมทบให้เมื่อเป็นสมาชิกของกองทุนเงินสะสมครบ 5 ปี บริษัทสมทบในอัตราร้อยละ 50 ของเงินที่หัก และหลังจากนั้นสมทบอีกปีละร้อยละ 10 ของเงินกองทุน บริษัทเป็นผู้บริหารกองทุนสำรองเลี้ยงชีพข้างต้น

24 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

งบการเงินได้รวมการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ ได้เปิดเผยตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับต่าง ๆ ดังนี้

	2559	2558
	(พันบาท)	
รวมอยู่ในต้นทุนขาย		
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	57,237	51,953
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	2,722,688	2,906,474
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	589,633	582,871
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	516,039	498,450
ค่าสาธารณูปโภค	310,393	341,548
รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย		
ค่าขนส่ง	76,846	81,586
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	34,508	32,610
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,433	1,094
รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร		
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	132,045	125,302
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7,015	6,515

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

25 ต้นทุนทางการเงิน

	หมายเหตุ	2559	2558
		(พันบาท)	
ดอกเบี้ยจ่าย			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	7,799	21,370
สถาบันการเงิน		3,858	4,126
		<u>11,657</u>	<u>25,496</u>

26 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	หมายเหตุ	2559	2558
		(พันบาท)	
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน			
สำหรับปีปัจจุบัน		256,798	171,274
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	10		
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว		6,557	21,922
รวม		<u>263,355</u>	<u>193,196</u>

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

	2559			2558		
	รายได้			รายได้		
	ก่อน	(ค่าใช้จ่าย)	สุทธิจาก	ก่อน	(ค่าใช้จ่าย)	สุทธิจาก
	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้
	(พันบาท)					
ขาดทุนจากการประมาณตาม						
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(15,876)	3,175	(12,701)	(10,514)	2,103	(8,411)
รวม	<u>(15,876)</u>	<u>3,175</u>	<u>(12,701)</u>	<u>(10,514)</u>	<u>2,103</u>	<u>(8,411)</u>

บริษัท อุตคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	2559		2558	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		1,333,168		968,263
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	266,634	20	193,653
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		(3,632)		(732)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		141		104
อื่น ๆ		212		171
รวม	20	263,355	20	193,196

การลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล

พระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร ฉบับที่ 42 พ.ศ. 2559 ลงวันที่ 3 มีนาคม 2559 ให้ปรับลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลเหลืออัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

27 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 คำนวณจากกำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปี โดยแสดงการคำนวณดังนี้

	2559	2558
	(พันบาท / พันหุ้น)	
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	1,069,812	775,067
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	43,200	43,200
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	24.76	17.94

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

28 เงินปันผล

ในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2559 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจ่ายเงินกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 432 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนพฤษภาคม 2559

ในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2558 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจ่ายเงินกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 432 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนพฤษภาคม 2558

29 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา บริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษานักลงทุน เจ้าหนี้และความเชื่อมั่นของตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุน ซึ่งบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

จากอัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.26 ต่อ 1 ในปี 2559 และ 0.46 ต่อ 1 ในปี 2558 แสดงว่าบริษัทมีการกู้ยืมเงินในอัตราที่ต่ำ จึงมีผลกระทบต่ออัตราดอกเบี้ยเพียงเล็กน้อย ซึ่งไม่เป็นสาระสำคัญ และใช้นโยบายการกู้ยืมส่วนใหญ่เป็นเงินระยะสั้นจากสถาบันการเงินและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นผู้เสนออัตราดอกเบี้ยที่ดีที่สุด

อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของหนี้สินทางการเงินที่มีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม และระยะที่ครบกำหนดชำระหรือกำหนดอัตราใหม่มีดังนี้

	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี (พันบาท)	รวม
ปี 2559				
หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	1.25	280,000	280,000
รวม			280,000	280,000
ปี 2558				
หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		0.49	91,085	91,085
เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	1.25-1.55	1,013,000	1,013,000
รวม			1,104,085	1,104,085

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อสินค้า การขายสินค้าและเงินกู้ยืมระยะสั้นที่เป็นเงินตราต่างประเทศเพื่อป้องกันความเสี่ยงของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทมีนโยบายป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ โดยเมื่อมีการรับเงินตราต่างประเทศจากการรับชำระเงินจากลูกค้าและเงินดังกล่าวจะนำเข้าฝากในบัญชีสกุลเงินหลัก เช่น เงินดอลลาร์สหรัฐ เงินเยนญี่ปุ่น เป็นต้น ซึ่งได้เปิดบัญชีไว้กับธนาคารพาณิชย์ในประเทศไทย วัตถุประสงค์ในการนำเงินเข้าฝากไม่ใช่เพื่อรับดอกเบี้ยเนื่องจากดอกเบี้ยจะต่ำมาก แต่มีวัตถุประสงค์เพื่อนำมาชำระค่าวัตถุดิบและอะไหล่ และค่าเครื่องจักรและอุปกรณ์ ซึ่งนำเข้ามาจากต่างประเทศ และในขณะเดียวกันสามารถประหยัค่าใช้จ่ายในการซื้อเงินตราต่างประเทศ

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ณ วันที่ 31 ธันวาคม บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเป็นผลมาจากการมีสินทรัพย์ และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ มีดังนี้

	หมายเหตุ	2559	2558
		(พันบาท)	
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	111,745	129,088
ลูกหนี้การค้า	6	425,021	431,995
เจ้าหนี้การค้า	12	(151,336)	(69,167)
		385,430	491,916
เงินเยนญี่ปุ่น			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	4,960	8,919
ลูกหนี้การค้า	6	62,150	64,561
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	11	-	(90,827)
เจ้าหนี้การค้า	12	(20,805)	(12,018)
		46,305	(29,365)
เงินดอลลาร์ออสเตรเลีย			
ลูกหนี้การค้า	6	39,675	34,874
		39,675	34,874
อื่นๆ (เงินดอลลาร์ฮ่องกง, เงินดอลลาร์สิงคโปร์, เงินยูโร, เงินปอนด์สเตอร์ลิง และเงินฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์)			
ลูกหนี้การค้า	6	6,770	13,401
เจ้าหนี้การค้า	12	(4,421)	(14,023)
		2,349	(622)
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง		473,759	496,803

ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายการให้สินเชื่อที่ระมัดระวังและขายสินค้าให้กับลูกค้าที่ได้มีการอนุมัติวงเงินสินเชื่อแล้วว่ามีฐานะการเงินดีและมีความสามารถในการชำระหนี้ได้ ดังนั้นบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้จากลูกหนี้เหล่านั้นเกินกว่าจำนวนที่ได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญแล้ว

ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง

บริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัทและเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น และอัตราดอกเบี้ยเป็นไปตามอัตราตลาด ฝ่ายบริหารเชื่อว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม จะไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับมูลค่าตามบัญชี

30 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	2559	2558
	(พันบาท)	
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน		
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้		
โรงงาน เครื่องจักรและอุปกรณ์	67,687	127,863
ภาระผูกพันอื่นๆ		
คำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าตกลงแล้ว		
ภายในหนึ่งปี	2,035,185	1,364,431
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	444,041	852,015
	2,479,226	2,216,446
หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร	25,799	25,799
รวม	2,505,025	2,242,245

บริษัท อุตคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

คำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าตกลงแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีคำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าตกลงแล้วเพื่อซื้ออลูมิเนียมในปริมาณ 40,200 เมตริกตัน (2558: 42,100 เมตริกตัน) โดยมีราคาตามที่กำหนดในคำสั่งซื้อ (2558: มีราคาระหว่าง 123,000 - 123,700 บาทต่อเมตริกตัน และราคาตามที่กำหนดในคำสั่งซื้อ) โดยกำหนดระยะเวลาส่งมอบตั้งแต่ปี 2560 ถึงปี 2561 (2558: ตั้งแต่ปี 2558 ถึงปี 2559)

31 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่หลายฉบับได้มีการประกาศและยังไม่มีผลบังคับใช้และไม่ได้นำมาใช้ในการจัดทำงบการเงินนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้อาจเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 บริษัทไม่มีแผนที่จะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้มาใช้ก่อนวันถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เรื่อง

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2559)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2559)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2559)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน

บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เรื่อง

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2559)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2559)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2559)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2559)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า

บริษัทได้ประเมินในเบื้องต้นถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินของบริษัทจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่งคาดว่าจะไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

32 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560 คณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติการจัดสรรเงินกำไรเป็นเงินปันผล ในอัตราหุ้นละ 15 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 648 ล้านบาท ทั้งนี้การจัดสรรเงินปันผลดังกล่าวจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท