

บริษัท พาโก้ สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด
รายงาน และ งบการเงิน
31 ธันวาคม 2554 และ 2553

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท พาโก้ สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 งบกำไรขาดทุนและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท พาโก้ สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงิน โดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท พาโก้ สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ

โดยมิได้เป็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินข้างต้น ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 และข้อ 4 ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีเพื่อจัดทำและนำเสนองบการเงินนี้ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ปรับย้อนหลังงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน เพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ



วิสุตา จริธนากร

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3853

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 28 กุมภาพันธ์ 2555

บริษัท พากี้ สตีล พรินท์ติ้ง จำกัด
 งบแสดงฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

		(หน่วย: บาท)	
	หมายเหตุ	2554	2553 (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		36,576,897	29,211,071
เงินลงทุนชั่วคราว - ตัวแลกเปลี่ยน		-	20,000,000
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	7	111,393,930	111,340,999
สินค้าคงเหลือ	8	50,641,153	38,929,964
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,169,430	1,305,838
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>200,781,410</u>	<u>200,787,872</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน		323,480	321,545
อุปกรณ์	9	233,761,607	151,697,508
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10	1,722,524	4,143,330
เงินมัดจำซื้อเครื่องจักร		28,715,140	52,980,226
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,834,550	1,808,800
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>267,357,301</u>	<u>210,951,409</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>468,138,711</u></u>	<u><u>411,739,281</u></u>

๕

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท พากี้ สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2554	2553 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	11	15,000,000	17,512,222
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		36,638,908	31,898,772
เจ้าหนี้สัญญาเช่าทางการเงิน - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	30,431,499	15,080,704
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		4,836,570	22,164,716
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		24,361,588	23,253,346
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		2,572,514	2,694,645
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>113,841,079</u>	<u>112,604,405</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้สัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	92,700,340	48,279,777
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวพนักงาน	13	7,779,739	6,608,022
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		1,274,100	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>101,754,179</u>	<u>54,887,799</u>
รวมหนี้สิน		<u>215,595,258</u>	<u>167,492,204</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว			
หุ้นสามัญ 9,882,353 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		98,823,530	98,823,530
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		57,186,127	57,186,127
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	14	9,900,000	8,375,000
ยังไม่ได้จัดสรร		86,633,796	79,862,420
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>252,543,453</u>	<u>244,247,077</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>468,138,711</u>	<u>411,739,281</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน



[Handwritten signature]
 วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๔

กรรมการ

งบดุลนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 ครั้งที่..... เมื่อวันที่.....

บริษัท พากี้ สตีล พรินท์ติ้ง จำกัด

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	2554	2553
		(ปรับปรุงใหม่)
รายได้		
รายได้จากการขาย	454,373,566	360,206,815
รายได้อื่น	1,453,588	3,529,453
รวมรายได้	<u>455,827,154</u>	<u>363,736,268</u>
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนขาย	266,180,550	176,723,729
ค่าใช้จ่ายในการขาย	9,567,522	6,018,666
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	66,844,747	62,753,737
รวมค่าใช้จ่าย	<u>342,592,819</u>	<u>245,496,132</u>
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล	113,234,335	118,240,136
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(4,151,100)	(1,874,724)
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	109,083,235	116,365,412
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(30,786,859)	(35,705,489)
กำไรสุทธิสำหรับปี	<u>78,296,376</u>	<u>80,659,923</u>

๒๐
1

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท พาโก้ ฮาดี พรินท์ติ้ง จำกัด

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

หมวดหมู่	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		รวม
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 - ตามที่รายงานไว้เดิม	98,823,530	57,186,127	7,100,000	25,470,242	188,579,899
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี					
เกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงาน	4, 13	-	-	(4,992,745)	(4,992,745)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 - หลังการปรับปรุง	98,823,530	57,186,127	7,100,000	20,477,497	183,587,154
กำไรสุทธิสำหรับปี				80,659,923	80,659,923
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย	14, 15	-	1,275,000	(1,275,000)	-
เงินปันผลจ่าย	15	-	-	(20,000,000)	(20,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	98,823,530	57,186,127	8,375,000	79,862,420	244,247,077
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 - ตามที่รายงานไว้เดิม	98,823,530	57,186,127	8,375,000	86,470,442	250,855,099
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี					
เกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงาน	4, 13	-	-	(6,608,022)	(6,608,022)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 - หลังการปรับปรุง	98,823,530	57,186,127	8,375,000	79,862,420	244,247,077
กำไรสุทธิสำหรับปี				78,296,376	78,296,376
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย	14, 15	-	1,525,000	(1,525,000)	-
เงินปันผลจ่าย	15	-	-	(70,000,000)	(70,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	98,823,530	57,186,127	9,900,000	86,633,796	252,543,453

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท พาโก้ สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท พาโก้ สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทจำกัดซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯมีบริษัท สาลีอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นบริษัทใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการรับพิมพ์สติกเกอร์ โดยมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนอยู่ที่เลขที่ 19 หมู่ 10 ตำบลคลองสี่ อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 28 กันยายน 2554 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

3. การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ในระหว่างปี

ในเดือนพฤษภาคม 2554 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติในระหว่างปี การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญของงบการเงินนี้

4. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญตามที่กล่าวในหมายเหตุ 3 เนื่องจากบริษัทฯนำมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

5.1 การรับรู้รายได้

ก) ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทฯ ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

ข) ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

5.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

5.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯ บันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุน โดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

5.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและสินค้านำระหว่างผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุน (วิธีถัวเฉลี่ย) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าวหมายถึงต้นทุนในการผลิตทั้งหมดรวมทั้งค่าใช้จ่ายโรงงานด้วย

วัตถุดิบแสดงมูลค่าตามราคาทุน (วิธีถัวเฉลี่ย) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

5.5 อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

อุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการลดลงของมูลค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังนี้

ระบบสาธารณูปโภคและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 และ 10 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 และ 10 ปี
สินทรัพย์ถาวรอื่น	5 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง

5.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการลดลงของมูลค่า (ถ้ามี)

บริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์ ดังนี้

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	10 ปี
----------------------	-------

5.7 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า

บริษัทบันทึกสินทรัพย์ที่ขายและเช่ากลับคืนตามสัญญาเช่าการเงินเป็นสินทรัพย์และหนี้สินตามที่กล่าวข้างต้นและบันทึกส่วนเกินของรายได้จากการขายที่สูงกว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์เป็นรายได้หรือตัดบัญชีและตัดบัญชีไปตลอดอายุของสัญญาเช่า

จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

5.8 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ถ้าไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน ได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

5.9 ประมวลการหนี้สิน

บริษัทฯจะบันทึกประมวลการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้น ได้อย่างน่าเชื่อถือ

โครงการผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

บริษัทฯบันทึกผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานตามหลักเกณฑ์การประมวลการหนี้สินด้วยจำนวนประมวลการที่ค้ำที่สุดของรายจ่ายที่ต้องนำไปจ่ายชำระภาระผูกพัน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

5.10 ภาษีเงินได้

บริษัทฯบันทึกภาษีเงินได้ตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

6. การใช้ประมวลการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในบางสถานการณ์ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณและการตั้งสมมติฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	2554	2553
ลูกหนี้การค้า	111,916	111,246
ลูกหนี้อื่น	8	95
รวม	111,924	111,341
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(530)	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น- สุทธิ	111,394	111,341

8. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	ราคาทุน		การปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553
	สินค้าสำเร็จรูป	31,801	19,172	(7,034)	(4,441)	24,767
งานระหว่างทำ	1,305	6,595	-	-	1,305	6,595
วัตถุดิบ	26,191	18,563	(1,622)	(959)	24,569	17,604
รวม	59,297	44,330	(8,656)	(5,400)	50,641	38,930

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯบันทึกการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ เป็นจำนวน 3.2 ล้านบาท โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขาย

9. อุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

ราคาทุน	ระบบ สาธารณูปโภค และส่วนปรับปรุง					
	อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	เครื่องจักร ระหว่างติดตั้ง	รวม
31 ธันวาคม 2552	28,993	199,043	12,517	12,450	40	253,043
ซื้อเพิ่ม	204	72,581	3,499	3,319	74,117	153,720
จำหน่าย	-	(61,079)	(259)	(2,773)	-	(64,111)
โอน	(151)	66,175	296	-	(66,320)	-
31 ธันวาคม 2553	29,046	276,720	16,053	12,996	7,837	342,652

(หน่วย: พันบาท)

	ระบบ					รวม
	สาธารณูปโภค		เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	เครื่องจักร ระหว่างติดตั้ง	
	อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์				
ซื้อเพิ่ม	1,516	104,776	5,353	3,070	17,450	132,165
จำหน่าย	-	(23,177)	(680)	-	-	(23,857)
โอน	4,263	17,934	2,788	-	(22,711)	2,274
31 ธันวาคม 2554	34,825	376,253	23,514	16,066	2,576	453,234
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
31 ธันวาคม 2552	11,217	140,030	9,325	7,939	-	168,511
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	3,087	19,081	1,663	1,566	-	25,397
ค่าเสื่อมราคา - จำหน่าย	-	(380)	(77)	(2,496)	-	(2,953)
31 ธันวาคม 2553	14,304	158,731	10,911	7,009	-	190,955
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	3,458	32,673	2,828	2,062	-	41,021
ค่าเสื่อมราคา - จำหน่าย	-	(11,831)	(673)	-	-	(12,504)
31 ธันวาคม 2554	17,762	179,573	13,066	9,071	-	219,472
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2553	14,742	117,989	5,142	5,987	7,837	151,697
31 ธันวาคม 2554	17,063	196,680	10,448	6,995	2,576	233,762

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 เครื่องจักรและยานพาหนะส่วนหนึ่งซึ่งมีราคาตามบัญชีจำนวน 136.6 ล้านบาท (2553: 72.7 ล้านบาท) ได้มาภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯมีเครื่องจักร ยานพาหนะ และอุปกรณ์จำนวนหนึ่ง ซึ่งคิดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนประมาณ 107.4 ล้านบาท (2553: 99.0 ล้านบาท)

บริษัทฯได้นำเครื่องจักรซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 จำนวน 11.6 ล้านบาท (2553: 17.6 ล้านบาท) ไปจดจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

	2554	2553
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์		
ราคาทุน	3,484	5,363
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,762)	(1,220)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	1,722	4,143
ค่าตัดจำหน่ายที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับปี	542	400

11. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร

เงินเบิกเกินบัญชีของบริษัทฯ กำประกัน โดยบริษัท สาลีอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่) และเครื่องจักรของบริษัทฯ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 จำนวน 11.6 ล้านบาท (2553: 17.6 ล้านบาท)

12. เจ้าหนี้สัญญาเช่าทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	2554	2553
เจ้าหนี้สัญญาเช่าทางการเงิน	133,970	69,535
หัก: ดอกเบี่ยรอกการตัดจำหน่าย	(10,839)	(6,174)
รวม	123,131	63,361
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(30,431)	(15,081)
เจ้าหนี้สัญญาเช่าทางการเงิน-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	92,700	48,280

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าทางการเงินกับบริษัทลีสซิ่งเพื่อเช่าเครื่องจักรและยานพาหนะใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 3 ถึง 5 ปี และสัญญาคงกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต้นตามสัญญาเช่าทางการเงิน ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต้นที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	34,958	99,012	133,970
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าทางการเงินรอกการตัดบัญชี	(4,527)	(6,312)	(10,839)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต้นที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	30,431	92,700	123,131

13. ดำรงผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

(หน่วย: พันบาท)

	2554	2553
ยอดคงเหลือต้นปี	6,608	4,993
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	1,172	1,615
ยอดคงเหลือปลายปี	7,780	6,608

ประมาณการหนี้สินนี้เป็นภาระผูกพันของบริษัทที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อเกษียณอายุ ซึ่งคำนวณขึ้นโดยพิจารณาจากอายุของพนักงาน อายุงาน อัตราการขึ้นเงินเดือนและข้อมูลอื่น ๆ

14. ดำรงตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ บริษัทฯต้องจัดสรรทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนผลกำไรซึ่งบริษัทฯทำมาหาได้ทุกคราวที่จ่ายเงินปันผลจนกว่าทุนสำรองนั้นจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนทุนของบริษัทฯ ดำรงตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

15. เงินปันผล

(หน่วย: พันบาท)

เงินปันผล	อนุมัติโดย	รวมเงินปันผล	เงินปันผลต่อหุ้น	สำรองตามกฎหมาย
เงินปันผลจากผลการดำเนินงานปี 2553	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2554	70,000	7.08	1,525
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2554		70,000		1,525
เงินปันผลจากผลการดำเนินงานปี 2552	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2553	20,000	2.02	1,275
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2553		20,000		1,275

16. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

16.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้จำนวน 0.07 ล้านบาท

16.2 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 0.8 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

17. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเกี่ยวกับการแสดงรายการในงบการเงินตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 2 และผลจากการนำมาตรฐานการบัญชีฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติตามที่กล่าวในหมายเหตุ 3 บริษัทฯได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปีปัจจุบัน โดยไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไว้

18. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2555