

บริษัท พาโก้ สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด

รายงาน และ งบการเงิน

31 ธันวาคม 2555

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท พาโก้ สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท พาโก้ สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 งบกำไรขาดทุนและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะและรับผิดชอบต่อกรรมการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท พาโก้ สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ



วิสุตา จริยธนากร

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3853

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ที แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 15 กุมภาพันธ์ 2556

บริษัท พากี้ สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

|                                 | หมายเหตุ | 2555               | 2554               |
|---------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| <b>สินทรัพย์</b>                |          |                    |                    |
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>       |          |                    |                    |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด  |          | 27,280,248         | 36,576,897         |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น     | 5        | 120,879,150        | 111,393,930        |
| สินค้าคงเหลือ                   | 6        | 69,553,229         | 50,641,153         |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น          |          | 7,004,133          | 2,169,430          |
| <b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>    |          | <b>224,716,760</b> | <b>200,781,410</b> |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>    |          |                    |                    |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน |          | 525,751            | 323,480            |
| อุปกรณ์                         | 7        | 205,664,303        | 233,761,607        |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน             | 8        | 1,186,019          | 1,722,524          |
| เงินมัดจำซื้อเครื่องจักร        |          | 134,146,187        | 28,715,140         |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น       |          | 1,122,770          | 2,834,550          |
| <b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b> |          | <b>342,645,030</b> | <b>267,357,301</b> |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>             |          | <b>567,361,790</b> | <b>468,138,711</b> |

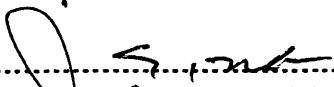

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท พากี้ สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด  
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

|   | หมายเหตุ | 2555               | 2554               |
|---|----------|--------------------|--------------------|
| <b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>                                      |          |                    |                    |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>   |          |                    |                    |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร                         | 9        | -                  | 15,000,000         |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น   |          | 46,086,920         | 36,638,908         |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทใหญ่   |          | 30,000,000         | -                  |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี         | 10       | 28,570,317         | 30,431,499         |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย  |          | 12,834,654         | 4,836,570          |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย  |          | 26,107,374         | 24,361,588         |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น  |          | 5,000,950          | 2,572,514          |
| <b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>  |          | <b>148,600,215</b> | <b>113,841,079</b> |
| <b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>  |          |                    |                    |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 10       | 68,367,323         | 92,700,340         |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวพนักงาน   | 11       | 8,829,812          | 7,779,739          |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น   |          | 915,170            | 1,274,100          |
| <b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>   |          | <b>78,112,305</b>  | <b>101,754,179</b> |
| <b>รวมหนี้สิน</b>   |          | <b>226,712,520</b> | <b>215,595,258</b> |
| <b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>  |          |                    |                    |
| <b>ทุนเรือนหุ้น</b>   |          |                    |                    |
| 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   | 12       | 9,900,000          | 9,900,000          |
| ยังไม่ได้จัดสรร   |          | 174,739,613        | 86,633,796         |
| <b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>   |          | <b>340,649,270</b> | <b>252,543,453</b> |
| <b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>                                   |          | <b>567,361,790</b> | <b>468,138,711</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
(นายเสก นเรศปร)  
  
(นายสาทิส ศักวธ)

กรรมการ



บริษัท พวโก้ สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด  
งบกำไรขาดทุน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

|  | <u>2555</u>               | <u>2554</u>              |
|--|---------------------------|--------------------------|
| รายได้   |                           |                          |
| รายได้จากการขาย                                      | 550,078,619               | 454,373,566              |
| รายได้อื่น   | 2,566,309                 | 1,453,588                |
| รวมรายได้  | <u>552,644,928</u>        | <u>455,827,154</u>       |
| ค่าใช้จ่าย   |                           |                          |
| ต้นทุนขาย  | 286,899,150               | 266,180,550              |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย                                   | 10,258,268                | 9,567,522                |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร                                | 83,248,619                | 66,844,747               |
| รวมค่าใช้จ่าย  | <u>380,406,037</u>        | <u>342,592,819</u>       |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 172,238,891               | 113,234,335              |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน                                 | <u>(5,436,073)</u>        | <u>(4,151,100)</u>       |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้                        | 166,802,818               | 109,083,235              |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้                                | <u>(38,697,001)</u>       | <u>(30,786,859)</u>      |
| กำไรสุทธิสำหรับปี                                    | <u><u>128,105,817</u></u> | <u><u>78,296,376</u></u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท พาโก้ สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

|                                     | หมายเหตุ | ทุนเรือนหุ้นที่ออก<br>และชำระแล้ว | ส่วนเกิน<br>มูลค่าหุ้น | กำไรสะสม                     |                 | รวม          |
|-------------------------------------|----------|-----------------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------|--------------|
|                                     |          |                                   |                        | จัดสรรแล้ว<br>สำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร |              |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554   |          | 98,823,530                        | 57,186,127             | 8,375,000                    | 79,862,420      | 244,247,077  |
| กำไรสุทธิสำหรับปี                   |          | -                                 | -                      | -                            | 78,296,376      | 78,296,376   |
| จัดสรรสำรองตามกฎหมาย                | 12, 13   | -                                 | -                      | 1,525,000                    | (1,525,000)     | -            |
| เงินปันผลจ่าย                       | 13       | -                                 | -                      | -                            | (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  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555   |          | 98,823,530                        | 57,186,127             | 9,900,000                    | 86,633,796      | 252,543,453  |
| กำไรสุทธิสำหรับปี                   |          | -                                 | -                      | -                            | 128,105,817     | 128,105,817  |
| เงินปันผลจ่าย                       | 13       | -                                 | -                      | -                            | (40,000,000)    | (40,000,000) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 |          | 98,823,530                        | 57,186,127             | 9,900,000                    | 174,739,613     | 340,649,270  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**บริษัท พาโก้ สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555**

**1. ข้อมูลทั่วไป**

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

**2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน**

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนา ธุรกิจการค้าลงวันที่ 28 กันยายน 2554 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะ ได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

**3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

**3.1 การรับรู้รายได้**

**ก) ขายสินค้า**

รายได้จากการขายสินค้านับรับรู้เมื่อบริษัทฯ ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นนัยสำคัญของ ความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับ สินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

**ข) ดอกเบี้ยรับ**

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง



### 3.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

### 3.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

### 3.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุน (วิธีถัวเฉลี่ย) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าวหมายถึงต้นทุนในการผลิตทั้งหมดรวมทั้งค่าใช้จ่ายโรงงานด้วย

วัตถุดิบแสดงมูลค่าตามราคาทุน (วิธีถัวเฉลี่ย) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

### 3.5 อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

อุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการลดลงของมูลค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังนี้

|                                     |             |
|-------------------------------------|-------------|
| ระบบสาธารณูปโภคและส่วนปรับปรุงอาคาร | 5 และ 10 ปี |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์               | 5 และ 10 ปี |
| สินทรัพย์ถาวรอื่น                   | 5 ปี        |

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง

### 3.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการลดลงของมูลค่า (ถ้ามี)

บริษัทฯ งดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์ ดังนี้

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์

10 ปี

### 3.7 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า

บริษัทฯ บันทึกสินทรัพย์ที่ขายและเช่ากลับคืนตามสัญญาเช่าการเงินเป็นสินทรัพย์และหนี้สินตามที่กล่าวข้างต้นและบันทึกส่วนเกินของรายได้จากการขายที่สูงกว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์เป็นรายได้รอตัดบัญชีและตัดบัญชีไปตลอดอายุของสัญญาเช่า

จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

### 3.8 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน ได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

### 3.9 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ จะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ สามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้น ได้อย่างน่าเชื่อถือ

สำหรับโครงการผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน บริษัทฯ บันทึกผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานตามหลักเกณฑ์การประมาณการหนี้สินด้วยจำนวนประมาณการที่ดีที่สุดของรายจ่ายที่ต้องนำไปจ่ายชำระภาระผูกพัน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

### 3.10 ภาษีเงินได้

บริษัทฯบันทึกภาษีเงินได้ตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

#### 4. การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ในบางสถานการณ์ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณและการตั้งสมมติฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

#### 5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

|                                    | 2555           | 2554           |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| ลูกหนี้การค้า                      | 121,681        | 111,916        |
| ลูกหนี้อื่น                        | 15             | 8              |
| รวม                                | <u>121,696</u> | <u>111,924</u> |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ        | (817)          | (530)          |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น- สุทธิ | <u>120,879</u> | <u>111,394</u> |

#### 6. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

|                 | ราคาทุน       |               | การปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ |                | สินค้าคงเหลือ - สุทธิ |               |
|-----------------|---------------|---------------|---|----------------|-----------------------|---------------|
|                 | 2555          | 2554          | 2555  | 2554           | 2555                  | 2554          |
| สินค้าสำเร็จรูป | 51,759        | 31,801        | (13,026)                                      | (7,034)        | 38,733                | 24,767        |
| งานระหว่างทำ    | 341           | 1,305         | -   | -              | 341                   | 1,305         |
| วัตถุดิบ        | 31,987        | 26,191        | (1,508)                                       | (1,622)        | 30,479                | 24,569        |
| รวม             | <u>84,087</u> | <u>59,297</u> | <u>(14,534)</u>                               | <u>(8,656)</u> | <u>69,553</u>         | <u>50,641</u> |

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯบันทึกการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ เป็นจำนวน 5.9 ล้านบาท (2554: 3.2 ล้านบาท) โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขาย

## 7. อุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

|                            | ระบบ<br>สาธารณูปโภค<br>และส่วนปรับปรุง |                           |                        |          |                               | รวม      |
|----------------------------|--|---------------------------|------------------------|----------|-------------------------------|----------|
|                            | อาคาร                                  | เครื่องจักร<br>และอุปกรณ์ | เครื่องใช้<br>สำนักงาน | ยานพาหนะ | เครื่องจักร<br>ระหว่างติดตั้ง |          |
| <b>ราคาทุน</b>             |  |                           |                        |          |                               |          |
| 1 มกราคม 2554              | 29,046                                 | 276,720                   | 16,053                 | 12,996   | 7,837                         | 342,652  |
| 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  |
| ซื้อเพิ่ม                  | 999                                    | 8,513                     | 2,212                  | 4,629    | 7,146                         | 23,499   |
| จำหน่าย                    | -                                      | -                         | (148)                  | (4,250)  | -                             | (4,398)  |
| โอน                        | -                                      | 8,814                     | -                      | (2)      | (8,952)                       | (140)    |
| 31 ธันวาคม 2555            | 35,824                                 | 393,580                   | 25,578                 | 16,443   | 770                           | 472,195  |
| <b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>   |  |                           |                        |          |                               |          |
| 1 มกราคม 2554              | 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  |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี      | 3,827                                  | 41,186                    | 3,507                  | 3,005    | -                             | 51,525   |
| ค่าเสื่อมราคา - จำหน่าย    | -                                      | (133)                     | (81)                   | (4,252)  | -                             | (4,466)  |
| 31 ธันวาคม 2555            | 21,589                                 | 220,626                   | 16,492                 | 7,824    | -                             | 266,531  |
| <b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b> |  |                           |                        |          |                               |          |
| 31 ธันวาคม 2554            | 17,063                                 | 196,680                   | 10,448                 | 6,995    | 2,576                         | 233,762  |
| 31 ธันวาคม 2555            | 14,235                                 | 172,954                   | 9,086                  | 8,619    | 770                           | 205,664  |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 เครื่องจักรและยานพาหนะส่วนหนึ่งซึ่งมีราคาตามบัญชีจำนวน 115.0 ล้านบาท (2554: 136.6 ล้านบาท) ได้มาภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ มีเครื่องจักร ยานพาหนะ และอุปกรณ์จำนวนหนึ่ง ซึ่งคิดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนประมาณ 89.8 ล้านบาท (2554: 107.4 ล้านบาท)

บริษัทฯ ได้นำเครื่องจักรซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 จำนวน 5.9 ล้านบาท (2554: 11.6 ล้านบาท) ไปจดจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร

8. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

|   | 2555    | 2554    |
|---|---------|---------|
| คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์                          |         |         |
| ราคาทุน                                       | 3,494   | 3,484   |
| หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม                        | (2,308) | (1,762) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี                           | 1,186   | 1,722   |
| ค่าตัดจำหน่ายที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับปี | 546     | 542     |

9. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร

เงินเบิกเกินบัญชีของบริษัทฯ ค้ำประกัน โดยบริษัท สาลีอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่) และเครื่องจักรของบริษัทฯ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 จำนวน 5.6 ล้านบาท (2554: 11.6 ล้านบาท)

10. หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

|   | 2555     | 2554     |
|---|----------|----------|
| หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน   | 103,584  | 133,970  |
| หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย  | (6,647)  | (10,839) |
| รวม   | 96,937   | 123,131  |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี                                    | (28,570) | (30,431) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 68,367   | 92,700   |

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าทางการเงินกับบริษัทลีสซิ่งเพื่อเช่าเครื่องจักรและยานพาหนะใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 3 ถึง 5 ปี

บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าทางการเงินดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  | 31 ธันวาคม 2555 |          |         |
|--|-----------------|----------|---------|
|  | ไม่เกิน 1 ปี    | 1 - 5 ปี | รวม     |
| ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า          | 31,890          | 71,694   | 103,584 |
| ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าทางการเงินรอการตัดบัญชี                      | (3,320)         | (3,327)  | (6,647) |
| มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า | 28,570          | 68,367   | 96,937  |

(หน่วย: พันบาท)

|  | 31 ธันวาคม 2554 |          |          |
|--|-----------------|----------|----------|
|  | ไม่เกิน 1 ปี    | 1 - 5 ปี | รวม      |
| ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า          | 34,958          | 99,012   | 133,970  |
| ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าทางการเงินรอการตัดบัญชี                      | (4,527)         | (6,312)  | (10,839) |
| มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า | 30,431          | 92,700   | 123,131  |

11. สรรงผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

(หน่วย: พันบาท)

|                      | 2555  | 2554  |
|----------------------|-------|-------|
| ยอดคงเหลือต้นปี      | 7,780 | 6,608 |
| เพิ่มขึ้นในระหว่างปี | 1,050 | 1,172 |
| ยอดคงเหลือปลายปี     | 8,830 | 7,780 |

ประมาณการหนี้สินนี้เป็นภาระผูกพันของบริษัทฯที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อเกษียณอายุ ซึ่งคำนวณขึ้นโดยพิจารณาจากอายุของพนักงาน อายุงาน อัตราการขึ้นเงินเดือนและข้อมูลอื่น ๆ

12. สรรงตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ บริษัทฯต้องจัดสรรทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนผลกำไรซึ่งบริษัทฯทำมาหาได้ทุกราวที่จ่ายเงินปันผลจนกว่าทุนสำรองนั้นจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนทุนของบริษัทฯ สรรงตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

### 13. เงินปันผล

(หน่วย: พันบาท)

| เงินปันผล                             | อนุมัติโดย   | รวม<br>เงินปันผล | เงินปันผล<br>ต่อหุ้น | สำรองตาม<br>กฎหมาย |
|---------------------------------------|--|------------------|----------------------|--------------------|
| เงินปันผลจากผลการดำเนินงาน<br>ปี 2554 | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ<br>เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2555 | 40,000           | 4.05                 | -                  |
| รวมเงินปันผลสำหรับปี 2555             |  | 40,000           |                      | -                  |
| เงินปันผลจากผลการดำเนินงาน<br>ปี 2553 | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ<br>เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2554 | 70,000           | 7.08                 | 1,525              |
| รวมเงินปันผลสำหรับปี 2554             |  | 70,000           |                      | 1,525              |

### 14. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

#### 14.1 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้จำนวน 0.12 ล้านบาท (2554: 0.07 ล้านบาท)

#### 14.2 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ มีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 1 ล้านบาท (2554: 0.8 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาวะผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

### 15. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2556