

บริษัท ยูเนียนอุตสาหกรรมสิ่งทอ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ยูเนียนอุตสาหกรรมสิ่งทอ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท สหยูเนียน จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นบริษัทใหญ่ บริษัทฯดำเนินธุรกิจหลักในการผลิตและจำหน่ายสิ่งทอ ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯมีดังนี้

สำนักงานใหญ่: เลขที่ 1828 ถนนสุขุมวิท แขวงบางจาก เขตพระโขนง กรุงเทพมหานคร

สาขา: เลขที่ 205 หมู่ 4 ถนนสุขุมวิท (ก.ม. 39.5) ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญของงบการเงินของบริษัทฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน		นโยบายการกำหนดราคา
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2559	2558	2559	2558	
รายการธุรกิจกับบริษัทใหญ่					
ซื้อวัตถุดิบ	128	105	194	193	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มของบริษัทใหญ่
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้า	4	7	9	18	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	1	1	1	1	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
รายได้ค่าเช่า	5	1	10	3	ราคาตามสัญญา
รายได้อื่น	-	1	1	1	ราคาตามสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)		
บริษัทใหญ่	193	144
บริษัทร่วม	38,995	38,995
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	1,448	3,105
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (ถือหุ้นโดยบริษัทฯ)	765	110
อื่นๆ	15	12
รวม	41,416	42,366
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(38,995)	(38,995)
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	2,421	3,371

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
	(ตรวจสอบแล้ว)	
<u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)</u>		
บริษัทใหญ่	121,571	40,971
บริษัทร่วม	630	629
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	12	9
อื่นๆ	6	5
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>122,219</u>	<u>41,614</u>

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	<u>2559</u>	<u>2558</u>
ผลประโยชน์ระยะสั้น	2,529	2,725
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	14	(23)
รวม	<u>2,543</u>	<u>2,702</u>

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	<u>2559</u>	<u>2558</u>
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,078	5,430
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	26	(23)
รวม	<u>5,104</u>	<u>5,407</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
		(ตรวจสอบแล้ว)
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	915	2,529
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	9,635	9,635
รวม	10,550	12,164
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(9,635)	(9,635)
รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	915	2,529
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	157,667	150,746
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	5,625	6,040
รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	163,292	156,786
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	164,207	159,315
<u>ลูกหนี้อื่น</u>		
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
	30,866	30,202
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		
	3,425	4,996
รวม	34,291	35,198
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(29,360)	(29,360)
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	4,931	5,838
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	169,138	165,153

ยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นข้างต้น ได้รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นของบริษัท เทนคาเต้-ยูเนี่ยน โปรเทคทีฟแพบบริคเอเชีย จำกัด (“TCUA”) จำนวนเงิน 39 ล้านบาท ซึ่งมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับจำนวนเงินที่จะได้รับชำระ เนื่องจาก TCUA ได้จดทะเบียนเลิกกิจการกับกระทรวงพาณิชย์และอยู่ระหว่างการชำระบัญชี ซึ่งยังไม่สามารถสรุปมูลค่าสินทรัพย์สุทธิได้ในขณะนี้ อย่างไรก็ตาม เพื่อความระมัดระวังบริษัทฯ จึงได้ตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับหนี้ดังกล่าวไว้เต็มจำนวน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุน			
			ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้านำคงเหลือ - สุทธิ	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
สินค้าสำเร็จรูป	55,743	59,257	(1,603)	(1,486)	54,140	57,771
งานระหว่างผลิต	22,643	26,483	-	-	22,643	26,483
วัตถุดิบและสารเคมี	99,932	71,753	-	(225)	99,932	71,528
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	1,336	698	(289)	(362)	1,047	336
รวม	179,654	158,191	(1,892)	(2,073)	177,762	156,118

การเปลี่ยนแปลงของรายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้านำคงเหลือสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 เป็นดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2559	2558
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	2,073	3,794
บวก: การปรับลดลงระหว่างงวด	(181)	(1,368)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน	1,892	2,426

5. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

5.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินซึ่งแสดง					
	สัดส่วนเงินลงทุน		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
				(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
บริษัท ยูนิไฟเบอร์ จำกัด	20.83	20.83	207,012	203,828	25,000	25,000
บริษัท เทนคาเต้-ยูเนี่ยน โปรเทคทีฟ แอปบรีคเอเชีย จำกัด (“TCUA”)	49.35	49.35	16,950	16,950	190,000	190,000
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม			223,962	220,778	215,000	215,000
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนใน TCUA			(16,950)	(16,950)	(190,000)	(190,000)
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ			207,012	203,828	25,000	25,000

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ภายใต้สัญญาร่วมลงทุนใน TCUA ซึ่งเป็นการร่วมทุนระหว่างบริษัทฯ และ Ten Cate Advanced Textiles BV ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศเนเธอร์แลนด์ ผู้ร่วมทุนต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อจำกัดบางประการซึ่งรวมถึงข้อจำกัดในการโอนหุ้น TCUA ให้แก่บุคคลอื่นว่าจะต้องได้รับความยินยอมอย่างเป็นทางการซึ่งรวมถึงข้อจำกัดในการโอนหุ้น TCUA ให้แก่บุคคลอื่นที่จะต้องได้รับความยินยอมอย่างเป็นทางการจากผู้ร่วมทุนอีกฝ่ายหนึ่งเสียก่อน

นอกจากนี้สัญญาดังกล่าวยังได้กำหนดว่าหากมีเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งดังต่อไปนี้เกิดขึ้น ผู้ถือหุ้นฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งอาจร้องขอให้มีการจัดประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตัดสินใจว่าจะเลิกกิจการของ TCUA หรือไม่

- 1) อัตราผลตอบแทนของส่วนของผู้ถือหุ้นของ TCUA ต่ำกว่าร้อยละ 5 ติดต่อกัน 3 รอบระยะเวลาบัญชีนับจากปี 2552 หรือ
- 2) TCUA มีผลขาดทุนสะสมมากกว่าร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 อัตราผลตอบแทนของส่วนของผู้ถือหุ้นของ TCUA มีจำนวนต่ำกว่าร้อยละ 5 ติดต่อกัน 4 รอบระยะเวลาบัญชีนับจากวันที่ 1 มกราคม 2552 และ TCUA มีผลขาดทุนมากกว่าร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียน เนื่องจากข้อกำหนดของสัญญาร่วมลงทุนตามที่กล่าวข้างต้นจึงเกิดความไม่แน่นอนว่า TCUA จะสามารถดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องได้หรือไม่ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง TCUA ได้สูญเสียลูกค้ารายสำคัญไปในไตรมาส 4 ของปี 2555 เพื่อความระมัดระวังบริษัทฯ จึงตั้งสำรองค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนใน TCUA ไว้เต็มจำนวน

ต่อมาเมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2556 TCUA ได้จัดให้มีการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นขึ้น ซึ่งที่ประชุมได้มีมติให้ TCUA เลิกดำเนินกิจการ และ TCUA ได้จดทะเบียนเลิกกิจการกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2556 ปัจจุบันอยู่ระหว่างการชำระบัญชี

5.2 ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) และเงินปันผล

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 บริษัทฯ รับผิดชอบส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จาก เงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับ งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2559	2558
บริษัท ยูนิไฟเบอร์ จำกัด	3,775	4,450
รวม	3,775	4,450

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ส่วนแบ่งกำไรจาก เงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับ งวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2559	2558
บริษัท ยูนิไฟเบอร์ จำกัด	3,733	4,405
รวม	3,733	4,405

ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัท ยูนิไฟเบอร์ จำกัด (บริษัทร่วม) สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 จำนวนจากงบการเงินซึ่งจัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วม โดยยังไม่ได้ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วม อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวจะไม่มี ความแตกต่างอย่าง เป็นสาระสำคัญ หากได้ถูกสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมนั้น

บริษัทฯ ทุกระดับรู้ส่วนแบ่งกำไร/ขาดทุนจากการลงทุนในบริษัท เทนคาเต้-ยูเนี่ยน โปรเทคทีฟ แฟบบริคเอเชีย จำกัด (TCUA) ตั้งแต่ไตรมาสแรกของปี 2556 เนื่องจากบริษัทฯ ได้ตั้งสำรองค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนใน TCUA ไว้เต็มจำนวน ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุ 5.1

บริษัทฯ ไม่มีเงินปันผลรับจากบริษัทร่วมในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558

6. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

	30 มิถุนายน 2559		31 ธันวาคม 2558	
	สัดส่วน	มูลค่า	สัดส่วน	มูลค่า
	เงินลงทุน	เงินลงทุน	เงินลงทุน	เงินลงทุน
	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท
			(ตรวจสอบแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
บริษัท สหยูเนี่ยน จำกัด (มหาชน)	0.33	16,191	0.33	16,191
บวก: กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน		20,809		21,059
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ		37,000		37,250
เงินลงทุนในบริษัทอื่น				
บริษัท ยูเนี่ยนบริหารธุรกิจ จำกัด	19.00	94,999	19.00	94,999
บริษัท ยูเนี่ยนไมครอนคลีน จำกัด	13.00	650	13.00	650
รวมเงินลงทุนในบริษัทอื่น		95,649		95,649
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ		132,649		132,899

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจากบริษัท ยูเนี่ยนไมครอนคลีน จำกัด จำนวน 2 ล้านบาท และบริษัท สหยูเนี่ยน จำกัด (มหาชน) จำนวน 2 ล้านบาท (30 มิถุนายน 2558 : บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจากบริษัท ยูเนี่ยนไมครอนคลีน จำกัด จำนวน 1 ล้านบาท และบริษัท สหยูเนี่ยน จำกัด (มหาชน) จำนวน 2 ล้านบาท)

7. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	219,285
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	8,657
โอนเข้าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(17,517)
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด-มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
ณ วันที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(346)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(23,700)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	186,379

บริษัทฯ ได้ให้คำมั่นต่อธนาคารว่าจะไม่จำหน่ายจ่ายโอนหรือก่อภาระผูกพันในอสังหาริมทรัพย์ของ บริษัทฯ ตามที่ระบุในสัญญาวงเงินสินเชื่อ เว้นแต่จะได้รับความยินยอมเป็นหนังสือจากธนาคารก่อน

8. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
	(ตรวจสอบแล้ว)	
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	121,872	41,269
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	16,030	17,265
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	347	345
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	12,796	21,156
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	151,045	80,035

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน แสดงได้ดังนี้

	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
		(หน่วย: พันบาท)
		(ตรวจสอบแล้ว)
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน	73,863	74,322
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ	(31,245)	(31,624)
หนี้สินสุทธิ	42,618	42,698

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์และมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นงวด	74,322
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	2,044
ต้นทุนดอกเบี้ย	988
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(3,491)
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายงวด	73,863
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการต้นงวด	31,624
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม	934
เงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบ	1,275
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(2,588)
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการปลายงวด	31,245

สินทรัพย์โครงการ ประกอบด้วย เงินฝากธนาคาร พันธบัตรรัฐบาล ตราสารทุนและตราสารหนี้ ภายในประเทศที่มีตลาดซื้อขายคล่อง

10. หุ้นบุริมสิทธิ

จำนวนเงินปันผลที่บริษัทฯยังไม่ได้จ่ายให้ตามสิทธิที่ผู้ถือหุ้นบุริมสิทธิพึงจะได้รับสะสมจนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2559 คิดเป็นจำนวน 113 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 102 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	<u>2559</u>	<u>2558</u>
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	146	(1,044)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	<u>146</u>	<u>(1,044)</u>

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	<u>2559</u>	<u>2558</u>
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	309	318
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	<u>309</u>	<u>318</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2559	2558
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุนจากการวัดมูลค่า		
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(150)	(100)

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2559	2558
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุนจากการวัดมูลค่า		
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(50)	(400)

12. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน แสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย					
	กำไร		จำนวนหุ้นสามัญ		กำไร	
	2559	2558	ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	
	พันบาท	พันบาท	พันหุ้น	พันหุ้น	บาท	บาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน						
กำไรสำหรับงวด	12,881	9,780				
หัก: เงินปันผลสำหรับหุ้นบุริมสิทธิ	(5,250)	(5,250)				
กำไรที่เป็นของหุ้นสามัญ	7,631	4,530	45,000	45,000	0.17	0.10
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน						
กำไรสำหรับงวด	22,622	10,875				
หัก: เงินปันผลสำหรับหุ้นบุริมสิทธิ	(10,500)	(10,500)				
กำไรที่เป็นของหุ้นสามัญ	12,122	375	45,000	45,000	0.27	0.01

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	กำไร (ขาดทุน)		จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
	พันบาท	พันบาท	พันหุ้น	พันหุ้น	บาท	บาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน						
กำไรสำหรับงวด	9,106	5,330				
หัก: เงินปันผลสำหรับหุ้นบุริมสิทธิ	(5,250)	(5,250)				
กำไรที่เป็นของหุ้นสามัญ	<u>3,856</u>	<u>80</u>	45,000	45,000	<u>0.09</u>	<u>0.00</u>
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน						
กำไรสำหรับงวด	18,889	6,470				
หัก: เงินปันผลสำหรับหุ้นบุริมสิทธิ	(10,500)	(10,500)				
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นของหุ้นสามัญ	<u>8,389</u>	<u>(4,030)</u>	45,000	45,000	<u>0.19</u>	<u>(0.09)</u>

13. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ การผลิตและจำหน่ายสิ่งทอ และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

14. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

14.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯ มีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าจำนวน 3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: เกี่ยวข้องกับการปรับปรุงอาคารจำนวน 1 ล้านบาท)

14.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่ายานพาหนะ สัญญารักษาความปลอดภัย และสัญญาอื่นๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1-3 ปี

บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
ภายใน 1 ปี	3.0	0.8
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	0.3	-

14.3 การค้าประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯมีหนังสือการค้าประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเพื่อค้าประกันการใช้ไฟฟ้าเหลืออยู่เป็นจำนวน 12 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 12 ล้านบาท)

15. เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯมีรายได้ส่วนหนึ่งจากการขายโดยการส่งออกสินค้าไปยังต่างประเทศเป็นเงินสกุลเหรียญสหรัฐอเมริกาและยูโร

บริษัทฯมียอดคงเหลือของสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	2.49	2.23	35.0167	35.9233
ยูโร	1.39	1.65	38.6841	39.0780

บริษัทฯมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

สกุลเงิน	จำนวนที่ขาย	อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย	วันครบกำหนด
		ตามสัญญาของจำนวนที่ขาย	
	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	2.92	34.85 - 35.73	17/08/59-27/12/59
ยูโร	1.81	39.10 - 41.45	02/09/59-27/12/59

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

สกุลเงิน	จำนวนที่ขาย	อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย	วันครบกำหนด
		ตามสัญญาของจำนวนที่ขาย	
	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	2.66	33.94 - 36.50	26/02/59 - 22/06/59
ยูโร	2.62	37.95 - 41.20	17/02/59 - 22/06/59

16. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2559