

บริษัท ยูเนียนอุตสาหกรรมสิ่งทอ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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 การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		นโยบายการกำหนดราคา
	2559	2558	2559	2558	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทใหญ่</u>					
ซื้อวัตถุดิบ	59	78	253	271	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม ของบริษัทใหญ่
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ขายสินค้า	2	5	11	23	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	-	-	1	1	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
รายได้ค่าเช่า	5	5	15	8	ราคาตามสัญญา
รายได้อื่น	1	1	2	2	ราคาตามสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)		
บริษัทใหญ่	571	144
บริษัทร่วม	38,995	38,995
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	1,803	3,105
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (ถือหุ้นโดยบริษัทฯ)	110	110
อื่นๆ	14	12
รวม	41,493	42,366
หัก:ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(38,995)	(38,995)
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	2,498	3,371

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

30 กันยายน 2559 31 ธันวาคม 2558
(ตรวจสอบแล้ว)

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)

บริษัทใหญ่	75,505	40,971
บริษัทร่วม	629	629
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	30	9
อื่นๆ	20	5
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	76,184	41,614

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	2,535	2,720
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	18	10
รวม	2,553	2,730

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	7,613	8,150
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	44	(13)
รวม	7,657	8,137

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
		(ตรวจสอบแล้ว)
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,129	2,529
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	9,635	9,635
รวม	10,764	12,164
หัก: ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ	(9,635)	(9,635)
รวมลูกหนี้การค้ากิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	1,129	2,529
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	126,620	150,746
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	2,934	6,040
รวมลูกหนี้การค้ากิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	129,554	156,786
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	130,683	159,315
<u>ลูกหนี้อื่น</u>		
ลูกหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	30,729	30,202
ลูกหนี้อื่น - กิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	2,535	4,996
รวม	33,264	35,198
หัก: ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ	(29,360)	(29,360)
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	3,904	5,838
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	134,587	165,153

ยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นข้างต้น ได้รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นของบริษัท เทนคาเต้-ยูเนี่ยนโปรเทคทีฟแพบบริคเอเชีย จำกัด (“TCUA”) จำนวนเงิน 39 ล้านบาท ซึ่งมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับจำนวนเงินที่จะได้รับชำระ เนื่องจาก TCUA ได้จดทะเบียนเลิกกิจการกับกระทรวงพาณิชย์และอยู่ระหว่างการชำระบัญชี ซึ่งยังไม่สามารถสรุปมูลค่าสินทรัพย์สุทธิได้ในขณะนี้ อย่างไรก็ตาม เพื่อความระมัดระวังบริษัทฯ จึงได้ตั้งสำรองค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับหนี้ดังกล่าวไว้เต็มจำนวน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	รายการปรับลดราคาทุน					
	ราคาทุน		ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
สินค้าสำเร็จรูป	48,250	59,257	(1,286)	(1,486)	46,964	57,771
งานระหว่างผลิต	20,665	26,483	-	-	20,665	26,483
วัตถุดิบและสารเคมี	82,525	71,753	-	(225)	82,525	71,528
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	1,573	698	(289)	(362)	1,284	336
รวม	153,013	158,191	(1,575)	(2,073)	151,438	156,118

การเปลี่ยนแปลงของรายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้ำคงเหลือสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 เป็นดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2559	2558
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	2,073	3,794
หัก: การปรับลดลงระหว่างงวด	(498)	(3,038)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน	1,575	756

5. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

5.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินซึ่งแสดง					
	สัดส่วนเงินลงทุน		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
	ร้อยละ	ร้อยละ	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
บริษัท ยูนิไฟเบอร์ จำกัด	20.83	20.83	205,253	203,828	25,000	25,000
บริษัท เทนคาเด-ยูเนี่ยน โปรเทคทีฟ						
แฟบบริกเอเชีย จำกัด ("TCUA")	49.35	49.35	16,950	16,950	190,000	190,000
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม			222,203	220,778	215,000	215,000
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนใน TCUA			(16,950)	(16,950)	(190,000)	(190,000)
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ			205,253	203,828	25,000	25,000

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ภายใต้สัญญาร่วมลงทุนใน TCUA ซึ่งเป็นการร่วมทุนระหว่างบริษัทฯ และ Ten Cate Advanced Textiles BV ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศเนเธอร์แลนด์ ผู้ร่วมทุนต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อจำกัดบางประการซึ่งรวมถึงข้อจำกัดในการโอนหุ้น TCUA ให้แก่บุคคลอื่นที่จะต้องได้รับความยินยอมอย่างเป็นทางการถึงข้อจำกัดในการโอนหุ้น TCUA ให้แก่บุคคลอื่นที่จะต้องได้รับความยินยอมอย่างเป็นทางการเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้ร่วมทุนอีกฝ่ายหนึ่งเสียก่อน

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

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ส่วนแบ่งขาดทุนจาก เงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับ งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558
บริษัท ยูนิไฟเบอร์ จำกัด	(68)	(40)
รวม	(68)	(40)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ส่วนแบ่งกำไรจาก เงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับ งวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2559	2558
บริษัท ยูนิไฟเบอร์ จำกัด	3,665	4,365
รวม	3,665	4,365

ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัท ยูนิไฟเบอร์ จำกัด (บริษัทร่วม) สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 คำนวณจากงบการเงินซึ่งจัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วม โดยยังไม่ได้ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วม อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวจะไม่มี ความแตกต่างอย่าง เป็นสาระสำคัญ หากได้ถูกสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมนั้น

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

บริษัทฯ ไม่มีเงินปันผลรับจากบริษัทร่วมในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558

6. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

	30 กันยายน 2559		31 ธันวาคม 2558	
	สัดส่วน เงินลงทุน	มูลค่า เงินลงทุน	สัดส่วน เงินลงทุน	มูลค่า เงินลงทุน
	ร้อยละ	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท
			(ตรวจสอบแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
บริษัท สหยูเนี่ยน จำกัด (มหาชน)	0.33	16,191	0.33	16,191
บวก: กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน		20,059		21,059
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ		36,250		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		131,899		132,899

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

7. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	219,285
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	11,490
โอนเข้าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(17,517)
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด-มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(357)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(34,930)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	177,971

บริษัทฯ ได้ให้คำมั่นต่อธนาคารว่าจะไม่จำหน่ายจ่ายโอนหรือก่อภาระผูกพันในอสังหาริมทรัพย์ของบริษัทฯ ตามที่ระบุในสัญญาวงเงินสินเชื่อ เว้นแต่จะได้รับความยินยอมเป็นหนังสือจากธนาคารก่อน

8. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	75,808	41,269
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	14,736	17,265
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	376	345
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	14,363	21,156
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	105,283	80,035

9. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
		(ตรวจสอบแล้ว)
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน	73,827	74,322
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ	(31,431)	(31,624)
หนี้สินสุทธิ	42,396	42,698

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์และมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นงวด	74,322
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	3,066
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,482
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(5,043)
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายงวด	73,827
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการต้นงวด	31,624
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม	1,225
เงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบ	1,909
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(3,327)
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการปลายงวด	31,431

สินทรัพย์โครงการ ประกอบด้วย เงินฝากธนาคาร พันธบัตรรัฐบาล ตราสารทุนและตราสารหนี้ภายในประเทศที่มีตลาดซื้อขายคล่อง

10. หุ้นบุริมสิทธิ

จำนวนเงินปันผลที่บริษัทฯยังไม่ได้จ่ายให้ตามสิทธิที่ผู้ถือหุ้นบุริมสิทธิพึงจะได้รับสะสมจนถึงวันที่ 30 กันยายน 2559 คิดเป็นจำนวน 118 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 102 ล้านบาท)

11. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว

และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว

รายได้ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน

2559	2558
-	-
(130)	(285)
(130)	(285)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว

และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน

2559	2558
-	-
179	33
179	33

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	2559	2558
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุนจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(150)	(150)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	2559	2558
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุนจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(200)	(550)

12. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน แสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย					
	กำไร (ขาดทุน)		จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไร ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
	พันบาท	พันบาท	พันหุ้น	พันหุ้น	บาท	บาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน						
กำไรสำหรับงวด	4,080	11,283				
หัก: เงินปันผลสำหรับหุ้นบุริมสิทธิ	(5,250)	(5,250)				
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นของหุ้นสามัญ	(1,170)	6,033	45,000	45,000	(0.03)	0.13
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน						
กำไรสำหรับงวด	26,702	22,158				
หัก: เงินปันผลสำหรับหุ้นบุริมสิทธิ	(15,750)	(15,750)				
กำไรที่เป็นของหุ้นสามัญ	10,952	6,408	45,000	45,000	0.24	0.14

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	กำไร (ขาดทุน)		จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
	พันบาท	พันบาท	พันหุ้น	พันหุ้น	บาท	บาท
<u>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน</u>						
กำไรสำหรับงวด	4,148	11,323				
หัก: เงินปันผลสำหรับหุ้นบุริมสิทธิ	(5,250)	(5,250)				
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นของหุ้นสามัญ	(1,102)	6,073	45,000	45,000	(0.02)	0.13
<u>สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน</u>						
กำไรสำหรับงวด	23,037	17,793				
หัก: เงินปันผลสำหรับหุ้นบุริมสิทธิ	(15,750)	(15,750)				
กำไรที่เป็นของหุ้นสามัญ	7,287	2,043	45,000	45,000	0.16	0.05

13. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ การผลิตและจำหน่ายสิ่งทอ และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

14. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

14.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯมีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าจำนวน 1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: เกี่ยวข้องกับการปรับปรุงอาคารจำนวน 1 ล้านบาท)

14.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่ายานพาหนะ สัญญารักษาความปลอดภัย และสัญญาอื่นๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1-3 ปี

บริษัทฯมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
ภายใน 1 ปี	2.0	0.8
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	0.2	-

14.3 การค้าประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯมีหนังสือค้าประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเพื่อค้าประกันการใช้ไฟฟ้าเหลืออยู่เป็นจำนวน 12 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 12 ล้านบาท)

15. เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯมีรายได้ส่วนหนึ่งจากการขายโดยการส่งออกสินค้าไปยังต่างประเทศเป็นเงินสกุลเหรียญสหรัฐอเมริกาและยูโร

บริษัทฯมียอดคงเหลือของสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	1.78	2.23	34.5243	35.9233
ยูโร	1.21	1.65	38.4972	39.0780

บริษัทฯมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

สกุลเงิน	จำนวนที่ขาย	อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย	วันครบกำหนด
		ตามสัญญาของจำนวนที่ขาย	ตามสัญญา
	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	2.11	34.54 - 35.59	23/11/59 - 29/03/60
ยูโร	1.95	38.75 - 41.57	04/11/59 - 28/03/60

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

สกุลเงิน	จำนวนที่ขาย	อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย	วันครบกำหนด
		ตามสัญญาของจำนวนที่ขาย	ตามสัญญา
	(ล้าน)	(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 10 พฤศจิกายน 2559