

บริษัท ยูนิเวนอุตสาหกรรมสิ่งทอ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ยูนิเวนอุตสาหกรรมสิ่งทอ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมี
ภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท สหยูนิเวน จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งใน
ประเทศไทยเป็นบริษัทใหญ่ บริษัทฯดำเนินธุรกิจหลักในการผลิตและจำหน่ายสิ่งทอ ที่อยู่ตามที่
จดทะเบียนของบริษัทฯมีดังนี้

สำนักงานใหญ่: เลขที่ 1828 ถนนสุขุมวิท แขวงบางจาก เขตพระโขนง กรุงเทพมหานคร

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

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงาน
ทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ
ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดง
การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด
ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ
เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงิน
ระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย
งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ อย่างไรก็ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดทางเลือกเพิ่มเติมสำหรับการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อย เงินลงทุนในการร่วมค้า และเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยเลือกบันทึกตามวิธีส่วนได้เสียได้ ตามที่อธิบายไว้ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า ทั้งนี้ กิจการต้องใช้วิธีการบันทึกบัญชีเดียวกันสำหรับเงินลงทุนแต่ละประเภทและหากกิจการเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินเฉพาะกิจการ กิจการต้องปรับปรุงรายการดังกล่าวโดยวิธีปรับย้อนหลัง

มาตรฐานฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ เนื่องจากฝ่ายบริหารได้พิจารณาแล้วว่า จะเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการตามเดิม

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทใหญ่</u>			
ซื้อวัตถุดิบ	101	66	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มของ บริษัทใหญ่

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>			
ขายสินค้า	1	5	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้ค่าเช่า	5	5	ราคาตามสัญญา
รายได้อื่น	1	1	ราคาตามสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
(ตรวจสอบแล้ว)		
<u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)</u>		
บริษัทใหญ่	1,071	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	1,569	1,734
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (ถือหุ้น โดยบริษัทฯ)	125	101
อื่นๆ	15	12
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	2,780	1,847
<u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)</u>		
บริษัทใหญ่	70,034	55,911
บริษัทร่วม	629	629
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	55	178
อื่นๆ	6	5
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	70,724	56,723

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	2,633	2,549
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	19	12
รวม	<u>2,652</u>	<u>2,561</u>

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,080	1,289
รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	<u>1,080</u>	<u>1,289</u>
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	151,510	147,770
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	780	11,358
ค้างชำระมากกว่า 6 เดือน	248	-
รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	<u>152,538</u>	<u>159,128</u>
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>153,618</u>	<u>160,417</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้อื่น		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,700	558
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	3,128	3,544
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	4,828	4,102
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	158,446	164,519

4. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุน		สินค้านำคงเหลือ - สุทธิ	
			ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ			
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
สินค้าสำเร็จรูป	33,643	33,317	(1,110)	(1,088)	32,533	32,229
งานระหว่างผลิต	29,534	21,168	-	-	29,534	21,168
วัตถุดิบและสารเคมี	83,495	77,043	-	-	83,495	77,043
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	707	542	(263)	(263)	444	279
สินค้าระหว่างทาง	1,392	-	-	-	1,392	-
รวม	148,771	132,070	(1,373)	(1,351)	147,398	130,719

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การเปลี่ยนแปลงของรายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 เป็นดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	2560	2559
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	1,351	2,073
บวก: การปรับเพิ่มขึ้น (ลดลง) ระหว่างงวด	22	(113)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม	1,373	1,960

5. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

5.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

ชื่อบริษัท	งบการเงินซึ่งแสดง					
	สัดส่วนเงินลงทุน		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
	ร้อยละ	ร้อยละ	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
บริษัท ยูนิไฟเบอร์ จำกัด	20.83	20.83	211,727	210,944	25,000	25,000
บริษัท เทนคาเต้-ยูเนี่ยนโปรเทคทีฟ แอปเปริเคเชี่ย จำกัด (“TCUA”)	49.35	49.35	16,950	16,950	190,000	190,000
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม			228,677	227,894	215,000	215,000
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนใน TCUA			(16,950)	(16,950)	(190,000)	(190,000)
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ			211,727	210,944	25,000	25,000

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

นอกจากนี้สัญญาดังกล่าวยังได้กำหนดว่าหากมีเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งดังต่อไปนี้เกิดขึ้น ผู้ถือหุ้นฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งอาจร้องขอให้มีการจัดประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตัดสินใจว่าจะเลิกกิจการของ TCUA หรือไม่

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 อัตราผลตอบแทนของส่วนของผู้ถือหุ้นของ TCUA มีจำนวนต่ำกว่าร้อยละ 5 ติดต่อกัน 4 รอบระยะเวลาบัญชีนับจากวันที่ 1 มกราคม 2552 และ TCUA มีผลขาดทุนมากกว่าร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียน เนื่องด้วยข้อกำหนดของสัญญาร่วมลงทุนตามที่กล่าวข้างต้น จึงเกิดความไม่แน่นอนว่า 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

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับ งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559
บริษัท ยูนิไฟเบอร์ จำกัด	172	(42)
รวม	172	(42)

ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัท ยูนิไฟเบอร์ จำกัด (บริษัทร่วม) สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 คำนวณจากงบการเงินซึ่งจัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วม โดยยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วม อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าการเงินดังกล่าวจะไม่มี ความแตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญหากได้ถูกสอบทาน โดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมนั้น

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

บริษัทฯ ไม่มีเงินปันผลรับจากบริษัทร่วมในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

	31 มีนาคม 2560		31 ธันวาคม 2559	
	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		22,809		22,559
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ		39,000		38,750
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		134,649		134,399

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ ไม่ได้รับเงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น (2559: บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจากบริษัทยูเนี่ยนไมครอนคลีน จำกัด จำนวน 0.7 ล้านบาท)

7. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	169,345
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	533
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ตัดจำหน่าย	(9)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(9,065)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	160,804

บริษัทฯ ได้ให้คำมั่นต่อธนาคารว่าจะไม่จำหน่ายจ่ายโอนหรือก่อภาระผูกพันในอสังหาริมทรัพย์ของบริษัทฯ ตามที่ระบุในสัญญาวงเงินสินเชื่อ เว้นแต่จะได้รับความยินยอมเป็นหนังสือจากธนาคารก่อน

8. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

ยอดคงค้างของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ได้รวมลูกหนี้ของบริษัท เทนคาเต้-ยูเนี่ยน โปรเทคทีฟ แพนบรีคเอเชีย จำกัด (“TCUA”) จำนวนเงิน 39 ล้านบาท ซึ่งมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับจำนวนเงินที่จะได้รับชำระ เนื่องจาก TCUA ได้จดทะเบียนเลิกกิจการกับกระทรวงพาณิชย์และอยู่ระหว่างการชำระบัญชี ซึ่งยังไม่สามารถสรุปมูลค่าสินทรัพย์สุทธิได้ในขณะนี้ อย่างไรก็ตาม เพื่อความระมัดระวังบริษัทฯ จึงได้ตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับหนี้ดังกล่าวไว้เต็มจำนวนแล้ว

9. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
	(ตรวจสอบแล้ว)	
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	70,347	56,347
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	18,801	18,223
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	376	376
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	9,195	18,974
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	<u>98,719</u>	<u>93,920</u>

10. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
	(ตรวจสอบแล้ว)	
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน	72,674	73,873
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ หนี้สินสุทธิ	<u>(30,518)</u>	<u>(30,932)</u>
	<u>42,156</u>	<u>42,941</u>

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์และมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 มีดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นงวด	73,873
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	981
ต้นทุนดอกเบี้ย	445
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(2,625)
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายงวด	72,674
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการต้นงวด	30,932
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม	426
เงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบ	633
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(1,473)
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการปลายงวด	30,518

สินทรัพย์โครงการ ประกอบด้วย เงินฝากธนาคาร พันธบัตรรัฐบาล ตราสารทุนและตราสารหนี้ ภายในประเทศที่มีตลาดซื้อขายคล่อง

11. หุ้นบุริมสิทธิ

จำนวนเงินปันผลที่บริษัทฯยังไม่ได้จ่ายให้ตามสิทธิที่ผู้ถือหุ้นบุริมสิทธิพึงจะได้รับสะสมจนถึงวันที่ 31 มีนาคม 2560 คิดเป็นจำนวน 128 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 123 ล้านบาท)

12. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว		
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	293	163
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	293	163

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	2560	2559
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไร		
จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	50	100

13. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวด (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน แสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย					
	กำไร		จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไร ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
	พันบาท	พันบาท	พันหุ้น	พันหุ้น	บาท	บาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม						
กำไรสำหรับงวด	5,839	9,741				
หัก: เงินปันผลสำหรับหุ้นบุริมสิทธิ	(5,250)	(5,250)				
กำไรที่เป็นของหุ้นสามัญ	589	4,491	45,000	45,000	0.01	0.10

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	กำไร		จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไร ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
	พันบาท	พันบาท	พันหุ้น	พันหุ้น	บาท	บาท
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม						
กำไรสำหรับงวด	5,667	9,783				
หัก: เงินปันผลสำหรับหุ้นบุริมสิทธิ	(5,250)	(5,250)				
กำไรที่เป็นของหุ้นสามัญ	417	4,533	45,000	45,000	0.01	0.10

14. ส่วนงานดำเนินงาน

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

15. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

15.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯมีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าจำนวน 1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 1 ล้านบาท)

15.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่ายานพาหนะ สัญญารักษาความปลอดภัย และสัญญาอื่นๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1-3 ปี

บริษัทฯมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ภายใน 1 ปี	4	1
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	0.2	-

15.3 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯได้นำพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยจำนวนเงิน 11 ล้านบาท ไปวางค้ำประกันการใช้ไฟฟ้ากับการไฟฟ้านครหลวง (31 ธันวาคม 2559: 11 ล้านบาท)

16. เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯมีรายได้ส่วนหนึ่งจากการขายโดยการส่งออกสินค้าไปยังต่างประเทศเป็นเงินสกุลเหรียญสหรัฐอเมริกาและยูโร

บริษัทฯมียอดคงเหลือของสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	1.57	1.58	34.2050	35.5660
ยูโร	2.01	2.20	36.3350	37.2769

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทฯ มีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

สกุลเงิน	จำนวนที่ขาย (ล้านบาท)	อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย ตามสัญญาของจำนวนที่ขาย (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	วันครบกำหนด ตามสัญญา
เหรียญสหรัฐอเมริกา	1.60	34.92 - 35.93	11/4/60 - 8/9/60
ยูโร	2.78	36.87 - 40.70	26/4/60 - 25/9/60

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

สกุลเงิน	จำนวนที่ขาย (ล้านบาท)	อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย ตามสัญญาของจำนวนที่ขาย (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	วันครบกำหนด ตามสัญญา
เหรียญสหรัฐอเมริกา	1.78	34.58 - 35.93	03/02/60 - 23/06/60
ยูโร	2.23	37.80 - 40.70	17/02/60 - 23/06/60

17. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2560