

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลของบริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด

สง่า ไซคนิตสวัสดิ์

สง่า ไซคนิตสวัสดิ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 11251

กรุงเทพมหานคร

12 พฤษภาคม พ.ศ. 2564

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564

	หมายเหตุ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
		31 มีนาคม	31 ธันวาคม
		พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
		พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		138,464	188,351
เงินลงทุนระยะสั้น - เงินฝากประจำธนาคาร		100,000	100,000
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	6	122,487	99,872
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	7	66,220	57,557
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		14,606	2,940
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		441,777	448,720
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน		937	937
เงินลงทุนระยะยาว - เงินฝากประจำธนาคาร		100,000	100,000
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	8	79,994	79,989
เครื่องจักรและอุปกรณ์ - สุทธิ	9	289,465	266,307
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		8,496	8,834
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	12 ค)	62,274	67,662
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ		15,949	17,751
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		15,126	18,899
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		572,241	560,379
รวมสินทรัพย์		1,014,018	1,009,099

กรรมการ กรรมการ

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564

		ยังไม่ได้ตรวจสอบ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563
	หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท
หนี้สินและส่วนของเจ้าของ			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	10	48,907	35,264
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี		20,687	20,563
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		657	1,103
รวมหนี้สินหมุนเวียน		70,251	56,930
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ		52,713	57,892
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		8,276	7,909
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		60,989	65,801
รวมหนี้สิน		131,240	122,731
ส่วนของเจ้าของ			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 1,200,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท		300,000	300,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 1,200,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท		300,000	300,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		619,162	619,162
ขาดทุนสะสม			
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		30,000	30,000
ยังไม่ได้จัดสรร		(66,384)	(62,794)
รวมส่วนของเจ้าของ		882,778	886,368
รวมหนี้สินและส่วนของเจ้าของ		1,014,018	1,009,099

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564

		ยังไม่ได้ตรวจสอบ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 31 มีนาคม พ.ศ. 2563
	หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท
รายได้จากการขาย		111,391	110,904
ต้นทุนขาย		(91,393)	(92,672)
กำไรขั้นต้น		19,998	18,232
รายได้อื่น		1,225	4,608
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(4,615)	(5,685)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(17,515)	(16,985)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงิน			
และ(ค่าใช้จ่าย) ผลประโยชน์ภาษีเงินได้		(907)	170
ต้นทุนทางการเงิน		(881)	(535)
ขาดทุนก่อน(ค่าใช้จ่าย) ผลประโยชน์ภาษีเงินได้		(1,788)	(365)
(ค่าใช้จ่าย) ผลประโยชน์ภาษีเงินได้	11	(1,802)	157
ขาดทุนสุทธิสำหรับงวด		(3,590)	(208)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(3,590)	(208)
ขาดทุนสุทธิต่อหุ้น (บาท)			
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		(0.0030)	(0.0002)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท สาลี่ พรินต์ติ้ง จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564

	ขาดทุนสะสม				
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้ จัดสรร	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	300,000	619,162	30,000	(39,916)	909,246
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(208)	(208)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2563	300,000	619,162	30,000	(40,124)	909,038
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	300,000	619,162	30,000	(62,794)	886,368
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(3,590)	(3,590)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564	300,000	619,162	30,000	(66,384)	882,778

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 31 มีนาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ขาดทุนก่อน(ค่าใช้จ่าย) ผลประโยชน์ภาษีเงินได้	(1,788)	(365)
รายการปรับปรุง		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	17,114	13,647
(กลับรายการ) ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(287)	(59)
ค่าเผื่อการลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือ		
ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	4,162	2,810
(กำไร) จากการจำหน่ายอุปกรณ์	(62)	(2,102)
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	367	309
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(29)	50
รายได้ดอกเบี้ย	(1,000)	(2,313)
ต้นทุนทางการเงิน	881	535
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	19,358	12,512
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(22,254)	(16,695)
สินค้าคงเหลือ	(12,825)	(5,776)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2,834)	(88)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(2,484)	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	13,029	10,583
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(447)	646
เงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(8,457)	1,182
จ่ายภาษีเงินได้	(2,575)	(2,420)
เงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(11,032)	(1,238)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 31 มีนาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	94	2,102
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	(7,671)	(6,379)
เงินสดจ่ายค่ามัดจำเครื่องจักรและโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(25,427)	(8,547)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(30)	(25)
เงินลงทุนระยะสั้นลดลง	-	14,176
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น	(5)	(5)
เงินสดรับจากรายได้ดอกเบี้ยรับ	962	2,125
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(32,077)	3,447
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	-	(1,021)
จ่ายดอกเบี้ย	(881)	(535)
จ่ายชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	(5,897)	(837)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(6,778)	(2,393)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(49,887)	(184)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	188,351	13,273
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	138,464	13,089
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
รายการที่ไม่ใช่เงินสดประกอบด้วย		
รับรู้สิทธิการใช้สินทรัพย์ตามสัญญาเช่า	89,014	1,332
เจ้าหนี้จากการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	14,801	902
โอนเงินมัดจำค่าเครื่องจักรไปบัญชีเครื่องจักร	(36,485)	(345)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน) (บริษัท) เป็นบริษัทมหาชนจำกัดและเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนดังนี้

เลขที่ 19 หมู่ 10 ตำบลคลองสี่ อำเภอกลองหลวง จังหวัดปทุมธานี 12120

การดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทคือการรับพิมพ์สติ๊กเกอร์ เพื่อนำไปติดตามผลิตภัณฑ์ต่างๆ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้แสดงในสกุลเงินบาทด้วยหน่วยพันบาท เว้นแต่ได้ระบุเป็นอย่างอื่น

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม พ.ศ. 2564

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่น่าเสนอนี้ได้มีการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

2 เกณฑ์การจัดทำข้อมูลการเงิน

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และข้อกำหนดเพิ่มเติมอื่นเกี่ยวกับรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่เนื้อหาความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาที่แตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

4 ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการ
นำเสนอข้อมูลบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารจะใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญในการนำเสนอข้อมูลบัญชีของบริษัทและ
แหล่งที่มาของข้อมูลที่สำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการที่มีอยู่มาใช้เช่นเดียวกับการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่
31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

5 ข้อมูลตามส่วนงานและรายได้

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจรับพิมพ์สติ๊กเกอร์และดำเนินการผลิต
ในประเทศไทย โดยส่วนงานดำเนินธุรกิจหลักในประเทศไทย บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจาก
กำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน
ที่ได้แสดงอยู่ในข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงอยู่ในข้อมูล
ทางการเงินระหว่างกาลนี้ จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานแล้ว บริษัทรับรู้รายได้ดังกล่าวเมื่อปฏิบัติตามภาระ
ที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time)

6 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

	31 มีนาคม พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	118,572	98,302
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(469)	(756)
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น - สุทธิ	118,103	97,546
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	428	203
ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น	189	56
รายได้ค้างรับ	1,150	1,112
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,617	955
	122,487	99,872

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564

ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมอื่นและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ได้ดังนี้

	31 มีนาคม พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ (กำหนดชำระไม่เกิน 1 เดือน)	86,163	77,384
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	29,220	19,751
3 - 6 เดือน	2,577	203
6 - 12 เดือน	287	416
เกินกว่า 12 เดือน	325	548
	118,572	98,302
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(469)	(756)
	118,103	97,546

7 สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	31 มีนาคม พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
วัตถุดิบ	35,887	24,395
สินค้าสำเร็จรูป	47,905	57,517
	83,792	81,912
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการลดราคาทุนของสินค้าให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		
- วัตถุดิบ	(3,762)	(2,422)
- สินค้าสำเร็จรูป	(13,810)	(21,933)
	66,220	57,557

8 สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 มีดังนี้

	พันบาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด	79,989
เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด	5
ราคาตามบัญชีปลายงวด	79,994

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนดจัดอยู่ในระดับชั้นมูลค่ายุติธรรมระดับ 2 ซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้อัตราดอกเบี้ยในตลาดที่สังเกตได้ที่มีอยู่ และคำนวณกระแสเงินสดในอนาคต คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยในตลาด ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนดที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินมีมูลค่าใกล้เคียงราคาตามบัญชีเนื่องจากผลกระทบของอัตราคิดลดไม่มีสาระสำคัญ

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9 เครื่องจักรและอุปกรณ์ - สุทธิ

การเปลี่ยนแปลงของเครื่องจักรและอุปกรณ์ - สุทธิ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 มีดังนี้

	พันบาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ	266,307
ซื้อสินทรัพย์	34,548
จำหน่ายสินทรัพย์	
- ราคาทุน	(3,890)
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	3,858
ค่าเสื่อมราคาในระหว่างงวด	(11,358)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ	289,465

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564

10 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	31 มีนาคม พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	24,593	12,025
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	97	45
เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น	21,959	20,353
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการอื่น	2,258	2,841
	48,907	35,264

11 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 มีดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	พ.ศ. 2564 พันบาท	พ.ศ. 2563 พันบาท
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	-	(284)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,802)	441
	(1,802)	157

(ค่าใช้จ่าย) ผลประโยชน์ภาษีเงินได้ระหว่างกาลคำนวณจากการประมาณการของฝ่ายบริหารโดยใช้อัตราภาษีเดียวกันกับ
ในอัตราของกำไรรวมทั้งปีที่คาดว่าจะเกิดขึ้น คือ อัตราร้อยละ 20 ต่อปี

12 รายการกับธุรกิจหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ก) บริษัทใหญ่

บริษัทถูกควบคุมโดยบริษัท สาลี อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ซึ่งจัดตั้งอยู่ในประเทศไทยด้วยสัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัทเป็นจำนวนร้อยละ 65

ข) รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	พ.ศ. 2564 พันบาท	พ.ศ. 2563 พันบาท	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าเช่าและบริการ			
บริษัทใหญ่	5,490	4,031	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าตัดจำหน่ายตามสัญญาเช่า			
บริษัทใหญ่	4,448	1,346	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าน้ำค่าไฟฟ้า			
บริษัทใหญ่	191	91	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้จากการขายสินค้า			
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	467	560	ราคาตลาด

ค) ยอดค้างชำระที่เกิดจากการขายและซื้อสินค้าและบริการ

	31 มีนาคม พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
ลูกหนี้การค้า		
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	428	203
เจ้าหนี้อื่น		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	97	45
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ		
บริษัทใหญ่	62,274	67,662
หนี้สินตามสัญญาเช่า		
บริษัทใหญ่	73,388	78,455

ง) ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	4,170	3,326
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	133	120
	4,303	3,446

13 การระดมทุนและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ก) การระดมทุนเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

การระดมทุนจากสัญญาที่สำคัญเกี่ยวกับการระดมทุนที่เป็นข้อผูกมัด ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแต่ไม่ได้รับรู้ในข้อมูลทางการเงินมีดังนี้

	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท
สัญญาซื้อเครื่องจักร อุปกรณ์ และโปรแกรมคอมพิวเตอร์	17,046	67,937

ข) การระดมทุนจากสัญญาเช่าที่ยกเลิกไม่ได้

บริษัทมีการระดมทุนตามสัญญาเช่า ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าที่ยกเลิกไม่ได้มีดังนี้

	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท
ไม่เกิน 1 ปี	210	288
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	-	-
	210	288

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564

ค) การระงับหนี้จากสัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้

บริษัทมีการระงับหนี้ตามสัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้ ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาบริการมีดังนี้

	31 มีนาคม พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
ไม่เกิน 1 ปี	15,497	145
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	34,768	-
	50,265	145

ง) การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 บริษัทมีหนังสือการค้าประกันที่ออกโดยธนาคารจำนวน 1.5 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการค้าประกันการใช้ไฟฟ้า ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจของบริษัท