

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลของบริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมถึงกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มียุทธศาสตร์ทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

สง่า โชนิตสวัสดิ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 11251

กรุงเทพมหานคร

9 สิงหาคม พ.ศ. 2564

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

		ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563
	หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		93,910	188,351
เงินลงทุนระยะสั้น - เงินฝากประจำธนาคาร		100,000	100,000
ส่วนที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปีของ			
เงินลงทุนระยะยาว - เงินฝากประจำธนาคาร		40,000	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	6	128,091	99,872
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	7	75,902	57,557
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		5,905	2,940
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		443,808	448,720
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน		937	937
เงินลงทุนระยะยาว - เงินฝากประจำธนาคาร		60,000	100,000
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	8	79,999	79,989
เครื่องจักรและอุปกรณ์ - สุทธิ	9	295,546	266,307
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		8,142	8,834
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	12 ค)	56,886	67,662
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ		15,949	17,751
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		29,513	18,899
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		546,972	560,379
รวมสินทรัพย์		990,780	1,009,099

กรรมการ กรรมการ

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

		ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563
	หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	10	36,736	35,264
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี		21,024	20,563
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		469	1,103
รวมหนี้สินหมุนเวียน		58,229	56,930
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ		47,264	57,892
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		8,642	7,909
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		55,906	65,801
รวมหนี้สิน		114,135	122,731
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
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		(72,517)	(62,794)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		876,645	886,368
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		990,780	1,009,099

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

		ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2563
	หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท
รายได้จากการขาย		107,142	100,577
ต้นทุนขาย		(90,877)	(85,075)
กำไรขั้นต้น		16,265	15,502
รายได้อื่น		1,092	2,368
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(5,233)	(5,843)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(17,460)	(17,484)
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงิน			
และผลประโยชน์ภาษีเงินได้		(5,336)	(5,457)
ต้นทุนทางการเงิน		(797)	(536)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(6,133)	(5,993)
ผลประโยชน์ภาษีเงินได้	11	-	659
ขาดทุนสุทธิสำหรับงวด		(6,133)	(5,334)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(6,133)	(5,334)
ขาดทุนสุทธิต่อหุ้น (บาท)			
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		(0.0051)	(0.0044)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

		ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2563
	หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท
รายได้จากการขาย		218,532	211,481
ต้นทุนขาย		(182,270)	(177,747)
กำไรขั้นต้น		36,262	33,734
รายได้อื่น		2,317	6,976
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(9,847)	(11,527)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(34,975)	(34,469)
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงิน			
และ(ค่าใช้จ่าย)ผลประโยชน์ภาษีเงินได้		(6,243)	(5,286)
ต้นทุนทางการเงิน		(1,678)	(1,071)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(7,921)	(6,357)
(ค่าใช้จ่าย)ผลประโยชน์ภาษีเงินได้	11	(1,802)	816
ขาดทุนสุทธิสำหรับงวด		(9,723)	(5,541)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(9,723)	(5,541)
ขาดทุนสุทธิต่อหุ้น (บาท)			
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		(0.0081)	(0.0046)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ขาดทุนสะสม			รวม
			ส่วนที่ออก ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนที่ออก ชำระแล้ว	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	300,000	619,162	30,000	(39,916)	909,246	909,246
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(5,541)	(5,541)	(5,541)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2563	300,000	619,162	30,000	(45,457)	903,705	903,705
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	300,000	619,162	30,000	(62,794)	886,368	886,368
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(9,723)	(9,723)	(9,723)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564	300,000	619,162	30,000	(72,517)	876,645	876,645

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2563 พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(7,921)	(6,357)
รายการปรับปรุง		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	34,412	27,039
(กลับรายการ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(155)	85
ค่าเผื่อการลดราคาทุนของสินค้าให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(2,859)	6,642
(กำไร) จากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	(123)	(2,382)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	8
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	733	618
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	34	(54)
รายได้ดอกเบี้ย	(1,980)	(4,497)
ต้นทุนทางการเงิน	1,678	1,071
กระแสเงินสดก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินจากการดำเนินงาน	23,819	22,173
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินจากการดำเนินงาน		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(27,759)	(12,723)
สินค้าคงเหลือ	(15,486)	(19,663)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2,965)	(295)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(5,228)	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(6,729)	15,473
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(634)	269
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(34,982)	5,234
จ่ายภาษีเงินได้	(5,386)	(4,256)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(40,368)	978

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2563 พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	159	2,382
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	(13,031)	(16,065)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(30)	(495)
เงินสดจ่ายค่ามัดจำเครื่องจักรและโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(29,398)	(8,953)
เงินสดรับจากเงินลงทุนระยะสั้นสุทธิ	-	60,865
เงินสดจ่ายเงินลงทุนระยะยาวสุทธิ	-	(40,000)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	(10)	(9)
เงินสดรับจากรายได้ดอกเบี้ยรับ	1,709	3,942
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(40,601)	1,667
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	-	(1,021)
ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	(11,794)	(2,742)
จ่ายดอกเบี้ย	(1,678)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(13,472)	(3,763)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(94,441)	(1,118)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	188,351	13,273
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	93,910	12,155
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
รายการที่ไม่ใช่เงินสดประกอบด้วย		
รับรู้สิทธิการใช้สินทรัพย์ตามสัญญาเช่า	89,014	(47,143)
ซื้อเครื่องจักรและยานพาหนะภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	49,248
เจ้าหน้าที่จากการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	23,111	780
โอนสินทรัพย์รอการขายไปเครื่องจักรและอุปกรณ์	-	7,975
โอนเงินมัดจำค่าเครื่องจักรไปเครื่องจักรและอุปกรณ์	(39,863)	(3,318)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

1 ข้อมูลทั่วไป

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

เลขที่ 19 หมู่ 10 ตำบลคลองสี่ อำเภอกลองหลวง จังหวัดปทุมธานี 12120

การดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทคือการรับพิมพ์สติกเกอร์ เพื่อนำไปติดตามผลิตภัณฑ์ต่างๆ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้แสดงในสกุลเงินบาทด้วยหน่วยพันบาท เว้นแต่ได้ระบุเป็นอย่างอื่น

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม พ.ศ. 2564

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่น่าเสนอนี้ได้มีการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

2 เกณฑ์การจัดทำข้อมูลการเงิน

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และข้อกำหนดเพิ่มเติมอื่นเกี่ยวกับรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาที่แตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

4 ประเมินการทางบัญชี

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารจะใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทและแหล่งที่มาของข้อมูลที่สำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการที่มีอยู่มาใช้เช่นเดียวกับการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

5 ข้อมูลตามส่วนงานและรายได้

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจรับพิมพ์สติ๊กเกอร์และดำเนินการผลิตในประเทศไทย โดยส่วนงานดำเนินธุรกิจหลักในประเทศไทย บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานที่ได้แสดงอยู่ในข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงอยู่ในข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานแล้ว บริษัทรับรู้รายได้ดังกล่าวเมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time)

6 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	125,127	98,302
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(601)	(756)
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น - สุทธิ	124,526	97,546
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	122	203
ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น	128	56
รายได้ค้างรับ	1,383	1,112
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,932	955
	128,091	99,872

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่นสามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ได้ดังนี้

	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ (กำหนดชำระไม่เกิน 1 เดือน)	87,838	77,384
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	33,423	19,751
3 - 6 เดือน	3,109	203
6 - 12 เดือน	313	416
เกินกว่า 12 เดือน	444	548
	125,127	98,302
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(601)	(756)
	124,526	97,546

7 - สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
วัตถุดิบ	42,866	24,395
สินค้าสำเร็จรูป	54,532	57,517
	97,398	81,912
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการลดราคาทุนของสินค้าให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		
- วัตถุดิบ	(4,269)	(2,422)
- สินค้าสำเร็จรูป	(17,227)	(21,933)
	75,902	57,557

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

8 สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 มีดังนี้

	พันบาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด	79,989
เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด	10
ราคาตามบัญชีปลายงวด	79,999

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนดจัดอยู่ในระดับชั้นมูลค่ายุติธรรมระดับ 2 ซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้อัตราดอกเบี้ยในตลาดที่สังเกตได้ที่มีอยู่ และคำนวณกระแสเงินสดในอนาคต คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยในตลาด ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนดที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินมีมูลค่าใกล้เคียงราคาตามบัญชีเนื่องจากผลกระทบของอัตราคิดลดไม่มีสาระสำคัญ

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9 เครื่องจักรและอุปกรณ์ - สุทธิ

การเปลี่ยนแปลงของเครื่องจักรและอุปกรณ์ - สุทธิ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 มีดังนี้

	พันบาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ	266,307
ซื้อสินทรัพย์	52,189
จำหน่ายสินทรัพย์	
- ราคาทุน	(6,183)
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	6,147
ตัดจำหน่าย	
- ราคาทุน	(125)
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	125
ค่าเสื่อมราคาในระหว่างงวด	(22,914)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ	295,546

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

10 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	8,248	12,025
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	139	45
เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น	26,067	20,353
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการอื่น	2,282	2,841
	36,736	35,264

11 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 มีดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	พ.ศ. 2564 พันบาท	พ.ศ. 2563 พันบาท
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	-	284
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	375
	-	659

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	พ.ศ. 2564 พันบาท	พ.ศ. 2563 พันบาท
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,802)	816
	(1,802)	816

(ค่าใช้จ่าย) ผลประโยชน์ภาษีเงินได้ระหว่างกาลคำนวณจากการประมาณการของฝ่ายบริหารโดยใช้อัตราภาษีเดียวกันกับในอัตราของกำไรรวมทั้งปีที่คาดว่าจะเกิดขึ้น คือ อัตราร้อยละ 20 ต่อปี (พ.ศ. 2563 : ร้อยละ 20 ต่อปี)

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

12 รายการกับธุรกิจหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ก) บริษัทใหญ่

บริษัทถูกควบคุมโดยบริษัท สาลี อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ซึ่งจัดตั้งอยู่ในประเทศไทยด้วยสัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัทเป็นจำนวนร้อยละ 65

ข) รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	พ.ศ. 2564 พันบาท	พ.ศ. 2563 พันบาท	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าเช่าและบริการ			
บริษัทใหญ่	5,490	4,183	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย			
บริษัทใหญ่	797	536	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าน้ำค่าไฟฟ้า			
บริษัทใหญ่	325	472	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้จากการขายสินค้า บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	259	217	ราคาตลาด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	พ.ศ. 2564 พันบาท	พ.ศ. 2563 พันบาท	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าเช่าและบริการ			
บริษัทใหญ่	10,980	8,214	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย			
บริษัทใหญ่	1,650	1,071	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าน้ำค่าไฟฟ้า			
บริษัทใหญ่	516	563	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้จากการขายสินค้า บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	726	777	ราคาตลาด

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

ค) ยอดค้างชำระที่เกิดจากการขายและซื้อสินค้าและบริการ

	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
ลูกหนี้การค้า		
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	122	203
เจ้าหนี้อื่น		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	139	45
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ		
บริษัทใหญ่	56,886	67,662
หนี้สินตามสัญญาเช่า		
บริษัทใหญ่		
ไม่เกิน 1 ปี	21,000	20,563
เกินกว่า 1 ปี	47,264	57,892
	68,264	78,455

ง) ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	พ.ศ. 2564 พันบาท	พ.ศ. 2563 พันบาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	4,286	4,338
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	134	113
	4,420	4,451
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	พ.ศ. 2564 พันบาท	พ.ศ. 2563 พันบาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	8,456	7,664
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	267	233
	8,723	7,897

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

13 การระดมทุนและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ก) การระดมทุนเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

การระดมทุนจากสัญญาที่สำคัญเกี่ยวกับการระดมทุนที่เป็นข้อผูกมัด ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแต่ไม่ได้รับรู้ในข้อมูลทางการเงินมีดังนี้

	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
สัญญาซื้อเครื่องจักร อุปกรณ์ และโปรแกรมคอมพิวเตอร์	37,740	67,937

ข) การระดมทุนจากสัญญาเช่าที่ยกเลิกไม่ได้

บริษัทมีการระดมทุนตามสัญญาเช่า ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าที่ยกเลิกไม่ได้มีดังนี้

	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
ไม่เกิน 1 ปี	105	288

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

ค) การระงับหนี้จากสัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้

บริษัทมีการระงับหนี้ตามสัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้ ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาบริการมีดังนี้

	30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
ไม่เกิน 1 ปี	-	145

ง) การค้าประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 บริษัทมีหนังสือค้าประกันที่ออกโดยธนาคารจำนวน 1.5 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวข้องกับการค้าประกันการใช้ไฟฟ้า ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจของบริษัท