

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลของบริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมถึงงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท ไพร์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด

สง่า โชคนิตะสวัสดิ์

สง่า โชคนิตะสวัสดิ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 11251

กรุงเทพมหานคร

10 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

	หมายเหตุ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
		30 กันยายน พ.ศ. 2564	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563
		พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		62,067	188,351
เงินลงทุนระยะสั้น - เงินฝากประจำธนาคาร		100,000	100,000
ส่วนที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปีของ			
เงินลงทุนระยะยาว - เงินฝากประจำธนาคาร		40,000	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	6	114,632	99,872
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	7	98,085	57,557
ส่วนที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปีของ			
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	8	19,964	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		7,145	2,940
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		441,893	448,720
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน		937	937
เงินลงทุนระยะยาว - เงินฝากประจำธนาคาร		60,000	100,000
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	8	60,040	79,989
เครื่องจักรและอุปกรณ์ - สุทธิ	9	322,059	266,307
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		8,910	8,834
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	12 ค)	51,497	67,662
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ		15,949	17,751
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		29,309	18,899
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		548,701	560,379
รวมสินทรัพย์		990,594	1,009,099

กรรมการ

(นายธนัชชัย สันติชัยกุล)

กรรมการ

(นายประยุทธ์ จิวะพรพงศ์)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

		ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2564	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563
	หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	10	44,982	35,264
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี		21,250	20,563
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		3,484	1,103
รวมหนี้สินหมุนเวียน		69,716	56,930
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ		41,869	57,892
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		9,009	7,909
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		50,878	65,801
รวมหนี้สิน		120,594	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		(79,162)	(62,794)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		870,000	886,368
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		990,594	1,009,099

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

	หมายเหตุ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
		30 กันยายน	30 กันยายน
		พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
		พันบาท	พันบาท
รายได้จากการขาย		105,694	108,196
ต้นทุนขาย		(89,069)	(91,405)
กำไรขั้นต้น		16,625	16,791
รายได้อื่น		1,077	2,343
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(5,805)	(5,582)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(17,801)	(16,553)
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงิน			
และ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้		(5,904)	(3,001)
ต้นทุนทางการเงิน		(740)	(517)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(6,644)	(3,518)
(ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	11	-	(1,737)
ขาดทุนสุทธิสำหรับงวด		(6,644)	(5,255)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(6,644)	(5,255)
ขาดทุนสุทธิต่อหุ้น (บาท)			
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		(0.0055)	(0.0044)

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

		ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2564	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2563
	หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท
รายได้จากการขาย		324,226	319,677
ต้นทุนขาย		(271,339)	(269,152)
กำไรขั้นต้น		52,887	50,525
รายได้อื่น		3,394	9,319
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(15,653)	(17,110)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(52,776)	(51,022)
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงิน และ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้		(12,148)	(8,288)
ต้นทุนทางการเงิน		(2,418)	(1,588)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(14,566)	(9,876)
(ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	11	(1,802)	(921)
ขาดทุนสุทธิสำหรับงวด		(16,368)	(10,797)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(16,368)	(10,797)
ขาดทุนสุทธิต่อหุ้น (บาท)			
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		(0.0136)	(0.0090)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

	ขาดทุนสะสม				
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่จัดสรร ยังไม่ได้จัดสรร	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	-	-	-	(10,797)	(10,797)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563	300,000	619,162	30,000	(50,713)	898,449
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	300,000	619,162	30,000	(62,794)	886,368
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(16,368)	(16,368)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564	300,000	619,162	30,000	(79,162)	870,000

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2563 พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(14,566)	(9,876)
รายการปรับปรุง		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	52,444	39,727
(กลับรายการ) ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(356)	83
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการลดราคาทุนของสินค้าให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(3,078)	9,519
(กำไร) จากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	(168)	(2,449)
(กำไร) จากการยกเลิกสัญญาเช่า	-	(61)
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1,100	926
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	118	9
รายได้ดอกเบี้ย	(2,945)	(6,657)
ต้นทุนทางการเงิน	2,418	1,588
กระแสเงินสดก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินจากการดำเนินงาน	34,967	32,809
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินจากการดำเนินงาน		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(14,021)	(14,029)
สินค้าคงเหลือ	(37,450)	(10,567)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(4,205)	78
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,740)	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	22,938	1,461
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,381	1,008
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,870	10,760
จ่ายภาษีเงินได้	(8,670)	(5,782)
รับคืนภาษีเงินได้	-	8,329
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(5,800)	13,307

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 พันบาท	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2563 พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	204	2,552
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	(50,108)	(29,613)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,530)	(714)
เงินสดจ่ายค่ามัดจำเครื่องจักรและโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(51,497)	-
เงินสดรับจากเงินลงทุนระยะสั้นสุทธิ	-	60,865
เงินสดจ่ายเงินลงทุนระยะยาวสุทธิ	-	(40,000)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	(15)	-
เงินสดรับจากรายได้ดอกเบี้ยรับ	2,570	5,256
เงินสดสุทธิ (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(100,376)	(1,654)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	-	(1,021)
ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	(17,690)	(4,256)
จ่ายดอกเบี้ย	(2,418)	-
เงินสดสุทธิ (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(20,108)	(5,277)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ลดลง) เพิ่มขึ้นสุทธิ	(126,284)	6,376
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	188,351	13,273
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	62,067	19,649
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
รายการที่ไม่ใช่เงินสดประกอบด้วย		
รับรู้สิทธิการใช้สินทรัพย์ตามสัญญาเช่า	89,014	(47,143)
ซื้อเครื่องจักรและยานพาหนะภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	49,248
เจ้าหนี้จากการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	2,359	1,765
โอนสินทรัพย์หรือการขายไปเครื่องจักรและอุปกรณ์	-	7,975
โอนเงินมัดจำค่าเครื่องจักรไปเครื่องจักรและอุปกรณ์	(59,202)	-

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

1 ข้อมูลทั่วไป

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

เลขที่ 19 หมู่ 10 ตำบลคลองสี่ อำเภอลองหลวง จังหวัดปทุมธานี 12120

การดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทคือการรับพิมพ์สติ๊กเกอร์ เพื่อนำไปติดตามผลิตภัณฑ์ต่างๆ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้แสดงในสกุลเงินบาทด้วยหน่วยพันบาท เว้นแต่ได้ระบุเป็นอย่างอื่น

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่น่าเสนอนี้ได้มีการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

2 เกณฑ์การจัดทำข้อมูลการเงิน

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และข้อกำหนดเพิ่มเติมอื่นเกี่ยวกับรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาที่แตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

4 ประเมินการทางบัญชี

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการ
นโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารจะใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญในการนโยบายการบัญชีของบริษัทและ
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

	30 กันยายน พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	111,626	98,302
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(400)	(756)
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น - สุทธิ	111,226	97,546
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	275	203
ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น	132	56
รายได้ค้างรับ	1,487	1,112
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,512	955
	114,632	99,872

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่นสามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ได้ดังนี้

	30 กันยายน พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ (กำหนดชำระไม่เกิน 1 เดือน)	85,268	77,384
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	25,121	19,751
3 - 6 เดือน	681	203
6 - 12 เดือน	339	416
เกินกว่า 12 เดือน	217	548
	111,626	98,302
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(400)	(756)
	111,226	97,546

7 สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	30 กันยายน พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
วัตถุดิบ	52,107	24,395
สินค้าสำเร็จรูป	67,255	57,517
	119,362	81,912
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการลดราคาทุนของสินค้าให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		
- วัตถุดิบ	(1,157)	(2,422)
- สินค้าสำเร็จรูป	(20,120)	(21,933)
	98,085	57,557

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

8 สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 มีดังนี้

	พันบาท
รายการหมุนเวียน	
ราคาตามบัญชีต้นงวด	-
รับโอนส่วนที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	19,964
ราคาตามบัญชีปลายงวด	19,964
รายการไม่หมุนเวียน	
ราคาตามบัญชีต้นงวด	79,989
เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด	15
โอนไปส่วนที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	(19,964)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	60,040

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนดจัดอยู่ในระดับชั้นมูลค่ายุติธรรมระดับ 2 ซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้อัตราดอกเบี้ยในตลาดที่สังเกตได้ที่มีอยู่ และคำนวณกระแสเงินสดในอนาคต คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยในตลาด ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนดที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินมีมูลค่าใกล้เคียงราคาตามบัญชีเนื่องจากผลกระทบของอัตราคิดลดไม่มีสาระสำคัญ

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9 เครื่องจักรและอุปกรณ์ - สุทธิ

การเปลี่ยนแปลงของเครื่องจักรและอุปกรณ์ - สุทธิ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 มีดังนี้

	พันบาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ	266,307
ซื้อสินทรัพย์	90,613
จำหน่ายสินทรัพย์	
- ราคาทุน	(6,743)
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	6,707
ตัดจำหน่าย	
- ราคาทุน	(125)
- ค่าเสื่อมราคาสะสม	125
ค่าเสื่อมราคาในระหว่างงวด	(34,825)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ	322,059

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

10 **เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น**

	30 กันยายน พ.ศ. 2564	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	34,069	12,025
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	83	45
เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น	7,648	20,353
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการอื่น	3,182	2,841
	44,982	35,264

11 **ภาษีเงินได้**

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 มีดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	(1,737)
	-	(1,737)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	พันบาท	พันบาท
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,802)	(921)
	(1,802)	(921)

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

12 รายการกับธุรกิจหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ก) บริษัทใหญ่

บริษัทถูกควบคุมโดยบริษัท สาลี อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ซึ่งจัดตั้งอยู่ในประเทศไทยด้วยสัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัทเป็นจำนวนร้อยละ 65

ข) รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	พ.ศ. 2564 พันบาท	พ.ศ. 2563 พันบาท	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าเช่าและบริการ บริษัทใหญ่	5,490	4,517	ราคาตามที่ได้ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย บริษัทใหญ่	740	517	ราคาตามที่ได้ตกลงร่วมกัน
ค่าน้ำค่าไฟฟ้า บริษัทใหญ่	253	101	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้จากการขายสินค้า บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	322	403	ราคาตลาด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	พ.ศ. 2564 พันบาท	พ.ศ. 2563 พันบาท	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าเช่าและบริการ บริษัทใหญ่	16,470	12,731	ราคาตามที่ได้ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย บริษัทใหญ่	2,390	1,588	ราคาตามที่ได้ตกลงร่วมกัน
ค่าน้ำค่าไฟฟ้า บริษัทใหญ่	769	664	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้จากการขายสินค้า บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,048	1,180	ราคาตลาด

บริษัท สาลี พรินท์ติ้ง จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

ค) ยอดค้างชำระที่เกิดจากการขายและซื้อสินค้าและบริการ

	30 กันยายน พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
ลูกหนี้การค้า		
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	275	203
เจ้าหนี้อื่น		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	83	45
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ		
บริษัทใหญ่	51,497	67,662
หนี้สินตามสัญญาเช่า		
บริษัทใหญ่		
ไม่เกิน 1 ปี	21,214	20,563
เกินกว่า 1 ปี	41,869	57,892
	63,083	78,455

ง) ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	พ.ศ. 2564 พันบาท	พ.ศ. 2563 พันบาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	4,204	3,883
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	133	117
	4,337	4,000

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	พ.ศ. 2564 พันบาท	พ.ศ. 2563 พันบาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	12,660	11,547
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	400	350
	13,060	11,897

13 การผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ก) การผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

การผูกพันจากสัญญาที่สำคัญเกี่ยวกับการผูกพันที่เป็นข้อผูกมัด ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแต่ไม่ได้รับรู้ในข้อมูลทางการเงินมีดังนี้

	30 กันยายน พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
สัญญาซื้อเครื่องจักร อุปกรณ์ และโปรแกรมคอมพิวเตอร์	22,133	67,937

ข) การผูกพันจากสัญญาเช่าที่ยกเลิกไม่ได้

บริษัทมีการผูกพันตามสัญญาเช่า ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าที่ยกเลิกไม่ได้มีดังนี้

	30 กันยายน พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
ไม่เกิน 1 ปี	26	288

ค) การผูกพันจากสัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้

บริษัทมีการผูกพันตามสัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้ ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาบริการมีดังนี้

	30 กันยายน พ.ศ. 2564 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 พันบาท
ไม่เกิน 1 ปี	275	145

ง) การค้าประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 บริษัทมีหนังสือค้าประกันที่ออกโดยธนาคารจำนวน 1.5 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการค้าประกันการใช้ไฟฟ้า ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจของบริษัท