

บริษัท แพนเอเชียฟู้ดแวร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท แพนเอเชียฟุตแวร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท แพนเอเชียฟุตแวร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท แพนเอเชียฟุตแวร์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

นอกจากที่จะกล่าวในวรรคถัดไป ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์ที่เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

เกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 บริษัทฯ ไม่ได้รับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 ของบริษัท พี เอ แคปิตอล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัทฯ รวมถึงงบการเงินของบริษัทย่อยของบริษัทร่วมดังกล่าว แต่บริษัทฯ ได้รับเพียงงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ซึ่งตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีแล้ว และข้าพเจ้าไม่สามารถใช้วิธีการสอบทานอื่นให้เป็นที่พอใจในเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวได้ ซึ่งเหตุการณ์นี้ถือเป็นการถูกจำกัดขอบเขตโดยสถานการณ์



Building a better
working world

ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

ยกเว้นผลของรายการปรับปรุงซึ่งอาจจะเกิดขึ้นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 จากเหตุการณ์ตามที่กล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัทฯและบริษัทย่อย ตามที่ปรากฏในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทฯมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 88 ล้านบาท และมีขาดทุนสะสมจำนวน 2,449 ล้านบาท (งบการเงินรวม: 2,600 ล้านบาท) นอกจากนี้ บริษัทย่อยหลายแห่งได้หยุดดำเนินกิจการ ปัจจุบันดังกล่าวแสดงว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมากเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัทฯและบริษัทย่อย ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

มณี รัตน์บรรณกิจ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5313

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 14 สิงหาคม 2558

บริษัท เพนเอเชียฟู้ดแควร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	68,027	81,683	2,512	23,490
เงินลงทุนชั่วคราว	28,931	105,463	20,928	40,463
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3 116,706	127,519	15,548	11,408
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและกิจการอื่น	4 3,693	6,916	-	-
สินค้าคงเหลือ	5 68,659	76,688	9,450	13,004
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10,606	9,836	2,243	1,214
	296,622	408,105	50,681	89,579
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	6 29,650	31,093	22,968	22,968
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	326,272	439,198	73,649	112,547
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	7 5,238	5,234	1,349	1,349
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	44	58	44	58
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8 -	-	195,080	142,483
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	9 53,567	47,694	17,328	17,328
เงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10 8,985	8,985	7,745	7,745
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4 -	-	-	1,500
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	11 107,040	101,482	107,040	101,482
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12 75,920	71,825	155,863	169,039
ค่าความนิยม	-	-	-	-
สิทธิการเช่า	-	-	-	-
ลูกหนี้จากการค้ำประกัน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4 -	-	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	167	4,057	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	23,285	19,776	12,312	13,229
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	274,246	259,111	496,761	454,213
รวมสินทรัพย์	600,518	698,309	570,410	566,760

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท แพนเอเชียฟู้ดแควรี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	13	7,812	152,718	44,727
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	14	124,841	244,004	46,798
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	100,000	100,000	100,000
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี		2,770	914	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	13,080	43,405	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		399	170	-
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	16	-	17,685	13,080
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		2,452	2,997	110
		251,354	561,893	161,652
หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย		33,122	33,202	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		284,476	595,095	161,652
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี		1,745	929	-
เงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ - สุทธิ จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	75,438	-	-
ดอกเบี้ยค้างจ่ายตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้	15	84,679	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		2,850	2,431	729
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	16	29,865	29,865	134,035
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		955	788	638
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		3,051	3,382	23
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		198,583	37,395	135,425
รวมหนี้สิน		483,059	632,490	297,077

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เพนเอเชียฟุตแวร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)


ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: ล้านบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 540,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท	2,700,000	2,700,000	2,700,000	2,700,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 540,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท	2,700,000	2,700,000	2,700,000	2,700,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	1,677	1,677	1,677	1,677
หุ้นของบริษัทฯ ที่ถือโดยบริษัทย่อย	(17,553)	(17,553)	-	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	21,000	21,000	21,000	21,000
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)	(2,600,389)	(2,649,641)	(2,449,264)	(2,552,457)
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	(80)	(66)	(80)	(66)
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	104,655	55,417	273,333	170,154
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	12,804	10,402	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	117,459	65,819	273,333	170,154
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	600,518	698,309	570,410	566,760

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

✓ 

✓ 



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เพนเอเชียฟู้ดแควร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขาย	96,631	102,670	5,168	5,824
รายได้จากการรับจ้างผลิต	6,911	8,050	-	-
ดอกเบี้ยรับ	7,336	8,351	3,354	4,115
เงินปันผลรับ	151	-	9,151	-
กำไรจากการขายสินทรัพย์	5,884	6,715	541	4,129
รายได้อื่น	10,267	6,361	1,937	6,319
รวมรายได้	127,180	132,147	20,151	20,387
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและรับจ้างผลิต	88,250	96,108	5,243	1,061
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2,404	1,512	914	444
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	21,922	19,841	6,573	5,561
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	6,736	9,525	(27,654)	4,245
โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	-	(7,250)	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	-	3,028	-	2,542
โอนกลับประมาณการหนี้สินจากการค้าประกันบริษัทย่อย	-	-	(4,779)	-
รวมค่าใช้จ่าย	119,312	122,764	(19,703)	13,853
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	7,868	9,383	39,854	6,534
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
	2,055	2,043	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(5,102)	(6,908)	(1,290)	(2,105)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
ผลประ โยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	4,821	4,518	38,564	4,429
	(616)	(2,403)	(46)	97
กำไรก่อนขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก				
ขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	4,205	2,115	38,518	4,526
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(1,216)	(5,936)	-	-
	2,989	(3,821)	38,518	4,526
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย - สุทธิจากภาษีเงินได้	(5)	8	(5)	8
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	-	699	-	570
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(5)	707	(5)	578
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	2,984	(3,114)	38,513	5,104

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท แพนเอเชียฟู้ดแควร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน):					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ขาดทุน)	1,789	(3,801)	38,518	4,526	
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย (ขาดทุน)	1,200	(20)			
	<u>2,989</u>	<u>(3,821)</u>			
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม:					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ขาดทุน)	1,784	(3,094)	38,513	5,104	
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย (ขาดทุน)	1,200	(20)			
	<u>2,984</u>	<u>(3,114)</u>			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	18	0.003	(0.007)	0.071	0.008

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท แพนเอเชียฟู้ดแควร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หมายเหตุ	(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขาย	219,208	225,507	10,920	18,928
รายได้จากการรับจ้างผลิต	16,044	17,983	-	-
ดอกเบี้ยรับ	15,021	15,462	7,041	8,047
เงินปันผลรับ	151	-	9,151	-
กำไรจากการขายสินทรัพย์	25,834	8,215	9,671	2,614
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	15	39,068	-	-
รายได้อื่น	12,229	10,126	3,804	8,475
รวมรายได้	327,555	277,293	40,587	38,064
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและรับจ้างผลิต	197,910	205,623	10,849	4,634
ค่าใช้จ่ายในการขาย	4,358	2,632	1,371	589
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	49,506	39,757	13,923	10,285
ค่าเสื่อมที่สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	13,418	4,283	(35,778)	(23,025)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน (โอนกลับ)	-	(7,250)	-	3,400
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	-	3,978	-	3,579
โอนกลับประมาณการหนี้สินจากการค้าประกันบริษัทย่อย	20.4 ข)	-	(56,088)	-
รวมค่าใช้จ่าย	265,192	249,023	(65,723)	(538)
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	62,363	28,270	106,310	38,602
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	5,873	5,117	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	68,236	33,387	106,310	38,602
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(10,569)	(14,169)	(3,026)	(4,662)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	57,667	19,218	103,284	33,940
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	17	(4,653)	(91)	54
กำไรก่อนขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	53,014	18,605	103,193	33,994
ขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(1,363)	(6,010)	-	-
กำไรสำหรับงวด	51,651	12,595	103,193	33,994
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย - สุทธิจากภาษีเงินได้	(14)	1	(14)	1
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	-	825	-	570
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(14)	826	(14)	571
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	51,637	13,421	103,179	34,565

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท แพนเอเชียฟู้ดแควร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	
การแบ่งปันกำไร:					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	49,252	12,292	103,193	33,994	
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	2,399	303			
	<u>51,651</u>	<u>12,595</u>			
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม:					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	49,238	13,118	103,179	34,565	
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	2,399	303			
	<u>51,637</u>	<u>13,421</u>			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	18	0.092	0.023	0.191	0.063

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เพนเนอเซียฟูดแควร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม

ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น		ส่วนเกินมูลค่า		ส่วนของผู้ถือหุ้น		องค์ประกอบอื่นของ		ส่วนของผู้มี		รวม
	ที่ออกจำหน่าย	และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า	หุ้นสามัญ	หุ้นของบริษัท	ที่ถือโดย	บริษัทย่อย	กำไร (ขาดทุน) สะสม	ขาดทุน	จากการวัดมูลค่า	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	2,700,000	1,677	1,677	(17,553)	21,000	(2,680,502)	(92)	24,530	10,330	34,860	
กำไรขาดทุนสำหรับงวด (เปรียบเทียบ)	-	-	-	-	-	12,292	-	12,292	303	12,595	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด (เปรียบเทียบ)	-	-	-	-	-	825	1	826	-	826	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	-	13,117	1	13,118	303	13,421	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	2,700,000	1,677	1,677	(17,553)	21,000	(2,667,385)	(91)	37,648	10,633	48,281	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	2,700,000	1,677	1,677	(17,553)	21,000	(2,649,641)	(66)	55,417	10,402	65,819	
กำไรขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	-	49,252	-	49,252	2,399	51,651	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	(14)	(14)	-	(14)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	-	49,252	(14)	49,238	2,399	51,637	
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
บริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	2,700,000	1,677	1,677	(17,553)	21,000	(2,600,389)	(80)	104,655	12,804	117,459	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ซึ่งไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เพนเอเชียฟู้ดแควร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					องค์ประกอบอื่น		รวม
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกจำหน่าย และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไร (ขาดทุน) สะสม	กำไร (ขาดทุน) สะสม	ยังไม่ได้จัดสรร	ขาดทุน	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	2,700,000	1,677	21,000	(2,605,325)	(92)		117,260	
กำไรขาดทุนสำหรับงวด (ปรับปรุงใหม่)	-	-	-	33,994	-		33,994	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด (ปรับปรุงใหม่) 2	-	-	-	570	1		571	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	34,564	1		34,565	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	2,700,000	1,677	21,000	(2,570,761)	(91)		151,825	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	2,700,000	1,677	21,000	(2,552,457)	(66)		170,154	
กำไรขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	103,193	-		103,193	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	(14)		(14)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	103,193	(14)		103,179	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	2,700,000	1,677	21,000	(2,449,264)	(80)		273,333	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท แพนเอเชียฟู้ดแวย์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	57,667	19,218	103,284	33,940
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ขลิกลีก	(1,363)	(6,010)	-	-
กำไรสำหรับงวด	56,304	13,208	103,284	33,940
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	6,515	6,959	3,571	3,734
หนี้สูญและค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	13,418	4,283	(35,778)	(23,025)
โอนกลับบัญชีปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(336)	(24,430)	(962)	(23,971)
ขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์	-	3,978	-	3,579
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(25,834)	(8,215)	(9,671)	(2,614)
กลับรายการเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	-	(721)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(5,873)	(5,117)	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน (โอนกลับ)	-	(7,250)	-	3,400
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	-	3,023	-	-
โอนกลับประมาณการหนี้สินจากการค้าประกันบริษัทย่อย	-	-	(56,088)	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน (โอนกลับ)	419	278	194	34
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	(39,068)	-	-	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(68)	(594)	(17)	(699)
ดอกเบี้ยรับ	(15,021)	(15,462)	(7,041)	(8,047)
เงินปันผลรับ	(151)	-	(9,151)	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	10,569	14,169	3,026	4,662
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	874	(15,891)	(8,633)	(9,007)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	11,160	4,573	(37,996)	29,441
สินค้าคงเหลือ	8,365	27,428	4,516	27,424
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(770)	(3,109)	(1,029)	(1,465)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(2,994)	3,115	1,278	-
สินทรัพย์ของบริษัทย่อยที่ถือไว้เพื่อขาย	1,443	(2,912)	-	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(26,877)	(13,870)	(1,845)	(22,275)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(545)	(1,474)	(663)	(587)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(331)	295	-	93
หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ของบริษัทย่อยที่ถือไว้เพื่อขาย	(80)	8,823	-	-
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(9,755)	6,978	(44,372)	23,624
จ่ายภาษีเงินได้	(1,011)	(2,457)	(361)	(709)
รับคืนภาษีเงินได้คืนบุคคล	129	588	-	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(10,637)	5,109	(44,733)	22,915

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท แพนเอเชียฟู๊ดแวร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาวะค้ำประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(4)	57	-	60
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	76,532	(40,253)	19,535	(40,253)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและกิจการอื่นเพิ่มขึ้น	-	(950)	-	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและกิจการอื่น	3,423	1,210	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(4,480)	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	20,260	22,400	24,040
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(3,907)	-
เงินปันผลรับ	151	-	9,151	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(8,473)	(348)	(2,434)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	27,839	8,643	21,772	2,978
ซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(5,620)	-	(5,620)	-
รับดอกเบี้ย	1,118	1,813	11,566	358
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) ใน) กิจกรรมลงทุน	94,966	(9,568)	67,983	(12,817)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	(53,118)	(59,454)	(41,120)	(58,547)
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(5,000)
ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(1,408)	(399)	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(35,912)	(39,549)	-	(39,315)
เงินสดรับจากการลงทุนในบริษัทย่อยของผู้มีส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	3	-	-	-
จ่ายดอกเบี้ย	(7,550)	(5,387)	(3,108)	(5,243)
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(97,985)	(104,789)	(44,228)	(108,105)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(13,656)	(109,248)	(20,978)	(98,007)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	81,683	194,652	23,490	124,420
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	68,027	85,404	2,512	26,413

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

อุปกรณ์เพิ่มขึ้นจากการรับชำระหนี้จากลูกหนี้บริษัทย่อย	-	-	12,090	-
โอนอุปกรณ์ไปลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	12,090	-
โอนสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	95,808	-	95,808
ซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	4,080	-	-	-
โอนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเป็นเงินกู้ยืมระยะยาว ตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้	91,788	-	-	-
โอนดอกเบี้ยค้างจ่ายของเงินกู้ยืมระยะสั้นเป็นดอกเบี้ยค้างจ่าย ตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้	84,679	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นจากการรับชำระหนี้จากลูกหนี้บริษัทย่อย	-	-	36,600	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลงจากการยกหนี้ให้ เนื่องจากการชำระบัญชีของบริษัทย่อย	750	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท แพนเอเชียฟู้ดแวร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท แพนเอเชียฟู้ดแวร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งขึ้นและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการผลิต จำหน่ายและส่งออกผลิตภัณฑ์รองเท้า อย่างไรก็ตาม บริษัทฯมีการปรับโครงสร้างธุรกิจในปี 2556 ปัจจุบันธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการลงทุนในบริษัทต่างๆ (Holding company) ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 177/20 หมู่ 5 ตำบลหนองขาม อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี

1.2 การดำเนินงานต่อเนื่อง

ตามที่ปรากฏในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทฯมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 88 ล้านบาท และมีขาดทุนสะสมจำนวน 2,449 ล้านบาท (งบการเงินรวม: 2,600 ล้านบาท) นอกจากนี้ บริษัทย่อยหลายแห่งได้หยุดดำเนินกิจการ ถึงแม้ว่าปัจจัยดังกล่าวจะทำให้เกิดข้อสงสัยเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัทฯและบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม บริษัทฯมีการปรับโครงสร้างธุรกิจ และบริษัทฯและบริษัทย่อยมีการทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับธนาคารตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 15 จากเหตุการณ์ดังกล่าว งบการเงินนี้จึงยังคงจัดทำขึ้นภายใต้ข้อสมมติการดำเนินงานต่อเนื่องของกิจการ

1.3 เกณฑ์ในการจัดท่างบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.4 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท แพนเอเชียฟูดแวร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 โดยในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ลงทุนในบริษัทย่อยแห่งใหม่คือบริษัท เอ็กแซ็ค คิว จำกัด ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8

1.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ ใดๆก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินตามที่กล่าวข้างต้นบางฉบับมีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในขณะที่มาตรฐานฉบับเดิมอนุญาตให้กิจการเลือกรับรู้รายการดังกล่าวทันทีในกำไรขาดทุน หรือในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือทยอยรับรู้ในกำไรขาดทุนก็ได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงการรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในงวดปัจจุบันจากการรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุนไปเป็นรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและได้ทำการปรับปรุงรายการของงวดปัจจุบันและปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่นำมาแสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบเสมือนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้นโยบายบัญชีนี้มาตั้งแต่แรก ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่อง งบการเงินรวม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินรวม โดยใช้แทนเนื้อหาเกี่ยวกับการบัญชีสำหรับงบการเงินรวมที่เดิมกำหนดอยู่ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มาตรฐานฉบับนี้เปลี่ยนแปลงหลักการเกี่ยวกับการพิจารณาว่าผู้ลงทุนมีอำนาจควบคุมหรือไม่ กล่าวคือ ภายใต้มาตรฐานฉบับนี้ผู้ลงทุนจะถือว่าตนควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนได้ หากตนมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และตนสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้ ถึงแม้ว่าตนจะมีสัดส่วนการถือหุ้นหรือสิทธิในการออกเสียงโดยรวมน้อยกว่ากึ่งหนึ่งก็ตาม การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญนี้ส่งผลให้ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการทบทวนว่าบริษัทและบริษัทย่อยมีอำนาจควบคุมในกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือไม่และจะต้องนำบริษัทใดในกลุ่มกิจการมาจัดทำงบการเงินรวมบ้าง

การเปลี่ยนแปลงหลักการนี้ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทย่อย การร่วมการงาน บริษัทร่วม รวมถึงกิจการที่มีโครงสร้างเฉพาะตัว มาตรฐานฉบับนี้จึงไม่มีผลกระทบทางการเงินต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินใดตามข้อกำหนดของมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานฉบับนี้และใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานนี้

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

1.6 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.5

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.5 และข้อ 1.6 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญในระหว่างงวดปัจจุบัน เนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติ

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่

30 มิถุนายน 2557

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
กำไรขาดทุน:		
ผลกำไรจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ลดลง	(699)	(570)
กำไรสำหรับงวดลดลง	(699)	(570)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
ผลกำไรจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์เพิ่มขึ้น	699	570
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดเพิ่มขึ้น	699	570
กำไรต่อหุ้น (บาท)		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง	-	-

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่

30 มิถุนายน 2557

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
กำไรขาดทุน:		
ผลกำไรจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ลดลง	(825)	(570)
กำไรสำหรับงวดลดลง	(825)	(570)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
ผลกำไรจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์เพิ่มขึ้น	825	570
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดเพิ่มขึ้น	825	570
กำไรต่อหุ้น (บาท)		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง	-	-

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2558	2557	2558	2557
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	10,358	29,853	210	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	19,600	28,998	71	485
3 - 6 เดือน	7,798	8,942	459	493
6 - 12 เดือน	16,891	13,708	407	321
มากกว่า 12 เดือน	69,167	67,984	391	231
รวม	123,814	149,485	1,538	1,530
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(63,718)	(63,718)	(231)	(231)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	60,096	85,767	1,307	1,299
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	18,431	19,700	3,409	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	28,835	12,009	44	312
3 - 6 เดือน	222	307	-	133
6 - 12 เดือน	414	231	132	137
มากกว่า 12 เดือน	10,948	11,476	195	174
รวม	58,850	43,723	3,780	756
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(10,800)	(10,800)	(7)	(7)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	48,050	32,923	3,773	749
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	108,146	118,690	5,080	2,048
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	356,451	339,083	151,498	168,605
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	15,398	15,134	5,805	5,423
รวม	371,849	354,217	157,303	174,028
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(363,289)	(345,388)	(146,835)	(164,668)
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	8,560	8,829	10,468	9,360
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	116,706	127,519	15,548	11,408

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2558	2557	2558	2557	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้จากการขายสินค้า	-	-	1	2	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 3-10
ดอกเบี้ยรับ	-	-	3	4	ร้อยละ 7.5 ต่อปี
รายได้อื่น	-	-	1	4	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มหรือราคาตามสัญญา
ซื้อสินค้า	-	-	2	1	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 3-10
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
รายได้จากการขายสินค้า	1	1	-	-	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 3-10
ดอกเบี้ยรับ	7	8	-	-	ร้อยละ 5.0 -7.5 ต่อปี
รายได้อื่น	1	1	-	-	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มหรือราคาตามสัญญา
ซื้อสินค้า	2	3	-	-	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 3-10
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้จากการขายสินค้า	30	60	-	-	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 3-10
รายได้อื่น	2	-	1	-	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มหรือราคาตามสัญญา
ซื้อสินค้า	1	3	-	-	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 3-10
ค่าสาธารณูปโภค	-	5	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	2	8	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
รายการธุรกิจกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน					
ดอกเบี้ยจ่าย	1	1	1	1	ร้อยละ 4.9 ต่อปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2558	2557	2558	2557	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้จากการขายสินค้า	-	-	1	2	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 3-10
ดอกเบี้ยรับ	-	-	7	8	ร้อยละ 7.5 ต่อปี
รายได้อื่น	-	-	1	4	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มหรือราคาตามสัญญา
ซื้อสินค้า	-	-	4	1	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 3-10
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
รายได้จากการขายสินค้า	2	2	-	-	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 3-10
ดอกเบี้ยรับ	14	14	-	-	ร้อยละ 5.0 - 7.5 ต่อปี
รายได้อื่น	1	1	-	-	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มหรือราคาตามสัญญา
ซื้อสินค้า	4	5	-	-	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 3-10
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้จากการขายสินค้า	102	127	-	-	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 3-10
รายได้อื่น	2	-	1	-	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มหรือราคาตามสัญญา
ซื้อสินค้า	2	5	-	-	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 3-10
ค่าสาธารณูปโภค	2	5	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	4	10	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
รายการธุรกิจกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน					
ดอกเบี้ยจ่าย	2	2	2	2	ร้อยละ 4.9 ต่อปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)				
บริษัทย่อย	-	-	96,893	113,624
บริษัทร่วม	280,248	262,280	18,261	18,239
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)	200,017	226,288	37,882	38,272
รวม	480,265	488,568	153,036	170,135
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(415,823)	(397,940)	(143,433)	(161,266)
สุทธิ	64,442	90,628	9,603	8,869
ลูกหนี้จากการค้าประกัน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	47,682	17,055
บริษัทร่วม	36,286	36,286	36,286	36,286
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	14,734	14,734	14,734	14,734
รวม	51,020	51,020	98,702	68,075
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(51,020)	(51,020)	(98,702)	(68,075)
สุทธิ	-	-	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 14)				
บริษัทย่อย	-	-	10,169	7,246
บริษัทร่วม	24,028	26,543	289	289
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	50,823	51,380	29,191	29,394
รวม	74,851	77,923	39,649	36,929

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและกิจการอื่น

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและกิจการอื่นมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและกิจการอื่น		
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัทร่วม		
บริษัท หนองจางรับเบอร์ จำกัด	850	-
บริษัท พี เอ แคปิตอล จำกัด	2,533	(2,533)
รวม	3,383	(2,533)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	ยอดคงเหลือ		ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	ลดลง	ณ วันที่
	1 มกราคม 2558		30 มิถุนายน 2558
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			
บริษัท นารายณ์ บางกอกริบเบอร์ จำกัด	200	(200)	-
บริษัท ไทยซังชินนิวมัททีเรียล จำกัด	2,600	-	2,600
บริษัท แพนไบโอเทค จำกัด	240	(240)	-
บริษัท เนชั่นรัลลาร์ด แอนด์ เทคโนโลยี จำกัด	3,000	-	3,000
บริษัท รัตนนครเอ็นจิเนียริง จำกัด	650	(400)	250
รวม	6,690	(840)	5,850
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10,073	(3,373)	6,700
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(3,650)	200	(3,450)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	6,423	(3,173)	3,250
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	493	(50)	443
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน และกิจการอื่น - สุทธิ	6,916	(3,223)	3,693

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		
	ยอดคงเหลือ		ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	ลดลง	ณ วันที่
	1 มกราคม 2558		30 มิถุนายน 2558
บริษัททั้งหมด			
บริษัท พี เอ แคปปิตอล จำกัด	390,785	-	390,785
บริษัท พี.แอล.จอห์น อินดัสทรี จำกัด	10,700	-	10,700
บริษัท เพทเอ็นจิเนียริง จำกัด	9,540	-	9,540
รวม	411,025	-	411,025
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			
บริษัท รังสิตฟุตแวร์ จำกัด	2,109	-	2,109
บริษัท แพนเทค แมชชีนเนอรี จำกัด	1,820	(750)	1,070
รวม	3,929	(750)	3,179
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	414,954	(750)	414,204
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(414,954)	750	(414,204)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	-	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
	1 มกราคม 2558	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 มิถุนายน 2558
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
บริษัท โมเดิร์น เทคโนโลยี คอม โฟเน้นท์ จำกัด	22,400	-	(22,400)	-
บริษัท กบินทร์บุรี แพนเอเชียฟู๊ดแวร์ จำกัด	152,000	-	(32,152)	119,848
บริษัท พิมายฟู๊ดแวร์ จำกัด	23,050	-	-	23,050
บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล คิวริตี้ ฟู๊ดแวร์ จำกัด	1,500	2,000	-	3,500
บริษัท อินโนเวชั่นนครหลวงฟู๊ดแวร์ จำกัด	-	2,480	-	2,480
รวม	198,950	4,480	(54,552)	148,878
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท รังสิตฟู๊ดแวร์ จำกัด	2,109	-	-	2,109
รวม	2,109	-	-	2,109
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	201,059	4,480	(54,552)	150,987
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(199,559)	(5,980)	54,552	(150,987)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	1,500	(1,500)	-	-

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 ยอดคงเหลือของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันมีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน		
นายบุญยสิทธิ์ โชควัฒนา	100,000	100,000
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	100,000	100,000

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
ผลประโยชน์ระยะสั้น	4,183	2,053	1,859	640
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	199	49	193	33
รวม	4,382	2,102	2,052	673

การค้ำประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระจากการค้ำประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20.3 ก)

5. รายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	138,949	96,598
บวก: รายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเพิ่มระหว่างงวด	807	-
หัก: กลับรายการบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับระหว่างงวด	(1,143)	(962)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	138,613	95,636

6. สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ของบริษัทย่อยที่ถือไว้เพื่อขายสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	31,093	22,968
ลดลงระหว่างงวด	(1,443)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	29,650	22,968

7. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำเงินฝากประจำไปค้ำประกันไว้กับสถาบันการเงินเพื่อเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อและหนังสือค้ำประกันที่ธนาคารออกให้ในนามของบริษัทฯและบริษัทย่อย

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ค่าถือการด้อยค่าเงินลงทุน		มูลค่าสุทธิ		เงินปันผลที่บริษัทรับรู้ระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557	2558	2557
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)								
บริษัท ฟูดแมร์เทค 1530 จำกัด	400,000	400,000	100	100	467,968	467,968	(467,968)	(467,968)	-	-	-	-
บริษัท อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด	350,000	350,000	100	100	349,999	349,999	(349,999)	(349,999)	-	-	-	-
บริษัท คิงเพอริมูรี เมทเอเชีย จำกัด	350,000	350,000	100	100	443,523	443,523	(443,523)	(443,523)	-	-	-	-
บริษัท เอ็กซ์เพดเคินท์ รับเบอร์ จำกัด	370,000	370,000	100	100	385,887	385,887	(385,887)	(385,887)	-	-	-	-
บริษัท ฟินายฟูดแมร์ จำกัด	100,000	100,000	100	100	115,969	115,969	(115,969)	(115,969)	-	-	-	-
บริษัท ดับเบิ้ลยูบีแอลที จำกัด	30,000	30,000	100	100	43,371	43,371	-	-	43,371	43,371	9,000	-
บริษัท แมทเทค ฮาร์โมนี จำกัด	150,000	150,000	100	100	149,998	149,998	(149,998)	(149,998)	-	-	-	-
บริษัท อินโนเวชั่น นครหลวง จำกัด	350,150	350,150	96	96	264,290	264,290	(264,290)	(264,290)	-	-	-	-
บริษัท ฟอนเท็กซ์ (ประเทศไทย) จำกัด	60,800	60,800	93	93	122,112	122,112	(23,000)	(23,000)	99,112	99,112	-	-
บริษัท เอ็กซ์เซล คิว จำกัด	16,000	-	100	-	15,997	-	-	-	15,997	-	-	-
บริษัท โมเดอร์น เทคโนโลยี คอมพิวเตอร์ จำกัด	50,000	-	100	-	36,600	-	-	-	36,600	-	-	-
รวม					2,395,714	2,343,117	(2,200,634)	(2,200,634)	195,080	142,483	9,000	-

บริษัท เอ็กซ์เซล คิว จำกัด ประกอบกิจการโรงงานอุตสาหกรรมฟอกย้อมผ้า จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2558 ด้วยทุนจดทะเบียน 16 ล้านบาท แบ่งเป็น 160,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท โดยบริษัทฯถือหุ้นจำนวน 159,970 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.98 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว โดยบริษัทฯชำระค่าหุ้นเป็นเครื่องจักรมูลค่า 12 ล้านบาท ที่ได้รับมาจากการจ่ายชำระหนี้ของลูกหนี้การค้าบริษัทย่อย และจ่ายชำระค่าหุ้นเป็นเงินสดอีกจำนวน 4 ล้านบาท

ในเดือนมิถุนายน 2558 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้จ่ายชำระหนี้มูลค่า 36.6 ล้านบาท ให้แก่บริษัทฯ โดยชำระเป็นหุ้นสามัญของบริษัท โมเดอร์น เทคโนโลยี คอมพิวเตอร์ จำกัด จำนวน 1,999,993 หุ้น เป็นผลให้บริษัทฯมีการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นทางอ้อมร้อยละ 99.99 เป็นการถือหุ้นทางตรงร้อยละ 99.99 ของทุนที่ออกและชำระแล้วของบริษัทดังกล่าว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - ตามราคาทุน	504,943	504,943
ส่วนแบ่งขาดทุนสะสมจากการลงทุนในบริษัทร่วม	(451,376)	(457,249)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - ตามวิธีส่วนได้เสีย	53,567	47,694

เงินลงทุนในบริษัทร่วมตามราคาทุนส่วนหนึ่งจำนวน 375 ล้านบาท เป็นเงินลงทุนในบริษัท พี เอ แคปปิตอล จำกัด (“บริษัทร่วม”) บริษัทฯไม่ได้รับงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 ของบริษัทร่วม รวมถึงงบการเงินของบริษัทย่อยของบริษัทร่วมดังกล่าว แต่ได้รับงบการเงินล่าสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ของบริษัทร่วม ซึ่งตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีแล้ว ซึ่งมีเพียงงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยไม่มีงบการเงินรวมทั้งที่บริษัทร่วมดังกล่าวมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้บันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสียเป็นศูนย์บาทแล้ว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - ราคาทุน	81,887	81,887
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	(64,559)	(64,559)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	17,328	17,328

10. เงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	งบการเงินรวม						เงินปันผลที่บริษัทฯ รับรู้ระหว่างงวด หกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่า ของเงินลงทุน		มูลค่าสุทธิ		30 มิถุนายน	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557	2558	2557
บริษัท ทรัพย์สินสหพัฒน์ จำกัด	500	500	-	-	500	500	150	-
บริษัท นูทรีชั่น เฮลท์ จำกัด	13,598	13,598	(8,232)	(8,232)	5,366	5,366	-	-
บริษัท ไทยทาคายา จำกัด	2,000	2,000	-	-	2,000	2,000	-	-
บริษัท แพน ลอจ จอห์น จำกัด	1,750	1,750	(1,631)	(1,631)	119	119	-	-
บริษัท เนเชอรัล อาร์ต แอนด์ เทค โนโลยี จำกัด	1,000	1,000	-	-	1,000	1,000	-	-
บริษัท บ้านแพน เอนจิเนียริง แอนด์ โซลคิง จำกัด	130,000	130,000	(130,000)	(130,000)	-	-	-	-
บริษัท แพนคอมพ์ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด	2,000	2,000	(2,000)	(2,000)	-	-	-	-
รวม	150,848	150,848	141,863	141,863	8,985	8,985	150	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ						เงินปันผลที่บริษัทได้รับรู้ระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน		มูลค่าสุทธิ		วันที่ 30 มิถุนายน	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557	2558	2557
บริษัท ทรัพย์สินสหพัฒน์ จำกัด	1,050	1,050	-	-	1,050	1,050	150	-
บริษัท นูริชั่น เฮาส์ จำกัด	4,268	4,268	-	-	4,268	4,268	-	-
บริษัท ไทยทาคายา จำกัด	2,308	2,308	-	-	2,308	2,308	-	-
บริษัท แพน ลอจ จอห์น จำกัด	119	119	-	-	119	119	-	-
รวม	7,745	7,745	-	-	7,745	7,745	150	-

11. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	101,482
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	5,620
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(62)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	107,040

บริษัทฯ ได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 จำนวน 94 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 94 ล้านบาท) ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

12. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	71,825	169,039
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	12,553	14,524
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(2,005)	(12,101)
โอนอุปกรณ์ไปลงทุนในบริษัทย่อย	-	(12,090)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(6,453)	(3,509)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	75,920	155,863

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำสินทรัพย์มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 จำนวน 31 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 33 ล้านบาท) ไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคาร (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 144 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 145 ล้านบาท))

13. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทฯ ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯ ส่วนเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยค้ำประกันโดยบริษัทฯ การนำเงินฝากประจำและเครื่องจักร และการจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 และข้อ 12

14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	30,686	31,519	7,288	4,307
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	29,800	44,827	885	898
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,560	6,249	5,036	5,220
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	2,472	2,353	1,969	1,952
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	17,105	19,655	6,825	6,902
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	17,505	117,735	2,317	6,984
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	20,500	20,500	20,500	20,500
รายได้ได้รับล่วงหน้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	213	1,166	35	35
รวม	124,841	244,004	44,855	46,798

15. เงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้/ดอกเบี้ยค้างจ่ายตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	43,405
บวก: โอนเงินกู้ยืมระยะสั้นมาเป็นเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้	91,788
หัก: จ่ายคืนเงินกู้ธนาคารยกดอกเบี้ยให้	(35,912)
	(10,763)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	88,518
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(13,080)
เงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	75,438

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาประนีประนอมยอมความต่อหน้าศาล เพื่อปรับโครงสร้างหนี้กับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง โดยมีเงื่อนไขการชำระดังนี้

สัญญา	คู่สัญญากับธนาคาร	การชำระคืนเงินต้น	การชำระคืนดอกเบี้ยเดิม	การชำระคืนดอกเบี้ยใหม่
1, 2	บริษัท อินโนเวชั่น นครหลวง ฟุตแวร์ จำกัด และบริษัท เพนเอเชียฟุตแวร์ จำกัด (มหาชน)	ชำระคืนเงินต้นเต็มจำนวนเงินรวม 33 ล้านบาท ในวันที่ 26 มกราคม 2558	เมื่อชำระเงินต้นเสร็จสิ้น ธนาคารตกลงยกดอกเบี้ยให้	-
3, 4	บริษัท โมเตอร์ เทคโนโลยี คอมโพเนนท์ จำกัด และบริษัท เพนเอเชียฟุตแวร์ จำกัด (มหาชน)	ทยอยจ่ายชำระคืนเงินต้นจำนวนรวม 14 ล้านบาท เป็นงวดรายเดือนตั้งแต่เดือนมกราคม 2558 - ธันวาคม 2562 รวม 60 งวด	ดอกเบี้ยค้างชำระเดิมจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ให้ตั้งพักไว้*	ดอกเบี้ยตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 เป็นต้นไป จนกว่าจะชำระเงินต้นเสร็จสิ้นให้ชำระในอัตราดอกเบี้ย Prime Rate (6.75% ต่อปี) โดยชำระเป็นงวดรายเดือนตั้งแต่เดือนมกราคม 2558 (ส่วนต่างระหว่างอัตราดอกเบี้ย 18% ต่อปีและอัตราดอกเบี้ย Prime Rate ให้ตั้งพักไว้)*
5	บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล คิวริตี้ ฟุตแวร์ จำกัด และบริษัท เพนเอเชียฟุตแวร์ จำกัด (มหาชน)	ทยอยจ่ายชำระคืนเงินต้นจำนวนรวม 95 ล้านบาท เป็นงวดรายเดือนตั้งแต่เดือนมกราคม 2558 - ธันวาคม 2562 รวม 60 งวด	ดอกเบี้ยค้างชำระเดิมจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ให้ตั้งพักไว้*	ดอกเบี้ยตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 เป็นต้นไป จนกว่าจะชำระเงินต้นเสร็จสิ้นให้ชำระในอัตราดอกเบี้ย Prime Rate (6.75% ต่อปี) โดยชำระเป็นงวดรายเดือนตั้งแต่เดือนมกราคม 2558 (ส่วนต่างระหว่างอัตราดอกเบี้ย 18% ต่อปีและอัตราดอกเบี้ย Prime Rate ให้ตั้งพักไว้)*

* หากบริษัทฯและบริษัทย่อยปฏิบัติตามสัญญาได้ครบถ้วนทุกข้อ ธนาคารตกลงจะยกดอกเบี้ยทั้งหมดที่ตั้งพักไว้ให้แก่บริษัทฯและบริษัทย่อย

นอกจากนี้บริษัทฯและบริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการตามที่ระบุในสัญญา หากมีการผิดนัดชำระหนี้ในสัญญาไม่ว่าข้อใดข้อหนึ่งหรืองวดใดงวดหนึ่ง จะถือว่าทั้งบริษัทฯและบริษัทย่อยตกเป็นผู้ผิดนัดชำระหนี้ทั้งหมด และหนี้ทั้งหมดดังกล่าวที่เหลืออยู่ให้ถือว่าถึงกำหนดชำระทันที

ในระหว่างไตรมาส 1 ของปี 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้จ่ายชำระคืนเงินต้นทั้งจำนวนตามสัญญาฉบับที่ 1 - 4 แก่ธนาคารแล้ว บริษัทฯและบริษัทย่อยจึงได้บันทึกกำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ตามสัญญาดังกล่าวจำนวน 39 ล้านบาทในกำไรหรือขาดทุนในงบการเงินรวมในงวดปัจจุบัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยจึงจัดประเภทเงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายคงเหลือตามสัญญาเดิมเป็นเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้จำนวน 89 ล้านบาทและดอกเบี้ยค้างจ่ายตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้จำนวน 85 ล้านบาท ตามเงื่อนไขการชำระหนี้ของสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ดังกล่าว

16. ประมาณการหนี้สิน

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น				
ประมาณการหนี้สินจากการค้าประกันบริษัทย่อย	-	-	13,080	36,119
ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องร้อง	-	17,685	-	-
รวม	-	17,685	13,080	36,119
ประมาณการหนี้สินระยะยาว				
ประมาณการหนี้สินจากการค้าประกันบริษัทย่อย	-	-	104,170	137,219
ประมาณการหนี้สินจากการค้าประกันบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	241	241	241	241
ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องร้อง	29,624	29,624	29,624	29,624
รวม	29,865	29,865	134,035	167,084

17. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	302	144	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	314	2,259	46	(97)
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	616	2,403	46	(97)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	596	605	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผล แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ ผลแตกต่างชั่วคราว	4,057	8	91	(54)
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่ แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	4,653	613	91	(54)

18. กำไรต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของ บริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ถือโดย บุคคลภายนอกที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

19. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักใน ส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ การผลิต จำหน่ายและส่งออกรองเท้าและชิ้นส่วน และดำเนินธุรกิจ ในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานใน งบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่ จำนวน 2 ราย เป็นจำนวนเงิน 63 ล้านบาท (2557: มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 2 ราย เป็นจำนวนเงิน 76 ล้านบาท)

20. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

20.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 1 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อเครื่องจักร (31 ธันวาคม 2557: 4 ล้านบาท)

20.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าที่ดิน อาคารสำนักงาน โรงงาน เครื่องจักร และยานพาหนะ เพื่อใช้ในการดำเนินงาน อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 5 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2558	2557	2558	2557
จ่ายชำระภายใน:				
ภายใน 1 ปี	8	13	-	-
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	2	1	-	-

20.3 การค้ำประกัน

- ก) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระค้ำประกันวงเงินกู้ยืมและวงเงินสินเชื่อให้แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน กับธนาคารและสถาบันการเงินเป็นจำนวน 256 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 349 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 251 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 344 ล้านบาท))
- ข) บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ และบริษัทย่อยเหลืออยู่ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2558	2557	2558	2557
ค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	6	6	1	1
ค้ำประกันอื่นๆ	9	9	-	-

20.4 คดีฟ้องร้อง

- ก) บริษัทฯ ถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายเกี่ยวกับการเลิกจ้างกรรมการเป็นจำนวนเงิน 32 ล้านบาท และบริษัทฯ ได้ฟ้องแย้งกลับไป ศาลชั้นต้นตัดสินให้บริษัทฯ จ่ายชำระเงินจำนวน 10 ล้านบาท ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาตัดสินของศาลฎีกา ซึ่งบริษัทฯ ได้บันทึกจำนวนเงินที่ศาลชั้นต้นให้จ่ายชำระไว้ในบัญชีประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องร้องเท่าที่ศาลตัดสิน

ข) บริษัทฯ ถูกฟ้องร้อง โดยธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งจากการค้ำประกันสินเชื่อให้แก่บริษัท อินโนเวชั่น นครหลวง พุดแวร์ จำกัด บริษัท โมเดอร์น เทคโนโลยี คอม โพนেন্ট จำกัด และ บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล คิวริตี้ พุดแวร์ จำกัด ซึ่งผิดนัดชำระหนี้เป็นจำนวนเงิน 173 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้บันทึกค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นไว้ในบัญชีประมาณการหนี้สินจากการค้ำประกันบริษัทย่อย

ต่อมาเมื่อวันที่ 26 มกราคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยดังกล่าวได้ทำสัญญาประนีประนอมยอมความกับธนาคารต่อหน้าศาลเพื่อปรับโครงสร้างหนี้ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 15

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทฯ ได้โอนกลับประมาณการหนี้สินจากการค้ำประกันบริษัทย่อยจำนวน 56 ล้านบาทเป็นกำไรหรือขาดทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบัน และคงเหลือค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นไว้ในบัญชีประมาณการหนี้สินจากการค้ำประกันบริษัทย่อยจำนวน 117 ล้านบาท

ค) ในปี 2553 บริษัทฯ ได้ฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจำนวน 34 ล้านบาท จากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งเกี่ยวกับการจ้างทำของ และบริษัทดังกล่าวได้ฟ้องแย้งกลับมา ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้องบริษัทฯ และตัดสินให้บริษัทฯ จ่ายชำระค่าเสียหายจำนวน 19 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี ให้แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว และในเดือนกรกฎาคม 2556 ศาลอุทธรณ์ได้พิพากษายืนตามศาลชั้นต้น ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้บันทึกจำนวนเงินที่ศาลให้จ่ายชำระจำนวน 19 ล้านบาทไว้ในบัญชีประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องร้อง

ง) บริษัทย่อยสองแห่งถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายเกี่ยวกับการเลิกจ้างกรรมการเป็นจำนวนรวม 20 ล้านบาท ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้องโจทก์ และโจทก์ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาของศาลชั้นต้นต่อศาลฎีกา ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

จ) ในระหว่างไตรมาส 1 และไตรมาส 2 ของปี 2558 บริษัทย่อยสองแห่งถูกบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งฟ้องร้องเรียกค่าเช่าค้างชำระและค่าเสียหายจากการผิดสัญญาเช่ารถยนต์จำนวน 4 ล้านบาท ศาลนัดไกล่เกลี่ย ให้การและสืบพยานในเดือนกันยายน 2558

21. เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ซึ่งยังไม่ได้มีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไว้โดยสรุปดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.6	0.3	0.1	0.3	33.7768	32.9630

22. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2558