

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท สหโมเสกอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ บริษัท สหโมเสกอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ของ บริษัท สหโมเสกอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวม และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมสำหรับงวดปัจจุบันข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การด้อยค่าของสินทรัพย์

ความเสี่ยง

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 กลุ่มบริษัทอาจมีความเสี่ยงการด้อยค่าของสินทรัพย์ เหตุจากผลการดำเนินงานที่ขาดทุนอย่างต่อเนื่องของบริษัทย่อย การทดสอบการด้อยค่านี้มีนัยสำคัญต่อการตรวจสอบเนื่องจากบริษัทย่อยมีมูลค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีสาระสำคัญต่องบการเงินรวม

การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีดังต่อไปนี้

- สอบทานรายงานตามที่ปรากฏในเล่มประเมิน และสุ่มรายการเพื่อเข้าสู่เหตุการณ์สินทรัพย์นั้น
- ประเมินสมมติฐานที่ใช้ในการประเมินและวิธีการประเมินของผู้เชี่ยวชาญ รวมถึงการประเมินความสามารถทางวิชาชีพของผู้เชี่ยวชาญ
- สอบทานประมาณการมูลค่าการใช้ โดยใช้ดุลยพินิจในการวิเคราะห์ความสมเหตุสมผลของการประมาณการรายได้ในอนาคต ตลอดจนรวมถึงข้อมูลทางด้านค่าใช้จ่าย

การด้อยค่าของเงินลงทุนของบริษัทย่อย

ความเสี่ยง

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9.2 บริษัทอาจมีข้อบ่งชี้การด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย เหตุจากผลการดำเนินงานที่ขาดทุนอย่างต่อเนื่องของบริษัทย่อย ประกอบกับความเกี่ยวเนื่องจากความเสี่ยงในเรื่องของการด้อยค่าของสินทรัพย์ในบริษัทย่อย หากบริษัทย่อยมีการบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ จะส่งผลกระทบต่อด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มเติมอีกด้วย

การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีดังต่อไปนี้

- เปรียบเทียบมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนกับเงินลงทุน ณ วันสิ้นรอบบัญชี ตามวิธีมูลค่าตามบัญชีหลังจากการปรับปรุง (Adjusted Net Book Value) หรือวิธีมูลค่าปัจจุบันคิดลดกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคต
- สอบทานสมมติฐานที่ใช้ในการประเมินและวิธีการประเมินของผู้เชี่ยวชาญ รวมถึงการประเมินความสามารถทางวิชาชีพของผู้เชี่ยวชาญ และ
- ทดสอบการคำนวณเพื่อพิจารณามูลค่าการบันทึกการด้อยค่าของเงินลงทุน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ความเสี่ยง

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 กลุ่มบริษัทยังมีสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีบางส่วนที่ยังไม่ได้บันทึกบัญชี เนื่องจากการรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีนี้ต้องอยู่บนพื้นฐานของโอกาสในการนำไปใช้จริงที่ต้องอาศัยดุลยพินิจของผู้บริหาร ความคาดหวังที่จะได้ใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์นั้นขึ้นอยู่กับหลายปัจจัยรวมถึงความเหมาะสมของผลแตกต่างชั่วคราวทางภาษีและความเพียงพอของกำไรทางภาษีในอนาคตเพื่อรองรับการรับรู้ดังกล่าว

การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีดังต่อไปนี้

- พิจารณาการประเมินของผู้บริหารถึงความเพียงพอของกำไรทางภาษีในอนาคตเพื่อรองรับเพื่อที่จะบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี โดยได้พิจารณาประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตและกระบวนการจัดทำประมาณการของผู้บริหาร
- ทดสอบความน่าเชื่อถือของการคำนวณและเปรียบเทียบกับงบประมาณล่าสุดที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ
- สอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับสมมติฐานสำคัญเรื่องการประมาณการอัตราภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาโดยเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานในอดีตภาวะเศรษฐกิจ และการคาดการณ์แนวโน้มของอุตสาหกรรม

ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ

ความเสี่ยง

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 บริษัทอาจมีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าของสินค้าคงเหลือ เหตุเนื่องจากผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีความเสี่ยงต่อความล้าสมัย

การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีดังต่อไปนี้

- ข้าพเจ้าได้ทดสอบและจัดประเภทอายุของสินค้าคงเหลือตามที่ปรากฏในรายงานของสินค้าคงเหลือและทดสอบการคำนวณการตั้งค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือตามนโยบายการตั้งค่าเผื่อสินค้าคงเหลือของกลุ่มบริษัท
- ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจในการสอบทานประมาณการ การพิจารณาค่าเผื่อด้อยค่าของสินค้าคงเหลือ โดยบริษัทได้ใช้ข้อมูลการขายเฉลี่ยย้อนหลังเป็นเกณฑ์ในการสอบทานการตั้งประมาณการดังกล่าว
- อีกทั้งข้าพเจ้าได้ทำการเปรียบเทียบมูลค่าตามราคาทุนกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับสุทธิ ซึ่งคำนวณจากราคาขายสินค้าภายหลังสิ้นปี

เรื่องอื่น

งบการเงินของบริษัท สห โมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกับข้าพเจ้า โดยได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวม

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวม ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวม

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วยความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล คือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบการปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้นและได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิดการปลอมแปลงเอกสารหลักฐานการตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไปข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าอย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่อการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่น ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระจากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือนายจิโรจ ศิริโรโรจน์

นายจิโรจ ศิริโรโรจน์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5113

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

สินทรัพย์

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	49,804,251	39,042,846	20,558,873
เงินลงทุนชั่วคราว	6	22,253,405	20,580,849	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	7 , 30.1.1	531,544,409	581,275,050	466,259,803
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	30.1.3	-	-	60,043,010
สินค้าคงเหลือ	8	725,201,091	764,297,971	491,773,732
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	30.1.2	-	-	1,232,011
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		9,250,845	12,337,079	4,936,912
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,338,054,001	1,417,533,795	1,043,572,330
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนเพื่อขาย	28	6,632,450	6,795,500	6,632,450
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	9.1	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9.2	-	-	247,124,388
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	9.3	2,000,000	2,000,000	2,000,000
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	30.1.4	-	-	49,102,081
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	10	40,713,257	41,569,351	824,277
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	1,593,252,596	1,769,531,106	716,469,286
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	27,228,946	34,713,351	22,064,686
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	13	2,985,750	2,985,750	23,862,401
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	30.1.2	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น				
- เครื่องจักรที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	14	37,640,238	46,061,605	-
- สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	15	-	-	-
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นๆ	16	28,553,651	29,491,806	5,628,200
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,739,006,888	1,933,148,469	1,073,707,769
รวมสินทรัพย์		3,077,060,889	3,350,682,264	2,117,280,099

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	17	94,007,369	103,527,474	94,007,369	101,364,631
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	18	271,578,360	370,376,264	196,691,552	284,188,047
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					
- หุ้นกู้	19	-	346,808,627	-	346,808,627
- หนี้สินภายใต้แผนปรับ โครงสร้างหนี้	20	723,531,142	734,602,022	-	-
- เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	21	60,537,749	683,257	59,820,000	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,354,755	2,800,168	-	-
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	22	4,502,484	6,587,272	3,609,184	6,021,732
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น		4,918,395	-	-	-
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น		3,076,004	2,819,604	1,926,794	2,569,157
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		2,499,186	481,152	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,166,005,444	1,568,685,840	356,054,899	740,952,194
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว					
- หุ้นกู้	19	-	-	-	-
- หนี้สินภายใต้แผนปรับ โครงสร้างหนี้	20	-	-	-	-
- เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	21	208,856,427	779,176	208,795,000	-
- เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	30.1.6	16,090,000	19,290,000	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	13	79,127,538	84,672,058	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	22	106,344,448	78,681,361	89,907,939	66,318,660
หนี้สินทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		1,425,851	2,545,018	-	1,716,177
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		10,217,282	10,319,532	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		422,061,546	196,287,145	298,702,939	68,034,837
รวมหนี้สิน		1,588,066,990	1,764,972,985	654,757,838	808,987,031
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 836,504,795 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท		836,504,795	836,504,795	836,504,795	836,504,795
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 836,504,741 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท		836,504,741	836,504,741	836,504,741	836,504,741
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น					
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		15,500,685	15,500,685	15,500,685	15,500,685
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	24	83,650,474	83,650,474	83,650,474	83,650,474
ที่ยังไม่ได้จัดสรร		242,953,857	313,999,568	363,544,439	422,691,712
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		177,897,840	176,667,637	163,321,922	163,484,972
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		1,356,507,597	1,426,323,105	1,462,522,261	1,521,832,584
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		132,486,302	159,386,174	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,488,993,899	1,585,709,279	1,462,522,261	1,521,832,584
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,077,060,889	3,350,682,264	2,117,280,099	2,330,819,615
		-	-	-	-

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2562	2561	2562	2561
รายได้จากการขาย	30.2	2,413,888,164	2,387,874,844	1,950,653,165	1,942,724,978
ต้นทุนขาย	30.2	(1,871,006,254)	(1,887,439,577)	(1,547,631,327)	(1,593,951,253)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น		542,881,910	500,435,267	403,021,838	348,773,725
รายได้อื่น	30.2	54,244,683	29,320,508	28,243,127	54,036,731
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(341,738,527)	(362,095,504)	(274,538,558)	(290,030,591)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	30.2	(286,478,664)	(192,393,538)	(180,263,293)	(95,902,416)
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร		(29,523,640)	(26,970,640)	(29,523,640)	(26,970,640)
รวมรายได้อื่นและค่าใช้จ่าย		(603,496,148)	(552,139,174)	(456,082,364)	(358,866,916)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		(60,614,238)	(51,703,907)	(53,060,526)	(10,093,191)
ต้นทุนทางการเงิน	30.2	(37,064,643)	(40,694,283)	(21,563,956)	(28,071,343)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(97,678,881)	(92,398,190)	(74,624,482)	(38,164,534)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	27	4,163,448	2,469,512	15,477,209	(3,354,764)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		(93,515,433)	(89,928,678)	(59,147,273)	(41,519,298)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน					
ในภายหลัง					
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		(158,130)	(4,761,650)	(163,050)	(4,709,500)
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน					
ในภายหลัง					
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของ					
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	22	(3,554,541)	-	-	-
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการตีมูลค่าสินทรัพย์ใหม่		2,089,824	68,983,536	-	56,344,640
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		(95,138,280)	(25,706,792)	(59,310,323)	10,115,842
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สำหรับปี					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		(68,679,098)	(77,100,741)	(59,147,273)	(41,519,298)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(24,836,335)	(12,827,937)	-	-
		(93,515,433)	(89,928,678)	(59,147,273)	(41,519,298)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		(69,805,558)	(17,035,540)	(59,310,323)	10,115,842
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(25,332,722)	(8,671,252)	-	-
		(95,138,280)	(25,706,792)	(59,310,323)	10,115,842
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่					
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (บาทต่อหุ้น)	29	(0.082)	(0.092)	(0.071)	(0.050)
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		836,504,741	836,504,741	836,504,741	836,504,741

บริษัท สหโมเสกอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม												
ส่วนของผู้ถือหุ้นในบริษัทใหญ่												
หมายเหตุ	กำไรสะสม				องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น							
					ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการของนักคณิตศาสตร์ประกันภัย							
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว - สාරองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนเกินทุนจากการตีราคาทรัพย์สิน	ส่วนเกินจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วน	การเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิกรรมของเงินลงทุน	รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวม	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	836,504,741	15,500,685	83,650,474	391,100,309	-	113,988,734	5,084,547	(2,471,845)	116,601,436	1,443,357,645	169,634,526	1,612,992,171
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(77,100,741)	-	64,759,647	-	(4,693,446)	60,066,201	(17,034,540)	(8,671,252)	(25,705,792)
เงินปันผลจ่ายส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,577,100)	(1,577,100)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	836,504,741	15,500,685	83,650,474	313,999,568	-	178,748,381	5,084,547	(7,165,291)	176,667,637	1,426,323,105	159,386,174	1,585,709,279
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(68,679,098)	(2,366,613)	1,391,404	-	(161,201)	(1,136,410)	(69,815,508)	(25,322,772)	(95,138,280)
โอนเข้ากำไร (ขาดทุน) สะสม	-	-	-	(2,366,613)	2,366,613	-	-	-	2,366,613	-	-	-
เงินปันผลจ่ายส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,577,100)	(1,577,100)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	836,504,741	15,500,685	83,650,474	242,953,857	-	180,139,785	5,084,547	(7,326,492)	177,897,840	1,356,507,597	132,486,302	1,488,993,899

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	กำไรสะสม				องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว - สำรอง		ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการของนักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
			ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	การเปลี่ยนแปลงมูลค่า	ส่วนเกินจากการตีราคา	รวมองค์ประกอบอื่น	รวม	
					ยุติธรรมของเงินลงทุน	ทรัพย์สิน	ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	836,504,741	15,500,685	83,650,474	464,211,010	-	(2,138,902)	113,988,734	111,849,832	1,511,716,742
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(41,519,298)	-	(4,709,500)	56,344,640	51,635,140	10,115,842
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	836,504,741	15,500,685	83,650,474	422,691,712	-	(6,848,402)	170,333,374	163,484,972	1,521,832,584
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(59,147,273)	-	(163,050)	-	(163,050)	(59,310,323)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	836,504,741	15,500,685	83,650,474	363,544,439	-	(7,011,452)	170,333,374	163,321,922	1,462,522,261

บริษัท สหโสมเสถียรอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้สำหรับปี	(97,678,881)	(92,398,190)	(74,624,482)	(38,164,534)
ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
การปรับปรุงต้นทุนทางการเงิน	37,064,643	40,579,000	21,563,956	28,071,343
การปรับปรุงลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	50,433,394	(78,210,949)	63,754,386	(87,965,442)
การปรับปรุงสินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	47,061,974	(38,106,675)	36,404,610	(33,607,491)
การปรับปรุงสินทรัพย์อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(6,846,981)	(5,887,392)	(47,296)	(4,681,764)
การปรับปรุงเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(94,566,950)	94,850,128	(83,189,121)	100,968,120
การปรับปรุงหนี้สินอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)	1,915,785	(915,208)	-	(1,422,967)
ค่าเสื่อมราคา ค่าสูญสิ้นและค่าตัดจำหน่าย	10 , 11 , 12 , 14	213,150,643	214,852,052	91,557,409
การปรับปรุงด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ (กลับรายการ)	9.2 , 11	9,573,630	(28,819,098)	63,346,477
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สิน (กลับรายการ)		37,492,197	9,951,371	30,245,916
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		(2,446)	(41,996)	(82,506)
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) จากการปรับมูลค่ายุติธรรม	6	(4,920)	288,049	-
การปรับปรุงด้วยหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	7	(910,083)	(1,758,052)	147,075
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า (กลับรายการ)	8	(7,965,093)	1,233,800	(7,284,237)
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	11	134,491	(485,112)	137,947
การปรับปรุงอื่นด้วยเงินสดที่เกิดจากการลงทุนหรือการกู้ยืม		(907,478)	(11,632,711)	(8,150,996)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ใน การดำเนินงาน		187,943,925	103,499,017	133,779,138
ดอกเบี้ยรับ		907,478	11,632,712	8,782,896
ภาษีเงินได้รับคืน (จ่ายออก)		10,367,310	560,563	(1,577,467)
เงินสดรับ (จ่าย) อื่นจากกิจกรรมดำเนินงาน - ประมาณการ				
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	22	(10,550,045)	(16,834,154)	(9,069,185)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน		188,668,668	98,858,138	131,915,382
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการขายตราสารทุนหรือตราสารหนี้ของกิจการอื่น		-	101,629,132	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อตราสารทุนหรือตราสารหนี้ของกิจการอื่น		(1,706,472)	(20,365,595)	-
เงินรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		6,031,142	3,537,816	6,027,684
เงินจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(32,411,087)	(20,102,604)	(14,650,483)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(1,108,000)	(32,764,618)	(1,108,000)
รับเงินปันผล		-	-	522,900
เงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลอื่นหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	(5,000,000)
เงินสดรับชำระคืนจากเงินจ่ายล่วงหน้าและเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลอื่นหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	2,000,000
เงินสดรับ (จ่าย) อื่นจากกิจกรรมลงทุน - สินทรัพย์ทางการเงิน		-	-	1,232,011
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน		(29,194,417)	31,934,131	(10,975,888)

บริษัท สหโมเสกอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืม	312,162,949	-	312,162,949	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะสั้น	(67,330,818)	(119,241,094)	(50,213,838)	(87,102,711)
เงินสดจ่ายเพื่อไถ่ถอนหุ้นกู้	(347,500,000)	-	(347,500,000)	-
เงินสดที่ผู้เช่าจ่ายเพื่อลดจำนวนหนี้สินซึ่งเกิดขึ้นจากสัญญาเช่าการเงิน	(3,195,207)	(3,928,327)	(2,358,540)	(3,841,453)
เงินปันผลจ่าย	(1,577,100)	(1,577,100)	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	(41,272,670)	(42,160,698)	(25,771,983)	(29,653,041)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน	(148,712,846)	(166,907,219)	(113,681,412)	(120,597,205)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	10,761,405	(36,114,950)	7,258,082	(44,496,505)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	39,042,846	75,157,796	13,300,791	57,797,296
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	49,804,251	39,042,846	20,558,873	13,300,791

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม

- เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายความว่า เงินสดและเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วสัญญาใช้เงิน ซึ่งกำหนดครบคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน
- ในระหว่างปี 2562 บริษัทย่อยหนึ่งแห่งได้ซื้อยานพาหนะจำนวน 1 คัน โดยการทำสัญญาเช่าทางการเงินจำนวน 2.33 ล้านบาท
- ในระหว่างปี 2561 บริษัทมีการประเมินที่ดินบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น จำนวน 15.80 ล้านบาท
- ในระหว่างปี 2561 บริษัทขายเครื่องจักร 3 เครื่องจากบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงิน 45.89 ล้านบาท (ขอดก่อนภาษีขาย) โดยยังไม่มีมีการรับชำระเงิน (แสดงไว้เป็นลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น)

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

1. เรื่องทั่วไป

1.1 บริษัทได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดเมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2537 โดยมีสำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่ที่ เลขที่ 65 อาคารชานาญเพ็ญชาติ บิสิเนส เซ็นเตอร์ ชั้น 29 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร ส่วนสาขามี 2 แห่ง ดังนี้

- สาขาที่ 1 ตั้งอยู่เลขที่ 54/1 ถนนสุวรรณศร ตำบลโคกแซ อำเภอนongแขวง จังหวัดสระบุรี
- สาขาที่ 2 ตั้งอยู่เลขที่ 54 หมู่ 1 ตำบลไผ่ดำ อำเภอนongแขวง จังหวัดสระบุรี

1.2 บริษัทประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายกระเบื้องปูพื้น กระเบื้องบุผนัง

2. หลักเกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่อธิบายในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทไปถือปฏิบัติ กิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินในหมายเหตุ 4

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

2.2.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับ บริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่ามาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งาน มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังต่อไปนี้ที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นไม่มีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

กลุ่มบริษัทคาดว่าจะนำมาตรฐานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติใช้ครั้งแรกโดยการปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทคาดว่าจะการนำมาตรฐานการบัญชีดังกล่าวมาใช้ จะมีผลกระทบต่องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 คือ สินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทมีจำนวนเพิ่มขึ้นรวมทั้งสิ้นประมาณ 29.55 ล้านบาท และเฉพาะของบริษัทประมาณ 18.42 ล้านบาท และหนี้สินของกลุ่มบริษัทมีจำนวนเพิ่มขึ้นรวมทั้งสิ้นประมาณ 29.55 ล้านบาท และเฉพาะของบริษัทประมาณ 18.42 ล้านบาท

2.3 หลักเกณฑ์ในการจัดท่างบการเงินรวม

งบการเงินรวมได้รวมงบการเงินของบริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของหุ้นที่บริษัทมีสิทธิออกเสียง ดังนี้

			อัตราส่วนของการถือหุ้น (ร้อยละของจำนวนหุ้นจดทะเบียน)	
			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
	ประเภทกิจการ	ที่ตั้งสำนักงานใหญ่		
การถือหุ้นทางตรง :				
บริษัท เซอมาส จำกัด	จำหน่ายแร่และดิน	กรุงเทพฯ	24.90	24.90
บริษัท ยู เอ็ม ไอ พรอพเพอร์ตี้ จำกัด	ค้าอสังหาริมทรัพย์	กรุงเทพฯ	37.57	37.57
บริษัท ร่วมพัฒนเชรามิค จำกัด	จำหน่ายกระเบื้องเซรามิค	กรุงเทพฯ	49.00	49.00
บริษัท ที.ที. เซรามิค จำกัด	ผลิตและจำหน่าย			
(มหาชน)	กระเบื้อง	สระบุรี	66.58	66.58

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

รายการบัญชีกับบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกหักออกจากงบการเงินรวมแล้ว

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกันสำหรับการจัดทำงบการเงินเฉพาะของบริษัท

สินทรัพย์รวมของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 และรายได้รวมของบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 คิดเป็นอัตราส่วนในงบการเงินรวมโดยสรุปได้ดังนี้ :

	สินทรัพย์รวมของบริษัทย่อย		รายได้รวมของบริษัทย่อย	
	คิดเป็นอัตราร้อยละในสินทรัพย์รวม		คิดเป็นอัตราร้อยละในรายได้รวม	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
บริษัท เซอมาส จำกัด	2.45	2.32	3.67	3.75
บริษัท ยู เอ็ม ไอ พรอพเพอร์ตี้ จำกัด	2.46	2.44	1.68	1.59
บริษัท ร่วมพัฒนเชรามิก จำกัด	1.99	1.69	5.58	4.28
บริษัท ที.ที. เซรามิก จำกัด (มหาชน)	33.28	33.91	24.74	23.99

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทย่อยที่กลุ่มบริษัทไม่ได้ถือหุ้นทั้งหมดซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	สัดส่วนที่ถือโดย		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยสะสม		กำไรหรือขาดทุนที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยในระหว่างปี		เงินปันผลจ่ายให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในระหว่างปี	
	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยสะสม		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยในระหว่างปี		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในระหว่างปี	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
บริษัท เซอมาส จำกัด	75.10	75.10	47.21	44.35	2.77	5.74	1.58	1.58
บริษัท ยู เอ็ม ไอ พรอพเพอร์ตี้ จำกัด	62.43	62.43	28.07	24.93	3.14	1.28	-	-
บริษัท ร่วมพัฒนเชรามิก จำกัด	51.00	51.00	8.87	7.79	1.08	(3.45)	-	-
บริษัท ที.ที. เซรามิก จำกัด (มหาชน)	33.42	33.42	48.34	82.32	17.85	(16.40)	-	-

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ข้อมูลทางการเงิน โดยสรุปก่อนตัดรายการระหว่างกันของแต่ละบริษัทย่อยที่กลุ่มบริษัท ไม่ได้ถือหุ้นทั้งหมดซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)							
	บริษัท เซมมาส จำกัด		บริษัท ยู เอ็ม ไอ พรอพเพอร์ตี้ จำกัด		บริษัท ร่วมพัฒนเซรามิก จำกัด		บริษัท ที.ที. เซรามิก จำกัด	
			จำกัด				(มหาชน)	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
งบแสดงฐานะการเงินแบบย่อ ณ วันที่ 31 ธันวาคม								
สินทรัพย์หมุนเวียน	54.87	57.94	34.19	38.72	58.59	54.26	310.18	300.86
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	20.31	19.82	41.20	43.04	2.37	2.47	711.45	835.51
หนี้สินหมุนเวียน	9.11	14.66	1.74	5.40	44.05	41.90	904.99	913.84
หนี้สินไม่หมุนเวียน	2.88	1.50	27.65	35.40	2.00	2.03	80.53	81.50
ส่วนของผู้ถือหุ้นโดยบริษัท	63.19	61.60	46.00	40.96	14.91	12.80	36.11	141.03
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นแบบย่อ								
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม								
รายได้รวม	90.71	90.57	41.49	38.48	137.94	103.48	611.30	579.79
ค่าใช้จ่ายรวม	(87.02)	(82.93)	(36.46)	(36.43)	(135.82)	(110.24)	(712.67)	(605.07)
กำไรสำหรับปี	3.69	7.64	5.03	2.05	2.12	(6.76)	(101.37)	(25.28)

บริษัท สหโมเสกอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย: ล้านบาท)

งบกระแสเงินสดแบบย่อ

เงินปันผลจ่ายแก่ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน

เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน

เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน

กระแสเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ

บริษัท เซอมาส จำกัด		บริษัท ยู เอ็ม ไอ พรอพเพอร์ตี้ จำกัด		บริษัท ร่วมพัฒนเซรามิค จำกัด		บริษัท ที.ที. เซรามิค จำกัด	
		จำกัด				(มหาชน)	
2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
(1.58)	(1.58)	-	-	-	-	-	-
17.89	2.29	4.17	10.62	0.84	(0.38)	37.63	44.38
(6.11)	(0.43)	(0.35)	(0.81)	(0.01)	1.58	(12.57)	(2.00)
(2.58)	(1.86)	(6.44)	(6.83)	4.98	1.98	(33.96)	(40.16)
9.20	-	(2.62)	2.98	5.81	3.18	(8.90)	2.22

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

บริษัทและบริษัทย่อยได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญในการจัดทำงบการเงินดังนี้

การบันทึกรายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทและบริษัทย่อยได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

ในกรณีที่มีการขายสินค้าพร้อมการให้บริการ (Multiple element arrangements) องค์ประกอบของรายได้จะปันส่วนตามสัดส่วนให้กับสินค้าที่ส่งมอบและภาระที่ต้องปฏิบัติในการให้บริการที่รวมอยู่ในสัญญาโดยให้มีความสัมพันธ์กับราคาขายแบบเอกเทศของสินค้าหรือบริการที่แตกต่างกันตามข้อผูกพันตามสัญญา

รายได้ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่นบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญคำนวณจากร้อยละของลูกหนี้ โดยวิเคราะห์จากประสบการณ์การชำระเงินในอดีตและการสอบทานสถานะของลูกหนี้ที่คงค้างอยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน มูลค่าของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญคือผลต่างระหว่างราคาตามบัญชีของลูกหนี้การค้าเมื่อเปรียบเทียบกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากลูกหนี้การค้า หนี้สูญที่เกิดขึ้นในระหว่างปีตัดเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อสามารถระบุได้

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทและบริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ สำหรับจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเก็บเงินไม่ได้ โดยพิจารณาจากความสามารถในการชำระหนี้ของลูกหนี้แต่ละรายตามความเห็นของฝ่ายบริหาร

การค้าราคาสินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าที่คาดว่าจะขายได้แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

โดยมูลค่าที่คาดว่าจะขายได้เป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการคำนวณธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

บริษัทและบริษัทย่อยบางแห่งตราราคาสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ ในราคาทุนโดยวิธีถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือคำนวณตามราคาทุนโดยวิธีถัวเฉลี่ย

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งตราค่าอาคารชุดสำนักงานเพื่อขายคงเหลือในราคาทุนถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกที่ดินในราคาที่ดีใหม่ ส่วนเกินทุนจากการตีราคาเพิ่มแสดงไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงิน ส่วนอาคารและอุปกรณ์บันทึกในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

บริษัทและบริษัทย่อยตัดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	15-20 ปี
ค่าปรับปรุงและตกแต่งสำนักงาน	20 ปี
เครื่องจักรและเครื่องมือเครื่องใช้สำนักงาน	5-20 ปี
เฟอร์นิเจอร์และเครื่องใช้สำนักงาน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน หมายถึง อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่า หรือจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าของสินทรัพย์หรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ได้เปิดเผยแยกต่างหากจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

บริษัทเลือกวิธีราคาทุนสำหรับการบันทึกบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงใหม่

ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชีตั้งพักโดยถือเกณฑ์ประโยชน์ที่บริษัทและบริษัทย่อยจะได้รับและตัดจำหน่ายภายใน 1-5 ปี โดยวิธีเส้นตรง ประทานบัตร แสดงในราคาทุนหลังจากตัดจำหน่ายตามอายุของประทานบัตร

การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทและบริษัทย่อยจะพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ประเภท ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เงินลงทุนและสินทรัพย์ ไม่มีตัวตนต่าง ๆ เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยที่การประเมินจะพิจารณาแต่ละรายการ หรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทและบริษัทย่อยจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุนในงวดที่เกิดขึ้น และจะบันทึกกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าต่อเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไป หรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง โดยบันทึกในบัญชี"รายได้อื่น"

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัทและบริษัทย่อย บันทึกรายการเงินตราต่างประเทศเป็นเงินบาทในอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ยอดคงเหลือของบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบดุลแปลงค่าเป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นปี กำไรขาดทุนจากการแลกเปลี่ยนเงินตรา ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของปี

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะบริษัท บันทึกตามวิธีราคาทุน (Cost Method) และปรับลดด้วยค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน โดยมูลค่าที่ลดลงดังกล่าวแสดงเป็นขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในงบการเงินรวม บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย (Equity Method)

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมปรับลดด้วยค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนผลต่างระหว่างราคาตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรม แสดงเป็นกำไรและขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น

เงินลงทุนทั่วไป แสดงในงบดุลด้วยราคาทุนปรับลดด้วยค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน โดยมูลค่าที่ลดลงดังกล่าวแสดงเป็นขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุน

ต้นทุนของเงินลงทุนระยะสั้นและเงินลงทุนระยะยาวที่จำหน่ายในระหว่างปี คำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายเงินลงทุนในระหว่างปีบันทึกในงบกำไรขาดทุน

การบันทึกดอกเบี้ยเป็นต้นทุนของสินทรัพย์

ต้นทุนการกู้ยืมจะตั้งเป็นราคาทุนของสินทรัพย์เมื่อบริษัทมีต้นทุนการกู้ยืมที่เกิดขึ้นจริงเกี่ยวกับสินทรัพย์ที่จะต้องอาศัยระยะเวลาช่วงหนึ่งก่อนที่จะสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะใช้งาน การตั้งต้นทุนการกู้ยืมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จะหยุดเมื่อสินทรัพย์นั้น พร้อมที่จะมาใช้ตามวัตถุประสงค์

ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทและบริษัทย่อย และพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

ในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน เป็นครั้งแรกบริษัทและบริษัทย่อยเลือกรับรู้หนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงที่มากกว่าหนี้สินที่รับรู้ ณ วันเดียวกันตามนโยบายการบัญชีเดิม โดยบันทึกปรับกับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของปีปัจจุบัน

ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับบริษัทและบริษัทย่อยอีกสี่แห่ง คำนวณจากกำไรสุทธิสำหรับปีปรับปรุงด้วยรายการที่กำหนดภายใต้ประมวลรัษฎากร ไม่ให้หรือให้ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษีเงินได้ ในอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้

สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าทรัพย์สินที่ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนในความเป็นเจ้าของในทรัพย์สินให้กับบริษัท และบริษัทมีความตั้งใจที่จะใช้สิทธิในการซื้อทรัพย์สินเมื่อถึงวันที่ครบกำหนดของสัญญาเช่า ถูกบันทึกเป็นสัญญาเช่าการเงิน

ณ วันเริ่มต้นสัญญาเช่าทางการเงิน ต้นทุนของทรัพย์สินถูกบันทึกไว้พร้อมกับภาระผูกพันสำหรับการจ่ายค่าเช่าในอนาคตโดยไม่รวมจำนวนดอกเบี้ย ค่าใช้จ่ายทางการเงินบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดปัจจุบันตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

สัญญาเช่าดำเนินงาน

การเช่าสินทรัพย์ซึ่งความเสี่ยงและกรรมสิทธิ์ของสินทรัพย์ที่เช่าเป็นของผู้ให้เช่า ได้จัดประเภทเป็นการเช่าดำเนินงาน ค่าใช้จ่ายภายใต้การเช่าดำเนินงานได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายอย่างเป็นระบบภายใต้อายุสัญญาเช่า

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้นบริษัทย่อยและกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการ

หรือพนักงานของบริษัทตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ข้อมูลจำแนกส่วนงาน

ส่วนงานทางธุรกิจแสดงให้เห็นถึงผลิตภัณฑ์หรือบริการของแต่ละส่วนงานทางธุรกิจซึ่งมีความเสี่ยง และผลตอบแทนที่แตกต่างกัน ส่วนงานทางภูมิศาสตร์แสดงให้เห็นถึงผลิตภัณฑ์หรือบริการภายใต้สภาพแวดล้อม เศรษฐกิจที่เฉพาะเจาะจงซึ่งก่อให้เกิดความเสี่ยงและผลตอบแทนที่แตกต่างของส่วนที่ดำเนินงานภายใต้ สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจอื่น

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงานแสดงโดยแบ่งตามส่วนงานธุรกิจของกลุ่มบริษัทและแบ่งเป็นการขายในประเทศและขาย ต่างประเทศ

การบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ปัจจุบันและ ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือ รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้อง เสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่ เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผล แตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้อง กับเงินลงทุนในบริษัทย่อยหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยใช้ อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัท/บริษัทต้องคำนึงถึง ผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้อง ชำระ บริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผล กระทบจากหลายปัจจัย รวมถึงการตีความทางกฎหมายภาษีและจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บน พื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูล ใหม่ๆอาจจะทำให้ บริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การ เปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมและหนี้สินภายใต้การควบคุมสามารถหักลบกันได้เมื่อมีการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภายใต้ของงวดปัจจุบันมาหักลบกับหนี้สินภายใต้ของงวดปัจจุบันและภายใต้หนี้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภายใต้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอต่อการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

4. การใช้วิจารณ์และการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้ดุลพินิจและการประมาณการ ผลกระทบของเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูล ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลพินิจ และการประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ได้แก่

สัญญาเช่าการเงิน/สัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดทำสัญญาเช่ายานพาหนะ ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยได้พิจารณาและประเมินขอบเขตของความเสี่ยง และผลตอบแทนที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับจากสินทรัพย์ที่เช่าตามสัญญาแล้วพบว่า ความเสี่ยงและผลตอบแทนทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดเป็นของผู้ให้เช่า สัญญาเช่าดังกล่าวจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้เกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยใช้การวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้รายตัว ประสิทธิภาพการเก็บเงินในอดีต การวิเคราะห์อายุลูกหนี้และการเปลี่ยนแปลงของสถานะเศรษฐกิจในปัจจุบัน อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ต่างกันไป อาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานาน ซึ่งความมีสาระสำคัญและระยะเวลานั้นขึ้นอยู่กับดุลพินิจของฝ่ายบริหาร

ค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารใช้ประมาณอายุการใช้งานและมูลค่าซากเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และได้มีการทบทวนอายุการใช้งานและมูลค่าคงเหลือหากมีการเปลี่ยนแปลง

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทและบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือ ทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทและบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนจะตัดจำหน่ายโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณ และจะพิจารณาการด้อยค่าหากมีข้อบ่งชี้

ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง

เพื่อให้งบการเงินแสดงมูลค่าที่แท้จริงของสินค้าคงเหลือ และผลการดำเนินงานของบริษัท บริษัทได้มีการพิจารณาทบทวนปรับหลักเกณฑ์เรื่องนโยบายการด้อยค่าของสินค้าคงเหลือ ให้ครอบคลุมสินค้าทุกประเภท คือ สินค้าสำเร็จรูป วัตถุดิบ อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลือง โดยพิจารณาการด้อยค่าเมื่อราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวสูงกว่ามูลค่าสินค้าที่คาดว่าจะได้รับคืน รวมถึงพิจารณาการด้อยค่าสินทรัพย์ดังกล่าว ตามอายุที่ค้างนานและไม่มีการเคลื่อนไหว แล้วแต่กรณี

ผลประโยชน์พนักงาน

หมายเหตุ 22 อัตราการคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือน

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
เงินสดในมือ	71,435	65,353	-	-
เงินฝากกระแสรายวัน	24,083,924	11,758,639	10,364,760	11,100,200
เงินฝากออมทรัพย์	24,421,491	26,556,755	8,966,713	1,538,492
เช็คที่ครบกำหนดแต่ยังไม่นำไปขึ้นเงิน	1,227,401	662,099	1,227,400	662,099
รวม	49,804,251	39,042,846	20,558,873	13,300,791

6. เงินลงทุนชั่วคราว

ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
เงินฝากประจำ				
(ครบกำหนดเกิน 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี)	22,253,405	20,580,849	-	-
รวม	22,253,405	20,580,849	-	-

ในระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 เงินลงทุนชั่วคราวมีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
ยอดต้นปี	20,580,849	102,005,067	-	80,260,429
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	1,667,636	20,492,963	-	20,000,000
จำหน่ายระหว่างปี	-	(101,629,132)	-	(99,985,090)
กำไร (ขาดทุน) จากการปรับมูลค่าสุทธิรวม	4,920	(288,049)	-	(275,339)
ยอดปลายปี	22,253,405	20,580,849	-	-

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียนหนึ่งแห่ง มีราคาทุนจำนวน 1.48 ล้านบาท และมีราคาตลาดจำนวน 0.00 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีราคาทุนจำนวน 1.48 ล้านบาท และมีราคาตลาดจำนวน 0.00 ล้านบาท)

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
ลูกหนี้การค้า				
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	100,705	582,792	28,707,477	34,348,875
- กิจการอื่น	524,781,591	581,616,794	429,663,950	478,449,083
รวมลูกหนี้การค้า	524,882,296	582,199,586	458,371,427	512,797,958
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(20,968,928)	(21,879,011)	(9,442,819)	(9,295,744)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	503,913,368	560,320,575	448,928,608	503,502,214
ลูกหนี้อื่น	28,696,986	22,020,420	18,397,140	27,319,169
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,065,945)	(1,065,945)	(1,065,945)	(1,065,945)
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	27,631,041	20,954,475	17,331,195	26,253,224
รวมลูกหนี้การค้าและ ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	531,544,409	581,275,050	466,259,803	529,755,438

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ลูกหนี้ยังไม่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	100,705	582,792	6,562,527	11,374,179
ลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	-	8,301,322	8,149,274
มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	-	-	10,468,478	14,825,422
มากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	-	-	3,375,150	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	-	-	-	-
รวมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	100,705	582,792	28,707,477	34,348,875
กิจการอื่น				
ลูกหนี้ยังไม่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	300,480,689	311,176,868	267,248,424	267,878,421
ลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	184,245,178	212,578,208	148,410,104	175,227,200
มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	9,392,226	32,489,389	2,987,234	24,289,438
มากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	7,593,917	3,223,125	388,666	1,642,319
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	23,069,581	22,149,204	10,629,522	9,411,705
รวมกิจการอื่น	524,781,591	581,616,794	429,663,950	478,449,083
รวมลูกหนี้การค้า	524,882,296	582,199,586	458,371,427	512,797,958
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(20,968,928)	(21,879,011)	(9,442,819)	(9,295,744)

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้าที่มีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
ยอดยกมา	(21,879,011)	(23,637,063)	(9,295,744)	(8,839,740)
เพิ่มขึ้น	(147,075)	(1,456,216)	(147,075)	(456,004)
ลดลง	1,057,158	3,214,268	-	-
ยอดคงเหลือ	(20,968,928)	(21,879,011)	(9,442,819)	(9,295,744)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทได้ออนกลับค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 1.06 ล้านบาท เนื่องจากได้รับชำระหนี้จากลูกหนี้ดังกล่าว (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทได้ออนกลับค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 3.21 ล้านบาท เนื่องจากได้รับชำระหนี้จากลูกหนี้ดังกล่าว)

8. สินค้าคงเหลือ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
สินค้าสำเร็จรูป	654,764,087	687,437,609	439,671,122	464,558,763
สินค้านำเข้าระหว่างผลิต	4,354,778	4,064,052	112,640	336,963
วัตถุดิบ	34,518,421	28,997,032	17,774,761	19,447,774
อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลือง	31,666,669	36,713,812	17,167,933	22,218,077
วัตถุดิบระหว่างทาง	4,607,535	16,523,739	4,607,535	5,950,985
อื่นๆ	17,061,421	20,298,640	16,888,965	20,115,003
รวม	746,972,911	794,034,884	496,222,956	532,627,565
หัก ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่า				
สินค้าคงเหลือ	(21,771,820)	(29,736,913)	(4,449,224)	(11,733,461)
สุทธิ	725,201,091	764,297,971	491,773,732	520,894,104

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าที่มีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
ยอดยกมา	(29,736,913)	(28,503,113)	(11,733,461)	(13,106,778)
เพิ่มขึ้น	(5,311,973)	(5,608,359)	-	-
ลดลง	13,277,066	4,374,559	7,284,237	1,373,317
ยอดคงเหลือ	(21,771,820)	(29,736,913)	(4,449,224)	(11,733,461)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทโอนกลับค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าจำนวน 13.28 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 7.28 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีการขายสินค้าดังกล่าว (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทโอนกลับค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าจำนวน 4.38 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 1.37 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีการขายสินค้าดังกล่าว)

อสังหาริมทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2561 บริษัทได้รับโอนห้องชุด จำนวน 8 ห้อง เพื่อเป็นการชำระค่าขายสินค้ากระเบื้องแทนการชำระด้วยเงินสด ในมูลค่า 20.12 ล้านบาท โดยซื้อจากบริษัท ออริจิ้น พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด ถือไว้เพื่อขายให้แก่พนักงานและกรรมการโดยไม่คิดกำไรส่วนเพิ่ม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีห้องชุดคงเหลือ จำนวน 6 ห้อง ในมูลค่า 16.89 ล้านบาท และจำนวน 8 ห้อง ในมูลค่า 20.12 ล้านบาท ตามลำดับ

ในระหว่างปี 2562 บริษัทได้จำหน่ายห้องชุดจำนวน 2 ห้อง ให้แก่ บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องในมูลค่าห้องละ 1.65 และ 1.60 ล้านบาท ตามลำดับและมีขาดทุนหลังหักค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 0.11 และ 0.11 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

9. เงินลงทุน

ประกอบด้วย

9.1 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

				(หน่วย : บาท)			
				งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
				วิธีราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย	
				ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว	สัดส่วนเงินลงทุน	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
หลักทรัพย์ที่ไม่ใช่หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด							
บริษัท เทคโนโลยี เซอ เอส อาร์ แอล จำกัด *	จัดหาวัตถุดิบ	20,000,000 (ลิย์)	45.00%	192,600	192,600	192,600	192,600
บริษัท ดูราเกรส จำกัด	ขายสินค้าอุปโภคและบริโภค	25,000,000 (บาท)	40.00%	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
รวม				10,192,600	10,192,600	10,192,600	10,192,600
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน				(10,192,600)	(10,192,600)	(10,192,600)	(10,192,600)
สุทธิ				-	-	-	-

* ปัจจุบันหยุดดำเนินงานเพื่อรอการชำระบัญชี

9.2 เงินลงทุนในบริษัทย่อย ประกอบด้วย

						(หน่วย : บาท)				
						งบการเงินเฉพาะกิจการ				
						วิธีราคาทุน		รับเงินปันผล		
						ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	
ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนเงินลงทุน		ความสัมพันธ์	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
		ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31					
บริษัทย่อย										
บริษัท ที.ที.เซรามิก จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายกระเบื้อง	600,809	600,809	66.58%	66.58%	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน	400,000,000	400,000,000	-	-
บริษัท เซอมาส จำกัด	ขายแร่และดิน	21,000	21,000	24.90%	24.90%	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน	4,728,000	4,728,000	522,900	522,900
บริษัท ยู เอ็ม ไอ พรอพเพอร์ตี้ จำกัด	ก่อสร้างหิรัญทรัพย์	150,000	150,000	37.57%	37.57%	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน	56,350,000	56,350,000	-	-
บริษัท ร่วมพัฒน เซรามิก จำกัด	ตัวแทนจำหน่ายค้ากระเบื้องเซรามิก	20,000	20,000	49.00%	49.00%	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน	9,800,000	9,800,000	-	-
รวม							470,878,000	470,878,000	522,900	522,900
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน							(223,753,612)	(160,407,135)	-	-
สุทธิ							247,124,388	310,470,865	522,900	522,900

ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 ที่ประชุมมีมติให้ซื้อหุ้นบริษัท ที.ที.เซรามิก จำกัด (มหาชน) คืนจาก บริษัท โรแยล ซีรามิก จำกัด (มหาชน) จำนวน 50 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 0.58 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 29 ล้านบาท ภายหลังรอบระยะเวลารายงานบริษัทได้เข้าซื้อหุ้นคืนดังกล่าวแล้ว (ตามหมายเหตุ 35)

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ในระหว่างปี 2562 บริษัทได้พิจารณาซื้อขายค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เนื่องจากบริษัทย่อยดังกล่าว มีการประเมินราคาทรัพย์สินใหม่ในระหว่างปี ซึ่งเกิดการซื้อขายในเครื่องจักร ประกอบกับบริษัทย่อยดังกล่าวประสบผลขาดทุนจากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเมื่อคำนวณตามสัดส่วนเกิดการซื้อขาย เป็นจำนวนเงิน 63.34 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2561 บริษัทย่อย ที.ที.เซรามิค จำกัด (มหาชน) มีการประเมินราคาทรัพย์สินใหม่ ทำให้บริษัทโอนกลับซื้อขายค่าเงินลงทุนสุทธิจากตั้งเพิ่มในระหว่างปีเป็นจำนวน 9.02 ล้านบาท ซึ่งได้บันทึกอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแล้วทั้งจำนวน และพิจารณาซื้อขายค่าเงินลงทุนของบริษัท ร่วมพัฒนา จำกัด เนื่องจากบริษัทย่อยดังกล่าวประสบผลขาดทุนจากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง จึงทำให้มูลค่าที่จะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าที่ลงทุนจำนวน 1.06 ล้านบาท

9.3 เงินลงทุนระยะยาวอื่น เป็นเงินลงทุนระยะยาวในตราสารทุน ถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ประกอบด้วย

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)	สัดส่วน เงินลงทุน	(หน่วย : บาท)	
				งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
				วิธีราคาทุน	
				ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
บริษัทอื่น					
บริษัท เซฟไดนามิค					
จำกัด	อุปกรณ์กีฬาทางน้ำ	14,000	14.28%	2,000,000	2,000,000

10. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทและบริษัทย่อย แสดงตามราคาทุน และอาคารชุดสำนักงานให้เช่าคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ และใช้บางส่วนเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 17)

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
ที่ดินเปล่า	824,277	824,277	824,277	824,277
อาคารชุดสำนักงานให้เช่า-				
สุทธิ	39,888,980	40,745,074	-	-
รวม	40,713,257	41,569,351	824,277	824,277

ค่าเสื่อมราคาของอาคารชุดสำนักงานให้เช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 จำนวน 0.86 ล้านบาท และ 1.83 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	งบการเงินรวม (พันบาท)											
	ราคาทุน					ค่าเสื่อมราคาสะสม					มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	
	31 ธันวาคม	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอน(เข้า)	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2561			(ออก)	2562	2561			ออก*	2562	2561	2562
ราคาประเมิน												
ที่ดินที่ตั้งโรงงาน-ราคาทุนเดิม	123,086	-	-	-	123,086	-	-	-	-	-	123,086	123,086
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดินที่ตั้งโรงงาน	257,841	2,612	-	-	260,453	-	-	-	-	-	257,841	260,453
ส่วนปรับปรุงที่ดินโรงงาน	62,694	-	-	-	62,694	-	-	-	-	-	62,694	62,694
ที่ดินที่ตั้งโรงงาน-ราคาประเมิน	443,621	2,612	-	-	446,233	-	-	-	-	-	443,621	446,233
ในราคาทุน												
อาคารชุดสำนักงาน	443,046	-	-	-	443,046	(364,735)	(1,696)	-	-	(366,431)	78,311	76,615
อาคาร โรงงานและสิ่งปลูกสร้าง	1,594,840	709	-	47	1,595,596	(1,082,855)	(47,927)	-	-	(1,130,782)	511,985	464,814
อาคารส่วนที่ตีเพิ่ม	281,805	-	-	-	281,805	(117,843)	(33,883)	-	-	(151,726)	163,962	130,079
ส่วนปรับปรุงและตกแต่งสำนักงาน	83,038	94	-	-	83,132	(80,673)	(1,001)	-	-	(81,674)	2,365	1,458
เครื่องจักร	4,122,364	14,751	(11,211)	3,354	4,129,258	(3,373,977)	(99,955)	10,870	-	(3,463,062)	748,387	666,196
อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้สำนักงาน	234,510	694	-	-	235,204	(229,787)	(3,418)	7	-	(233,198)	4,723	2,006
เฟอร์นิเจอร์และเครื่องใช้สำนักงาน	125,730	1,254	(2,052)	-	124,932	(118,793)	(2,098)	2,045	-	(118,846)	6,937	6,086
ยานพาหนะ	38,993	3,998	(300)	-	42,691	(27,212)	(5,304)	300	-	(32,216)	11,781	10,475
เครื่องจักรและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง	852	10,632	(5,825)	(3,401)	2,258	-	-	-	-	-	852	2,258
รวม	7,368,799	34,744	(19,388)	-	7,384,155	(5,395,875)	(195,282)	13,222	-	(5,577,935)	1,972,924	1,806,220
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าอาคารและเครื่องจักร											(203,393)	(212,967)
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ											1,769,531	1,593,253

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2562 จำนวน 195.28 ล้านบาท บันทึกในต้นทุนขายจำนวน 161.48 ล้านบาท และบันทึกในค่าใช้จ่ายขายและบริหารจำนวน 33.80 ล้านบาท

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	งบการเงินรวม (พันบาท)											
	ราคาทุน					ค่าเสื่อมราคาสะสม					มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	
	31 ธันวาคม	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอน(เข้า)	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
	2560			(ออก)	2561	2560			ออก*	2561	2560	2561
ราคาประเมิน												
ที่ดินที่ตั้งโรงงาน-ราคาทุนเดิม	123,086	-	-	-	123,086	-	-	-	-	-	123,086	123,086
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดินที่ตั้งโรงงาน	171,612	86,229	-	-	257,841	-	-	-	-	-	171,612	257,841
ส่วนปรับปรุงที่ดินโรงงาน	62,694	-	-	-	62,694	-	-	-	-	-	62,694	62,694
ที่ดินที่ตั้งโรงงาน-ราคาประเมิน	357,392	86,229	-	-	443,621	-	-	-	-	-	357,392	443,621
ในราคาทุน												
อาคารชุดสำนักงาน	443,046	-	-	-	443,046	(362,567)	(2,168)	-	-	(364,735)	80,479	78,311
อาคารโรงงานและสิ่งปลูกสร้าง	1,592,588	-	-	2,252	1,594,840	(1,035,949)	(46,906)	-	-	(1,082,855)	556,639	511,985
อาคารส่วนที่ตีเพิ่ม	281,805	-	-	-	281,805	(96,857)	(20,986)	-	-	(117,843)	184,948	163,962
ส่วนปรับปรุงและตกแต่งสำนักงาน	82,704	334	-	-	83,038	(79,661)	(1,012)	-	-	(80,673)	3,043	2,365
เครื่องจักร	4,129,798	904	(56,561)	48,223	4,122,364	(3,292,121)	(119,293)	53,508	(16,071)	(3,373,977)	837,677	748,387
อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้สำนักงาน	232,131	1,292	(59)	1,146	234,510	(222,941)	(6,905)	59	-	(229,787)	9,190	4,723
เฟอร์นิเจอร์และเครื่องใช้สำนักงาน	145,731	227	-	(20,228)	125,730	(134,841)	(4,654)	-	20,702	(118,793)	10,890	6,937
ยานพาหนะ	38,346	1,120	(2,990)	2,517	38,993	(21,569)	(6,116)	2,990	(2,517)	(27,212)	16,777	11,781
เครื่องจักรและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง	15,541	17,323	-	(32,012)	852	-	-	-	-	-	15,541	852
รวม	7,319,082	107,429	(59,610)	1,898	7,368,799	(5,246,506)	(208,040)	56,557	2,114	(5,395,875)	2,072,576	1,972,924
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าอาคารและเครื่องจักร											(176,577)	(203,393)
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ											1,895,999	1,769,531

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2561 จำนวน 208.04 ล้านบาท บันทึกในต้นทุนขายจำนวน 155.04 ล้านบาท และบันทึกในค่าใช้จ่ายขายและบริหารจำนวน 53.00 ล้านบาท

*ในระหว่างปี 2561 มีการปรับปรุงบัญชีค่าเผื่อการด้อยค่ามายังบัญชีค่าเสื่อมราคาสะสม เป็นจำนวนเงิน 28.77 ล้านบาท จากผลกระทบจากการคำนวณโอนกลับด้อยค่า ต้องไม่เกินมูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็น

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)											
	ราคาทุน					ค่าเสื่อมราคาสะสม					มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	
	31 ธันวาคม	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอน (เข้า)	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2561			(ออก)	2562	2561			ออก	2562	2561	2562
ราคาประเมิน												
ที่ดินที่ตั้งโรงงาน-ราคาทุนเดิม	74,245	-	-	-	74,245	-	-	-	-	-	74,245	74,245
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดินที่ตั้งโรงงาน	212,916	-	-	-	212,916	-	-	-	-	-	212,916	212,916
ส่วนปรับปรุงที่ดินโรงงาน	5,430	-	-	-	5,430	-	-	-	-	-	5,430	5,430
ที่ดินที่ตั้งโรงงาน-ราคาประเมิน	292,591	-	-	-	292,591	-	-	-	-	-	292,591	292,591
ในราคาทุน												
อาคารชุดสำนักงาน	53,751	-	-	-	53,751	-	-	-	-	-	53,751	53,751
อาคารโรงงานและสิ่งปลูกสร้าง	878,993	-	-	47	879,040	(731,991)	(22,217)	-	-	(754,208)	147,002	124,832
ส่วนปรับปรุงและตกแต่งสำนักงาน	45,029	14	-	-	45,043	(43,418)	(677)	-	-	(44,095)	1,611	948
เครื่องจักร	2,688,160	4,000	(11,211)	3,354	2,684,303	(2,411,215)	(53,306)	10,870	-	(2,453,651)	276,945	230,652
อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้สำนักงาน	204,423	215	-	-	204,638	(198,292)	(2,838)	-	-	(201,130)	6,131	3,508
เฟอร์นิเจอร์และเครื่องใช้สำนักงาน	115,730	927	(377)	-	116,280	(110,886)	(2,010)	377	-	(112,519)	4,844	3,761
ยานพาหนะ	30,147	556	-	-	30,703	(20,698)	(3,805)	-	-	(24,503)	9,449	6,200
เครื่องจักรและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง	513	8,939	(5,825)	(3,401)	226	-	-	-	-	-	513	226
รวม	4,309,337	14,651	(17,413)	-	4,306,575	(3,516,500)	(84,853)	11,247	-	(3,590,106)	792,837	716,469
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการซื้อขายสินทรัพย์											-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ											792,837	716,469

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2562 จำนวน 84.85 ล้านบาท บันทึกในต้นทุนขายจำนวน 73.48 ล้านบาท และบันทึกในค่าใช้จ่ายขายและบริหารจำนวน 11.37 ล้านบาท

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)											
	ราคาทุน					ค่าเสื่อมราคาสะสม					มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	
	31 ธันวาคม	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอน (เข้า)	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
	2560			(ออก)	2561	2560			ออก	2561	2560	2561
<u>ราคาประเมิน</u>												
ที่ดินที่ตั้งโรงงาน-ราคาทุนเดิม	74,245	-	-	-	74,245	-	-	-	-	-	74,245	74,245
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดินที่ตั้งโรงงาน	142,485	70,431	-	-	212,916	-	-	-	-	-	142,485	212,916
ส่วนปรับปรุงที่ดินโรงงาน	5,430	-	-	-	5,430	-	-	-	-	-	5,430	5,430
ที่ดินที่ตั้งโรงงาน-ราคาประเมิน	222,160	70,431	-	-	292,591	-	-	-	-	-	222,160	292,591
<u>ในราคาทุน</u>												
อาคารชุดสำนักงาน	53,751	-	-	-	53,751	-	-	-	-	-	53,751	53,751
อาคาร โรงงานและสิ่งปลูกสร้าง	876,741	-	-	2,252	878,993	(709,816)	(22,175)	-	-	(731,991)	166,925	147,002
ส่วนปรับปรุงและตกแต่งสำนักงาน	45,029	-	-	-	45,029	(42,670)	(748)	-	-	(43,418)	2,359	1,611
เครื่องจักร	2,719,780	-	(49,485)	17,865	2,688,160	(2,363,146)	(69,033)	18,447	2,517	(2,411,215)	356,634	276,945
อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้สำนักงาน	203,518	49	-	856	204,423	(193,060)	(5,232)	-	-	(198,292)	10,458	6,131
เฟอร์นิเจอร์และเครื่องใช้สำนักงาน	135,958	-	-	(20,228)	115,730	(127,079)	(4,510)	-	20,703	(110,886)	8,879	4,844
ยานพาหนะ	26,510	1,120	-	2,517	30,147	(13,475)	(4,706)	-	(2,517)	(20,698)	13,035	9,449
เครื่องจักรและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง	15,203	11,916	-	(26,606)	513	-	-	-	-	-	15,203	513
รวม	4,298,650	83,516	(49,485)	(23,344)	4,309,337	(3,449,246)	(106,404)	18,447	20,703	(3,516,500)	849,404	792,837
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์											-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ											849,404	792,837

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2561 จำนวน 106.40 ล้านบาท บันทึกในต้นทุนขายจำนวน 94.35 ล้านบาท และบันทึกในค่าใช้จ่ายขายและบริหารจำนวน 12.05 ล้านบาท

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : บาท)

	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จงบการเงินรวม		งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
ค่าเสื่อมราคา	195,282,615	208,039,783	84,852,367	106,404,170

ในระหว่างปี 2562 บริษัทย่อยได้มีการประเมินทรัพย์สินใหม่โดยผู้ประเมินอิสระที่ไม่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแห่งหนึ่ง ประเมินทรัพย์สินโดยใช้วิธีวิเคราะห์มูลค่าจากต้นทุนส่งผลให้มีการบันทึกค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์เป็นจำนวนเงิน 9.57 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2561 บริษัทได้พิจารณาการด้อยค่าอาคารในงบการเงินรวมเป็นจำนวนเงิน 0.14 ล้านบาท และมีการโอนกลับค่าเพื่อการด้อยค่าของเครื่องจักรเป็นจำนวนเงิน 1.06 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทย่อยได้ทำการประเมินเครื่องจักรใหม่ในระหว่างปี

ในระหว่างปี 2561 บริษัทย่อยได้ทำการสำรวจเครื่องจักรและทบทวนการจัดประเภทเครื่องจักรใช้ดำเนินงานและไม่ใช้ดำเนินงานใหม่ ประกอบกับได้มีการประเมินทรัพย์สินใหม่โดยผู้ประเมินอิสระที่ไม่เกี่ยวข้องกันกับแห่งหนึ่ง ประเมินทรัพย์สินโดยใช้วิธีวิเคราะห์มูลค่าจากต้นทุน มีผลทำให้เกิดการด้อยค่าในอาคาร เป็นจำนวนเงิน 9.89 ล้านบาท และการโอนกลับด้อยค่าของเครื่องจักร เป็นจำนวนเงิน 37.78 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทและบริษัทย่อยได้บันทึกที่ดินในราคาที่ดีใหม่ (ที่ดินที่ตั้งโรงงาน) ตามรายงานการประเมินของผู้ประเมินราคาอิสระปี 2562 การประเมินราคาที่ดินใช้วิธีมูลค่าราคาตลาด มีส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดินเพิ่มตามงบการเงินรวมจำนวน 180.14 ล้านบาท และจำนวน 178.75 ล้านบาท ตามลำดับ งบการเงินเฉพาะบริษัทจำนวน 170.33 ล้านบาทและจำนวน 170.33 ล้านบาท ตามลำดับ ได้แสดงไว้ในบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน” ภายใต้ “ส่วนของผู้ถือหุ้น” ในงบแสดงฐานะการเงินส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดินนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ที่ดิน อาคาร และเครื่องจักรบางส่วน คิดเป็นราคาทุนในงบการเงินรวม จำนวนเงิน 3,775.21 ล้านบาท และจำนวนเงิน 2,157.74 ล้านบาท ตามลำดับ และงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวนเงิน 1,810.34 ล้านบาท และจำนวนเงิน 194.69 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นมูลค่าสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าในงบการเงินรวม จำนวนเงิน 949.56 ล้านบาท และ 796.82 ล้านบาท ตามลำดับ และงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 257.66 ล้านบาท และจำนวนเงิน 23.30 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งได้จัดจำนองเป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ในระหว่างปี 2562 ได้มีการจำหน่ายสินทรัพย์ให้แก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันในมูลค่าตามบัญชีสุทธิ ในงบการเงินรวมจำนวน 0.34 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 0.34 ล้านบาท โดยมีขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ในงบการเงินรวมจำนวน 0.14 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 0.14 ล้านบาท ซึ่งได้บันทึกอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแล้ว

ในระหว่างปี 2562 ได้มีการจำหน่ายสินทรัพย์ให้แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันในมูลค่าตามบัญชีสุทธิ ในงบการเงินรวมจำนวน 5.89 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 5.89 ล้านบาท ซึ่งได้บันทึกอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแล้ว

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ในระหว่างปี 2561 บริษัทได้จำหน่ายสินทรัพย์ให้แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันในมูลค่าตามบัญชีสุทธิจำนวน 31.04 ล้านบาท โดยมีกำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์จำนวน 17.01 ล้านบาท ซึ่งได้บันทึกอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีสินทรัพย์ถาวรและอาคารชุด ได้แก่ ที่ดินที่ตั้งอาคารชุดและอาคารชุดแสดงตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมที่มีการคิดค่าเสื่อมราคาคืบแล้ว แต่ยังใช้ในการดำเนินงานอยู่ที่มีสาระสำคัญ มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
เครื่องจักร	1,731,373,242	1,719,047,239	1,691,323,072	1,674,881,125
อาคารโรงงานและสิ่งปลูกสร้าง	664,501,994	474,426,416	636,579,495	446,503,918
เครื่องมือเครื่องใช้โรงงานและสำนักงาน	347,165,075	351,421,774	301,057,237	304,285,554
อาคารชุดสำนักงาน	67,189,903	66,128,003	42,498,201	41,436,301
ยานพาหนะ	21,077,775	11,308,265	15,941,022	8,901,830

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	1 มกราคม	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม
	2562			2562
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	68,979,567	1,108,000	-	70,087,567
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(34,266,216)	(8,592,405)	-	(42,858,621)
สุทธิ	34,713,351	(7,484,405)	-	27,228,946

ค่าตัดจำหน่ายที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 จำนวนเงิน 8.59 ล้านบาท และ 2.06 ล้านบาท ตามลำดับ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	1 มกราคม	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม
	2562			2562
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	49,740,893	1,108,000	-	50,848,893
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(22,079,165)	(6,705,042)	-	(28,784,207)
สุทธิ	27,661,728	(5,597,042)	-	22,064,686

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ค่าตัดจำหน่ายที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวนเงิน 6.71 ล้านบาท

ในปี 2561 บริษัทมีการจัดประเภทรายการให้เหมาะสม โดยจัดประเภทซอฟต์แวร์ออกจากรายการ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ แสดงใหม่ภายใต้รายการสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (หมายเหตุ 11)

13. สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภายในเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภายในเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
รวม	2,985,750	2,985,750	23,862,401	8,385,192
การหักกลบรายการของภาษี	-	-	-	-
สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ	2,985,750	2,985,750	23,862,401	8,385,192

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
รวม	79,127,538	84,672,058	-	-
การหักกลบรายการของภาษี	-	-	-	-
หนี้สินภายในเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ	79,127,538	84,672,058	-	-

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ยอดคงเหลือต้นปี	2,985,750	2,854,005	8,385,192	25,826,116
ภาษีเงินได้ที่ได้รับรู้เข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	(14,086,160)
ภาษีเงินได้ที่ได้รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	-	131,745	15,477,209	(3,354,764)
ยอดคงเหลือปลายปี	2,985,750	2,985,750	23,862,401	8,385,192
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ยอดคงเหลือต้นปี	84,672,058	72,651,568	-	-
ภาษีเงินได้ที่ได้รับรู้เข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	522,456	17,245,895	-	-
ภาษีเงินได้ที่ได้รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(6,066,976)	(5,225,405)	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	79,127,538	84,672,058	-	-
ภาษีเงินได้ที่ได้รับรู้ในงบ (กำไร) ขาดทุนเบ็ดเสร็จสุทธิ	(6,066,976)	(5,093,660)	15,477,209	(3,354,764)

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรวมที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม			
	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน			
	กำไรขาดทุน			
ณ วันที่ 1	เบ็ดเสร็จอื่น / ส่วน		ณ วันที่ 31	
มกราคม 2562	กำไรหรือขาดทุน	ของผู้ถือหุ้น	ธันวาคม 2562	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	2,517,274	-	-	2,517,274
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	468,476	-	-	468,476
รวม	2,985,750	-	-	2,985,750

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน			
	กำไรขาดทุน			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	กำไรหรือขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น / ส่วน ของผู้ถือหุ้น	
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	2,072,338	29,415	-	2,101,753
ค่าเผื่อตราสินค้าลดลง	2,346,692	(1,456,847)	-	889,845
ค่าเผื่อด้อยค่าสินทรัพย์	-	-	-	-
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	14,468,078	4,235,346	-	18,703,424
ผลต่างของค่าเสื่อมราคาทางภาษีกับบัญชี	(26,408,844)	6,028,520	-	(20,380,324)
ส่วนเกินทุนตราราคาที่ดิน	(45,743,078)	-	(522,456)	(46,265,534)
กำไรจากการซื้อกิจการ	(31,407,244)	(2,769,458)	-	(34,176,702)
รวม	(84,672,058)	6,066,976	(522,456)	(79,127,538)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน			
	กำไรขาดทุน			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	กำไรหรือขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น / ส่วน ของผู้ถือหุ้น	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	2,517,274	-	-	2,517,274
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	-	-	-	-
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	336,731	131,745	-	468,476
รวม	2,854,005	131,745	-	2,985,750

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน			
	กำไรขาดทุน			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	กำไรหรือขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น / ส่วน ของผู้ถือหุ้น	
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	2,207,147	(134,809)	-	2,072,338
ค่าเผื่อตราสินค้าลดลง	2,513,347	(166,655)	-	2,346,692
ค่าเผื่อด้อยค่าสินทรัพย์	9,518,612	(9,518,612)	-	-
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	16,060,246	(1,592,168)	-	14,468,078
ผลต่างของค่าเสื่อมราคาทางภาษีกับบัญชี	(32,490,465)	6,081,621	-	(26,408,844)
ส่วนเกินทุนตราค่าที่ดิน	(28,497,183)	-	(17,245,895)	(45,743,078)
กำไรจากการซื้อกิจการ	(41,963,272)	10,556,028	-	(31,407,244)
รวม	(72,651,568)	5,225,405	(17,245,895)	(84,672,058)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน			
	กำไรขาดทุน			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	กำไรหรือขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น / ส่วน ของผู้ถือหุ้น	
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	2,072,338	29,415	-	2,101,753
ค่าเผื่อตราสินค้าลดลง	2,346,693	(1,456,848)	-	889,845
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	14,468,079	4,235,346	-	18,703,425
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	32,081,425	12,669,296	-	44,750,721
ส่วนเกินทุนตราค่าที่ดิน	(42,583,343)	-	-	(42,583,343)
รวม	8,385,192	15,477,209	-	23,862,401

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน			
	กำไรขาดทุน			
	ณ วันที่ 1	เบ็ดเสร็จอื่น / ส่วน		ณ วันที่ 31
	มกราคม 2561	กำไรหรือขาดทุน	ของผู้ถือหุ้น	ธันวาคม 2561
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	2,075,403	(3,065)	-	2,072,338
ค่าเผื่อตราสินค้าลดลง	2,513,347	(166,654)	-	2,346,693
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	16,060,246	(1,592,167)	-	14,468,079
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	33,674,303	(1,592,878)	-	32,081,425
ส่วนเกินทุนตราค่าที่ดิน	(28,497,183)	-	(14,086,160)	(42,583,343)
รวม	25,826,116	(3,354,764)	(14,086,160)	8,385,192

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่ยังไม่ได้รับรู้ เกิดจากรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2562	2561	2562	2561
ค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	2,305,222	3,159,507	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์	85,654,475	74,787,979	-	-
ค่าเผื่อสินค้าคงเหลือ	3,464,519	3,600,690	-	-
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนเพื่อขาย	295,016	270,526	-	-
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	3,436,629	2,307,479	-	-
ขาดทุนสะสมยกมาไม่เกิน 5 ปี	59,710,078	94,864,917	-	-
รวม	154,865,939	178,991,098	-	-

บริษัทบันทึกสินทรัพย์ภาษีรอตัดบัญชีในส่วนของผลขาดทุนสะสมทางภาษียกมาตามจำนวนที่ประมาณการที่จะได้ใช้ประโยชน์ในผลขาดทุนสะสมยกมานั้น

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

14. เครื่องจักรที่ไม่ใช้ดำเนินงาน

	(หน่วย : บาท)
	งบการเงินรวม
	เครื่องจักรที่ไม่ใช้ดำเนินงาน
ราคาทุน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	207,633,116
โอนเข้า เพื่อจัดประเภทใหม่ไปยังสินทรัพย์ที่ใช้ดำเนินงาน (ตามหมายเหตุ 11)	182,391,172
โอนออก เพื่อจัดประเภทใหม่ไปยังสินทรัพย์ที่ใช้ดำเนินงาน (ตามหมายเหตุ 11)	(207,633,116)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	182,391,172
โอนเข้า เพื่อจัดประเภทใหม่ไปยังสินทรัพย์ที่ใช้ดำเนินงาน (ตามหมายเหตุ 11)	-
โอนออก เพื่อจัดประเภทใหม่ไปยังสินทรัพย์ที่ใช้ดำเนินงาน (ตามหมายเหตุ 11)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	182,391,172
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	(107,844,085)
ค่าเสื่อมราคา	(2,920,504)
โอนเข้า เพื่อจัดประเภทใหม่ไปยังสินทรัพย์ที่ใช้ดำเนินงาน (ตามหมายเหตุ 11)	(118,027,431)
โอนออก เพื่อจัดประเภทใหม่ไปยังสินทรัพย์ที่ใช้ดำเนินงาน (ตามหมายเหตุ 11)	107,844,085
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	(120,947,935)
ค่าเสื่อมราคา	(8,421,367)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(129,369,302)
หัก ค่าเผื่อจากการด้อยค่าเครื่องจักร	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	(15,381,632)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(15,381,632)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	37,640,238
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	46,061,605

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้นำเครื่องจักรที่ไม่ใช้ดำเนินงานมูลค่าสุทธิตามบัญชี (ก่อนหัก ด้อยค่าเครื่องจักร) จำนวนเงินประมาณ 49.84 ล้านบาท และ 57.59 ล้านบาท ตามลำดับ และเครื่องจักรที่ไม่ได้ใช้งานทั้งหมด ได้จัดจำหน่าย/จำหน่าย ต่อสถาบันการเงินเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัท

ในระหว่างปี 2561 บริษัทย่อยมีการซ่อมแซมเครื่องจักรที่ไม่อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน ให้กลับมาใช้งานได้ และได้ทำการจัดประเภทส่วนที่ใช้ดำเนินงานไว้ในหมายเหตุข้อ 11 โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เครื่องจักรที่ไม่อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน ดังกล่าว มีราคาทุนจำนวน 68.48 ล้านบาท และมีค่าเผื่อการด้อยค่า 68.48 ล้านบาท

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

15. สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
ราคาทุน	198,738,492	198,738,492
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(198,738,492)	(198,738,492)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	-	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทย่อยมีสินทรัพย์ระหว่างติดตั้งซึ่งยังไม่มีแผนสร้างต่อ โดยมีราคาทุน จำนวน 198.74 ล้านบาท และ 198.74 ล้านบาท และมีค่าเผื่อการด้อยค่า 198.74 ล้านบาท และ 198.74 ล้านบาท ตามลำดับ

16. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	6,503,185	6,478,355	-	-
เงินประกันและเงินมัดจำอื่น	17,191,000	18,034,790	888,200	888,200
ที่ดินรอการขาย	4,740,000	4,740,000	4,740,000	4,740,000
อื่น ๆ	119,466	238,661	-	-
รวม	28,553,651	29,491,806	5,628,200	5,628,200

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพันของบริษัทย่อยใช้เป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 17) และค้ำประกันในการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า (หมายเหตุ 32.2) ของบริษัทย่อยดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทย่อยมีเงินประกันจำนวน 16 ล้านบาทและจำนวน 16 ล้านบาท ตามลำดับ เพื่อค้ำประกันการใช้แก๊สธรรมชาติ และมีเงินประกันการใช้ไฟฟ้ากับหน่วยงานราชการ จำนวน 2.4 ล้านบาทและจำนวน 2.4 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

17. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	16,635,780	2,162,843	16,635,780	-
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	77,371,589	101,364,631	77,371,589	101,364,631
รวม	94,007,369	103,527,474	94,007,369	101,364,631

บริษัทเสียดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชีปี 2562 ในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR-2.25 ต่อปี

บริษัทย่อยเสียดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชี 2561 ในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR 4.00 - 4.25% ต่อปี

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินค้ำประกันโดยจดจำนองกรรมสิทธิ์ในห้องชุดเป็นหลักประกัน และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 10) ที่ดิน อาคาร เครื่องจักรบางส่วน และกรรมสิทธิ์ห้องชุดเป็นหลักประกัน (หมายเหตุ 11) และเงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพันของบริษัทย่อย (หมายเหตุ 16)

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
เจ้าหนี้การค้า	155,051,162	250,482,844	128,574,449	205,347,223
เจ้าหนี้อื่น	116,527,198	119,893,420	68,117,103	78,840,824
รวม	271,578,360	370,376,264	196,691,552	284,188,047

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

เจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	892,070	1,327,248	589,311	863,692
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายค้างจ่าย	5,072,945	1,143,888	5,072,945	1,143,888
ค่าขนส่งค้างจ่าย	16,779,513	15,570,289	4,800,000	4,000,000
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-อื่นๆ	93,782,670	101,851,995	57,654,847	72,833,244
รวม	116,527,198	119,893,420	68,117,103	78,840,824

19. หุ้นกู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีรายละเอียดของหุ้นกุดังนี้

หุ้นกู้ เลขที่	จำนวนหน่วย (ล้านหน่วย)	เงินต้น (ล้านบาท)	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี	กำหนด จ่ายชำระ ดอกเบี้ย	กำหนดได้ ถอน	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ล้านบาท)
UMI197A	0.5	500	ร้อยละ 5.35	ทุกไตรมาส	วันที่ 15 กรกฎาคม 2562	500.00
ซื้อคืนหุ้นกู้						(500.00)
หัก ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้						-
สุทธิ						-

เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2562 บริษัทได้ไถ่ถอนหุ้นกู้ที่ครบกำหนดทั้งจำนวนแล้ว

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

20. หนี้สินภายใต้แผนปรับโครงสร้างหนี้

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2555 ที่ประชุมเจ้าหนี้นี้มีมติพิเศษยอมรับแผนฯ โดยเมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2555 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

การดำเนินการจัดสรรหนี้และปรับโครงสร้างทุน

บริษัทย่อยดังกล่าวกำหนดวันที่มีการจ่ายชำระ(payment date) ซึ่งเป็นวันที่ 19 กันยายน 2555

กลุ่มเจ้าหนี้	เงินต้น	ดอกเบี้ยใหม่	ดอกเบี้ยคงค้างเดิม
เจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 เจ้าหนี้สถาบันการเงินมีประกัน - ที่เลือกการชำระหนี้ตามทางเลือก 1	เงินต้นจำนวน 195,135,401.62 บาทโดยการชำระเป็นเงินสดในวันที่มีการจ่ายชำระ(payment date) เงินต้นส่วนที่เหลือจำนวน 780,541,606.48บาท ให้ได้รับการปลดหนี้ทั้งจำนวนในวันที่มีการจ่ายชำระ(payment date)	-	ดอกเบี้ยคงค้างเดิมจำนวน 938,616,032.61 บาท ให้ได้รับการปลดหนี้ทั้งจำนวนในวันที่มีการจ่ายชำระ(payment date)
เจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 และ 2 เจ้าหนี้สถาบันการเงินมีประกันและไม่มีหลักประกัน - ที่เลือกการชำระหนี้ตามทางเลือก 2	จำนวน 253,991,977.56 บาท โดยการแปลงหนี้เป็นทุนจำนวน 50,798,396 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยทำการแปลงหนี้เป็นทุนในราคา 5 บาทต่อหุ้น และ หนี้เงินต้นจำนวน 753,349,693.79 บาท ผ่อนชำระให้เสร็จสิ้นภายใน 8 ปี เป็นงวดหกเดือน	อัตราร้อยละ 0.01 ต่อปี ชำระเป็นงวดเดือน	ดอกเบี้ยคงค้างเดิมจำนวน 708,078,761.44 บาท ให้ได้รับการปลดหนี้ทั้งจำนวนในวันที่มีการจ่ายชำระ(payment date)
เจ้าหนี้กลุ่มที่ 3 เจ้าหนี้การค้าและบริการ - ที่เลือกการชำระหนี้ตามทางเลือก 1	เงินต้นจำนวน 23,186,395.69 บาท โดยการชำระเป็นเงินสดในวันที่มีการจ่ายชำระ(payment date) เงินต้นส่วนที่เหลือจำนวน 139,687,225.59 บาท ให้ได้รับการปลดหนี้ทั้งจำนวนในวันที่มีการจ่ายชำระ(payment date)	-	-
เจ้าหนี้กลุ่มที่ 3 เจ้าหนี้การค้าและบริการ - ที่เลือกการชำระหนี้ตามทางเลือก 2	เงินต้นจำนวน 37,555,850.81 บาท ผ่อนชำระให้เสร็จสิ้นภายใน 8 ปี เป็นงวดหกเดือน	-	-
เจ้าหนี้กลุ่มที่ 4 ผู้ให้บริการทางวิชาชีพที่เกี่ยวข้องกับการปรับโครงสร้างหนี้	ชำระเป็นเงินสดจำนวน 647,350 บาทในวันที่มีการจ่ายชำระ(payment date) เงินต้นส่วนที่เหลือจำนวน 1,284,000 บาท ให้ได้รับการปลดหนี้ทั้งจำนวนในวันที่มีการจ่ายชำระ(payment date)		
เจ้าหนี้กลุ่มที่ 5 เจ้าหนี้กรรมการ	ชำระเป็นเงินสดจำนวน 756,952.50 บาท ไม่เกิน 30 วันนับจากวันครบกำหนดระยะเวลาปีที่ 8 เงินต้นส่วนที่เหลือและดอกเบี้ยคงค้างทั้งจำนวนรวม 6,833,685.51 บาท ให้ได้รับการปลดหนี้ทั้งจำนวนในวันที่มีการจ่ายชำระ(payment date)		

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

กลุ่มเจ้าหนี้	เงินต้น	ดอกเบี้ยใหม่	ดอกเบี้ยคงค้างเดิม
เจ้าหนี้กลุ่มที่ 6 เจ้าหนี้ผู้ค้าประกันหนี้ของ บริษัทย่อย	จำนวนเงิน 12,121,326.08 บาท ซึ่งเป็นเจ้าหนี้ซึ่งได้เข้าค้าประกันภาระหนี้ของบริษัทย่อยต่อเจ้าหนี้ชั้นต้น โดยเจ้าหนี้ชั้นต้นได้ยื่นคำขอรับชำระหนี้เข้ามาในคดีแล้ว อย่างไรก็ตาม หากเจ้าหนี้กลุ่ม 6 ได้ชำระหนี้แก่เจ้าหนี้ชั้นต้นไปจำนวนเท่าใด เจ้าหนี้กลุ่ม 6 รายดังกล่าวจะเข้ารับช่วงสิทธิของเจ้าหนี้ชั้นต้น และจะได้รับชำระหนี้ตามสิทธิที่เจ้าหนี้ชั้นต้นจะได้รับจากบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง โดยไม่เกินกว่าสิทธิที่เจ้าหนี้ชั้นต้นจะได้รับตามแผนฟื้นฟูนี้		

การแปลงหนี้เป็นทุน

ตามที่บริษัทย่อยดังกล่าวได้รับอนุมัติแผนฟื้นฟูกิจการจากศาลล้มละลายกลางเมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2555 นั้น แผนฟื้นฟูกิจการได้ระบุให้บริษัทดำเนินการลดทุนจดทะเบียนจากเดิมจำนวนเงิน 1,050,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 10,500 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ หุ้นละ 100,000 บาท ลดเหลือทุนจดทะเบียนจำนวนเงิน 10,500 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 10,500 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ หุ้นละ 1 บาทเพื่อลดผลขาดทุนสะสมของบริษัทย่อยดังกล่าว

เมื่อดำเนินการลดทุนแล้วเสร็จ ให้บริษัทย่อยดำเนินการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 500,000,000 บาทมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ หุ้นละ 1 บาทโดยจัดสรรดังนี้

- (1) จัดสรรให้บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) จำนวน 400,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1 บาท คิดเป็นเงิน 400,000,000 บาท
- (2) แปลงหนี้เป็นหุ้นสามัญแก่เจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 จำนวน 51,800,264 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1 บาท ในราคาแปลงหนี้เป็นทุนหุ้นละ 5 บาท
- (3) แปลงหนี้เป็นหุ้นสามัญแก่เจ้าหนี้กลุ่มที่ 2 จำนวน 48,199,736 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1 บาท ในราคาแปลงหนี้เป็นทุนหุ้นละ 5 บาท

บริษัทย่อยดังกล่าวดำเนินการจดทะเบียนแก้ไขข้อบังคับ หนังสือบริคณห์สนธิ ลดทุนแล้วเมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2555 และจดทะเบียนแก้ไขข้อบังคับ หนังสือบริคณห์สนธิเพิ่มทุนเพื่อออกหุ้นสามัญภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการนี้กับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2555 และบริษัทย่อยได้จดทะเบียนโอนหุ้นแก่บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ดังกล่าวข้างต้นแล้วเมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2555 กับกระทรวงพาณิชย์ และบริษัทย่อยได้จดทะเบียนโอนหุ้นแก่เจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 และ 2 ดังกล่าวบางส่วนแล้วเมื่อวันที่ 25 กันยายน 2555 กับกระทรวงพาณิชย์ ต่อมาเมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2555 ผู้บริหารแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัทย่อยดังกล่าว ได้ยื่นคำร้องขอแก้ไขทุนจดทะเบียนต่อศาลล้มละลายกลางลดทุนจดทะเบียน จำนวนเงิน 49,201,604 บาท (จำนวน 49,201,604 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) สำหรับหุ้นส่วนที่เหลือ เนื่องจากแผนฟื้นฟูกิจการมิได้กำหนดการจัดสรรหุ้นส่วนที่เหลือว่าจะชำระหนี้แก่เจ้าหนี้กลุ่มใด และบริษัทย่อยได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุน และการแก้ไขหนังสือรับรองและหนังสือบริคณห์สนธิต่อกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 21 มกราคม 2556

นอกจากนี้ บริษัทย่อยดังกล่าวมีระยะเวลาในการดำเนินการตามแผนฟื้นฟูกิจการให้เสร็จสิ้นภายในระยะเวลา 5 ปี นับแต่วันที่ศาลมีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผนฯ ทั้งนี้ บริษัทย่อยดังกล่าวสามารถดำเนินการแก้ไขหรือขอขยายระยะเวลาตามแผนฯ ได้ ทั้งนี้ เป็นไปตามที่กำหนดไว้ตามพรบ.ล้มละลาย

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2556 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งตั้งคณะบุคคล เอ็ม.อาร์.แพลนเนอร์ เป็นผู้บริหารแผนฟื้นฟูกิจการ

เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2557 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งยกเลิกการฟื้นฟูกิจการของบริษัทย่อยเรียบร้อยแล้ว

เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2558 บริษัทได้รับอนุมัติให้มีการเปลี่ยนแปลงตารางการชำระหนี้ใหม่กับเจ้าหนี้เฉพาะธนาคาร โดยเลื่อนการจ่ายชำระหนี้คืน จากเดิมที่ต้องจ่ายชำระหนี้คืนตั้งแต่วันที่ 2558 - 2563 เลื่อนจ่ายชำระเป็น 2560 - 2563

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทย่อยมีหนี้สินภายใต้แผนการปรับโครงสร้างหนี้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
หนี้สินภายใต้แผนการปรับโครงสร้างหนี้	723,531,142	734,602,022
หัก ส่วนที่ครบกำหนดภายในหนึ่งปี	(723,531,142)	(734,602,022)
หนี้สินภายใต้แผนการปรับโครงสร้างหนี้	-	-

บริษัทย่อยจะครบกำหนดการจ่ายเงินกู้ยืมทั้งจำนวน ในเดือนสิงหาคม 2563

หนี้สินตามแผนการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทย่อยค้ำประกันโดยสินทรัพย์ของบริษัทย่อย ซึ่งเป็นไปตามสัญญากู้ยืมเงินเดิมก่อนการปรับโครงสร้างหนี้อันได้แก่ การจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง การจำนำเครื่องจักรของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทย่อยได้รับอนุมัติให้มีการเปลี่ยนแปลงตารางการชำระหนี้กับเจ้าหนี้ใหม่อีกครั้งเฉพาะในกลุ่มธนาคาร โดยลดจำนวนเงินจ่ายคืนเงินต้นของแต่ละงวด จากทุกงวด 6 เดือน เป็นการจ่ายทุกเดือนแทน ระยะเวลาการจ่ายชำระยังคงเป็น 2560 - 2563

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทย่อยได้ขอผ่อนผันระยะเวลาในการจ่ายชำระหนี้และขอลดภาระดอกเบี้ยจากเดิมร้อยละ 5 เหลือร้อยละ 1 เป็นเวลาหนึ่งปีกับธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย และธนาคารโอเวอร์ซี - ไซนิสเบงกิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ปัจจุบันอยู่ระหว่างการแก้ไขสัญญาการจ่ายชำระใหม่ ด้วยเหตุนี้ ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ยังคงจัดประเภทตามตารางการจ่ายชำระเดิม ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของบริษัทประเมินแล้วว่า จะไม่มีภาระหนี้ที่ต้องประมาณการหนี้สินไว้ในงบการเงิน จากการขอผ่อนผันระยะเวลาการจ่ายชำระหนี้ดังที่กล่าวไว้ข้างต้น

ในระหว่างงวด 2561 บริษัทย่อยไม่ได้จ่ายชำระตามเงื่อนไขของสัญญาในเดือนมีนาคม 2561 โดยบริษัทย่อยจ่ายชำระ

- เงินต้นเป็นจำนวนเงินประมาณ 2.5 ล้านบาท จากเดิมที่ต้องจ่ายชำระหนี้คืนที่ 2.9 ล้านบาท และ
- ชำระดอกเบี้ยเพียงร้อยละ 1 หรือเป็นจำนวนเงินประมาณ 0.4 ล้านบาท จากเดิมต้องชำระในอัตราร้อยละ 5 เป็นจำนวนเงินประมาณ 1.9 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2561 บริษัทย่อยได้รับอนุมัติให้มีการเปลี่ยนแปลงตารางการชำระหนี้กับเจ้าหนี้เฉพาะกลุ่มธนาคาร โดยจ่ายชำระหนี้คืนจากเดิม 2.9 ล้านบาท คงเหลือ 2.5 ล้านบาท ขอดเงินต้นที่จะต้องจ่ายลดลงเดือนละ 0.4 ล้านบาท ให้ยกไปจ่ายงวดสุดท้ายของแผนปรับโครงสร้างหนี้แทน ส่วนการชำระดอกเบี้ยจากเดิมในอัตราร้อยละ 5 ในงวด 67-77 (มีนาคม 2561 - มกราคม 2562) เป็นระยะเวลา 11 เดือน ให้ชำระเพียงอัตราร้อยละ 1 ส่วนอัตราร้อยละ 4 ที่เหลือนั้นให้รวมชำระงวดที่ 78 (กุมภาพันธ์ 2562) แทน

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยชำระคืนเงินต้นของเดือนสิงหาคม 2561 จนถึงเดือนกรกฎาคม 2562 และตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2562 บริษัทย่อยหยุดการจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ย ซึ่งไม่เป็นไปตามตารางชำระหนี้ใหม่ในกลุ่มเจ้าหนี้สถาบันการเงิน บริษัทย่อยจึงได้บันทึกประมาณการหนี้สินของการจ่ายชำระไม่เป็นไปตามข้อตกลงจำนวน 4.92 ล้านบาท (อัตราดอกเบี้ยคิดจำนวนร้อยละ 18 - 25 ต่อปี) จากเหตุดังกล่าวทำให้บริษัทย่อยได้จัดประเภทหนี้สินแผนฟื้นฟูเป็นหมุนเวียนทั้งจำนวน ปัจจุบันบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการขอเจรจากระหนี้กับสถาบันการเงินดังกล่าว

21. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	269,394,176	1,462,433	268,615,000	-
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(60,537,749)	(683,257)	(59,820,000)	-
สุทธิ	208,856,427	779,176	208,795,000	-

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	1,462,433	-
กู้เพิ่ม	300,000,000	300,000,000
จ่ายคืนเงินกู้	(32,068,257)	(31,385,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	269,394,176	268,615,000

เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2562 บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง จำนวน 300 ล้านบาท และได้นำที่ดินกับสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรไปจดจำนองเป็นประกันเพิ่มเติมจากเดิม (หมายเหตุ 11) บริษัทได้รับเงินกู้ยืมจากสัญญาดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัท คิดดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ย MLR- ส่วนต่าง (Margin) ร้อยละ 1.775 ต่อปี (อัตราดอกเบี้ย MLR ซึ่งในขณะทำสัญญานับเป็นธนาคารได้ประกาศกำหนดในอัตราร้อยละ 6.775 ต่อปี)

ที่ดินรวมทั้งสิ่งปลูกสร้างของบริษัท และเครื่องจักร (หมายเหตุ 11) ได้จดทะเบียนเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากธนาคารข้างต้น

นับตั้งแต่วันทำสัญญานับนี้เป็นต้นไปจนกว่าผู้ขอสินเชื่อจะชำระหนี้ที่มีต่อธนาคารเสร็จสิ้น ผู้ขอสินเชื่อตกลงรักษาสัดส่วนทางการเงินตามงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

- รักษาสัดส่วนหนี้สินต่อทุน นับตั้งแต่ปี 2562 ถึงปี 2567 ไม่เกิน 1 เท่า
- รักษาอัตราส่วนทางการเงิน นับตั้งแต่ปี 2562 ถึงปี 2567 ไม่ต่ำกว่า 1.20 เท่า

นับตั้งแต่วันที่ทำสัญญาฉบับนี้เป็นต้นไปจนกว่าผู้ขอสินเชื่อจะชำระหนี้ที่มีต่อธนาคารเสร็จสิ้น ผู้ขอสินเชื่อตกลงไม่กระทำการดังนี้

- ให้กู้ยืมแก่บุคคลที่เกี่ยวข้อง และกรรมการของผู้ขอสินเชื่อเป็นจำนวนเงินเกินกว่า 60,000,000 บาท ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับงบการเงินของผู้ขอสินเชื่อ (ตามข้อมูลงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561)
- จำหน่าย จ่าย โอน ให้เช่า จำนำ จำนอง ก่อให้เกิดภาระค้ำประกันหรือทำให้ตกอยู่ในความรับผิดชอบหรือเงื่อนไขใดๆ บนอาคารสิ่งปลูกสร้างโรงงาน UMI1 และเครื่องจักรของโรงงาน UMI1 ที่มีผลทำให้บุคคลอื่นมีสิทธิเหนือสินทรัพย์ดังกล่าวของผู้ขอสินเชื่อ และไม่อาจจะโดยประการใดให้ผู้อื่นใดทั้งสิ้น เว้นแต่ให้ไว้กับธนาคาร หรือ ได้รับความยินยอมล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรจากธนาคาร
- ค้ำประกันหนี้ของบริษัทอื่นใด ไม่ว่าจะหนี้ประเภทหนึ่งประเภทใดหรือหลายประเภท ที่มีอยู่ในขณะนี้หรือที่จะมีขึ้นใหม่ในภายหน้า กับผู้ให้กู้ และ/หรือ ผู้ให้สินเชื่ออื่นใด เว้นแต่ให้ไว้กับธนาคาร หรือ ได้รับความยินยอมล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรจากธนาคาร
- ลงทุนในกิจการร่วมค้า และ/หรือกิจการในลักษณะเป็นหุ้นส่วนกัน และบริษัทอื่นใด ในจำนวนเงินเกินกว่า 315,000,000 บาท เว้นแต่ไม่ได้รับความยินยอมเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าจากธนาคาร

ผู้ขอสินเชื่อตกลงชำระดอกเบี้ยต่างหากเป็นประจำทุกเดือน นับตั้งแต่เดือนที่เบิกเงินกู้งวดแรกเป็นต้นไปและชำระหนี้เงินต้นเป็นงวดรายเดือน เดือนละเท่าๆกัน เป็นจำนวนเท่ากับอัตราร้อยละ 1.67 ของจำนวนเงินกู้ที่เบิกใช้ กำหนดชำระภายในวันที่ทำการสุดท้ายของเดือน เริ่มชำระเงินต้นนับตั้งแต่เดือนแรกที่มีการเบิกใช้เงินกู้เป็นต้นไป และต้องชำระหนี้ทั้งหมดให้เสร็จสิ้นครบถ้วนภายใน 5 ปี นับตั้งแต่วันเบิกเงินกู้ครั้งแรก

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

22. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ผู้เชี่ยวชาญอิสระรายหนึ่งได้ทำการประเมินภาระหนี้สินที่ต้องจ่ายสำหรับผลประโยชน์ระยะยาวอื่นๆ ของพนักงาน โดยใช้วิธีการ Projected unit credit ซึ่งบริษัทได้ตั้งสำรองผลประโยชน์ระยะยาวอื่นๆ ของพนักงาน ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
ผลประโยชน์พนักงานต้นปี	85,268,633	91,791,416	72,340,392	78,619,089
<u>บวก ผล (ถ้าไร) ขาดทุนตามหลักคณิตศาสตร์</u>				
ประกันภัยที่ยังไม่ได้รับรู้ในงบการเงิน				
แสดงฐานะการเงิน	3,554,541	-	-	-
จำนวนที่รับรู้	32,573,803	10,311,371	30,245,916	8,667,535
<u>หัก หนี้สินลดลงจากการชำระ</u>	<u>(10,550,045)</u>	<u>(16,834,154)</u>	<u>(9,069,185)</u>	<u>(14,946,232)</u>
ผลประโยชน์พนักงานปลายปี	110,846,932	85,268,633	93,517,123	72,340,392
<u>มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันที่ไม่ได้จัดให้</u>				
มีกองทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	110,846,932	85,268,633	93,517,123	72,340,392
 ต้นทุนบริการปัจจุบัน	7,389,725	7,090,052	5,510,056	5,772,027
ดอกเบี้ยของภาระผูกพัน	3,452,226	3,221,319	2,898,036	2,895,508
ต้นทุนบริการในอดีต	21,731,852	-	21,837,824	-
<u>จำนวนที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน</u>	<u>32,573,803</u>	<u>10,311,371</u>	<u>30,245,916</u>	<u>8,667,535</u>
 ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	110,846,932	85,268,633	93,517,123	72,340,392
<u>หัก ส่วนที่ครบกำหนดภายในหนึ่งปี</u>	<u>(4,502,484)</u>	<u>(6,587,272)</u>	<u>(3,609,184)</u>	<u>(6,021,732)</u>
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน -				
สุทธิ	106,344,448	78,681,361	89,907,939	66,318,660

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ข้อสมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการคำนวณประมาณการหนี้สิน ผลประโยชน์ของพนักงานมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
อัตราคิดลด (ร้อยละ)	2.66 - 3.30	2.87 - 4.80	2.87 - 3.30	2.87 - 3.30
อัตรารับเงินคืน (ร้อยละ)	4.83 - 4.99	4.89 - 6.19	4.89 - 4.99	4.89 - 4.99
อัตรารับเงินคืน (ร้อยละ)	0 - 28	0 - 28	0 - 28	0 - 28
อายุครบเกษียณ (ปี)	55 - 60	55 - 60	60	60

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานหลักในการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งมีผลกระทบเพิ่มขึ้น (ลดลง) ต่อภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	กรณีอัตราเพิ่มขึ้น	กรณีอัตราลดลง	กรณีอัตราเพิ่มขึ้น	กรณีอัตราลดลง
	ร้อยละ 0.50	ร้อยละ 0.50	ร้อยละ 0.50	ร้อยละ 0.50
อัตราคิดลด	4,442,871	(4,720,420)	3,853,277	(4,094,411)
อัตรารับเงินคืนในอนาคต	(5,141,110)	4,878,028	(4,455,934)	4,227,372
อัตรารับเงินคืนพนักงาน	5,519,420	(5,859,370)	4,770,974	(5,064,739)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นอาจไม่ได้แสดงถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจริงในภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน เนื่องจากการยากที่การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานต่างๆที่เกิดขึ้นแยกต่างหากจากข้อสมมติฐานอื่นซึ่งอาจมีความสัมพันธ์กัน

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินผลประโยชน์ที่ต้องจ่ายในอนาคตก่อนคิดลด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภายใน 1 ปี	13,509,856	11,453,740
มากกว่า 1 ปี ไม่เกิน 5 ปี	35,235,665	26,766,258
เกินกว่า 5 ปี	125,118,644	108,140,130

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2562 ซึ่งได้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน นั้น ได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว โดยกฎหมายดังกล่าวจะมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

5 พฤษภาคม 2562 เป็นต้นไป ซึ่งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน บริษัทจะบันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุนในงวดที่กฎหมายดังกล่าวมีผลบังคับใช้ ปัจจุบันบริษัทได้มีการรับรู้ต้นทุนบริการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม และในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ เป็นจำนวนเงิน 23.12 ล้านบาท และ จำนวนเงิน 21.84 ล้านบาท ตามลำดับ

23. จ่ายเงินปันผล

ในระหว่างปี 2562 ตามมติคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562 มีมติงดการจ่ายเงินปันผล

ในระหว่างปี 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งประกาศจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 10.00 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 2.10 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2561 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งประกาศจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 10.00 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 2.10 ล้านบาท

24. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด บริษัทจะต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่า ร้อยละ ห้าของกำไรสุทธิประจำปี หักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของทุนจดทะเบียน ที่ออกและเรียกชำระแล้ว สำรองตามกฎหมายนี้จะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้

25. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

	(หน่วย : ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
เงินเดือนและค่าแรงงานและผลประโยชน์อื่น	468.98	473.11	324.24	326.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	213.15	214.85	91.56	107.78
ค่าเช่าจ่าย	18.51	19.78	11.31	12.34
ค่าไฟฟ้าและค่าประปา	135.36	140.51	89.62	98.49
ค่าแก๊สธรรมชาติ	311.42	332.62	222.80	254.18
ค่าขนส่ง	160.29	176.58	133.40	144.32
ค่าхинจัดกระเบื้อง	2.57	5.72	-	-
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	348.89	443.35	233.45	325.34
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	40.86	(35.40)	26.58	(30.76)
ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าลดลง (โอนกลับ)	(7.97)	1.23	(7.28)	(1.37)
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(0.91)	(1.76)	0.15	0.46
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	9.57	19.65	-	-

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

26. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานสำหรับพนักงานประจำทั้งหมดของบริษัทตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530

พนักงานและบริษัทจ่ายสมทบเข้าเงินกองทุนตามโครงการนี้ในอัตราร้อยละของเงินเดือนของพนักงานแต่ละคน พนักงานจะได้รับส่วนที่บริษัทสมทบตามระเบียบและข้อบังคับของเงินกองทุนและตามระยะเวลาการทำงานกับบริษัท บริษัทได้แต่งตั้งผู้จัดการกองทุนเพื่อบริหารกองทุนตามข้อกำหนดในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530

บริษัทและบริษัทย่อย จ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	27,758,779	26,978,564	26,991,209	26,204,426

27. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ประกอบด้วยรายการดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	1,903,528	2,887,637	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(6,066,976)	(5,357,149)	(15,477,209)	3,354,764
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	(4,163,448)	(2,469,512)	(15,477,209)	3,354,764

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

(หน่วย : บาท)			
งบการเงินเฉพาะกิจการ			
อัตราภาษี (ร้อยละ)	2562	อัตราภาษี (ร้อยละ)	2561
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(74,624,482)		(38,164,534)
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	20	(7,632,907)
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	-		-
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี	14,924,896		7,632,907
รวม	-		-

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีภาษีเงินได้นิติบุคคล ดังนี้

(หน่วย : บาท)		2562	2561
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ		(59,147,273)	(41,519,298)
ภาษีเงินได้		(15,477,209)	(3,354,764)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิก่อนภาษีเงินได้		(74,624,482)	(44,874,062)
บวก (หัก) รายการที่ต้องบวกกลับตามประมวลรัษฎากร		-	-
รายได้ที่ให้ถือเป็นรายได้ตามประมวลรัษฎากร		74,624,482	44,874,062
กำไร (ขาดทุน) สุทธิทางภาษี		-	-
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล		20%	20%

28. ผลกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุน

มีการเคลื่อนไหวในระหว่างปี ดังนี้

(หน่วย : บาท)			
งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
ขอยกมาต้นปี	(7,165,291)	(2,471,845)	(6,848,402)
การเปลี่ยนแปลงมูลค่าในระหว่างปี	(161,201)	(4,693,446)	(163,050)
ยอดคงเหลือปลายปี	(7,326,492)	(7,165,291)	(7,011,452)

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

29. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 คำนวณจากกำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีด้วยวิธีถ่วงน้ำหนัก โดยแสดงการคำนวณดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (พันบาท)	(68,679)	(77,101)	(59,147)	(41,519)
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม (พันหุ้น)	836,505	836,505	836,505	836,505
ผลกระทบจากหุ้นที่ออกจำหน่ายในระหว่างปี	-	-	-	-
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	836,505	836,505	836,505	836,505
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท : หุ้น)	(0.08)	(0.09)	(0.07)	(0.05)

30. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการทางบัญชีจำนวนหนึ่งซึ่งเกิดกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สิ้นทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายส่วนหนึ่งเกิดจากรายการที่มีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว กิจการเหล่านี้เกี่ยวข้องกันโดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการกลุ่มเดียวกัน งบการเงินนี้จึงรวมผลของรายการดังกล่าวตามเกณฑ์ดังนี้

ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อบริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เซมมาส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ยู เอ็ม ไอ พรอพเพอร์ตี้ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ร่วมพัฒนเชรามิค จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ที.ที.เชรามิค จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อย
บริษัท ทีเอน จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
บริษัท อิมเม็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
ห้างหุ้นส่วน เอสแอนด์พี คอนซัลแทนด์ จำกัด	โดยบุคคลผู้ซึ่งเป็นผู้บริหารของบริษัทและเป็นกรรมการของบริษัทย่อย
คุณพิชิต ผลพนิชร์มิ	กรรมการบริษัทย่อย

นโยบายการกำหนดราคา

รายการระหว่างกัน	เกณฑ์การกำหนดราคา
รายการซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
บริษัท เซมมาส จำกัด	ราคาที่บริษัทใหญ่กำหนด และเป็นราคาที่แข่งขันได้ในตลาด
บริษัท ที.ที.เชรามิค จำกัด (มหาชน)	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
บริษัท อิมเม็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

รายการระหว่างกัน	เกณฑ์การกำหนดราคา
รายได้จากการขายสินค้าสำเร็จรูป	
บริษัท ร่วมพัฒนเชรามิก จำกัด	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
บริษัท ที.ที.เชรามิก จำกัด (มหาชน)	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
บริษัท อิมเม็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	
บริษัท ที.ที.เชรามิก จำกัด (มหาชน)	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.71 ต่อปี
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้อง	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.71-7.50 ต่อปี
ขายสินทรัพย์	
บริษัท ที.ที.เชรามิก จำกัด (มหาชน)	ตามต้นทุนจริง
รายได้ค่าเช่า	
บริษัท ที.ที.เชรามิก จำกัด (มหาชน)	ตามที่ตกลงในสัญญา (คิดตามพื้นที่) ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราค่าเช่าตลาด
บริษัท ร่วมพัฒนเชรามิก จำกัด	อัตราค่าเช่า 34,320 บาท ต่อเดือน
บริษัท เซอมาส จำกัด	อัตราค่าเช่า 116,610 บาท ต่อเดือน
	อัตราค่าเช่า 57,000 บาท ต่อเดือน
รายได้ค่าดำเนินการขาย	
บริษัท ที.ที.เชรามิก จำกัด (มหาชน)	เดือน 1 – 8 คิดอัตราร้อยละ 4 ของยอดขายที่ดำเนินการขาย
	เดือน 9 เป็นต้นไป คิดค่าใช้จ่ายตาม *****
รายได้ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าซื้อ	
บริษัท ที.ที.เชรามิก จำกัด (มหาชน)	ร้อยละ 7.5 ต่อปี
รายได้ค่าบริการจัดการ	
บริษัท ที.ที.เชรามิก จำกัด (มหาชน)	ตามที่ตกลงในสัญญา (เดือนละ 350,000 บาท)
	*** ,*****
บริษัท ร่วมพัฒนเชรามิก จำกัด	ตามที่ตกลงในสัญญา ตามเอกสารการเรียกเก็บเงิน
รายได้บริหารด้านการตลาด	
บริษัท ที.ที.เชรามิก จำกัด (มหาชน)	ตามที่ตกลงในสัญญา (เดือนละ 500,000 บาท)
	**** ,*****
รายได้ต่างๆ	
บริษัท ที.ที.เชรามิก จำกัด (มหาชน)	ตามที่ตกลงในสัญญา (เดือนละ 815,000 บาท)
	***** ,*****
รายได้ดูแลรักษาระบบสารสนเทศ	
บริษัท ที.ที.เชรามิก จำกัด (มหาชน)	ตามที่ตกลงในสัญญา (เดือนละ 50,000)*****

บริษัท สหโมเสกอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

รายการระหว่างกัน	เกณฑ์การกำหนดราคา
รายได้ดูแลรักษาระบบสารสนเทศอื่นๆ บริษัท ที.ที.เซรามิค จำกัด (มหาชน)	ตามที่ตกลงในสัญญา (เดือนละ 51,643.33)*****
ค่าใช้จ่าย ค่าเช่า บริษัท ที.ที.เซรามิค จำกัด (มหาชน)	ตามที่ตกลงในสัญญา (อัตราค่าเช่าเดือนละ 60,000 บาท)
ค่าที่ปรึกษา ห้างหุ้นส่วน เอสแอนด์พี คอนซัลแทนด์ จำกัด คุณพิชิต ผลพนิชร์มี	ตามที่ตกลงในสัญญา (อัตราเดือนละ 149,000 บาท) อัตราเดือนละ 40,000 บาท
ค่าตอบแทนกรรมการ ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นเบี้ยประชุมกรรมการ เงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารของบริษัท	ตามที่ได้รับอนุมัติในที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี
*บริษัท ได้ตกลงทำสัญญากับบริษัทใหญ่เพื่อให้เช่าพื้นที่บริเวณคลังสินค้าสำหรับวางสินค้า โดยกำหนดอัตราเช่าเดือนละ 60,000 บาท สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม ต่อสัญญาได้ต่อไปคราวละ 1 ปี หากไม่มีการบอกเลิกสัญญา	
**บริษัท ได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างดำเนินการขายกับบริษัทใหญ่ โดยกำหนดอัตราร้อยละ 2 ของยอดขายที่บริษัทใหญ่ดำเนินการให้ สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม และต่อสัญญาได้ต่อไปคราวละ 1 ปี หากไม่มีการบอกเลิก ในปี 2562 บริษัท ได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างดำเนินการขายกับบริษัทใหญ่ใหม่ โดยกำหนดอัตราร้อยละ 4 (จากเดิมร้อยละ 2) สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2562 และต่อสัญญาได้ต่อไปคราวละ 1 ปี หากไม่มีการบอกเลิก เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2562 บริษัทบอกเลิกสัญญาและทำสัญญากับบริษัทใหม่	
***บริษัท ได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างบริหารจัดการกับบริษัทใหญ่ โดยกำหนดอัตราร้อยละ 211,666.66 บาท โดยให้บริษัทใหญ่ดำเนินการให้ สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม และต่อสัญญาได้ต่อไปคราวละ 1 ปี หากไม่มีการบอกเลิก ในปี 2562 บริษัท ได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างบริหารจัดการกับบริษัทใหญ่ใหม่ โดยกำหนดอัตราร้อยละ 350,000 บาท (จากเดิมเดือนละ 211,666.66 บาท) สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และต่อสัญญาได้ต่อไปคราวละ 1 ปี หากไม่มีการบอกเลิก เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2562 บริษัทบอกเลิกสัญญาและทำสัญญากับบริษัทใหม่	
****บริษัท ได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างบริหารด้านการตลาด โดยกำหนดอัตราร้อยละ 500,000 บาท โดยให้บริษัทใหญ่ดำเนินการให้ สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม และต่อสัญญาได้ต่อไปคราวละ 1 ปี หากไม่มีการบอกเลิก เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2562 บริษัทบอกเลิกสัญญาและทำสัญญากับบริษัทใหม่	
*****บริษัท ได้ตกลงทำสัญญาการจ่ายค่าใช้จายอื่นๆ โดยกำหนดอัตราร้อยละ 625,000 บาท โดยให้บริษัทใหญ่ดำเนินการให้ สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม และต่อสัญญาได้ต่อไปคราวละ 1 ปี หากไม่มีการ	

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

บอกลีก ในปี 2562 บริษัทได้ตกลงทำสัญญาการจ่ายค่าเช่าอื่นๆ กับบริษัทใหญ่ใหม่ โดยกำหนดอัตราค่าเช่าเดือนละ 815,000 บาท (จากเดิมเดือนละ 625,000 บาท) เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2562 บริษัทบอกลีกสัญญาและทำสัญญาบริการใหม่

*****บริษัทได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างค่าดูแลรักษาระบบสารสนเทศ โดยกำหนดอัตราค่าเช่าเดือนละ 50,000 บาท โดยให้บริษัทใหญ่ดำเนินการให้ เนื่องจากผู้พัฒนาระบบสารสนเทศคิดค่าบริการเต็มจำนวนมาที่บริษัทใหญ่ บริษัทใหญ่จึงปันค่าบริการตามสัดส่วนให้บริษัท และเรียกเก็บค่าบริการดังกล่าวตามยอดรายเดือนที่ปรากฏตามสัญญา สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562

*****บริษัทได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างค่าดูแลรักษาระบบสารสนเทศอื่นๆ โดยกำหนดอัตราค่าเช่าเดือนละ 51,643.33 บาท โดยให้บริษัทใหญ่ดำเนินการให้ เนื่องจากผู้พัฒนาระบบสารสนเทศคิดค่าบริการเต็มจำนวนมาที่บริษัทใหญ่ บริษัทใหญ่จึงปันค่าบริการตามสัดส่วนให้บริษัท และเรียกเก็บค่าบริการดังกล่าวตามยอดรายเดือนที่ปรากฏตามสัญญา สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562

*****บริษัทได้ทำสัญญาบริการกับบริษัทย่อย โดยกำหนดอัตราค่าบริการดังต่อไปนี้

1.ค่าใช้จ่ายของบุคลากรในหน่วยงานสนับสนุน	815,000 บาท ต่อ เดือน
2.ค่าบริการเช่ารถยนต์	111,400 บาท ต่อ เดือน
3.ค่าน้ำมันรถยนต์	อัตราตามจริงที่เกิดขึ้น
4.ค่าเช่าที่จอดรถยนต์	6,200 บาท ต่อ เดือน
5.ค่าน้ำค่าไฟฟ้า	ร้อยละ 11 ของค่าใช้จ่ายจริงตามพื้นที่
6.ค่าโทรศัพท์	1,200 บาท ต่อ เดือน
7.ค่าเช่าคอมพิวเตอร์	17,850 บาท ต่อ เดือน

สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ต่อสัญญาได้ต่อไปคราวละ 1 ปี หากไม่มีการบอกเลิกสัญญา

*****บริษัทได้ตกลงทำสัญญากับบริษัทใหญ่เพื่อเช่าพื้นที่บางส่วนของห้องชุดเลขที่ 65 / 227 ชั้น 28A รวมพื้นที่ 88 ตารางเมตรของอาคารชานาญเพ็ญชาติ โดยกำหนดอัตราเช่าเดือนละ 34,320 บาท สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2562 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2563

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

30.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกันมียอดคงเหลือระหว่างกันที่สำคัญ ดังนี้

30.1.1 ลูกหนี้การค้า

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
ลูกหนี้การค้า				
บริษัทย่อย				
บริษัท ร่วมพัฒน์ เซรามิค จำกัด	-	-	25,848,225	32,945,736
บริษัท ที.ที. เซรามิค จำกัด (มหาชน)	-	-	2,859,252	1,403,139
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท อิมเม็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	100,705	582,792	-	-
รวม	100,705	582,792	28,707,477	34,348,875

30.1.2 ลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าซื้อ - บริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าซื้อกับทางกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)					
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระ		ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน		รวม	
	ภายในหนึ่งปี		กว่าหนึ่งปี			
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
ลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าซื้อ	-	1,273,336	-	-	-	1,273,336
หัก ดอกเบี้ยภายใต้สัญญาเช่าซื้อ	-	(41,325)	-	-	-	(41,325)
ลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าซื้อ-สุทธิ	-	1,232,011	-	-	-	1,232,011

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย ซึ่งบันทึกเป็นลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าซื้อ มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
ครบกำหนดภายใน 1 ปี	-	1,273,336
ครบกำหนดเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-	-
	-	1,273,336
หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคตของสัญญาเช่าซื้อ	-	(41,325)
มูลค่าปัจจุบันของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	-	1,232,011

เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2557 บริษัทได้ทำสัญญาเช่าซื้อเครื่องจักรกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท ที.ที.เซรามิก จำกัด (มหาชน)) โดยตกลงจ่ายชำระเป็นจำนวน 60 งวดๆ ละ 272,493.83 บาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
30.1.3 ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท ที.ที. เซรามิก จำกัด (มหาชน)	-	-	55,043,010	55,043,010
บริษัท ร่วมพัฒนเซรามิก จำกัด	-	-	5,000,000	2,000,000
รวม	-	-	60,043,010	57,043,010
30.1.4 ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น				
บริษัท ที.ที.เซรามิก จำกัด (มหาชน)	-	-	49,102,081	49,102,081
30.1.5 เจ้าหนี้การค้า				
บริษัทย่อย				
บริษัท เคมมาส จำกัด	-	-	462,401	1,892,126
บริษัท ที.ที. เซรามิก จำกัด (มหาชน)	-	-	45,128,058	31,557,874
บริษัท ร่วมพัฒน เซรามิก จำกัด	-	-	313,938	412,592
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท อิมเม็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	58,850	617,782	58,850	617,782
รวม	58,850	617,782	45,963,247	34,480,374

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
30.1.6 เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
ประกอบด้วย				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	16,090,000	19,290,000	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน มีการเคลื่อนไหวระหว่างปีดังนี้				
ยอด ณ วันต้นปี	19,290,000	24,490,000	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	2,000,000	-	-	-
ลดลงระหว่างปี	(5,200,000)	(5,200,000)	-	-
ยอด ณ วันสิ้นปี	16,090,000	19,290,000	-	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ประมาณการหนี้สิน โครงการผลประโยชน์พนักงาน - ส่วนของผู้บริหาร ตามงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 32.80 ล้านบาท และ 28.89 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทให้เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย (บริษัท ที.ที.เชรามิก จำกัด (มหาชน)) เป็นจำนวน 55.04 ล้านบาท ซึ่งไม่มีหลักประกัน กำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม และคิดดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 6.71 – 7.5 ต่อปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 49.10 ล้านบาท จากผลของการขายเครื่องจักรเพื่อใช้ในการผลิตกระเบื้องเชรามิกให้บริษัทย่อย (บริษัท ที.ที.เชรามิก จำกัด (มหาชน)) โดยภายใต้สัญญากำหนดให้มีการชำระดังนี้

1. ให้คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.71 ต่อปี (โดยมีผลตั้งแต่วันที่ในสัญญา)
 2. ให้ชำระดอกเบี้ยงวดแรก ในส่วนของดอกเบี้ยร้อยละ 5 (จากร้อยละ 6.71 ต่อปี) ในเดือนมีนาคม 2562 จำนวน 1.52 ล้านบาท และชำระต่อไปทุกเดือนจนกว่าจะชำระเงินต้นครบถ้วน
 3. ส่วนอัตราดอกเบี้ยที่เหลือร้อยละ 1.71 ต่อปี เริ่มชำระงวดแรกเดือนกันยายน 2563 จำนวน 1.72 ล้านบาท และชำระต่อไปทุกเดือนจนกว่าจะชำระเงินต้นจะครบถ้วน และ
 4. ชำระเงินต้น 36 งวด งวดละเท่าๆกัน โดยเริ่มจ่ายชำระงวดแรกเดือนกันยายน 2563 เป็นจำนวนเงิน 1.36 ล้านบาท
- เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2562 บริษัทได้รับชำระดอกเบี้ยงวดแรกแล้ว เป็นจำนวน 1.52 ล้านบาท

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

30.2 รายได้และค่าใช้จ่ายกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีนัยสำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
30.2.1 ขาย-สินค้าและบริการ				
บริษัท ร่วมพัฒน เซรามิก จำกัด	-	-	34,176,128	46,474,435
บริษัท ที.ที. เซรามิก จำกัด (มหาชน)	-	-	39,323,664	42,043,460
บริษัท อิมเม็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	166,137	7,519,379	-	-
รวม	166,137	7,519,379	73,499,792	88,517,895
30.2.2 รายได้อื่น				
บริษัท เซอมาส จำกัด	-	-	372,185	370,774
บริษัท ร่วมพัฒน เซรามิก จำกัด	-	-	3,467,032	2,319,858
บริษัท ที.ที. เซรามิก จำกัด (มหาชน)	-	-	32,201,287	16,269,258
บริษัท อิมเม็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	59,004	-	-
รวม	-	59,004	36,040,504	18,959,890
30.2.3 รายได้ค่าเช่า				
บริษัท เซอมาส จำกัด	-	-	684,000	684,000
บริษัท ร่วมพัฒน เซรามิก จำกัด	-	-	1,399,320	1,280,760
บริษัท ที.ที. เซรามิก จำกัด (มหาชน)	-	-	137,280	-
รวม	-	-	2,220,600	1,964,760
30.2.4 รายได้ค่าดำเนินการขาย				
บริษัท ที.ที.เซรามิก จำกัด (มหาชน)	-	-	9,386,880	6,781,814

บริษัทได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างดำเนินการขายกับบริษัทย่อย โดยกำหนดอัตราค่าจ้างในอัตราร้อยละ 2 ของยอดขายที่บริษัทใหญ่ดำเนินการให้ สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม และต่อสัญญาได้ต่อไปคราวละ 1 ปี หากไม่มีการบอกเลิก ในงวด 2562 บริษัทได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างดำเนินการขายกับบริษัทย่อยใหม่ โดยกำหนดอัตราค่าจ้างในอัตราร้อยละ 4 (จากเดิมร้อยละ 2) สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2562 และต่อสัญญาได้ต่อไปคราวละ 1 ปี หากไม่มีการบอกเลิก เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2562 บริษัทบอกเลิกสัญญาและทำสัญญาบริการใหม่

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
30.2.5 รายได้ค่าบริหารจัดการ				
บริษัท ที.ที.เซรามิก จำกัด (มหาชน)*	-	-	3,566,528	2,540,000
บริษัท ร่วมพัฒนเซรามิก จำกัด**	-	-	10,598,462	11,097,444
รวม	-	-	14,164,990	13,637,444

*บริษัทได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างบริหารจัดการกับบริษัทย่อย (บริษัท ที.ที.เซรามิก จำกัด (มหาชน)) โดยกำหนดอัตราค่าจ้างเดือนละ 211,666.67 บาท โดยให้บริษัทใหญ่ดำเนินการให้ สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม และต่อสัญญาได้ต่อไปคราวละ 1 ปี หากไม่มีการบอกเลิก ในงวด 2562 บริษัทได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างบริหารจัดการกับบริษัทย่อยใหม่ โดยกำหนดอัตราค่าจ้างเดือนละ 350,000 บาท (จากเดิม 211,666.67 บาท) สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และต่อสัญญาได้ต่อไปคราวละ 1 ปี หากไม่มีการบอกเลิก เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2562 บริษัทบอกเลิกสัญญาและทำสัญญาบริการใหม่

**บริษัทได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างบริหารจัดการกับบริษัทย่อย (บริษัท ร่วมพัฒนเซรามิก จำกัด) โดยกำหนดอัตราค่าจ้างตามเอกสารเรียกเก็บเงินต่อเดือน โดยให้บริษัทใหญ่ดำเนินการให้ สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม และต่อสัญญาได้ต่อไปคราวละ 1 ปี หากไม่มีการบอกเลิก

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
30.2.6 รายได้บริหารด้านการตลาด				
บริษัท ที.ที.เซรามิก จำกัด (มหาชน)	-	-	4,000,000	6,000,000

บริษัทได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างบริหารด้านการตลาดกับบริษัทย่อย โดยกำหนดอัตราค่าจ้างเดือนละ 500,000 บาท โดยให้บริษัทใหญ่ดำเนินการให้ สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม และต่อสัญญาได้ต่อไปคราวละ 1 ปี หากไม่มีการบอกเลิก เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2562 บริษัทบอกเลิกสัญญาและทำสัญญาบริการใหม่

30.2.7 รายได้จากเรื่องอื่นๆ				
บริษัท ที.ที.เซรามิก จำกัด (มหาชน)	-	-	9,780,000	7,500,000

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

บริษัทได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างอื่นๆ กับบริษัทย่อย โดยกำหนดอัตราค่าจ้างเดือนละ 625,000 บาท โดยให้บริษัทใหญ่ดำเนินการให้ สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม และต่อสัญญาได้ต่อไปคราวละ 1 ปี หากไม่มีการบอกเลิก ในงวด 2562 บริษัทได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างอื่นๆกับบริษัทย่อยใหม่ โดยกำหนดอัตราค่าจ้างเดือนละ 815,000 บาท (จากเดิม 625,000 บาท) เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2562 บริษัทบอกเลิกสัญญาและทำสัญญาบริการใหม่

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561

30.2.8 รายได้ดูแลรักษาระบบสารสนเทศ

บริษัท ที.ที.เชรามิค จำกัด (มหาชน)	-	-	600,000	-
------------------------------------	---	---	---------	---

บริษัทได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างค่าดูแลรักษาระบบสารสนเทศกับบริษัทย่อย โดยกำหนดอัตราค่าจ้างเดือนละ 50,000 บาท โดยให้บริษัทใหญ่ดำเนินการให้ เนื่องจากผู้พัฒนาระบบสารสนเทศคิดค่าบริการเต็มจำนวนมาที่บริษัทใหญ่ บริษัทใหญ่จึงปันค่าบริการตามสัดส่วนให้บริษัท และเรียกเก็บค่าบริการดังกล่าวตามยอดรายเดือนที่ปรากฏตามสัญญา สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562

30.2.9 รายได้ดูแลรักษาระบบสารสนเทศอื่นๆ

บริษัท ที.ที.เชรามิค จำกัด (มหาชน)	-	-	619,720	-
------------------------------------	---	---	---------	---

บริษัทได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างค่าดูแลรักษาระบบสารสนเทศอื่นๆ โดยกำหนดอัตราค่าจ้างเดือนละ 51,643.33 บาท โดยให้บริษัทใหญ่ดำเนินการให้ เนื่องจากผู้พัฒนาระบบสารสนเทศคิดค่าบริการเต็มจำนวนมาที่บริษัทใหญ่ บริษัทใหญ่จึงปันค่าบริการตามสัดส่วนให้บริษัท และเรียกเก็บค่าบริการดังกล่าวตามยอดรายเดือนที่ปรากฏตามสัญญา สัญญามีกำหนดระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562

30.2.10 ดอกเบี้ยรับตามสัญญาเช่าซื้อเครื่องจักร

บริษัท ที.ที.เชรามิค จำกัด (มหาชน)	-	-	41,325	362,353
------------------------------------	---	---	--------	---------

30.2.11 ดอกเบี้ยรับตามสัญญากู้ยืม

บริษัท ที.ที.เชรามิค จำกัด (มหาชน)	-	-	4,071,413	4,072,214
------------------------------------	---	---	-----------	-----------

30.2.12 ดอกเบี้ยรับจากการผ่อนชำระค่าซื้อเครื่องจักร

บริษัท ที.ที.เชรามิค จำกัด (มหาชน)	-	-	3,312,803	1,218,606
------------------------------------	---	---	-----------	-----------

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : บาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
30.2.13 ซื้อวัตถุดิบและสินค้า				
บริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เซอมาส จำกัด	-	-	17,787,720	19,853,263
บริษัท ร่วมพัฒน เซรามิก จำกัด	-	-	29,808,024	5,238,950
บริษัท ที.ที. เซรามิก จำกัด (มหาชน)	-	-	278,135,925	225,785,900
บริษัท อิมเม็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	2,254,170	1,027,172	2,254,170	1,027,172
รวม	2,254,170	1,027,172	327,985,839	251,905,285
30.2.14 ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร				
บริษัท ร่วมพัฒน เซรามิก จำกัด	-	-	2,639,218	1,333,333
บริษัท ที.ที.เซรามิก จำกัด (มหาชน)	-	-	60,480	375,288
บริษัท ยูเอ็มไอ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	-	-	33,645	33,645
รวม	-	-	2,733,343	1,742,266
30.2.15 ค่าเช่าคลังสินค้า				
บริษัท ที.ที.เซรามิก จำกัด (มหาชน)	-	-	720,000	720,000

30.2.16 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

- ผลประโยชน์ระยะสั้น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 จำนวน 28.70 ล้านบาท และ 34.41 ล้านบาท และจำนวน 28.70 ล้านบาท และ 34.41 ล้านบาท ตามลำดับ
- ผลประโยชน์หลังออกจากงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 จำนวน 0.20 ล้านบาท และจำนวน 0.19 ล้านบาท และจำนวน 0.20 ล้านบาท และจำนวน 0.19 ล้านบาท ตามลำดับ

(หน่วย : บาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
30.2.17 ค่าที่ปรึกษา				
หจก เอสแอนด์พี คอนซัลแทนท์	1,656,000	1,788,000	1,656,000	1,788,000
คุณพิชิต ผลพินิจรัมย์	480,000	480,000	480,000	480,000
รวม	2,136,000	2,268,000	2,136,000	2,268,000

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

31. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงานหลักคือ (1) ส่วนงานการธุรกิจกระเบื้องปูพื้นและบุผนังในประเทศ และ (2) ส่วนงานการธุรกิจกระเบื้องปูพื้นและบุผนังต่างประเทศ บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากรายได้และกำไรขั้นต้นของแต่ละส่วนงาน และประเมินกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานของทั้งกลุ่มโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานใน งบการเงิน ข้อมูลรายได้และกำไรขั้นต้นของส่วนงานของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม							
	ธุรกิจกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง							
	ในประเทศ		ต่างประเทศ		อื่น ๆ		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
ขายสุทธิ	2,117	2,085	158	159	139	144	2,414	2,388
หัก ต้นทุนขาย	(1,656)	(1,671)	(129)	(128)	(86)	(88)	(1,871)	(1,887)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	461	414	29	31	53	56	543	501
รายได้อื่น							54	29
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย							(342)	(362)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(287)	(192)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร							(29)	(27)
ต้นทุนทางการเงิน							(37)	(41)
ภาษีเงินได้							4	2
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี							(94)	(90)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่							(69)	(77)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม							(25)	(13)
							(94)	(90)
สินทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 :								
สินทรัพย์ถาวร							1,593	1,770
สินทรัพย์อื่น							1,484	1,581
รวมสินทรัพย์							3,077	3,351

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม							
	ธุรกิจกระเบื้องปูพื้นและบุผนัง							
	ในประเทศ		ต่างประเทศ		อื่น ๆ		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
ขายสุทธิ	1,813	1,793	133	137	5	13	1,951	1,943
หัก ต้นทุนขาย	(1,433)	(1,471)	(111)	(111)	(4)	(12)	(1,548)	(1,594)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	380	322	22	26	1	1	403	349
รายได้อื่น							28	54
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย							(274)	(290)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(180)	(96)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร							(29)	(27)
ต้นทุนทางการเงิน							(22)	(28)
ภาษีเงินได้							15	(3)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี							(59)	(41)
สินทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 :								
สินทรัพย์ถาวร							716	793
สินทรัพย์อื่น							1,401	1,538
รวมสินทรัพย์							2,117	2,331

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

32. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

32.1 ภาระผูกพัน

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน				
ภายในระยะเวลา 1 ปี	29,055	18,655	8,646	14,164
ระยะเวลามากกว่า 1 ปี ถึง 3 ปี	16,040	16,184	11,648	12,014
ระยะเวลามากกว่า 3 ปี ถึง 5 ปี	4,603	4,224	3,919	4,224
	49,698	39,063	24,213	30,402

บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานรถโฟล์คลิฟท์ ที่สำคัญกับบริษัทแห่งหนึ่ง โดยทำสัญญาอายุสามปี และเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2559 บริษัทได้ตกลงกับบริษัทดังกล่าว ต่ออายุสัญญาจำนวน 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2559 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2562 และกำหนดให้สัญญา ต่ออายุต่อไปคราวละ 1 ปี หากไม่มีการบอกเลิกสัญญา (ค่าเช่ารถโฟล์คลิฟท์ที่จ่ายแก่บริษัทดังกล่าวสำหรับปี 2562 และ 2561 จำนวนเงิน 22.64 ล้านบาท และ 22.64 ล้านบาท ตามลำดับ)

32.2 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับธนาคารพาณิชย์ ดังนี้

	(หน่วย : ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
เลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้				
(ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา)	0.49	0.47	0.49	0.47
หนังสือค้ำประกัน				
- การค้ำประกันการชำระเงินค่า				
กระแสไฟฟ้า	12.40	12.40	10.00	10.00
- การค้ำประกันการชำระเงินค่า				
แก๊ส	16.00	16.00	-	-
- การค้ำประกันอื่น	1.46	1.46	-	-

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2561
วงเงินสินเชื่อ 660 และ 510 ล้านบาท				
ในปี 2562 และ 2561				
- วงเงินที่ยังไม่ได้ใช้	313.81	368.21	313.81	368.21

33. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมเครื่องมือทางการเงินนอกงบแสดงฐานะการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือป้องกันความเสี่ยง

ก) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีลูกหนี้การค้าเจ้าหนี้การค้าและ T/R หนี้ระยะสั้นต่างประเทศซึ่งไม่ได้มีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนดังนี้

	สกุลเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
ลูกหนี้การค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	US Dollar	216,622.68	103,468.42
เจ้าหนี้การค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	US Dollar	447,024.23	294,072.55
	EURO	42,908.58	202,874.35
	Pound Sterling	8.08	8.08
	YEN	176,000.00	-
เจ้าหนี้การค้าทรัสต์รีซีท	US Dollar	185,941.00	421,330.70
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	EURO	-	98,287.17
	US Dollar	164,757.07	436,133.48

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ข) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องหรือความเสี่ยงในการระดมทุนคือความเสี่ยงที่กิจการจะเผชิญกับ ความยุ่งยากในการระดมทุน ให้เพียงพอและทันเวลาต่อการปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอาจเกิดจากการที่กิจการไม่สามารถขายสินทรัพย์ทางการเงินได้ทันเวลาด้วยราคาที่ไม่ใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์ทางการเงินของบริษัทประกอบด้วย เงินสดและเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้การค้า และสินค้าคงเหลือซึ่งมีสภาพคล่องและเปลี่ยนเป็นเงินได้เร็วในมูลค่ายุติธรรม

ค) ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา เกิดจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญาซึ่งก่อให้เกิด ความเสียหายแก่บริษัทและบริษัทย่อย

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ หลังจากหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาสำหรับรายการนอกงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าความเสี่ยงจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญามีจำนวนไม่เป็นสาระสำคัญ

ง) ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยบริษัทและบริษัทย่อยอาจมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของเงินที่บริษัทกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เนื่องจากสัญญาส่วนใหญ่จะกำหนดอัตราดอกเบี้ยลอยตัว

จ) การกำหนดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยของกลุ่มบริษัทกำหนดให้มีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมหมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า วัดอุปสงค์ของการวัดมูลค่าและ/หรือการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมถูกกำหนดโดยวิธีต่อไปนี้

มูลค่ายุติธรรมของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และหนี้สินหมุนเวียนอื่นเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่เป็นที่กไวในบัญชี

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนเพื่อขายพิจารณาโดยอ้างอิงกับราคาเสนอซื้อ ณ วันที่รายงาน

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่เป็นที่กไวในบัญชีเนื่องจากส่วนใหญ่ของเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้มีดอกเบี้ยในอัตราตลาด

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินอื่นนอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้นมีมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม							
	ระดับ 1		ระดับ 2		ระดับ 3		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า								
ยุติธรรม								
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	6.63	6.80	-	-	-	-	6.63	6.80
ที่ดิน	-	-	464.82	486.69	-	-	464.82	486.69
อาคาร	-	-	1,150.90	1,174.98	-	-	1,150.90	1,174.98
เครื่องจักร	-	-	309.62	440.03	-	-	309.62	440.03
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่า								
ยุติธรรม								
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	40.71	41.57	-	-	40.71	41.57

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ระดับ 1		ระดับ 2		ระดับ 3		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า								
ยุติธรรม								
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	6.63	6.80	-	-	-	-	6.63	6.80
ที่ดิน	-	-	346.34	346.34	-	-	346.34	346.34
อาคาร	-	-	564.45	564.45	-	-	564.45	564.45

กลุ่มบริษัทได้เปิดเผยวิธีการประมาณมูลค่ายุติธรรมของรายการที่กล่าวข้างต้นไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

34. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทและบริษัทย่อยในการบริหารทางการเงิน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบการเงินรวมแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 1.07 : 1 (งบการเงินเฉพาะกิจการ: อัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.45 : 1)

บริษัท สหโมเสคอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2562

35. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2562 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายหุ้นสามัญบริษัท ที.ที.เซรามิค จำกัด (มหาชน) ที่นจากบริษัทแห่งหนึ่ง จำนวน 50 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 0.58 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 29 ล้านบาท และบริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงสัดส่วน เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2563 โดยบริษัทจะออกตั๋วสัญญาใช้เงินลงวันที่ 4 มกราคม 2563 จำนวน 29 ล้านบาทให้แก่ผู้ขาย ครอบคลุมดอกเบี้ยที่ผู้ขายในอัตราร้อยละ 5.35 บาทต่อปี ของเงินต้น 29 ล้านบาท นับแต่วันที่ทำสัญญานี้ให้แก่ผู้ขายด้วยการชำระดอกเบี้ยทุกวันสิ้นเดือนของเดือน มีนาคม มิถุนายน กันยายน และธันวาคม ปี 2563 - 2565 โดยชำระงวดแรกในวันที่ 31 มีนาคม 2563

36. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากฝ่ายบริหารของบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563