

รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

และงบการเงินระหว่างกาลของ

บริษัท ที.กรุ๊ปโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

เพียงวันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 2546



30 th ANNIVERSARY 2004

บริษัท จำรัส ซีพีเอ จำกัด

CHAMRAS CPA CO., LTD.

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของ

บริษัท ที.กรุงเทพอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ที.กรุงเทพอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า งบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2546 ของกิจการที่นำมาแสดงเปรียบเทียบเป็นงบการเงินของผู้บริหาร ซึ่งไม่ได้ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผน และปฏิบัติงานสอบทานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่างบการเงินระหว่างกาลแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดโดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการและการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงินจึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 ของบริษัท ที.กรุงเทพอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและเสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 6 เมษายน 2547 งบดุลที่นำมาแสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว ข้าพเจ้ามิได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น

นายจำรัส ปิงคลาศัย

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 1470

บริษัท จำรัส ซีพีเอ จำกัด

24 มิถุนายน 2547

บริษัท ที.กรุ๊ปไทยอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2546

				(หน่วย : บาท)	
สินทรัพย์					
	หมายเหตุ	31 มี.ค. 47	31 ธ.ค. 46		
		(สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)		
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,4	26,835,557.21 ✓	33,290,200.47 ✓		
ลูกหนี้การค้า	2,5	113,495,794.65 ✓	100,186,640.16 ✓		
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,3	216,059.64	260,010.00		
สินค้าคงเหลือ-สุทธิ	2,6	71,981,759.17	50,441,347.42		
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7	12,591,886.43	8,831,907.75		
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		225,121,057.10	193,010,105.80		
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	16	70,200.00	70,200.00		
เงินให้กู้ยืมแก่กรรมการ	3	0.00	974,930.92		
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	2,8,17	321,230,005.40	297,438,972.71		
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	9	15,699,557.08	16,326,107.08		
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		336,999,762.48	314,810,210.71		
รวมสินทรัพย์		562,120,819.58	507,820,316.51		

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล จำนวน 23 ข้อ เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

TAT บมจ.ที.กรุ๊ปไทยอุตสาหกรรม
TAKKONGTHAI EXOT SERIES PUBLIC COMPANY LIMITED




บริษัท ที.กรุ๊ปไทยอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2546

(หน่วย : บาท)

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		31 มี.ค. 47	31 ธ.ค. 46
	หมายเหตุ	(สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	10	45,026,667.70 ✓	57,628,284.23 ✓
เจ้าหนี้การค้า		101,036,467.53 ✓	77,263,596.58 ✓
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	20,544.00 ✓	240,918.78 ✓
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและเจ้าหนี้ค่าเครื่องจักร ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	19,276,769.09 ✓	18,601,727.22 ✓
หนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	39,632,555.53 ✓	32,949,555.40 ✓
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		478,669.83	482,081.74
เจ้าหนี้ค่าแม่พิมพ์	11	11,181,390.00	20,592,990.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	12	10,547,589.57	7,148,575.45
รวมหนี้สินหมุนเวียน		227,200,653.25	214,907,729.40
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและเจ้าหนี้ค่าเครื่องจักร	13	14,729,428.20	14,088,473.41
หนี้สินระยะยาว	14	111,006,600.21	119,637,389.50
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		125,736,028.41	133,725,862.91
รวมหนี้สิน		352,936,681.66	348,633,592.31

๙

TIT
บริษัท ที.กรุ๊ปไทยอุตสาหกรรม
TAKRONGTHAI INDUSTRIAL PUBLIC COMPANY LIMITED

for

for

บริษัท ที.กรุ๊ปไทยอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2546

		(หน่วย : บาท)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
	หมายเหตุ	31 มี.ค. 47	31 ธ.ค. 46
		(สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	15		
ทุนจดทะเบียน			
ปี 2547 หุ้นสามัญ จำนวน 42,800,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท			
เป็นเงิน 214,000,000.00 บาท			
ปี 2546 หุ้นสามัญ จำนวน 16,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท			
เป็นเงิน 160,000,000.00 บาท			
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว			
ปี 2547 หุ้นสามัญ จำนวน 33,600,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท			
เรียกชำระเต็มมูลค่าหุ้นแล้ว		168,000,000.00	0.00
ปี 2546 หุ้นสามัญ จำนวน 16,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท			
เรียกชำระเต็มมูลค่าหุ้นแล้ว		0.00	160,000,000.00
หัก ลูกหนี้ค่าหุ้น		0.00	(7,170,129.00)
ทุนเรือนหุ้น-สุทธิ		168,000,000.00	152,829,871.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	15	28,000,000.00	0.00
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
ทุนสำรองตามกฎหมาย	16	3,697,416.18	3,697,416.18
ยังไม่ได้จัดสรร		9,486,721.74	2,659,437.02
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		209,184,137.92	159,186,724.20
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		562,120,819.58	507,820,316.51

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล จำนวน 23 ข้อ เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

TAKRONGHAU INDUSTRIES PUBLIC COMPANY LIMITED

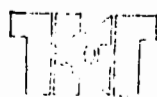
บริษัท ที.กรุ๊ปอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

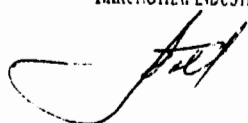
งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 2546

(หน่วย : บาท)			
	หมายเหตุ	2547 (สอบทานแล้ว)	2546 (ยังมิได้สอบทาน)
รายได้			
รายได้จากการขายสินค้า-สุทธิ	2,3	129,199,651.29	107,881,207.49
รายได้รับจ้างทำแม่พิมพ์	2	1,777,706.40	6,008,500.00
รายได้อื่น		1,217,663.84	184,226.66
รวมรายได้		132,195,021.53	114,073,934.15
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย		102,446,985.31	89,179,482.40
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร		20,686,274.23	9,771,143.78
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ		102,664.56	0.00
รวมค่าใช้จ่าย		123,235,924.10	98,950,626.18
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย		8,959,097.43	15,123,307.97
ดอกเบี้ยจ่าย		2,131,812.71	1,864,793.12
กำไรสุทธิ		6,827,284.72	13,258,514.85
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	2	0.21	1.33
จำนวนหุ้น	2	33,072,527	10,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล จำนวน 23 ข้อ เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้


 บริษัท ที.กรุ๊ปอุตสาหกรรม
 T.K. INDUSTRIES PUBLIC COMPANY LIMITED




บริษัท ที.กรุ๊ปไทยอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

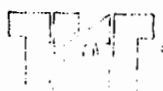
สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 2546

(หน่วย : บาท)

		ทุนที่ออกและ			กำไร(ขาดทุน)สะสม		
หมายเหตุ	เรียกชำระแล้ว	ลูกหนี้ค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม	
สอบทานแล้ว							
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2547	160,000,000.00	(7,170,129.00)	0.00	3,697,416.18	2,659,437.02	159,186,724.20	
เพิ่มทุนระหว่างงวด 15	8,000,000.00	0.00	28,000,000.00	0.00	0.00	36,000,000.00	
รับชำระค่าหุ้นระหว่างงวด 15	0.00	7,170,129.00	0.00	0.00	0.00	7,170,129.00	
กำไรสุทธิประจำปีงวด	0.00	0.00	0.00	0.00	6,827,284.72	6,827,284.72	
ยอดคงเหลือ ณ 31 มีนาคม 2547	168,000,000.00	0.00	28,000,000.00	3,697,416.18	9,486,721.74	209,184,137.92	
ยังมิได้สอบทาน							
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2546	100,000,000.00	0.00	0.00	3,697,416.18	(44,976,007.06)	58,721,409.12	
กำไรสุทธิประจำปีงวด	0.00	0.00	0.00	0.00	13,258,514.85	13,258,514.85	
ยอดคงเหลือ ณ 31 มีนาคม 2546	100,000,000.00	0.00	0.00	3,697,416.18	(31,717,492.21)	71,979,923.97	

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล จำนวน 23 ข้อ เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้




 บริษัท ที.กรุ๊ปไทยอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)
 13 มีนาคม 2547



บริษัท ที.กรุ๊ปไทยอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 2546

	(หน่วย : บาท)	
	2547	2546
	(สอบทานแล้ว)	(ยังมิได้สอบทาน)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	6,827,284.72	13,258,514.85
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	5,384,397.42	8,110,720.94
หนี้สูญ	0.00	21,943.56
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	(1,210,278.38)	0.00
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยน	948,227.81	(141,961.37)
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	102,664.56	0.00
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	12,052,296.13	21,249,217.98
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	(13,309,154.49)	(31,814,068.65)
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	43,950.36	(59,312.62)
สินค้าคงเหลือ	(21,643,076.31)	(1,372,608.39)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(3,759,978.68)	1,656,979.88
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	26,550.00	114,000.00
รวมสินทรัพย์จากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น	(38,641,709.12)	(31,475,009.78)
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	23,653,032.86	8,900,363.01
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(220,374.78)	(975,416.28)
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	(3,411.91)	(290,820.32)
เจ้าหนี้ค่าแม่พิมพ์	(9,411,600.00)	0.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,399,014.12	(1,531,686.67)
รวมหนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น	17,416,660.29	6,102,439.74
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(9,172,752.70)	(4,123,352.06)

THE T. GROUP THAI INDUSTRIAL PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท ที.กรุ๊ปไทยอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

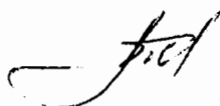
สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 2546

			(หน่วย : บาท)
	หมายเหตุ	2547	2546
		(สอบทานแล้ว)	(ยังมิได้สอบทาน)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินให้กู้ยืมแก่กรรมการลดลง		974,930.92	1,302,770.84
ซื้อทรัพย์สินถาวร		(27,259,438.45)	(4,573,519.15)
ขายทรัพย์สินถาวร		1,210,283.38	0.00
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(25,074,224.15)	(3,270,748.31)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)		(10,387,132.25)	9,369,802.31
หนี้สินระยะยาวลดลง		(4,990,663.16)	(8,052,014.06)
รับชำระจากลูกหนี้ค่าหุ้น	15	7,170,129.00	0.00
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	15	36,000,000.00	0.00
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน		27,792,333.59	1,317,788.25
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ		(6,454,643.26)	(6,076,312.12)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด		33,290,200.47	8,610,748.78
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด		26,835,557.21	2,534,436.66
การเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด :			
เงินสดจ่ายในระหว่างปีสำหรับ :-			
ดอกเบี้ยจ่าย		2,135,224.62	2,155,613.44
รายการที่มีใช้เงินสด :-			
บริษัททำสัญญาเช่าทางการเงินเพื่อซื้อยานพาหนะ	13	2,022,458.79	2,194,992.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล จำนวน 23 ข้อ เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

๙

T.T. GROUP THAI INDUSTRIAL COMPANY LIMITED
TAKKACHAI INDUSTRIAL COMPANY LIMITED




บริษัท ที.กรุ๊ปอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

เพียงวันที่ 31 มีนาคม 2547 (สอบทานแล้ว) และ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

(หน่วย : บาท)

1. หลักเกณฑ์การนำเสนองบการเงิน

1.1 การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาล สำหรับ งวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2547 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 แสดงรายการตามกฎกระทรวงออกตามความในพระราชบัญญัติบริษัท มหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 กำหนดรายการและความหมายของรายการที่ต้องมีในงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนของบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2546 และประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2544 ลงวันที่ 14 กันยายน 2544 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ที่มีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงิน ซึ่งมีรอบปีบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2545 เป็นต้นไป

1.2 ข้อมูลทั่วไป

บริษัทได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด ทะเบียนเลขที่ 0107574700013 เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2547 มีทุนจดทะเบียน จำนวน 214.00 ล้านบาท และทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว จำนวน 168.00 ล้านบาท

บริษัทตั้งอยู่เลขที่ 657/23 ซอยวัดไผ่เงิน ถนนจันทน์ แขวงทุ่งวัดดอน เขตสาทร กรุงเทพมหานคร
โรงงาน (แห่งที่ 1) ตั้งอยู่เลขที่ 59 หมู่ที่ 6 ถนนกิ่งแก้ว ตำบลราชาเทวะ อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ
โรงงาน (แห่งที่ 2) ตั้งอยู่เลขที่ 517 หมู่ที่ 9 ตำบลหนองกิ้ง อำเภอบึงนาราง จังหวัดพิจิตร

บริษัทประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิตชิ้นส่วนพลาสติก และให้บริการออกแบบ ผลิต และซ่อมแซมแม่พิมพ์เพื่อผลิตชิ้นส่วนพลาสติก

บริษัทมีพนักงาน และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน สำหรับไตรมาส 1 ปี 2547 และ 2546 ดังนี้

	31 มี.ค. 47 (สอบทานแล้ว)	31 มี.ค. 46 (ยังมิได้สอบทาน)
จำนวนพนักงาน (คน)	██████████	454
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน (ล้านบาท)	21.71	15.07

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมุติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

ที.กรุ๊ปอุตสาหกรรม
TAKRONGTHAI INDUSTRIES PUBLIC COMPANY LIMITED

[Signature]

[Signature]

2.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- รายได้จากการขายสินค้า บริษัทรับรู้เมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้ลูกค้า และกรรมสิทธิ์ในสินค้าได้โอนให้แก่ลูกค้าแล้ว
- รายได้ค่าบริการ บริษัทรับรู้เมื่อให้บริการเสร็จ และออกใบแจ้งหนี้
- รายได้ดอกเบี้ย บริษัทรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์
- รายได้อื่น และค่าใช้จ่าย บริษัทรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสด และเงินฝากสถาบันการเงินซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนโดยไม่มีภาระผูกพันใดๆ

2.4 ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทตั้งค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ จากการเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งกำหนดขึ้นจากความเห็นและประสบการณ์ของผู้บริหารของบริษัท

2.5 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงไว้ในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าสำเร็จรูป งานระหว่างทำ และแม่พิมพ์ คำนวณโดยวิธีต้นทุนมาตรฐานซึ่งใกล้เคียงต้นทุนจริง วัตถุดิบและพัสดุต่างๆ คำนวณโดยวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน

2.6 ค่าเผื่อจากการลดมูลค่าสินค้า

บริษัทตั้งค่าเผื่อจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ โดยพิจารณาจากสภาพของสินค้า ณ วันสิ้นงวด ซึ่งกำหนดขึ้นจากความเห็นและประสบการณ์ของผู้บริหารของบริษัท

2.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

- ที่ดิน แสดงไว้ในราคาทุน
- อาคารและอุปกรณ์ แสดงไว้ในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงในอัตราร้อยละต่อปี ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	5	
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5	
เครื่องมือเครื่องใช้	10 - 20	
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์	20	
ระบบไฟฟ้าและน้ำประปา	10	
ยานพาหนะ	10 - 20	
แม่พิมพ์	20	และตามปริมาณการผลิต

2.8 ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทจะบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ของที่ดิน, อาคาร และเครื่องจักร ผลแตกต่างที่เกิดจากการด้อยค่า บริษัทจะบันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนทั้งจำนวน

THAI TMT
บริษัท ทีเอ็มที จำกัด
THAI TMT CO., LTD.
11/11/2561

2.9 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัทบันทึกทรัพย์สินและหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ โดยแปลงค่าเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการนั้น ทรัพย์สินและหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นงวด บริษัทได้แปลงค่าเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยนตัวเฉลี่ยที่ธนาคารพาณิชย์ ชื้อ-ขาย ณ วันสิ้นงวด กำไร(ขาดทุน)จากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ ได้แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนทั้งจำนวน

2.10 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

คำนวณโดยการหารกำไรสุทธิประจำงวดด้วยจำนวนตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้ว ณ วันสิ้นงวด

3. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท มีกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยการถือหุ้นและ/หรือการมีกรรมกรหรือผู้ถือหุ้นร่วมกัน

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะธุรกิจ	ความสัมพันธ์
บริษัท แพรรี่ มาร์เก็ตติ้ง จำกัด	ซื้อขายสินค้าอุปโภคบริโภค	กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ชัยวัฒนา วัสดุภัณฑ์ จำกัด	ค้าวัสดุก่อสร้าง	กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท จัดสรรปันส่วน จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
(เดิมชื่อ บริษัท ที กรุงไทย 2001 จำกัด)		
บริษัท ศรีสำอาดฯ ซัพพลายเออร์ จำกัด	ผลิตรองเท้า	กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ที ไทย แอสเน็ค ฟู้ดส์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายขนมอบกรอบ	กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท พิชแอนดส์ลิฟวิ่ง จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท กรีนแลนด์ มาร์เก็ตติ้ง จำกัด	ซื้อขายสินค้าอุปโภคบริโภค	กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท คาด้าโปรดักส์ ทอปปิง ฟอรัม จำกัด	โรงพิมพ์การ์ดและแบบฟอร์มอิเล็กทรอนิกส์	กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ชินคาร่า จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท แอล.พี.เอ็น. ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ลุมพินี พร็อพเพอร์ตี้ มาเนจเม้นท์ จำกัด	บริหารอาคารชุด	กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน

การกำหนดราคาระหว่างกันมีดังนี้

- ชื้อ-ขาย สินค้า ในราคาตามที่ตกลงกันซึ่งไม่แตกต่างจากราคาปกติ

รายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 2546 มีดังนี้

	2547	2546
	(สอบทานแล้ว)	(ยังมีได้สอบทาน)
3.1 รายการขายสินค้า		
บริษัท แพรรี่ มาร์เก็ตติ้ง จำกัด	606,690.00	626,624.10
3.2 รายการซื้อสินค้า		
บริษัท ศรีสำอาดฯ ซัพพลายเออร์ จำกัด	20,544.00	33,978.92

THP

บริษัท ไทยพาณิชย์ จำกัด

THANACHAN AND COMPANY LIMITED

8

3.3 งานระหว่างก่อสร้าง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	31 มี.ค. 47	31 ธ.ค. 46
	(สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
บริษัท ชัยวัฒนา วัสดุภัณฑ์ จำกัด	10,921.25	4,285,630.16

3.4 ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	31 มี.ค. 47	31 ธ.ค. 46
	(สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
บริษัท แพรี่ มาร์เก็ตติ้ง จำกัด	216,059.64	260,010.00

3.5 เงินให้กู้ยืมแก่กรรมการและคอกเบี้ยค้างรับ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	ยอดคงเหลือ		ยอดคงเหลือ	
	ณ 31 ธ.ค. 2546	เพิ่มระหว่างงวด	ลดระหว่างงวด	ณ 31 มี.ค. 2547
ดอกเบี้ยค้างรับ				
คุณสุเมธ เตชะไกรศรี	1,902.47	0.00	1,902.47	0.00
คุณยุพา เตชะไกรศรี	973,028.45	0.00	973,028.45	0.00
รวม	974,930.92	0.00	974,930.92	0.00

บริษัทคำนวณดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมแก่กรรมการในอัตราร้อยละ 6-7 ต่อปี

3.6 เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	31 มี.ค. 47	31 ธ.ค. 46
	(สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
บริษัท ศรีสำอางค์ ซัพพลายเออร์ จำกัด	20,544.00	48,792.00
บริษัท ชัยวัฒนา วัสดุภัณฑ์ จำกัด	0.00	192,126.78
รวม	20,544.00	240,918.78




4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	31 มี.ค. 47 (สอบทานแล้ว)	31 ธ.ค. 46 (ตรวจสอบแล้ว)
เงินสด	110,000.00	60,000.00
เงินฝากกระแสรายวัน	64,435.76	64,823.65
เงินฝากออมทรัพย์	26,661,121.45	33,165,376.82
รวม	26,835,557.21	33,290,200.47

5. ลูกหนี้การค้า

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	31 มี.ค. 47 (สอบทานแล้ว)	31 ธ.ค. 46 (ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า	112,853,322.02	100,128,877.28
ตัวเงินรับการค้า	642,472.63	57,762.88
รวม	113,495,794.65	100,186,640.16

แยกตามอายุลูกหนี้ได้ดังนี้

	31 มี.ค. 47 (สอบทานแล้ว)	31 ธ.ค. 46 (ตรวจสอบแล้ว)
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	67,188,522.94	57,528,030.31
ไม่เกิน 90 วัน	43,367,833.61	36,692,992.27
เกินกว่า 90 วัน แต่ไม่เกิน 180 วัน	1,663,810.34	2,529,307.95
เกินกว่า 180 วัน แต่ไม่เกิน 365 วัน	1,040,605.65	1,588,458.40
เกินกว่า 365 วัน	235,022.11	1,847,851.23
รวม	113,495,794.65	100,186,640.16

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 ลูกหนี้ที่มียอดค้างชำระเกินกว่า 1 ปี จำนวน 1.85 ล้านบาท บริษัทได้รับชำระคืนแล้วในเดือน มกราคม-มีนาคม 2547 จึงไม่ได้บันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัท ไทยรุ่งเรืองเอนเตอร์เทนเมนต์ จำกัด
THAI RONGRUEAN ENTERTAINMENT PUBLIC COMPANY LIMITED

6. สินค้ำคงเหลือ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	31 มี.ค. 47	31 ธ.ค. 46
	(สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินค้าสำเร็จรูป	19,629,193.00	9,606,280.40
งานระหว่างทำ	21,218,578.89	17,936,120.51
วัตถุดิบและพัสดุต่างๆ	31,555,372.23	23,217,666.90
รวม	72,403,144.12	50,760,067.81
หัก ค่าเผื่อจากการลดมูลค่าสินค้า	(421,384.95)	(318,720.39)
สุทธิ	71,981,759.17	50,441,347.42

7. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	31 มี.ค. 47	31 ธ.ค. 46
	(สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
เงินมัดจำค่าแม่พิมพ์	455,000.00	467,000.00
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	2,085,319.33	2,017,807.37
ภาษีซื้อ	7,463,863.83	5,606,631.98
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	1,721,646.53	0.00
รายได้ค้างรับ	5,375.00	290,468.40
เงินทดรองจ่าย	130,681.74	50,000.00
ค่าใช้จ่ายเข้าตลาดหลักทรัพย์รอตัดเป็นค่าใช้จ่าย	730,000.00	400,000.00
รวม	12,591,886.43	8,831,907.75

TAKA
TAKA HOLDINGS PUBLIC COMPANY LIMITED

Handwritten signature

Handwritten signature

8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

ราคาทุน	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องมือ เครื่องใช้	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์	ระบบไฟฟ้า และน้ำประปา	ยานพาหนะ	แม่พิมพ์	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
ยอดคงเหลือ ณ 1 ม.ค. 2547	21,279,330.00	490,532.00	62,998,271.79	143,736,041.92	29,508,390.22	14,288,326.98	18,155,139.07	19,554,688.42	100,701,282.03	143,070,251.47	553,782,253.90
เพิ่มขึ้น	3,504,625.00	0.00	0.00	196,978.20	5,652,078.74	2,934,002.40	2,292,934.14	2,719,313.08	0.00	11,958,499.35	29,258,430.91
ลดลง	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(1,658,840.00)	0.00	(82,998.80)	(1,741,838.80)
โอน	0.00	9,443,066.05	33,485,447.00	51,868,373.80	40,500.00	96,000.00	2,000,757.00	0.00	41,600.00	(96,975,743.85)	0.00
ยอดคงเหลือ ณ 31 มี.ค. 2547	24,783,955.00	9,933,598.05	96,483,718.79	195,801,393.92	35,200,968.96	17,318,329.38	22,448,830.21	20,615,161.50	100,742,882.03	57,970,008.17	581,298,846.01
ข้อ ค. ค่าเสื่อมราคาสะสม											
ยอดคงเหลือ ณ 1 ม.ค. 2547	0.00	186,505.43	26,721,622.50	82,738,880.05	18,771,523.86	11,110,143.66	8,771,745.78	7,683,569.81	100,359,290.10	0.00	256,343,281.19
เพิ่มขึ้น	0.00	26,296.07	1,138,614.84	2,258,156.83	531,441.59	208,875.38	407,643.28	759,135.31	54,234.12	0.00	5,384,397.42
ลดลง	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(1,658,838.00)	0.00	0.00	(1,658,838.00)
ยอดคงเหลือ ณ 31 มี.ค. 2547	0.00	212,801.50	27,860,237.34	84,997,036.88	19,302,965.45	11,319,019.04	9,179,389.06	6,783,867.12	100,413,524.22	0.00	260,068,840.61
ราคาคาบบัญชีไตรมาส 1 ปี 2547	24,783,955.00	9,720,796.55	68,623,481.45	110,804,357.04	15,898,003.51	5,999,310.34	13,269,441.15	13,831,294.38	329,357.81	57,970,008.17	321,230,005.40
ราคาคาบบัญชีไตรมาส 1 ปี 2546	21,279,330.00	304,026.57	36,276,649.29	43,298,315.37	10,736,866.36	3,178,183.32	9,383,393.29	11,871,118.61	341,991.93	160,769,097.97	297,438,972.71
ค่าเสื่อมราคาไตรมาส 1 ปี 2547	0.00	26,296.07	1,138,614.84	2,258,156.83	531,441.59	208,875.38	407,643.28	759,135.31	54,234.12	0.00	5,384,397.42
ค่าเสื่อมราคาไตรมาส 1 ปี 2546	0.00	6,047.10	767,228.40	1,516,729.04	345,957.07	131,415.38	202,156.94	339,677.14	4,801,509.87	0.00	8,110,720.94

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 ยานพาหนะของบริษัทมูลค่าสุทธิ จำนวน 13.63 ล้านบาท และ 8.37 ล้านบาท ตามลำดับ มีการตามสัญญาเช่าทางการเงิน ระยะเวลา 3-4 ปี

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทเจ้าของ ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักรและอุปกรณ์เพื่อเป็นหลักทรัพย์กู้ยืมเงิน (หมายเหตุ 17)

บริษัท ไทยพาณิชย์ จำกัด
THANACHAN BANKING PUBLIC CO., LTD.
[Signature]

9. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	31 มี.ค. 47	31 ธ.ค. 46
	(สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
เงินมัดจำ	29,227.27	655,777.27
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	15,670,329.81	15,670,329.81
รวม	15,699,557.08	16,326,107.08

10. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	31 มี.ค. 47	31 ธ.ค. 46
	(สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
เงินเบิกเกินบัญชี	259,324.66	10,347,194.73
ทรัสต์รีซีท	44,767,343.04	47,281,089.50
รวม	45,026,667.70	57,628,284.23

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน สองแห่งรวมจำนวน 130.50 ล้านบาท ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างร้อยละ 3 ถึง MLR โดยมีหลักประกันตามหมายเหตุ 16

11. เจ้าหนี้ค่าแม่พิมพ์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทมีเจ้าหนี้ค่าแม่พิมพ์ จำนวน 30.80 ล้านบาท และ 56.71 ล้านบาท แปลงเป็นเงินบาท จำนวน 11.18 ล้านบาท และ 20.59 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัทได้ซื้อแม่พิมพ์จากต่างประเทศจำนวน 201.11 ล้านบาท แบ่งจ่ายชำระเป็น 9 งวด เริ่มชำระงวดแรกวันที่ 31 ตุลาคม 2543 กำหนดชำระเสร็จสิ้นงวดสุดท้าย วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2546 เจ้าหนี้ได้กำหนดการจ่ายชำระคืนคงที่เป็นเงินบาททยอยคืนเหลือ ณ วันดังกล่าว จำนวน 37.37 ล้านบาท แบ่งจ่ายเป็น 4 งวด ดังนี้

ครบกำหนดชำระคืน	บาท
วันที่ 31 มกราคม 2546 (จ่าย 28 เม.ย. 2546)	7,365,600.00
วันที่ 31 กรกฎาคม 2546 (จ่าย 19 ต.ค. 2546)	9,411,600.00
รวมจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระในปี 2546	16,777,200.00
วันที่ 31 มกราคม 2547 (จ่าย 30 มี.ค. 2547)	9,411,600.00
วันที่ 31 กรกฎาคม 2547	11,181,390.00
รวมจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระในปี 2547	20,592,990.00
รวมจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามข้อตกลง เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2546	37,370,190.00

บริษัท ไทย อุตสาหกรรม จำกัด
THAI INDUSTRIAL COMPANY LIMITED

[Signature]

12. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	31 มี.ค. 47	31 ธ.ค. 46
	(สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย	8,798,148.27	5,348,166.54
เงินมัดจำรับล่วงหน้า	1,313,936.91	893,336.91
เงินทอรองรับ	106,768.94	262,568.45
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้ำจ่าย	328,735.45	589,319.49
รายได้รับล่วงหน้า	0.00	55,184.06
รวม	10,547,589.57	7,148,575.45

13. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและเจ้าหนี้ค่าเครื่องจักร

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	31 มี.ค. 47	31 ธ.ค. 46
	(สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	9,006,197.29	7,690,200.63
เจ้าหนี้ค่าเครื่องจักร	25,000,000.00	25,000,000.00
รวม	34,006,197.29	32,690,200.63
หัก ส่วนของหนี้สินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(19,276,769.09)	(18,601,727.22)
สุทธิ	14,729,428.20	14,088,473.41

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 บริษัททำสัญญาเช่ายานพาหนะเป็นจำนวน 14 คัน และ 11 คัน ตามลำดับ โดยผ่อนชำระเป็นค่าเช่ารายเดือน เดือนละ 289,503.94 บาท และ 243,173.48 บาท ตามลำดับ เป็นเวลา 3-4 ปี

บริษัทได้ซื้อเครื่องจักรเก่า 23 เครื่อง จากบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง จำนวน 50 ล้านบาท แบ่งจ่ายชำระเป็น 4 งวด เริ่มชำระงวดแรกวันที่ 19 ธันวาคม 2546 กำหนดชำระเสร็จสิ้นงวดสุดท้าย วันที่ 30 มิถุนายน 2548 แบ่งจ่ายเป็น 4 งวด ดังนี้

กำหนดชำระเงิน

วันที่ 19 ธันวาคม 2546 (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม 3.5 ล้านบาท)	28,500,000.00
วันที่ 30 มิถุนายน 2547	8,000,000.00
วันที่ 31 ธันวาคม 2547	8,000,000.00
วันที่ 30 มิถุนายน 2548	9,000,000.00
รวมจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญา ลงวันที่ 11 ธันวาคม 2546	53,500,000.00

TNT บมจ.ที.เอ็น.อี.อุตสาหกรรม
TARANGHAI INDUSTRIES PUBLIC COMPANY LIMITED

14. เงินกู้ยืมระยะยาว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

		31 มี.ค. 47 (สอบทานแล้ว)	31 ธ.ค. 46 (ตรวจสอบแล้ว)
	<u>อัตราดอกเบี้ย</u>		
เงินกู้ยืมวงเงิน 85 ล้านบาท	MLR	77,800,000.00	79,500,000.00
เงินกู้ยืมวงเงิน 35.61 ล้านบาท	Fixed+3%	29,061,281.74	32,351,944.90
เงินกู้ยืมวงเงิน 150 ล้านบาท	ปีที่ 1 MLR-1%	43,777,874.00	40,735,000.00
	ปีที่ 2 MLR-0.5%		
	ปีที่ 3-5 MLR		
รวมเงินกู้ยืมระยะยาว		150,639,155.74	152,586,944.90
<u>หัก</u> ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(39,632,555.53)	(32,949,555.40)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ		111,006,600.21	119,637,389.50

ในวันที่ 2 ตุลาคม 2545 บริษัททำสัญญากู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งวงเงิน 85 ล้านบาท กำหนดให้ปลอดเงินต้นถึงสิ้นเดือน ธันวาคม 2545 โดยต้องชำระให้เสร็จสิ้นภายใน 5 ปี 8 เดือน นับจากวันทำสัญญา กำหนดชำระเป็นงวด งวดละเดือน งวด 1 - 12 เดือนละไม่น้อยกว่า 0.5 ล้านบาท, งวด 13 - 24 เดือนละไม่น้อยกว่า 0.6 ล้านบาท, งวด 25 - 36 เดือนละไม่น้อยกว่า 0.7 ล้านบาท, งวด 37 - 48 เดือนละไม่น้อยกว่า 2.0 ล้านบาท, งวด 49 ขึ้นไป เดือนละไม่น้อยกว่า 2.5 ล้านบาท

ในวันที่ 19 สิงหาคม 2546 บริษัททำสัญญากู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งวงเงิน 35.61 ล้านบาท เพื่อชำระหนี้ค่าเครื่องจักร โดยต้องชำระให้เสร็จสิ้นภายใน 36 เดือน กำหนดชำระเป็นงวด งวดละเดือน เดือนละไม่น้อยกว่า 1.2 ล้านบาท เริ่มชำระคืนเงินต้นภายในเดือนกันยายน 2546

ในวันที่ 26 กันยายน 2546 บริษัททำสัญญากู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งวงเงิน 150 ล้านบาท ระยะเวลาการเบิกถอนงวดแรกไม่เกินวันที่ 31 ตุลาคม 2546 งวดสุดท้ายไม่เกินวันที่ 31 มีนาคม 2548 กำหนดการจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ย 9 เดือนแรกชำระเฉพาะดอกเบี้ยจ่ายเป็นรายเดือน เงินต้นผ่อนคืนทุก 3 เดือน รวม 16 งวด (ชำระดอกเบี้ยต่างหากทุกสิ้นเดือน) โดยต้องชำระให้เสร็จสิ้นภายใน 4 ปี 9 เดือน นับจากวันเบิกถอนเงินกู้งวดแรก งวด 1 - 4 งวดละ 6.25 ล้านบาท, งวด 5 - 8 งวดละ 8.75 ล้านบาท, งวด 9 - 12 งวดละ 10.00 ล้านบาท, งวด 13 - 16 งวดละ 12.50 ล้านบาท

TKI บมจ.ที.กรุ๊ปอุตสาหกรรม
T.KRUNGTHAI INDUSTRIES PUBLIC COMPANY LIMITED

15. การเพิ่มทุน

15.1 ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 8/2546 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2546

- มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนและเรียกชำระจำนวน 60.00 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 6 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วทั้งสิ้น 160.00 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 16 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท บริษัทได้จดทะเบียนต่อกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2546

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทมีผู้ถือหุ้นที่ค้างชำระค่าหุ้นอยู่จำนวน 7.17 ล้านบาท ที่แสดงไว้ในงบดุลเป็นรายการหักในส่วนของผู้ถือหุ้น ซึ่งเงินจำนวนดังกล่าวบริษัทได้รับชำระจากผู้ถือหุ้นครบทั้งจำนวนแล้วในเดือนมกราคม 2547

15.2 ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2547 เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2547

- มีมติให้บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 160.00 ล้านบาท เป็น 214.00 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 5.40 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท เป็นเงิน 54.00 ล้านบาท และเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นจาก มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท เป็น 5.00 บาท จำนวนหุ้นจึงเปลี่ยนจาก 21.40 ล้านหุ้นเป็น 42.80 ล้านหุ้น
- มีมติให้แปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด โดยใช้ชื่อใหม่ว่า "บริษัท ที.กรุ๊ปไทยอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)"
- มีมติให้บริษัทออกใบสำคัญแสดงสิทธิให้กับกรรมการและพนักงานจำนวน 1.2 ล้านหน่วย ในราคาหุ้นละ 5 บาท มีอัตราส่วนการใช้สิทธิ 1 หน่วยต่อ 1 หุ้นสามัญ ราคาการใช้สิทธิ 5 บาทต่อ 1 หุ้น ระยะเวลาใช้สิทธิ 3 ปี ใช้สิทธิแปลงสภาพปีละ 2 ครั้ง ณ วันที่ทำการสุดท้ายของเดือนพฤษภาคม และเดือนพฤศจิกายน บริษัทได้จดทะเบียนต่อกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 22 มกราคม 2547

15.3 บริษัทได้ชำระค่าธรรมเนียมขึ้นแบบแสดงรายการข้อมูลเสนอขายหลักทรัพย์ ณ วันที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์รับแบบและคำขออนุญาตเสนอขายหลักทรัพย์หุ้นในวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2547 และได้ชำระค่าธรรมเนียมเสนอขายหุ้นสามัญต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2547

15.4 ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2547 เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2547

มีมติให้แบ่งหุ้นขายให้กับผู้ลงทุนประเภทสถาบันรายหนึ่งจำนวน 1.6 ล้านหุ้นในราคาหุ้นละ 22.5 บาท เป็นทุนหุ้นสามัญมูลค่า 8 ล้านบาท และส่วนเกินมูลค่า 28 ล้านบาท

16. ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ. ศ. 2535 บริษัทจะต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา(ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน

17. ทรัพย์สินที่นำไปเป็นหลักประกันหนี้สิน

- 17.1 เงินฝากประจำของบริษัท จำนวน 70,200.00 บาท จํานํ้าเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า กับธนาคารพาณิชย์ (ปี 2546 : 70,200.00 บาท)
- 17.2 ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักรและอุปกรณ์ทั้งหมดของบริษัทตามหมายเหตุ 8 ได้นำไปจดจำนองเพื่อเป็นหลักประกันภาระหนี้เชื่อกับธนาคารพาณิชย์ รวม 2 แห่ง ภายในวงเงิน 420 ล้านบาท (ปี 2546 : 420 ล้านบาท)
- 17.3 กรรมการของบริษัทบางท่าน ร่วมค้ำประกันหนี้สินจากสถาบันการเงินทั้ง 2 แห่ง เต็มจำนวน

TKG บมจ.ที.กรุ๊ปไทยอุตสาหกรรม
T.K. GROUP THAI INDUSTRIAL PUBLIC COMPANY LIMITED

18. ผลการดำเนินงาน

บริษัทมีผลประกอบการในปี 2540 ถึงปี 2543 เป็นผลขาดทุนสุทธิต่อเนื่องกันมาตามภาวะวิกฤติเศรษฐกิจแต่ในปี 2544 ถึงปี 2546 บริษัทมีผลกำไรสุทธิมาตามลำดับ เนื่องจากภาวะวิกฤติเศรษฐกิจที่คลี่คลายลงโดยบริษัทมียอดขายเพิ่มขึ้น ต้นทุนและค่าใช้จ่ายรวมทั้งดอกเบี้ยมีอัตราลดลง

โดยในช่วงปลายปี 2546 บริษัทได้ตัดสินใจขยายโรงงานแห่งที่สองที่เขตอุตสาหกรรมกบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี ด้วยกำลังการผลิตที่เพิ่มขึ้นกว่าเท่าตัว เพื่อรองรับการขยายตัวของอุตสาหกรรมยานยนต์ และเครื่องใช้ไฟฟ้าและในระหว่างช่วงเริ่มต้นของการดำเนินการ บริษัทจำเป็นต้องมีการรับพนักงานใหม่จำนวนมากในเกือบทุกระดับตลอดจนค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับวัสดุสิ้นเปลือง สาธารณูปโภคต่างๆ ฯลฯ ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในการขาย และบริหารของบริษัทมีจำนวนที่สูงขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตามเนื่องจากทางบริษัทสามารถขายออกขายเข้ามารองรับการขยายตัวได้อย่างต่อเนื่อง จึงทำให้ผลประกอบการในไตรมาสนี้ ยังคงมีผลกำไรสุทธิอยู่ แต่เป็นจำนวนและสัดส่วนที่ลดลง

19. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

19.1 บริษัทขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน การชำระค่าไฟฟ้าแก่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเป็นจำนวน 3,570,200.00 บาท (ปี 2546 : 3,570,200.00)

19.2 บริษัทขอให้ธนาคารออกเลตเตอร์ออฟเครดิตเพื่อซื้อเครื่องจักรและวัตถุดิบจากต่างประเทศ วงเงินจำนวน YEN 1,024,000 (ปี 2546 : YEN 2,048,000)

20. สิทธิพิเศษจากการได้รับการส่งเสริมการลงทุน

โรงงาน (แห่งที่2) ที่อำเภอกบินทร์บุรีเฉพาะกิจการผลิตชิ้นส่วนพลาสติกสำหรับผลิตภัณฑ์ต่างๆ โดยใช้เครื่องจักรใหม่ ได้รับสิทธิและประโยชน์ ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 แก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2544 ตามบัตรส่งเสริมเลขที่ 1255(2)/2547 ลงวันที่ 22 มกราคม 2547 เช่น ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักร ส่วนวัตถุดิบและวัสดุ เพื่อใช้ในการผลิต เพื่อการส่งออกจะได้รับยกเว้นเป็น ระยะเวลา 5 ปี นับแต่วันนำเข้าครั้งแรก และได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล มีกำหนดเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ (ณ วันที่ 31 มีนาคม 2547 บริษัทยังมีได้มีรายได้ที่เป็นไปตามเงื่อนไขตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุนในกิจการดังกล่าว เนื่องจากบริษัทเสร็จสิ้นการติดตั้งเครื่องจักรใหม่จำนวน 8 เครื่อง เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2547)

21. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทได้รายงานและเปิดเผยข้อมูลทางการเงินทั้งในงบดุลและนอกงบดุลตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 48 เรื่องการแสดงรายการและเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงินดังต่อไปนี้

21.1 นโยบายการบัญชี

รายละเอียดของนโยบายบัญชีที่สำคัญ ได้เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 2

21.2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการที่อัตราดอกเบี้ยจะเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งก่อให้เกิดผลเสียต่อการดำเนินงานของบริษัทในงวดปัจจุบันและงวดต่อ ๆ ไป บริษัทมีความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยในกรณีที่อัตราดอกเบี้ยสูงขึ้น เนื่องจากบริษัทมีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินในจำนวนที่มีสาระสำคัญ

THAI
THAI BANK PUBLIC CO., LTD.
THAI BANK PUBLIC CO., LTD.
THAI BANK PUBLIC CO., LTD.

21.3 ราคายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

บริษัทใช้วิธีการและข้อสมมุติดังต่อไปนี้ ในการประเมินราคายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

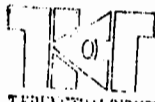
- เงินสดในมือและเงินฝากสถาบันการเงิน เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้การค้า กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีราคาตามบัญชี ซึ่งเท่ากับราคายุติธรรมโดยประมาณ
- เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ราคาตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินเหล่านี้มีจำนวนเท่ากับราคายุติธรรมโดยประมาณ
- เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้การค้า กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ราคาตามบัญชีมีจำนวนเท่ากับราคายุติธรรมโดยประมาณ
- เงินกู้ยืมระยะยาวซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ราคาตามบัญชีมีจำนวนเท่ากับราคายุติธรรมโดยประมาณ

22. การจัดประเภทรายการใหม่

งบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบนี้ บางรายการได้จัดประเภทใหม่เพื่อให้ เปรียบเทียบกับงบการเงินสำหรับงวด สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2547 ได้ ในการจัดประเภทรายการบัญชีนี้ไม่มีผลต่อกำไรสุทธิ ประจำงวด

23. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากกรรมการของบริษัทแล้ว


 บมจ.ทีเคแอลอุตสาหกรรม
 TAK LENG THAI INDUSTRIES PUBLIC COMPANY LIMITED

