

# **บริษัท ทาฟโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**งบการเงินระหว่างกาล**

**สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546**

**และ**

**รายงานการสอบทานงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต**



KPMG Phoomchal Audit Ltd.

Empire Tower, 22nd Floor  
195 South Sathorn Road  
Bangkok 10120, Thailand

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

ชั้น 22 เอ็มไพร์ทาวเวอร์  
195 ถนนสาทรใต้  
กรุงเทพฯ 10120

Tel : 66 (2) 677 2000  
Fax: 66 (2) 677 2222  
www.kpmg.com

## รายงานการสอบทานงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุลรวม ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 งบกำไรขาดทุนรวมสำหรับแต่ละงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับแต่ละงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 ของบริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบดุล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 งบกำไรขาดทุนสำหรับแต่ละงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับแต่ละงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 เฉพาะบริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานสอบทานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดโดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการและการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานได้

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2546 ของบริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันเฉพาะบริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป และได้แสดงความเห็นไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 12 ธันวาคม 2546 งบดุลรวมของบริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2546 และงบดุลเฉพาะบริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) ณ วันเดียวกันที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว ข้าพเจ้ามิได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น

กัลยรัตน์ ชัยวรพงศา

(นางสาวกัลยรัตน์ ชัยวรพงศา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3460

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

31 สิงหาคม 2547

บริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และวันที่ 31 ตุลาคม 2546

สินทรัพย์

|                                                             | หมายเหตุ | พันบาท                |                       |                       |                       |
|-------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                             |          | งบการเงินรวม          |                       | งบการเงินเฉพาะบริษัท  |                       |
|                                                             |          | ณ วันที่ 31 ก.ค. 2547 | ณ วันที่ 31 ต.ค. 2546 | ณ วันที่ 31 ก.ค. 2547 | ณ วันที่ 31 ต.ค. 2546 |
|                                                             |          | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”    |                       | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”    |                       |
|                                                             |          | “สอบทานแล้ว”          | “ตรวจสอบแล้ว”         | “สอบทานแล้ว”          | “ตรวจสอบแล้ว”         |
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>                                   |          |                       |                       |                       |                       |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                              |          | 20,926                | 18,384                | 18,894                | 17,232                |
| ลูกหนี้การค้า                                               |          |                       |                       |                       |                       |
| - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน                                    | 3, 4     | 4,999                 | 2,859                 | 1,254                 | 1,404                 |
| - บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน                                 | 4        | 51,071                | 25,995                | 49,143                | 25,519                |
| ลูกหนี้อื่น - บริษัทย่อย                                    |          | -                     | -                     | 250                   | -                     |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยและคอกเบี้ยค้างรับ        | 3        | -                     | -                     | 11,463                | 3,026                 |
| สินค้าคงเหลือ - ทุทธิ                                       | 3, 5     | 39,457                | 21,453                | 35,692                | 19,823                |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                                      |          |                       |                       |                       |                       |
| - ค่าธรรมเนียมสิทธิและค่าความช่วยเหลือทางเทคนิคจ่ายล่วงหน้า | 3        | 6,000                 | 5,520                 | 6,000                 | 5,250                 |
| - ลูกหนี้ภาษีมูลค่าเพิ่ม                                    |          | 6,949                 | 7,171                 | 3,722                 | 5,042                 |
| - อื่น ๆ                                                    |          | 4,495                 | 3,076                 | 3,124                 | 2,099                 |
| <b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>                                |          | <b>133,897</b>        | <b>84,458</b>         | <b>129,542</b>        | <b>79,395</b>         |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>                                |          |                       |                       |                       |                       |
| เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย                       | 3, 6     | -                     | -                     | 9,593                 | 13,744                |
| เงินฝากประจำสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้          | 14       | 1,882                 | 1,079                 | 1,721                 | 918                   |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-ในราคาทุนสุทธิจาก                    |          |                       |                       |                       |                       |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม                                           | 7, 8     | 275,006               | 110,677               | 239,222               | 88,953                |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน                                         |          |                       |                       |                       |                       |
| - ค่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์รูดัดบัญชี - ทุทธิ                   |          | 1,898                 | 1,206                 | -                     | -                     |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                                   |          |                       |                       |                       |                       |
| - เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้อเครื่องจักร                      |          | -                     | 5,542                 | -                     | 5,542                 |
| - เงินมัดจำ                                                 |          | 1,685                 | 3,004                 | 1,685                 | 2,621                 |
| <b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>                             |          | <b>280,471</b>        | <b>121,508</b>        | <b>252,221</b>        | <b>111,778</b>        |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                                         |          | <b>414,368</b>        | <b>205,966</b>        | <b>381,763</b>        | <b>191,173</b>        |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และวันที่ 31 ตุลาคม 2546

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

|                                                                             |          | พันบาท                   |                          |                          |                          |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                                             |          | งบการเงินรวม             |                          | งบการเงินเฉพาะบริษัท     |                          |
|                                                                             |          | ณ วันที่ 31 ก.ค.<br>2547 | ณ วันที่ 31 ต.ค.<br>2546 | ณ วันที่ 31 ก.ค.<br>2547 | ณ วันที่ 31 ต.ค.<br>2546 |
|                                                                             |          | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”       |                          | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”       |                          |
|                                                                             | หมายเหตุ | “สอบทานแล้ว”             | “ตรวจสอบแล้ว”            | “สอบทานแล้ว”             | “ตรวจสอบแล้ว”            |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>                                                     |          |                          |                          |                          |                          |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น                                      |          |                          |                          |                          |                          |
| จากสถาบันการเงิน                                                            | 7        | 69,835                   | 50,018                   | 69,835                   | 50,018                   |
| เจ้าหนี้การค้า                                                              |          |                          |                          |                          |                          |
| - บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน                                       | 3        | 424                      | 527                      | 705                      | 250                      |
| - บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน                                                 |          | 41,090                   | 20,310                   | 40,827                   | 20,204                   |
| เจ้าหนี้ค่าก่อสร้างและค่าซื้ออุปกรณ์และอื่น ๆ                               |          |                          |                          |                          |                          |
| - บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน                                       | 3        | 3,316                    | 2,866                    | 3,316                    | 3,427                    |
| - บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน                                                 |          | 24,278                   | -                        | 24,262                   | -                        |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี                         |          |                          |                          |                          |                          |
|                                                                             | 8        | 28,552                   | 6,776                    | 23,357                   | 4,091                    |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินระยะยาวที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี         |          |                          |                          |                          |                          |
|                                                                             | 9        | 361                      | 242                      | 277                      | 167                      |
| <b>หนี้สินหมุนเวียนอื่น</b>                                                 |          |                          |                          |                          |                          |
| - ค่าโบนัสดค้างจ่าย                                                         |          | 4,384                    | 4,780                    | 3,825                    | 4,485                    |
| - อื่น ๆ                                                                    |          | <u>6,872</u>             | <u>2,410</u>             | <u>4,408</u>             | <u>1,603</u>             |
| <b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>                                                  |          | <u>179,112</u>           | <u>87,929</u>            | <u>170,812</u>           | <u>84,245</u>            |
| <b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                                                  |          |                          |                          |                          |                          |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี                 |          |                          |                          |                          |                          |
|                                                                             | 8        | 136,394                  | 24,937                   | 112,663                  | 14,693                   |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี |          |                          |                          |                          |                          |
|                                                                             | 9        | <u>408</u>               | <u>405</u>               | <u>360</u>               | <u>294</u>               |
| <b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                                               |          | <u>136,802</u>           | <u>25,342</u>            | <u>113,023</u>           | <u>14,987</u>            |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                                                           |          | <u>315,914</u>           | <u>113,271</u>           | <u>283,835</u>           | <u>99,232</u>            |

บริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และวันที่ 31 ตุลาคม 2546

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

|                                                 |    | พันบาท             |                  |                      |                  |
|-------------------------------------------------|----|--------------------|------------------|----------------------|------------------|
|                                                 |    | งบการเงินรวม       |                  | งบการเงินเฉพาะบริษัท |                  |
|                                                 |    | ณ วันที่ 31 ก.ค.   | ณ วันที่ 31 ต.ค. | ณ วันที่ 31 ก.ค.     | ณ วันที่ 31 ต.ค. |
|                                                 |    | 2547               | 2546             | 2547                 | 2546             |
|                                                 |    | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ” |                  | “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”   |                  |
| หมายเหตุ                                        |    | “สอบทานแล้ว”       | “ตรวจสอบแล้ว”    | “สอบทานแล้ว”         | “ตรวจสอบแล้ว”    |
| <b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>                        |    |                    |                  |                      |                  |
| ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 5 บาท     |    |                    |                  |                      |                  |
| ทุนจดทะเบียน - 18,400,000 หุ้น ในปี 2547        |    |                    |                  |                      |                  |
| และ 12,000,000 หุ้น ในปี 2546                   |    |                    |                  |                      |                  |
| หุ้นที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว 14,400,000 หุ้น |    |                    |                  |                      |                  |
| ในปี 2547 และ 12,000,000 หุ้น ในปี 2546         |    |                    |                  |                      |                  |
|                                                 | 10 | 72,000             | 60,000           | 72,000               | 60,000           |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ                         |    |                    |                  |                      |                  |
| กำไรสะสม                                        |    |                    |                  |                      |                  |
| - จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย                     | 11 | 2,314              | 2,314            | 2,314                | 2,314            |
| - ที่ยังไม่ได้จัดสรร                            |    | <u>22,114</u>      | <u>28,127</u>    | <u>22,114</u>        | <u>28,127</u>    |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่                  |    | 97,928             | 91,941           | 97,928               | 91,941           |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย                       |    | <u>526</u>         | <u>754</u>       | <u>-</u>             | <u>-</u>         |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น                            |    | <u>98,454</u>      | <u>92,695</u>    | <u>97,928</u>        | <u>91,941</u>    |
| <br>                                            |    |                    |                  |                      |                  |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น                  |    | <u>414,368</u>     | <u>205,966</u>   | <u>381,763</u>       | <u>191,173</u>   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทาฟโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

งบกำไรขาดทุน

“สอบทานแล้ว”

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546

|                                              |    | พันบาท       |        |                      |        |
|----------------------------------------------|----|--------------|--------|----------------------|--------|
|                                              |    | งบการเงินรวม |        | งบการเงินเฉพาะบริษัท |        |
| หมายเหตุ                                     |    | 2547         | 2546   | 2547                 | 2546   |
| รายได้                                       |    |              |        |                      |        |
| ขายสุทธิ                                     | 3  | 95,649       | 61,345 | 90,328               | 60,665 |
| รายได้ค่าบริการ                              |    | 766          | 234    | -                    | -      |
| รายได้อื่น                                   | 3  | 109          | 78     | 1,198                | 104    |
| รวมรายได้                                    |    | 96,524       | 61,657 | 91,526               | 60,769 |
| ค่าใช้จ่าย                                   |    |              |        |                      |        |
| ต้นทุนขายและบริการ                           | 3  | 71,506       | 42,525 | 67,730               | 41,301 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร                  | 3  | 16,225       | 15,537 | 14,791               | 12,537 |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | 3  | -            | -      | 484                  | 3,073  |
| รวมค่าใช้จ่าย                                |    | 87,731       | 58,062 | 83,005               | 56,911 |
| กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย                         |    |              |        |                      |        |
|                                              |    | 8,793        | 3,595  | 8,521                | 3,858  |
| ดอกเบี้ยจ่าย                                 |    |              |        |                      |        |
|                                              |    | ( 3,048)     | ( 909) | ( 2,750)             | ( 767) |
| กำไรก่อนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย     |    |              |        |                      |        |
|                                              |    | 5,745        | 2,686  | 5,771                | 3,091  |
| ขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย  |    |              |        |                      |        |
| ในบริษัทย่อย                                 |    | 26           | 405    | -                    | -      |
| กำไรสุทธิ                                    |    |              |        |                      |        |
|                                              | 13 | 5,771        | 3,091  | 5,771                | 3,091  |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)                 |    |              |        |                      |        |
|                                              | 10 | 0.40         | 0.21   | 0.40                 | 0.21   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทาฟโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

งบกำไรขาดทุน

“สอบทานแล้ว”

สำหรับแต่ละงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546

| หมายเหตุ                                     | พันบาท       |                |                      |                |                |
|----------------------------------------------|--------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|
|                                              | งบการเงินรวม |                | งบการเงินเฉพาะบริษัท |                |                |
|                                              | 2547         | 2546           | 2547                 | 2546           |                |
| รายได้                                       |              |                |                      |                |                |
| ขายสุทธิ                                     | 3, 13        | 253,668        | 181,626              | 240,980        | 180,804        |
| รายได้ค่าบริการ                              |              | 1,412          | 488                  | -              | -              |
| รายได้อื่น                                   | 3            | <u>1,579</u>   | <u>294</u>           | <u>3,001</u>   | <u>257</u>     |
| รวมรายได้                                    |              | <u>256,659</u> | <u>182,408</u>       | <u>243,981</u> | <u>181,061</u> |
| ค่าใช้จ่าย                                   |              |                |                      |                |                |
| ต้นทุนขายและบริการ                           | 3            | 188,050        | 117,786              | 175,689        | 116,223        |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร                  | 3            | 43,879         | 43,860               | 39,847         | 36,315         |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | 3            | -              | -                    | <u>4,151</u>   | <u>6,608</u>   |
| รวมค่าใช้จ่าย                                |              | <u>231,929</u> | <u>161,646</u>       | <u>219,687</u> | <u>159,146</u> |
| กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย                         |              | 24,730         | 20,762               | 24,294         | 21,915         |
| ดอกเบี้ยจ่าย                                 |              | ( 6,971)       | ( 1,852)             | ( 6,307)       | ( 1,705)       |
| กำไรก่อนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย     |              | 17,759         | 18,910               | 17,987         | 20,210         |
| ขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย  |              |                |                      |                |                |
| ในบริษัทย่อย                                 |              | <u>228</u>     | <u>1,300</u>         | -              | -              |
| กำไรสุทธิ                                    | 13           | <u>17,987</u>  | <u>20,210</u>        | <u>17,987</u>  | <u>20,210</u>  |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)                 | 10           | <u>1.25</u>    | <u>1.40</u>          | <u>1.25</u>    | <u>1.40</u>    |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทาฟโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

“สอบทานแล้ว”

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546

|                           |                                   | งบการเงินรวม (พันบาท) |                |              |               |                   |               |
|---------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------|--------------|---------------|-------------------|---------------|
|                           |                                   | ทุนเรือนหุ้น          |                | กำไรสะสม     |               |                   |               |
|                           |                                   | ที่จดทะเบียน          |                | จัดสรรเพื่อ  |               |                   |               |
|                           |                                   | และชำระเต็ม           | ส่วนเกินมูลค่า | สำรองตาม     | ที่ยังไม่ได้  | ส่วนของผู้ถือหุ้น |               |
| หมายเหตุ                  |                                   | มูลค่าแล้ว            | หุ้นสามัญ      | กฎหมาย       | จัดสรร        | ส่วนน้อย          | รวม           |
| ยอดคงเหลือต้นงวด ณ        |                                   |                       |                |              |               |                   |               |
|                           | วันที่ 1 พฤศจิกายน 2545           | 60,000                | 1,500          | 1,208        | 21,524        | -                 | 84,232        |
|                           | กำไรสุทธิสำหรับงวด                | -                     | -              | -            | 20,210        | -                 | 20,210        |
|                           | จัดสรรเป็นสำรอง                   |                       |                |              |               |                   |               |
|                           | ตามกฎหมาย                         | 11                    | -              | 1,002        | ( 1,002)      | -                 | -             |
|                           | เงินปันผลจ่าย                     | 10                    | -              | -            | (14,400)      | -                 | (14,400)      |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย |                                   |                       |                |              |               |                   |               |
|                           | ในทุนเรือนหุ้นของบริษัทย่อย       | -                     | -              | -            | -             | 1,300             | 1,300         |
|                           | ขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็น            |                       |                |              |               |                   |               |
|                           | ของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในบริษัทย่อย | -                     | -              | -            | -             | ( 1,300)          | ( 1,300)      |
| ยอดคงเหลือปลายงวด ณ       |                                   |                       |                |              |               |                   |               |
|                           | วันที่ 31 กรกฎาคม 2546            | <u>60,000</u>         | <u>1,500</u>   | <u>2,210</u> | <u>26,332</u> | <u>-</u>          | <u>90,042</u> |
|                           |                                   |                       |                |              |               |                   |               |
| ยอดคงเหลือต้นงวด ณ        |                                   |                       |                |              |               |                   |               |
|                           | วันที่ 1 พฤศจิกายน 2546           | 60,000                | 1,500          | 2,314        | 28,127        | 754               | 92,695        |
|                           | กำไรสุทธิสำหรับงวด                | -                     | -              | -            | 17,987        | -                 | 17,987        |
|                           | ทุนเรือนหุ้นเพิ่มขึ้น             | 10                    | -              | -            | -             | -                 | 12,000        |
|                           | เงินปันผลจ่าย                     |                       |                |              |               |                   |               |
|                           | - จ่ายปันผลเป็นหุ้น               | 10                    | -              | -            | (12,000)      | -                 | (12,000)      |
|                           | - จ่ายปันผลเป็นเงินสด             | 10                    | -              | -            | (12,000)      | -                 | (12,000)      |
|                           | ขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็น            |                       |                |              |               |                   |               |
|                           | ของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในบริษัทย่อย | -                     | -              | -            | -             | ( 228)            | ( 228)        |
| ยอดคงเหลือปลายงวด ณ       |                                   |                       |                |              |               |                   |               |
|                           | วันที่ 31 กรกฎาคม 2547            | <u>72,000</u>         | <u>1,500</u>   | <u>2,314</u> | <u>22,114</u> | <u>526</u>        | <u>98,454</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทาฟโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

“สอบทานแล้ว”

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546

| งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท) |    |                         |                         |                           |                    |               |
|-------------------------------|----|-------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------|---------------|
|                               |    | ทุนเรือนหุ้น            |                         | กำไรสะสม                  |                    |               |
|                               |    | ที่จดทะเบียนและชำระเต็ม | ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย |                    |               |
| หมายเหตุ                      |    | มูลค่าแล้ว              | หุ้นสามัญ               | กฎหมาย                    | ที่ยังไม่ได้จัดสรร | รวม           |
| ยอดคงเหลือต้นงวด              |    |                         |                         |                           |                    |               |
|                               |    |                         |                         |                           |                    |               |
| ณ วันที่ 1 พฤศจิกายน 2545     |    | 60,000                  | 1,500                   | 1,208                     | 21,524             | 84,232        |
| กำไรสุทธิสำหรับงวด            |    | -                       | -                       | -                         | 20,210             | 20,210        |
| จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย      | 11 | -                       | -                       | 1,002                     | ( 1,002)           | -             |
| เงินปันผลจ่าย                 | 10 | -                       | -                       | -                         | (14,400)           | (14,400)      |
| ยอดคงเหลือปลายงวด             |    |                         |                         |                           |                    |               |
|                               |    |                         |                         |                           |                    |               |
| ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2546      |    | <u>60,000</u>           | <u>1,500</u>            | <u>2,210</u>              | <u>26,332</u>      | <u>90,042</u> |
| ยอดคงเหลือต้นงวด              |    |                         |                         |                           |                    |               |
|                               |    |                         |                         |                           |                    |               |
| ณ วันที่ 1 พฤศจิกายน 2546     |    | 60,000                  | 1,500                   | 2,314                     | 28,127             | 91,941        |
| กำไรสุทธิสำหรับงวด            |    | -                       | -                       | -                         | 17,987             | 17,987        |
| ทุนเรือนหุ้นเพิ่มขึ้น         | 10 | 12,000                  | -                       | -                         | -                  | 12,000        |
| เงินปันผลจ่าย                 |    |                         |                         |                           |                    |               |
| - จ่ายปันผลเป็นหุ้น           | 10 | -                       | -                       | -                         | (12,000)           | (12,000)      |
| - จ่ายปันผลเป็นเงินสด         | 10 | -                       | -                       | -                         | (12,000)           | (12,000)      |
| ยอดคงเหลือปลายงวด             |    |                         |                         |                           |                    |               |
|                               |    |                         |                         |                           |                    |               |
| ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547      |    | <u>72,000</u>           | <u>1,500</u>            | <u>2,314</u>              | <u>22,114</u>      | <u>97,928</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทาป้าโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับแต่ละงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546

|                                                         | พันบาท       |           |                      |          |
|---------------------------------------------------------|--------------|-----------|----------------------|----------|
|                                                         | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะบริษัท |          |
|                                                         | 2547         | 2546      | 2547                 | 2546     |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                   |              |           |                      |          |
| กำไรสุทธิ                                               | 17,987       | 20,210    | 17,987               | 20,210   |
| รายการปรับกระทบกำไรสุทธิ                                |              |           |                      |          |
| เป็นเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน                        |              |           |                      |          |
| ค่าเสื่อมราคาและรายการจ่ายตัดบัญชี                      | 25,671       | 11,467    | 19,792               | 9,847    |
| ค่าเผื่อขาดทุน (กลับรายการค่าเผื่อขาดทุน)               |              |           |                      |          |
| จากสินค้าเสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า                     | 215          | 94        | ( 14)                | ( 4)     |
| ค่าเผื่อขาดทุนจากการไม่ได้รับคืน                        |              |           |                      |          |
| และตัดบัญชีอากรขาเข้าขอคืน                              | -            | 315       | -                    | 315      |
| ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง   | 69           | ( 26)     | ( 15)                | ( 29)    |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย            | -            | -         | 4,151                | 6,608    |
| ขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในบริษัทย่อย | ( 228)       | ( 1,300)  | -                    | -        |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน                 |              |           |                      |          |
| สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน                            | 43,714       | 30,760    | 41,901               | 36,947   |
| สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น):                     |              |           |                      |          |
| ลูกหนี้การค้า                                           | ( 26,931)    | ( 3,435)  | ( 23,104)            | ( 2,820) |
| ลูกหนี้อื่นจากบริษัทย่อย                                | -            | -         | ( 250)               | -        |
| สินค้าคงเหลือ                                           | ( 18,219)    | ( 10,862) | ( 15,855)            | ( 9,380) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                                  | ( 1,677)     | ( 5,096)  | ( 894)               | ( 1,624) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                               | 1,319        | ( 426)    | 936                  | ( 42)    |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง):                       |              |           |                      |          |
| เจ้าหนี้การค้า                                          | 20,681       | ( 1,793)  | 21,083               | ( 1,848) |
| เจ้าหนี้อื่น ๆ                                          | ( 90)        | 435       | ( 651)               | -        |
| ค่าโบนัสค้างจ่าย                                        | ( 396)       | 188       | ( 660)               | ( 31)    |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                                    | 4,463        | 304       | 2,805                | 289      |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน                     | 22,864       | 10,075    | 25,311               | 21,491   |

บริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับแต่ละงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546

|                                                        | พันบาท       |           |                      |           |
|--------------------------------------------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
|                                                        | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะบริษัท |           |
|                                                        | 2547         | 2546      | 2547                 | 2546      |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>                      |              |           |                      |           |
| เงินฝากประจำสถาบันการเงินซึ่งครบกำหนดในเวลา            |              |           |                      |           |
| มากกว่า 3 เดือนลดลง                                    | -            | 3,000     | -                    | 3,000     |
| เงินฝากประจำสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัด                 |              |           |                      |           |
| ในการเบิกใช้เพิ่มขึ้น                                  | ( 804)       | ( 330)    | ( 803)               | ( 330)    |
| ซื้อเงินลงทุนในหุ้นของบริษัทย่อย                       | -            | -         | -                    | ( 19,950) |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยเพิ่มขึ้น            | -            | -         | ( 8,000)             | -         |
| เงินสตรับจากการขายที่ดินและอุปกรณ์                     | -            | -         | -                    | 131       |
| ซื้อที่ดินและอุปกรณ์                                   | (159,337)    | ( 65,796) | (139,731)            | ( 44,601) |
| ซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์                                 | ( 1,008)     | ( 970)    | -                    | -         |
| เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้อเครื่องจักร                   | -            | ( 1,626)  | -                    | ( 1,626)  |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน                         | (161,149)    | ( 65,722) | (148,534)            | ( 63,376) |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>                  |              |           |                      |           |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน |              |           |                      |           |
| เพิ่มขึ้น                                              | 19,818       | 40,000    | 19,818               | 40,000    |
| เงินสตรับจากเงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน        | -            | 7,191     | -                    | 7,191     |
| จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน         | -            | ( 7,341)  | -                    | ( 7,341)  |
| จ่ายชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน                  | ( 225)       | ( 91)     | ( 169)               | ( 55)     |
| เงินสตรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว                          | 139,000      | 34,000    | 121,000              | 20,000    |
| จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว                           | ( 5,766)     | ( 425)    | ( 3,764)             | -         |
| เงินสตรับจากผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสำหรับทุนเรือนหุ้น       |              |           |                      |           |
| ของบริษัทย่อย                                          | -            | 1,300     | -                    | -         |
| จ่ายเงินปันผล                                          | ( 12,000)    | ( 14,400) | ( 12,000)            | ( 14,400) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน                    | 140,827      | 60,234    | 124,885              | 45,395    |

บริษัท ทาฟโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับแต่ละงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546

|                                              | พันบาท        |               |                      |               |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
|                                              | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะบริษัท |               |
|                                              | 2547          | 2546          | 2547                 | 2546          |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ | 2,542         | 4,587         | 1,662                | 3,510         |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด   | <u>18,384</u> | <u>23,994</u> | <u>17,232</u>        | <u>23,994</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด  | <u>20,926</u> | <u>28,581</u> | <u>18,894</u>        | <u>27,504</u> |
| ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด           |               |               |                      |               |
| 1. เงินสดจ่ายในระหว่างงวดสำหรับ              |               |               |                      |               |
| ดอกเบี้ยจ่าย                                 | <u>5,178</u>  | <u>1,933</u>  | <u>5,013</u>         | <u>1,786</u>  |
| 2. รายการที่ไม่ใช่เงินสด                     |               |               |                      |               |

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 บริษัทและบริษัทย่อยได้ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์บางส่วนและจ่ายค่าก่อสร้างอาคารโรงงานในราคาทุนจำนวนเงินรวม 184.1 ล้านบาท และ 49.4 ล้านบาท ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 บริษัทและบริษัทย่อยยังไม่ได้จ่ายชำระเงินค่าซื้อทรัพย์สินถาวรดังกล่าวจำนวนเงิน 24.5 ล้านบาท และ 4.3 ล้านบาท ตามลำดับ และได้บันทึกจำนวนเงินดังกล่าวเป็นหนี้สิน นอกจากนี้ ในปี 2547 และ 2546 บริษัทและบริษัทย่อยได้ซื้ออุปกรณ์โดยการทำสัญญาเช่าการเงินอีกเป็นจำนวนเงิน 0.3 และ 0.5 ล้านบาท ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยได้จ่ายเงินตามสัญญาดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 224,614 บาท ในปี 2547 และ 91,064 บาท ในปี 2546

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

วันที่ 31 ตุลาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

1. หลักเกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำเป็นเงินบาทและเป็นภาษาไทยตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย ทั้งนี้ งบการเงินระหว่างกาลนี้มีวัตถุประสงค์ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดตาม หลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยเท่านั้น

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2546 โดยเน้นการ ให้ข้อมูลที่เป็ปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับ ข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2546

นอกจากที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินประจำปี รายการอื่น ๆ ใน งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ ราคาทุนเดิม

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงิน ระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินเพื่อใช้ในประเทศ

งบการเงินระหว่างกาลรวมนี้ได้รวมบัญชีของบริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งบริษัทมีอำนาจ ควบคุมหรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละห้าสิบของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง บริษัทย่อยดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

|                            |                   | อัตราการถือหุ้น (ร้อยละ) |           |
|----------------------------|-------------------|--------------------------|-----------|
|                            |                   | 31 กรกฎาคม               | 31 ตุลาคม |
|                            |                   | 2547                     | 2546      |
| ประเภทธุรกิจ               | จดทะเบียนใน       |                          |           |
| บริษัทย่อย                 |                   |                          |           |
| บริษัท ทาปาโก้ โมลด์ จำกัด | ผลิตแม่พิมพ์      | 94.8                     | 94.8      |
|                            | และให้บริการที่   |                          |           |
|                            | เกี่ยวกับแม่พิมพ์ |                          |           |

บริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

วันที่ 31 ตุลาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

บริษัทย่อยดังกล่าวเป็นบริษัทจำกัดที่จัดตั้งขึ้นใหม่ในประเทศไทยเมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2545

รายการบัญชีระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญได้ถูกคัดบัญชีออกจากงบการเงินระหว่างกาลรวมนี้แล้ว

งบการเงินระหว่างกาลเฉพาะบริษัทแสดงบัญชีเฉพาะของบริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) โดยบริษัทได้บันทึกเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวโดยวิธีส่วนได้เสีย ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงวดได้คำนวณขึ้นจากงบการเงินล่าสุดของบริษัทย่อยซึ่งสอบทานโดยผู้สอบบัญชีแล้ว

## 2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย ทั้งนี้บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับแต่ละงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 เช่นเดียวกันกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2546 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงประมาณการอายุการใช้งานของส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าของบริษัทและบริษัทย่อย และเครื่องจักรของบริษัท

เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2546 บริษัทได้มีการยกเลิกแผนที่จะย้ายโรงงานและได้มีการทบทวนที่จะเช่าโรงงานเดิมต่อไปเพื่อเป็นโกดังสินค้าของบริษัทและเพื่อให้บริษัทย่อยเช่าช่วงพื้นที่บางส่วนโดยเริ่มตั้งแต่เดือนมีนาคม 2547 เป็นต้นไป ดังนั้น บริษัทจึงมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการอายุการใช้งานของส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าดังกล่าวใหม่ในเดือนสิงหาคม 2546 การเปลี่ยนแปลงประมาณการนี้มีผลกระทบอย่างไม่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปี 2546 เนื่องจากการทบทวนแผนการย้ายโรงงานใหม่ของบริษัทดังกล่าวข้างต้น บริษัทย่อยจึงได้มีแผนที่จะยกเลิกสัญญาเช่าโรงงานที่มีอยู่เดิมและจะทำการเช่าช่วงพื้นที่บางส่วนจากบริษัทแทนตามที่กล่าวข้างต้น โดยเริ่มตั้งแต่เดือนมีนาคม 2547 เป็นต้นไป ดังนั้น ในวันที่ 1 สิงหาคม 2546 บริษัทย่อยจึงได้ทำการทบทวนอายุการใช้งานของส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าใหม่และพบว่าส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าที่บริษัทย่อยประเมินอายุการใช้งานไว้เป็นจำนวน 10 ปีนั้นมีอายุการใช้งานเหลือเพียง 8 เดือน ด้วยเหตุนี้ เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2546 บริษัทย่อยจึงได้เปลี่ยนแปลงประมาณการอายุการใช้งานของส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าดังกล่าวใหม่โดยวิธีเปลี่ยนทันที การเปลี่ยนแปลงประมาณการนี้เป็นผลให้ขาดทุนสุทธิของบริษัทย่อยสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2546 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2546 เพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 0.5 ล้านบาท

บริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

วันที่ 31 ตุลาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

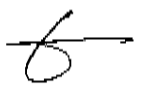
นอกจากนี้เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2547 บริษัทได้มีการทบทวนประมาณการอายุการใช้งานของเครื่องจักรใหม่ที่ซื้อตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2546 และพบว่าอายุการใช้งานของเครื่องจักรเหล่านั้นควรเปลี่ยนจาก 5 ปี เป็น 10 ปี ในการนี้ บริษัทได้มีการเปลี่ยนประมาณการอายุการใช้งานของเครื่องจักรที่ซื้อตั้งแต่เดือน พฤศจิกายน 2546 ใหม่ โดยการเปลี่ยนแปลงประมาณการนี้เป็นผลให้กำไรสุทธิของบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2547 เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 2.7 ล้านบาท

### 3. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีบางส่วนที่เกิดกับบริษัทย่อยและบริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายส่วนหนึ่งของบริษัทเกิดขึ้นจากรายการบัญชีกับบริษัทย่อยและบริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว บริษัทเหล่านี้เกี่ยวข้องโดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือ มีกรรมกรร่วมกัน

บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายการกำหนดราคาของรายการที่มีนัยสำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

- ก) ราคาขายสินค้าและรายได้ค่าบริการแม่พิมพ์เป็นราคาตามปกติธุรกิจ โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญระหว่างการขายสินค้า/ให้บริการให้แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันและการขายสินค้า/ให้บริการแก่ลูกค้าที่ไม่ใช่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
- ข) ราคาขายทรัพย์สินถาวรซึ่งขายให้แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นราคาที่ไม่แตกต่างกันอย่างเป็นสาระสำคัญจากมูลค่าสุทธิตามบัญชีของทรัพย์สินนั้น
- ค) ราคาทุนของเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ซื้อมาจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันในประเทศญี่ปุ่นมีราคาตามต้นทุนบวกด้วยกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 5 ถึงร้อยละ 15
- ง) รายจ่ายค่าธรรมเนียมสิทธิ ค่าธรรมเนียมความช่วยเหลือและถ่ายทอดเทคโนโลยี ค่าลิขสิทธิ์ และค่าที่ปรึกษาทางการตลาดคำนวณตามอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา



บริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

วันที่ 31 ตุลาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

จ) ดอกเบี้ยรับสำหรับเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยมีอัตราเท่ากับต้นทุนเงินกู้ยืมบวกเพิ่มด้วยอัตราร้อยละ 0.1 ต่อปี และมีอัตราเท่ากับต้นทุนเงินกู้ยืมบวกเพิ่มด้วยอัตราร้อยละ 0.25 ต่อปี สำหรับเงินให้กู้ยืมใหม่แก่บริษัทย่อยที่ให้ผู้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2547

ข) ค่าของสินทรัพย์และหนี้สินกับบริษัทย่อยและบริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ ซึ่งแสดงแยกต่างหากในงบดุล ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และวันที่ 31 ตุลาคม 2546 สรุปได้ดังนี้

|                                              | พันบาท       |         |                      |         |
|----------------------------------------------|--------------|---------|----------------------|---------|
|                                              | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะบริษัท |         |
|                                              | 31 ก.ค.      | 31 ต.ค. | 31 ก.ค.              | 31 ต.ค. |
|                                              | 2547         | 2546    | 2547                 | 2546    |
| <b>บริษัทย่อย:</b>                           |              |         |                      |         |
| <b>บริษัท ทาปาโก้ โมตส์ จำกัด</b>            |              |         |                      |         |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ      | -            | -       | 11,463               | 3,026   |
| เงินลงทุนในหุ้นทุน - วิธีส่วนได้เสีย         | -            | -       | 9,593                | 13,744  |
| เจ้าหนี้การค้า                               | -            | -       | 281                  | -       |
| เจ้าหนี้ค่าซื้ออุปกรณ์และอื่น ๆ              | -            | -       | -                    | 561     |
| <b>บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน:</b>           |              |         |                      |         |
| <b>บริษัท พาร์เทนอร์ อินดัสทรีส์ จำกัด</b>   |              |         |                      |         |
| ลูกหนี้การค้า                                | 4,999        | 2,859   | 1,254                | 1,404   |
| ค่าความช่วยเหลือทางเทคนิคและถ่ายทอดเทคโนโลยี | -            | -       | -                    | -       |
| จ่ายล่วงหน้า                                 | 6,000        | 5,250   | 6,000                | 5,250   |
| เจ้าหนี้การค้า                               | 424          | 527     | 424                  | 250     |
| เจ้าหนี้ค่าซื้ออุปกรณ์และค่าบริการและอื่น ๆ  | 3,316        | 2,866   | 3,316                | 2,866   |
| <b>บริษัท อาซากะ กานากาตะ จำกัด</b>          |              |         |                      |         |
| ค่าธรรมเนียมสิทธิจ่ายล่วงหน้า                | -            | 270     | -                    | -       |

บริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

วันที่ 31 ตุลาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยและดอกเบี้ยค้างรับในงบการเงินเฉพาะบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2546 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2547 สรุปได้ดังนี้

|                                      | พันบาท               |  |
|--------------------------------------|----------------------|--|
|                                      | งบการเงินเฉพาะบริษัท |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 พฤศจิกายน 2545 | -                    |  |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด                  | 13,155               |  |
| ลดลงระหว่างงวด                       | (10,129)             |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2546   | 3,026                |  |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด                  | 16,543               |  |
| ลดลงระหว่างงวด                       | ( 8,106)             |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547  | <u>11,463</u>        |  |

เงินให้กู้ยืมข้างต้นแก่บริษัทย่อยเป็นเงินให้กู้ยืมภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมลงวันที่ 1 มีนาคม 2546 ระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย (บริษัท ทาปาโก้ โมลต์ จำกัด) ในวงเงินให้กู้ยืมจำนวนรวมทั้งสิ้น 10.0 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมระยะสั้นนี้ไม่มีหลักประกันและมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.0 ต่อปี และเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2547 บริษัทได้มีการทำสัญญาเงินให้กู้ยืมใหม่กับบริษัทย่อยดังกล่าวในวงเงินให้กู้ยืมจำนวนรวมทั้งสิ้น 20.0 ล้านบาท แทนสัญญาเงินกู้ยืมฉบับเก่าโดยมีการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยใหม่ให้เป็นอัตราร้อยละ 7.1 ต่อปี ตั้งแต่วันทำสัญญาเป็นต้นไป

รายได้ ค่าใช้จ่ายและรายการอื่น ๆ ที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นกับบริษัทย่อยและบริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2547 สรุปได้ดังนี้

|                                              | พันบาท       |         |                      |         |
|----------------------------------------------|--------------|---------|----------------------|---------|
|                                              | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะบริษัท |         |
|                                              | 3 เดือน      | 9 เดือน | 3 เดือน              | 9 เดือน |
| บริษัทย่อย:                                  |              |         |                      |         |
| บริษัท ทาปาโก้ โมลต์ จำกัด                   |              |         |                      |         |
| ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์                    | -            | -       | 1,228                | 1,581   |
| ดอกเบี้ยรับ                                  | -            | -       | 208                  | 578     |
| รายได้ค่าเช่าและบริการอื่น                   | -            | -       | 881                  | 881     |
| ซื้ออะไหล่และวัสดุ                           | -            | -       | 70                   | -       |
| รายจ่ายค่าบริการที่เกี่ยวกับแม่พิมพ์         | -            | -       | 775                  | 2,302   |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | -            | -       | 484                  | 4,151   |

บริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

วันที่ 31 ตุลาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

|                                                         | พันบาท       |         |                      |         |
|---------------------------------------------------------|--------------|---------|----------------------|---------|
|                                                         | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะบริษัท |         |
|                                                         | 3 เดือน      | 9 เดือน | 3 เดือน              | 9 เดือน |
| <b>บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน :</b>                     |              |         |                      |         |
| <b>บริษัท พาร์เทนเนอร์ อินดัสทรีส์ จำกัด</b>            |              |         |                      |         |
| ขาย                                                     | 5,974        | 13,307  | 1,893                | 5,433   |
| รายได้ค่าบริการ                                         | 68           | 152     | -                    | -       |
| ซื้อวัสดุและวัตถุดิบ                                    | 922          | 2,363   | 922                  | 2,363   |
| ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์                               | 2,670        | 23,986  | 2,670                | 23,986  |
| รายจ่ายค่าความช่วยเหลือทางเทคนิค<br>และถ่ายทอดเทคโนโลยี | 1,750        | 5,250   | 1,750                | 5,250   |
| รายจ่ายค่าที่ปรึกษาทางการตลาดและค่าลิขสิทธิ์            | 2,777        | 7,500   | 2,777                | 7,500   |
| <b>บริษัท อาซากะ กานากาตะ จำกัด</b>                     |              |         |                      |         |
| รายจ่ายค่าบริการวิศวกรรม                                | 1,114        | 3,601   | -                    | -       |

รายได้ ค่าใช้จ่ายและรายการอื่น ๆ ที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นกับบริษัทย่อยและบริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2546 สรุปได้ดังนี้

|                                              | พันบาท       |         |                      |         |
|----------------------------------------------|--------------|---------|----------------------|---------|
|                                              | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะบริษัท |         |
|                                              | 3 เดือน      | 9 เดือน | 3 เดือน              | 9 เดือน |
| <b>บริษัทย่อย :</b>                          |              |         |                      |         |
| <b>บริษัท ทาปาโก้ โมลต์ จำกัด</b>            |              |         |                      |         |
| ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์                    | -            | -       | 90                   | 625     |
| ขายอุปกรณ์                                   | -            | -       | -                    | 132     |
| ดอกเบี้ยรับ                                  | -            | -       | 78                   | 129     |
| รายจ่ายค่าบริการที่เกี่ยวกับแม่พิมพ์         | -            | -       | 999                  | 1,391   |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | -            | -       | 3,073                | 6,608   |

บริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

วันที่ 31 ตุลาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

พันบาท

| งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะบริษัท |         |
|--------------|---------|----------------------|---------|
| 3 เดือน      | 9 เดือน | 3 เดือน              | 9 เดือน |

บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน:

บริษัท พาร์เทนอร์ อินดัสทรีส์ จำกัด

|                           |       |        |       |        |
|---------------------------|-------|--------|-------|--------|
| ขาย                       | 3,483 | 9,634  | 3,006 | 9,016  |
| ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ | 1,760 | 8,960  | 1,760 | 8,960  |
| ซื้ออะไหล่และวัสดุ        | 1,390 | 2,573  | 1,357 | 2,491  |
| รายจ่ายค่าธรรมเนียมสิทธิ  | 3,815 | 11,616 | 3,815 | 11,616 |
| ดอกเบี้ยจ่าย              | -     | 120    | -     | 120    |

บริษัท อาซากะ คานากาตะ จำกัด

|                                         |       |       |   |   |
|-----------------------------------------|-------|-------|---|---|
| รายจ่ายค่าธรรมเนียมสิทธิและค่าที่ปรึกษา | 1,475 | 3,457 | - | - |
|-----------------------------------------|-------|-------|---|---|

สัญญาที่มีสาระสำคัญซึ่งได้มีการทำขึ้นระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยและบริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกันสรุปได้ดังนี้

สัญญาการใช้สิทธิ

บริษัทได้ทำสัญญาการใช้สิทธิกับบริษัท พาร์เทนอร์ อินดัสทรีส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันในประเทศญี่ปุ่น โดยฝ่ายหลังตกลงจะให้สิทธิและ/หรือลิขสิทธิ์แก่บริษัท รวมทั้งเทคโนโลยีและความชำนาญในการผลิตชิ้นส่วนพลาสติกในประเทศไทยเพื่อการส่งออก ภายใต้เงื่อนไขในสัญญา บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าธรรมเนียมรายเดือนเป็นจำนวน 3,600,000 เยนญี่ปุ่น เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2545 อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2546 บริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวตกลงที่จะยกเลิกสัญญาใช้สิทธิดังกล่าว

บริษัทย่อยมีสัญญาการใช้สิทธิด้านวิศวกรรมกับบริษัท อาซากะ คานากาตะ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในประเทศญี่ปุ่นของบริษัทย่อย โดยผู้ถือหุ้นส่วนน้อยตกลงจะให้สิทธิและ/หรือลิขสิทธิ์แก่บริษัทย่อยสำหรับการผลิตสินค้าในประเทศไทยและจะให้ความช่วยเหลือทางด้านวิศวกรรมแก่บริษัทย่อยสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2546 ถึง 31 ธันวาคม 2546 ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าว บริษัทย่อยตกลงที่จะจ่ายค่าธรรมเนียมสิทธิเป็นเงินรวมจำนวน 4,500,000 เยนญี่ปุ่นในเดือนธันวาคม 2545 และเป็นรายเดือน ๆ ละ 1,000,000 เยนญี่ปุ่น เป็นเวลา 1 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2546 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2546 ค่าธรรมเนียมสิทธิที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับงวดกันเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2546 มีจำนวนประมาณ 3.5 ล้านบาท สัญญานี้ได้มีการยกเลิกแล้วในเดือนธันวาคม 2546

บริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

วันที่ 31 ตุลาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

#### สัญญาการใช้ลิขสิทธิ์ ความช่วยเหลือทางเทคนิคและที่ปรึกษาทางการตลาด

บริษัทได้ทำสัญญาการใช้ลิขสิทธิ์ ความช่วยเหลือทางเทคนิค และที่ปรึกษาทางการตลาดฉบับใหม่กับบริษัท พาร์เทนเนอร์ อินดัสทรีส์ จำกัด เพื่อทดแทนสัญญาการใช้สิทธิเดิมตามที่กล่าวไว้ข้างต้น โดยภายใต้เงื่อนไขของสัญญาใหม่ คู่สัญญาได้ตกลงกันดังนี้

- ก. บริษัทที่เกี่ยวข้องกันจะให้ลิขสิทธิ์แก่บริษัทแต่เพียงผู้เดียว พร้อมทั้งให้สิทธิในการให้ลิขสิทธิ์ต่อในการที่จะผลิตใช้และขายสินค้าตามที่ระบุในสัญญาได้ทั่วโลก
- ข. บริษัทที่เกี่ยวข้องกันจะให้ความช่วยเหลือแก่บริษัทตามความจำเป็นและเหมาะสมในการให้คำแนะนำและถ่ายทอดประสบการณ์และความรู้ให้แก่บริษัทในการผลิตสินค้า การดำเนินธุรกิจและการให้บริการแก่ลูกค้าตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญาโดยไม่มีความแตกต่าง
- ค. บริษัทที่เกี่ยวข้องกันจะให้ความช่วยเหลือแก่บริษัทในการดำเนินการเกี่ยวกับกิจกรรมด้านการตลาดตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา

ในการนี้ บริษัทต้องจ่ายค่าความช่วยเหลือทางเทคนิคและถ่ายทอดเทคโนโลยีในปีแรกเป็นจำนวน 7,000,000 บาท และในปีที่สองเป็นต้นไปเป็นจำนวนเงินปีละ 6,000,000 บาท นอกจากนี้ บริษัทจะต้องจ่ายค่าลิขสิทธิ์และค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาทางการตลาดในอัตราร้อยละ 2 และร้อยละ 3 ตามลำดับ ของมูลค่าขายสินค้าตามที่ระบุในสัญญา โดยสัญญาดังกล่าวมีอายุ 5 ปี และสามารถต่ออายุสัญญาได้โดยอัตโนมัติเป็นเวลาอีก 5 ปี เว้นแต่จะมีการแจ้งยกเลิกสัญญาล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรให้แก่อีกฝ่ายหนึ่งทราบเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 30 วัน ก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

#### สัญญาให้การศึกษาด้านวิศวกรรม

เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2546 บริษัทย่อยได้ทำสัญญาให้การศึกษาด้านวิศวกรรมฉบับใหม่กับ บริษัท อาซากะ คานากาตะ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในประเทศญี่ปุ่นของบริษัทย่อย โดยคู่สัญญาดตกลงที่จะให้ความรู้ทางด้านเทคนิคและถ่ายทอดประสบการณ์เกี่ยวกับการผลิตแม่พิมพ์ในระดับสากลให้กับบริษัทย่อย ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าว บริษัทย่อยตกลงที่จะจ่ายค่าบริการเป็นรายเดือน ๆ ละ 1,000,000 เยนญี่ปุ่น เป็นเวลา 1 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2547 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2547

บริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

วันที่ 31 ตุลาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

#### สัญญาเช่าและให้บริการ

บริษัทได้ทำสัญญากับบริษัท ทาปาโก้ โมลด์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย เพื่อให้เช่าพื้นที่บางส่วนในโรงงานของบริษัท พร้อมทั้งให้บริการสิ่งอำนวยความสะดวกแก่บริษัทย่อย ในการนี้ บริษัทย่อยต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการเป็นจำนวนรวม 2.1 ล้านบาทต่อปี สัญญาเช่านี้มีระยะเวลาสาม (3) ปี สิ้นสุดในเดือนมกราคม 2550

#### 4. ลูกหนี้การค้า

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 31 ตุลาคม 2546 บริษัทและบริษัทย่อยมียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ (ซึ่งรวมลูกหนี้การค้าจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน) ซึ่งแยกแสดงตามวันที่ครบกำหนดชำระได้ดังนี้

|                                       | พันบาท        |               |                      |               |
|---------------------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
|                                       | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะบริษัท |               |
|                                       | 31 ก.ค. 2547  | 31 ต.ค. 2546  | 31 ก.ค. 2547         | 31 ต.ค. 2546  |
| <b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>         |               |               |                      |               |
| ภายในวันที่ครบกำหนดชำระ               | 2,599         | 2,859         | 845                  | 1,404         |
| ระยะเวลาที่เกินวันครบกำหนดชำระ:       |               |               |                      |               |
| เกินกำหนดชำระภายใน 30 วัน             | <u>2,400</u>  | <u>-</u>      | <u>409</u>           | <u>-</u>      |
| รวม                                   | <u>4,999</u>  | <u>2,859</u>  | <u>1,254</u>         | <u>1,404</u>  |
| <b>บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</b>      |               |               |                      |               |
| ภายในวันที่ครบกำหนดชำระ               | 30,421        | 22,186        | 29,533               | 21,725        |
| ระยะเวลาที่เกินวันครบกำหนดชำระ :      |               |               |                      |               |
| เกินกำหนดชำระภายใน 30 วัน             | 16,514        | 3,190         | 15,592               | 3,176         |
| เกินกำหนดชำระมากกว่า 30 วันถึง 60 วัน | 4,094         | -             | 3,976                | -             |
| เกินกำหนดชำระมากกว่า 60 วันถึง 90 วัน | 42            | 419           | 42                   | 418           |
| เกินกำหนดชำระมากกว่า 90 วัน           | <u>-</u>      | <u>200</u>    | <u>-</u>             | <u>200</u>    |
| รวม                                   | <u>51,071</u> | <u>25,995</u> | <u>49,143</u>        | <u>25,519</u> |

บริษัท ทาฮาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

วันที่ 31 ตุลาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

ระยะเวลาการให้สินเชื่อ (Credit Term) แก่ลูกค้าของบริษัท โดยปกติคือ 30-60 วัน ยกเว้นระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (บริษัท พาร์ตเนอร์ อินคัสทรีส์ จำกัด) เป็นเวลา 90 วัน

ระยะเวลาการให้สินเชื่อ (Credit Term) แก่ลูกค้าของบริษัทย่อยโดยปกติคือ 30 วัน ยกเว้นระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (บริษัท พาร์ตเนอร์ อินคัสทรีส์ จำกัด) เป็นเวลา 90 วัน

ระยะเวลาการให้สินเชื่อ (Credit Term) แก่บริษัท พาร์ตเนอร์ อินคัสทรีส์ จำกัด ยาวกว่าระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่บริษัทอื่นเนื่องจากระยะเวลาตั้งแต่วันที่ออกใบแจ้งหนี้สำหรับการขายให้บริษัท พาร์ตเนอร์ อินคัสทรีส์ จำกัด จนถึงวันที่ส่งสินค้าให้แก่ผู้ใช้สินค้ามีระยะเวลานานกว่าการขายให้บริษัทอื่น ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้ใช้สินค้าของบริษัท และบริษัทย่อย

ผู้บริหารของบริษัทเชื่อว่าบริษัทจะสามารถเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้ได้ทั้งหมด ดังนั้น จึงไม่มีความจำเป็นต้องตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

#### 5. สินค้าคงเหลือ

|                                       | พันบาท           |                  |                      |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|
|                                       | งบการเงินรวม     |                  | งบการเงินเฉพาะบริษัท |                  |
|                                       | 31 ก.ค. 2547     | 31 ต.ค. 2546     | 31 ก.ค. 2547         | 31 ต.ค. 2546     |
| วัตถุดิบ                              | 15,566           | 10,423           | 14,862               | 10,066           |
| สินค้ากึ่งสำเร็จรูปและสินค้าสำเร็จรูป | 20,609           | 8,188            | 18,566               | 7,988            |
| สินค้าระหว่างทำ                       | 83               | 662              | -                    | -                |
| วัสดุโรงงาน                           | <u>5,551</u>     | <u>4,316</u>     | <u>4,317</u>         | <u>3,836</u>     |
| รวม                                   | 41,809           | 23,589           | 37,745               | 21,890           |
| หัก ค่าเผื่อขาดทุนจากสินค้าเสื่อมสภาพ |                  |                  |                      |                  |
| และเคลื่อนไหวยั่ว                     | <u>( 2,352 )</u> | <u>( 2,136 )</u> | <u>( 2,053 )</u>     | <u>( 2,067 )</u> |
| สินค้าคงเหลือ - สุทธิ                 | <u>39,457</u>    | <u>21,453</u>    | <u>35,692</u>        | <u>19,823</u>    |

บริษัท ทาพโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

วันที่ 31 ตุลาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

## 6. เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 31 ตุลาคม 2546 เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสียซึ่งแสดงในงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะบริษัทประกอบด้วยเงินลงทุนในหุ้นทุนของบริษัทย่อย ที่มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

|                           |                                                  |               |                            | งบการเงินเฉพาะบริษัท (พันบาท) |         |                    |         |                 |         |
|---------------------------|--------------------------------------------------|---------------|----------------------------|-------------------------------|---------|--------------------|---------|-----------------|---------|
|                           |                                                  |               |                            | จำนวนเงินลงทุน                |         |                    |         |                 |         |
|                           |                                                  |               |                            | ตามราคาทุน                    |         | ตามวิธีส่วนได้เสีย |         | รายได้เงินปันผล |         |
|                           |                                                  |               |                            | 31 ก.ค.                       | 31 ต.ค. | 31 ก.ค.            | 31 ต.ค. | 31 ก.ค.         | 31 ต.ค. |
| บริษัท                    | ประเภทกิจการ                                     | ความสัมพันธ์  | สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) | ทุนชำระแล้ว                   | 2547    | 2546               | 2547    | 2546            | 2547    |
| บริษัทย่อย                |                                                  |               |                            |                               |         |                    |         |                 |         |
| บริษัท ทาพโก้ โมลด์ จำกัด | ผลิตแม่พิมพ์และให้บริการที่เกี่ยวข้องกับแม่พิมพ์ | ถือหุ้นทางตรง | 94.8                       | 25,000                        | 23,700  | 23,700             | 9,593   | 13,744          | -       |

ในเดือนธันวาคม 2545 บริษัทได้ซื้อเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อย (บริษัท ทาพโก้ โมลด์ จำกัด) เป็นจำนวน 3,990,000 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 79.8) ในราคาตามมูลค่าหุ้น ๆ ละ 5 บาท บริษัทย่อยดังกล่าวเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นใหม่ในประเทศไทยเมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2545 และได้เริ่มดำเนินงานเชิงพาณิชย์ในเดือนมีนาคม 2546

ในเดือนตุลาคม 2546 บริษัทได้ซื้อหุ้นของบริษัทย่อยเพิ่มเติมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 750,000 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 15) ในราคาตามมูลค่าหุ้นจากผู้ถือหุ้นส่วนน้อย (บริษัทอาซากะ คานากาตะ จำกัด) ซึ่งได้ยกเลิกการจองซื้อหุ้นดังกล่าว ดังนั้น อัตราร้อยละของการถือหุ้นในบริษัทย่อยของบริษัทจึงเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 94.8

## 7. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

|                         | พันบาท                               |           |
|-------------------------|--------------------------------------|-----------|
|                         | งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะบริษัท |           |
|                         | 31 กรกฎาคม                           | 31 ตุลาคม |
|                         | 2547                                 | 2546      |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร | 29,835                               | 18        |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น      | 40,000                               | 50,000    |
| รวม                     | 69,835                               | 50,018    |

บริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

วันที่ 31 ตุลาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวนเงินรวม 30.0 ล้านบาท กับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง ซึ่ง ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2546 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินสินเชื่ออื่น ๆ จำนวนเงินรวม 60.0 ล้านบาท กับธนาคารในประเทศสองแห่ง วงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินสินเชื่ออื่น ๆ ดังกล่าว ค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัท สองท่าน ยอดคงเหลือของเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 ภายใต้วงเงินสินเชื่อเหล่านี้ มีจำนวน 29.8 ล้านบาท ในขณะที่ยอดเงินคงเหลือของเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2546 ภายใต้วงเงินดังกล่าวมีจำนวน 40.1 ล้านบาท

นอกจากนี้ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 31 ตุลาคม 2546 บริษัทยังมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินสินเชื่ออื่น ๆ จำนวนเงินรวม 191.0 ล้านบาท และ 40.0 ล้านบาท ตามลำดับ กับธนาคารในประเทศอีกแห่งหนึ่ง ซึ่งค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทสามท่านและโดยที่ดินและเครื่องจักรของบริษัทซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 117.0 ล้านบาท ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 33.4 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2546 ยอดคงเหลือของเงินกู้ยืม ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 31 ตุลาคม 2546 ภายใต้วงเงินสินเชื่อดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

|                                                                      | พันบาท                               |                   |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
|                                                                      | งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะบริษัท |                   |
|                                                                      | 31 กรกฎาคม<br>2547                   | 31 ตุลาคม<br>2546 |
| • เงินกู้ยืมระยะสั้น (ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของเงินกู้ยืมระยะสั้นข้างต้น) | 40,000                               | 10,000            |
| • เงินกู้ยืมระยะยาว (ดูหมายเหตุ 8)                                   | <u>136,020</u>                       | <u>18,784</u>     |
| รวม                                                                  | <u>176,020</u>                       | <u>28,784</u>     |

บริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

วันที่ 31 ตุลาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

#### 8. เงินกู้ยืมระยะยาว

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 31 ตุลาคม 2546 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ล้านบาท         |                 |                      |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | งบการเงินรวม    |                 | งบการเงินเฉพาะบริษัท |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 31 ก.ค.<br>2547 | 31 ต.ค.<br>2546 | 31 ก.ค.<br>2547      | 31 ต.ค.<br>2546 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง โดยมีระยะเวลาการปลอดหนี้เงินต้นในระยะเวลาหกเดือนแรก แต่ยังคงจ่ายดอกเบี้ยทุกเดือนในช่วงระยะเวลาดังกล่าว โดยหลังจากพ้นระยะเวลาปลอดหนี้เงินต้นแล้ว เงินกู้ยืมนี้จะมีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือนในจำนวนไม่ต่ำกว่าเดือนละ 0.7 ล้านบาท (รวมส่วนของดอกเบี้ย) จนถึงเดือนธันวาคม 2552 โดยมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ    | 40,000          | -               | 40,000               | -               |
| เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง โดยมีระยะเวลาการปลอดหนี้เงินต้นในระยะเวลาหกเดือนแรก แต่ยังคงจ่ายดอกเบี้ยทุกเดือนในช่วงระยะเวลาดังกล่าว โดยหลังจากพ้นระยะเวลาปลอดหนี้เงินต้นแล้ว เงินกู้ยืมนี้จะมีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือนในจำนวนไม่ต่ำกว่าเดือนละ 0.4 ล้านบาท (รวมส่วนของดอกเบี้ย) จนถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2551 โดยมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ | 15,020          | 18,784          | 15,020               | 18,784          |

บริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

วันที่ 31 ตุลาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | พันบาท       |         |                      |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------|----------------------|---------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะบริษัท |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 31 ก.ค.      | 31 ต.ค. | 31 ก.ค.              | 31 ต.ค. |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2547         | 2546    | 2547                 | 2546    |
| เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง โดยมีระยะเวลาการปลอดหนี้เงินต้นในระยะเวลาหกเดือนแรก แต่ยังคงจ่ายดอกเบี้ยทุกเดือนในช่วงระยะเวลาดังกล่าว โดยหลังจากพ้นระยะเวลาปลอดหนี้เงินต้นแล้ว เงินกู้ยืมนี้ จะมีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือนในจำนวนไม่ต่ำกว่าเดือนละ 0.5 ล้านบาท (รวมส่วนของดอกเบี้ย) จนถึงเดือนมีนาคม 2552 โดยมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ      | 25,000       | -       | 25,000               | -       |
| เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง โดยมีระยะเวลาการปลอดหนี้เงินต้นในระยะเวลาหกเดือนแรก แต่ยังคงจ่ายดอกเบี้ยทุกเดือนในช่วงระยะเวลาดังกล่าว โดยหลังจากพ้นระยะเวลาปลอดหนี้เงินต้นแล้ว เงินกู้ยืมนี้จะมีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือนในจำนวน ไม่ต่ำกว่าเดือนละ 1.0 ล้านบาท (รวมส่วนของดอกเบี้ย) จนถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2553 โดยมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ | 56,000       | -       | 56,000               | -       |
| เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทย่อยจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง โดยมีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือนรวม 60 งวด ๆ ละ 0.28 ล้านบาท (รวมส่วนของดอกเบี้ย) จนถึงเดือนมิถุนายน 2551และมี อัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ                                                                                                                                                                     | 10,926       | 12,929  | -                    | -       |

บริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

วันที่ 31 ตุลาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

| พันบาท       |         |                      |         |
|--------------|---------|----------------------|---------|
| งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะบริษัท |         |
| 31 ก.ค.      | 31 ต.ค. | 31 ก.ค.              | 31 ต.ค. |
| 2547         | 2546    | 2547                 | 2546    |

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทย่อยจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง

โดยมีระยะเวลาปลอดหนี้เงินต้นในระยะเวลาหกเดือนแรก

แต่ยังต้องจ่ายดอกเบี้ยทุกเดือนในช่วงระยะเวลาดังกล่าว

โดยหลังจากพ้นระยะเวลาปลอดหนี้เงินต้นแล้ว เงินกู้ยืมนี้

จะมีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือนในจำนวนไม่ต่ำกว่าเดือนละ

0.38 ล้านบาท (รวมส่วนของดอกเบี้ย) จนถึงเดือนมิถุนายน 2552

โดยมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ

รวม

หัก ส่วนของเงินกู้ยืมที่ถึงกำหนดชำระในปี

เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ

|           |          |           |          |
|-----------|----------|-----------|----------|
| 18,000    | -        | -         | -        |
| 164,946   | 31,713   | 136,020   | 18,784   |
| ( 28,552) | ( 6,776) | ( 23,357) | ( 4,091) |
| 136,394   | 24,937   | 112,663   | 14,693   |

เงินกู้ยืมระยะยาวข้างต้นของบริษัทเป็นส่วนหนึ่งของวงเงินสินเชื่อตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน 7 ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาเงินกู้ยืม บริษัทมีข้อผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดและเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ระบุไว้ในสัญญา

เงินกู้ยืมของบริษัทย่อยค้ำประกันโดยหนังสือค้ำประกันของบริษัทและกรรมการของบริษัทตามท่าน และโดยการจดจำนองเครื่องจักรและอุปกรณ์ของบริษัทย่อย ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 31.1 ล้านบาท ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 14.4 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2546

## 9. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าเครื่องถ่ายเอกสารซึ่งถือเป็นสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งเป็นระยะเวลา 3 ปี สิ้นสุดในปี 2550 สัญญาเช่าการเงินดังกล่าวให้สิทธิแก่บริษัทและบริษัทย่อยที่จะซื้อทรัพย์สินที่เช่าดังกล่าวเมื่อหมดอายุสัญญาเช่า ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำในอนาคตภายใต้สัญญาเช่าการเงินดังกล่าวในแต่ละปี ดังนี้

บริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)  
 วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)  
 วันที่ 31 ตุลาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

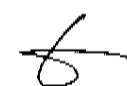
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม    | พันบาท       |                      |
|-------------------------------------|--------------|----------------------|
|                                     | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะบริษัท |
| 2548                                | 436          | 341                  |
| 2549                                | 339          | 288                  |
| 2550                                | <u>104</u>   | <u>104</u>           |
| รวมค่าเช่าขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคต | 879          | 733                  |
| หัก ดอกเบี้ยรอการตัดจ่าย            | (110)        | ( 96)                |
| ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี     | <u>(361)</u> | <u>(277)</u>         |
| สุทธิ                               | <u>408</u>   | <u>360</u>           |

กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่เข้าภายใต้สัญญาเช่าการเงินจะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทและบริษัทย่อยเมื่อบริษัทและบริษัทย่อยใช้สิทธิที่จะเลือกซื้อทรัพย์สินและชำระเงินงวดสุดท้ายแล้ว

#### 10 ทุนเรือนหุ้นและการจัดสรรเงินปันผล

การประกาศจ่ายเงินปันผลในระหว่างปี 2546 มีดังนี้ :

| เงินปันผลระหว่างกาล                                                                                     | พันบาท                              |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|
|                                                                                                         | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท |               |
| - อัตราหุ้นละ 0.50 บาท สำหรับหุ้น 12,000,000 หุ้น จากผลกำไร<br>สำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2546 |                                     | 6,000         |
| เงินปันผลประจำปี                                                                                        |                                     |               |
| - อัตราหุ้นละ 0.70 บาท สำหรับหุ้น 12,000,000 หุ้น<br>จากผลกำไรสำหรับปี 2545                             |                                     | <u>8,400</u>  |
| รวม                                                                                                     |                                     | <u>14,400</u> |



บริษัท ทาฟโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

วันที่ 31 ตุลาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 17 มกราคม 2547 ผู้ถือหุ้นมีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้บริษัท

ก) จ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2546 โดยจ่ายเป็นเงินสดปันผลสำหรับหุ้นสามัญจำนวน 12,000,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 1 บาท (รวมจำนวนเงิน 12.0 ล้านบาท) และจ่ายเป็นหุ้นปันผลในอัตรา 5 หุ้น เดิมต่อ 1 หุ้นปันผลรวมจำนวน 2,400,000 หุ้น ในราคาตามมูลค่าหุ้นละ 5 บาท (เทียบเท่าเป็นจำนวนเงิน 12.0 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 บริษัทได้ทำการจ่ายเงินสดปันผลให้กับผู้ถือหุ้นแล้วและได้จัดสรรหุ้นปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้ว

ข) เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 60 ล้านบาท (12,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท) เป็น 92 ล้านบาท (18,400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญใหม่เพิ่มขึ้นจำนวน 6,400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผลจำนวน 2,400,000 หุ้น ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทในอัตรา 5 หุ้นเดิม ต่อ 1 หุ้นปันผลตามที่กล่าวข้างต้นและเพื่อเสนอขายต่อสาธารณะ (IPO) จำนวน 4,000,000 หุ้น ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 บริษัทได้ออกหุ้นสามัญใหม่เพิ่มแล้วจำนวน 2,400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท (รวมจำนวนเงิน 12 ล้านบาท) สำหรับหุ้นปันผล ทั้งนี้ บริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 32 ล้านบาท และการเพิ่มทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วจำนวน 12 ล้านบาท กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2547 และ 10 มีนาคม 2547 ตามลำดับ

ในการนี้บริษัทได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นด้วยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักเพื่อใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2546 ใหม่ โดยปรับปรุงด้วยหุ้นปันผลที่ออกให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยถือเสมือนว่าหุ้นปันผลดังกล่าวเกิดขึ้นตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2545 เป็นผลให้กำไรต่อหุ้นสำหรับแต่ละงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2546 เปลี่ยนจาก 0.26 บาทต่อหุ้น เป็น 0.21 บาทต่อหุ้น และ 1.68 บาทต่อหุ้น เป็น 1.40 บาทต่อหุ้น ตามลำดับ ทั้งนี้เพื่อสะท้อนถึงการเปลี่ยนแปลงจำนวนหุ้นสามัญทั้งหมด

#### 11. อ้างอิงตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีเป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละห้า (5) ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองจะมียอดสะสมไม่น้อยกว่าร้อยละสิบ (10) ของทุนจดทะเบียน อ้างอิงตามกฎหมายนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

บริษัท ทาฟโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

วันที่ 31 ตุลาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

## 12. สัญญาเช่าและบริการ

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 บริษัทและบริษัทย่อยมีสัญญาเช่าและบริการสำหรับที่ดิน โรงงาน เครื่องจักรและรถยนต์ โดยมีระยะเวลาเช่าต่าง ๆ กันจนถึงเดือนกันยายน 2550 ค่าเช่าและค่าบริการรายปีภายใต้สัญญาดังกล่าวมีดังนี้

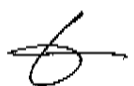
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม | ล้านบาท |
|----------------------------------|---------|
| 2548                             | 7.1     |
| 2549                             | 5.3     |
| 2550                             | 2.1     |

## 13. สิทธิพิเศษจากการส่งเสริมการลงทุน

ภายใต้สิทธิพิเศษจากการได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 บริษัทได้รับการส่งเสริมการลงทุนเพื่อการผลิตชิ้นส่วนพลาสติกสำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ และบริษัทย่อยได้รับการส่งเสริมการลงทุนเพื่อการผลิตแม่พิมพ์ฉีดพลาสติก โดยได้รับสิทธิพิเศษโดยสังเขปดังนี้

ก. ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกเป็นระยะเวลาหนึ่ง (1) ปี สิ้นสุดนับจากวันที่นำเข้าวัตถุดิบครั้งแรก อย่างไรก็ตาม การยกเว้นดังกล่าวสำหรับโครงการแรกของบริษัทได้ขยายระยะเวลาออกไปอีกสี่ (4) ปีสิ้นสุดในเดือนกรกฎาคม 2548

ข. ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่นำเข้าซึ่งจำเป็นต้องใช้ในการผลิตตามที่คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนพิจารณาอนุมัติ ซึ่งการยกเว้นดังกล่าวได้หมดอายุในเดือนกรกฎาคม 2546 สำหรับโครงการแรกของบริษัท และจะหมดอายุในเดือนตุลาคม 2547 สำหรับโครงการที่สองของบริษัทและในเดือนมีนาคม 2548 สำหรับบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม การยกเว้นดังกล่าวสำหรับโครงการแรกของบริษัทสำหรับการนำเข้าอุปกรณ์แม่พิมพ์ได้ขยายระยะเวลาออกไปอีกโดยสิ้นสุดในเดือนธันวาคม 2547



บริษัท ทาฟโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

วันที่ 31 ตุลาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

ค. ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนเป็นเวลาสาม (3) ปี สำหรับโครงการแรกของบริษัทและเป็นเวลา 7 ปี สำหรับโครงการที่สองของบริษัท และเป็นเวลาแปด (8) ปี สำหรับบริษัทย่อย นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการส่งเสริมนั้น ซึ่งการยกเวéndังกล่าวได้สิ้นสุดในเดือนพฤษภาคม 2546 สำหรับโครงการแรกของบริษัท และจะหมดอายุในเดือนมีนาคม 2554 สำหรับโครงการที่สองของบริษัทและสำหรับบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม การยกเวéndังกล่าวสำหรับโครงการแรกของบริษัทได้ขยายออกไปโดยมีระยะเวลาการยกเว้นเป็นเวลาเจ็ด (7) ปี สิ้นสุดในเดือนพฤษภาคม 2550

ง. ได้รับอนุญาตให้หักค่าใช้จ่ายจากรายได้ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นจำนวนร้อยละห้า (5) ของรายได้ของบริษัทที่เพิ่มขึ้นจากการส่งออกจากปีก่อนเป็นระยะเวลาสิบ (10) ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการส่งเสริมสำหรับโครงการแรกของบริษัท ซึ่งการยกเวéndังกล่าวจะหมดอายุในเดือนกรกฎาคม 2554

ในฐานะที่เป็นบริษัทที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดและเงื่อนไขต่าง ๆ ที่กำหนดในบัตรส่งเสริมการลงทุนโดยเคร่งครัด

ยอดขายสำหรับธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับแต่ละงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 จัดประเภทได้ดังนี้

|               | พันบาท         |                |                      |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|
|               | งบการเงินรวม   |                | งบการเงินเฉพาะบริษัท |                |
|               | 2547           | 2546           | 2547                 | 2546           |
| ขายในประเทศ   | 146,669        | 99,980         | 133,981              | 99,776         |
| ขายต่างประเทศ | <u>106,999</u> | <u>81,646</u>  | <u>106,999</u>       | <u>81,028</u>  |
| รวม           | <u>253,668</u> | <u>181,626</u> | <u>240,980</u>       | <u>180,804</u> |

บริษัท ทาปาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

วันที่ 31 ตุลาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

**14. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า**

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 บริษัทและบริษัทย่อย

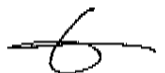
ก) มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าจากการที่ธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันให้แก่หน่วยงานรัฐบาลแห่งหนึ่งสำหรับการใช้ไฟฟ้าเป็นจำนวนเงินประมาณ 1.7 ล้านบาท สำหรับบริษัท และ 0.2 ล้านบาท สำหรับบริษัทย่อย ในการนี้ บริษัทและบริษัทย่อยได้จำนำเงินฝากประจำธนาคารในจำนวนเงินเดียวกันเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันหนังสือค้ำประกันดังกล่าว

ข) มีภาระผูกพันภายใต้สัญญากับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง ซึ่งบริษัทต้องจ่ายค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาส่วนที่เหลือจำนวน 1.5 ล้านบาท

**15. ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน**

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักสามส่วนซึ่งประกอบด้วย

1. การผลิตชิ้นส่วนพลาสติกและประกอบชิ้นส่วนพลาสติก เพื่อใช้สำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าและผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์
2. การผลิตแม่พิมพ์ฉีดพลาสติก
3. การให้บริการซ่อมแซมและบำรุงรักษาแม่พิมพ์ฉีดพลาสติก



บริษัท ทาฟโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

วันที่ 31 ตุลาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

รายละเอียดข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานสำหรับงบการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุด  
วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 สรุปได้ดังนี้

|                        | พันบาท                |               |             |               |                    |               |             |               |        |        |                 |         |
|------------------------|-----------------------|---------------|-------------|---------------|--------------------|---------------|-------------|---------------|--------|--------|-----------------|---------|
|                        | งบการเงินรวม          |               |             |               |                    |               |             |               |        |        |                 |         |
|                        | ส่วนกลางและส่วนประกอบ |               |             |               | แม่พิมพ์อุตสาหกรรม |               |             |               | ยอดรวม |        | รายได้ค่าบริการ |         |
|                        | ภายในประเทศ           | ขายต่างประเทศ | ภายในประเทศ | ขายต่างประเทศ | ภายในประเทศ        | ขายต่างประเทศ | ภายในประเทศ | ขายต่างประเทศ | 2547   | 2546   | 2547            | 2546    |
|                        | 2547                  | 2546          | 2547        | 2546          | 2547               | 2546          | 2547        | 2546          | 2547   | 2546   | 2547            | 2546    |
| ขายสุทธิและรายได้      |                       |               |             |               |                    |               |             |               |        |        |                 |         |
| ค่าบริการ              | 47,497                | 35,548        | 42,831      | 25,117        | 5,323              | 203           | -           | 477           | 95,649 | 61,345 | 766             | -       |
| กำไร (ขาดทุน)          |                       |               |             |               |                    |               |             |               |        |        |                 |         |
| จากการดำเนินงาน        | (72)                  | 2,305         | 7,723       | 4,920         | 1,041              | (648)         | -           | (2,896)       | 8,692  | 3,681  | 161             | -       |
| ขาดทุนจากอัตรา         |                       |               |             |               |                    |               |             |               |        |        |                 |         |
| แลกเปลี่ยน - สุทธิ     |                       |               |             |               |                    |               |             |               |        |        |                 | (169)   |
| รายได้อื่น             |                       |               |             |               |                    |               |             |               |        |        |                 | 109     |
| ขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็น |                       |               |             |               |                    |               |             |               |        |        |                 |         |
| ของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย  |                       |               |             |               |                    |               |             |               |        |        |                 |         |
| ในบริษัทย่อย           |                       |               |             |               |                    |               |             |               |        |        |                 | 26      |
| ดอกเบี้ยจ่าย           |                       |               |             |               |                    |               |             |               |        |        |                 | (3,048) |
| กำไรสุทธิ              |                       |               |             |               |                    |               |             |               |        |        |                 | 5,771   |
| ที่ดิน อาคารและ        |                       |               |             |               |                    |               |             |               |        |        |                 |         |
| อุปกรณ์ ณ วันที่ 31    |                       |               |             |               |                    |               |             |               |        |        |                 |         |
| กรกฎาคม                |                       |               |             |               |                    |               |             |               |        |        |                 | 275,006 |
| สินทรัพย์อื่น ๆ        |                       |               |             |               |                    |               |             |               |        |        |                 | 139,362 |
| สินทรัพย์รวม           |                       |               |             |               |                    |               |             |               |        |        |                 | 414,368 |

บริษัท ทาฟโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

วันที่ 31 ตุลาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

รายละเอียดข้อมูลจำแนกตามส่วนงานสำหรับงบการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับแต่ละงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2547 และ 2546 สรุปได้ดังนี้

|                        | พันบาท                   |               |             |               |                   |               |             |               |           |                 |         |         |
|------------------------|--------------------------|---------------|-------------|---------------|-------------------|---------------|-------------|---------------|-----------|-----------------|---------|---------|
|                        | งบการเงินรวม             |               |             |               |                   |               |             |               |           |                 |         |         |
|                        | จีนส่วนกลางและส่วนประกอบ |               |             |               | แม่ทัพผลิตพลาสติก |               |             |               |           |                 |         |         |
|                        | ขายในประเทศ              | ขายต่างประเทศ | ขายในประเทศ | ขายต่างประเทศ | ขายในประเทศ       | ขายต่างประเทศ | ขายในประเทศ | ขายต่างประเทศ | ยอดขายรวม | รายได้ค่าบริการ |         | รวม     |
|                        | 2547                     | 2546          | 2547        | 2546          | 2547              | 2546          | 2547        | 2546          | 2547      | 2546            | 2547    | 2546    |
| ขายสุทธิและรายได้      |                          |               |             |               |                   |               |             |               |           |                 |         |         |
| ค่าบริการ              | 133,981                  | 99,776        | 106,939     | 81,028        | 12,688            | 203           | -           | 619           | 253,668   | 181,626         | 1,412   | -       |
| กำไร (ขาดทุน) จากการ   |                          |               |             |               |                   |               |             |               |           |                 |         |         |
| ดำเนินงาน              | 6,448                    | 9,939         | 18,667      | 18,832        | (1,682)           | (3,200)       | -           | (3,268)       | 23,428    | 22,303          | 122     | -       |
| ค่าใช้จ่ายก่อนการ      |                          |               |             |               |                   |               |             |               |           |                 |         |         |
| ดำเนินงานของ           |                          |               |             |               |                   |               |             |               |           |                 |         |         |
| บริษัทย่อย             |                          |               |             |               |                   |               |             |               |           |                 |         | (1,819) |
| กำไร (ขาดทุน)          |                          |               |             |               |                   |               |             |               |           |                 |         |         |
| จากอัตราแลกเปลี่ยน     |                          |               |             |               |                   |               |             |               |           |                 |         |         |
| - สุทธิ                |                          |               |             |               |                   |               |             |               |           |                 | 1,064   | (338)   |
| รายได้อื่น             |                          |               |             |               |                   |               |             |               |           |                 | 116     | 616     |
| ขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็น |                          |               |             |               |                   |               |             |               |           |                 |         |         |
| ของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย  |                          |               |             |               |                   |               |             |               |           |                 |         |         |
| ในบริษัทย่อย           |                          |               |             |               |                   |               |             |               |           |                 | 228     | 1,300   |
| ดอกเบี้ยจ่าย           |                          |               |             |               |                   |               |             |               |           |                 | (6,971) | (1,352) |
| กำไรสุทธิ              |                          |               |             |               |                   |               |             |               |           |                 | 17,887  | 20,210  |
| ที่ดิน อาคาร และ       |                          |               |             |               |                   |               |             |               |           |                 |         |         |
| อุปกรณ์ ณ วันที่ 31    |                          |               |             |               |                   |               |             |               |           |                 |         |         |
| กรกฎาคม                |                          |               |             |               |                   |               |             |               |           |                 | 275,006 | 90,158  |
| สินทรัพย์อื่น ๆ        |                          |               |             |               |                   |               |             |               |           |                 | 139,362 | 96,300  |
| สินทรัพย์รวม           |                          |               |             |               |                   |               |             |               |           |                 | 414,368 | 186,458 |

กำไรจากการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานคำนวณจากยอดขายรวมหักด้วยต้นทุนและค่าใช้จ่ายดำเนินงาน ซึ่งดอกเบี้ยจ่าย กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน ค่าใช้จ่ายก่อนการดำเนินงานของบริษัทย่อย ขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยและรายได้อื่นไม่ได้รวมในการคำนวณกำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานดังกล่าว