

บริษัท กระเบื้องหลังคาตราเพชร จำกัด (มหาชน)

งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548

และ

รายงานการสอบทานงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท กระเบื้องหลังคาตราเพชร จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 งบกำไรขาดทุนสำหรับแต่ละงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับแต่ละงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 ของบริษัท กระเบื้องหลังคาตราเพชร จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานสอบทานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการและการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานได้

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 ของบริษัท กระเบื้องหลังคาตราเพชร จำกัด (มหาชน) ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและได้แสดงความเห็นไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2548 งบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว ข้าพเจ้ามิได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น

(นายวินิจ ศิลามงคล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3378

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

10 พฤศจิกายน 2548

บริษัท กระเบื้องหลังคาตราเพชร จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547

สินทรัพย์

	หมายเหตุ	พันบาท	
		ณ วันที่	ณ วันที่
		30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547
		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
		“สอบทานแล้ว”	“ตรวจสอบแล้ว”
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		60,628	34,280
เงินลงทุนชั่วคราวในเงินฝากประจำ		858	855
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	6	210,453	290,213
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	3	314,367	223,633
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		36,887	11,193
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		623,193	560,174
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	8, 11	835,056	664,342
ที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน - สุทธิ	7, 8, 11	95,058	101,760
ค่าสิทธิและการช่วยเหลือทางเทคนิครอตัดบัญชี - สุทธิ		26,064	25,525
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ		1,559	1,841
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		957,737	793,468
รวมสินทรัพย์		1,580,930	1,353,642

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กระเบื้องหลังคาตราเพชร จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

	หมายเหตุ	พันบาท	
		ณ วันที่	ณ วันที่
		30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547
		“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	
		“สอบทานแล้ว”	“ตรวจสอบแล้ว”
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	8	417,260	133,871
เจ้าหนี้การค้า		142,162	139,011
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระ			
ภายในหนึ่งปี		5,928	5,280
ภายในหนึ่งปี		20,700	36,983
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		56,103	47,289
รวมหนี้สินหมุนเวียน		642,153	362,434
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด			
ชำระภายในหนึ่งปี		14,157	10,552
รวมหนี้สิน		656,310	372,986

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กระเบื้องหลังคาตราเพชร จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

	พันบาท	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
หมายเหตุ	“สอบทานแล้ว”	“ตรวจสอบแล้ว”
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนเรือนหุ้น		
- ทุนจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ 200,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท (1,000,000,000 บาท)	9	
- ทุนที่ออกและชำระแล้ว		
หุ้นสามัญ 160,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท ในปี 2548 และ 80,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท ในปี 2547	800,000	800,000
กำไรสะสม		
- จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย	41,000	30,000
- ยังไม่ได้จัดสรร	83,620	150,656
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	924,620	980,656
 รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	 1,580,930	 1,353,642

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กระเบื้องหลังคาตราเพชร จำกัด (มหาชน)

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

งบกำไรขาดทุน

“สอบทานแล้ว”

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

หมายเหตุ	พันบาท			
	งวดสามเดือนสิ้นสุด		งวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2548	2547	2548	2547
รายได้				
รายได้จากการขายและขนส่ง	467,902	486,816	1,592,335	1,566,658
รายได้อื่น	5, 7	16,693	3,358	20,506
รวมรายได้	484,595	490,174	1,612,841	1,575,416
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและค่าขนส่ง	336,031	344,608	1,133,395	1,073,364
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	5	78,014	76,869	240,156
รวมค่าใช้จ่าย	414,045	421,477	1,373,551	1,301,905
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	70,550	68,697	239,290	273,511
ดอกเบี้ยจ่าย	-3,258	-546	-7,561	-1,221
ภาษีเงินได้	-20,700	-19,000	-71,765	-80,000
กำไรสุทธิ	46,592	49,151	159,964	192,290
กำไรต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน (บาท)	4	0.29	0.31	1.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กระเบื้องหลังคาตราเพชร จำกัด (มหาชน)

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

“สอบทานแล้ว”

สำหรับแต่ละงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

		พันบาท			
		กำไรสะสม			
		ทุนเรือนหุ้นที่ ออกและชำระแล้ว	จัดสรรเพื่อ		
			สำรองตาม กฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
หมายเหตุ					

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

สำหรับแต่ละงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

	พันบาท	
	2548	2547
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	159,964	192,290
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	57,705	42,373
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(4,550)	(896)
กำไรจากการเวนคืนที่ดิน	(10,102)	-
ค่าเผื่อนี้สงสัจจะสูญ	4,948	1,440
ค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ	2,521	-
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	283	(946)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	210,769	234,261
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	74,812	14,444
สินค้าคงเหลือ	(93,255)	(10,532)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(25,694)	(110)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(313)	(43)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	3,506	(34,457)
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	(16,283)	(4,544)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8,814	10,578
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	162,356	209,597
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรและการเวนคืนที่ดิน	22,155	2,658
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(219,961)	(147,835)
ค่าสิทธิและการช่วยเหลือทางเทคนิคหรือตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	(758)	(18,038)
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้ลดลง	-	5,000
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(198,564)	(158,215)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กระเบื้องหลังคาตราเพชร จำกัด (มหาชน)

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

“สอบทานแล้ว”

สำหรับแต่ละงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

	พันบาท	
	2548	2547
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	282,751	146,957
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(4,192)	(2,549)
จ่ายเงินปันผล	(216,000)	(200,000)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	62,559	(55,592)
 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	 26,351	 (4,210)
 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	 35,135	 95,340
 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	 61,486	 91,130
 ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด		
1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย		
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	60,628	90,276
เงินลงทุนชั่วคราวในเงินฝากประจำ	858	854
รวม	61,486	91,130
2. เงินสดจ่ายระหว่างงวดสำหรับ		
ดอกเบี้ยจ่าย	7,456	1,221
ภาษีเงินได้	88,048	84,544

3. รายการที่ไม่ใช่เงินสด

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 บริษัทซื้อสินทรัพย์ถาวรในราคาทุนจำนวนเงินรวม 228.4 ล้านบาท และ 152.8 ล้านบาท ซึ่งในจำนวนนี้บริษัทซื้อโดยเงินสดจำนวนเงิน 220.0 ล้านบาท และ 147.9 ล้านบาท และซื้อโดยสัญญาเช่าการเงินจำนวนเงิน 8.4 ล้านบาท และ 4.9 ล้านบาท ตามลำดับ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กระเบื้องหลังคาตราเพชร จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2547 (ตรวจสอบแล้ว)

1. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

บริษัทจัดทำงบการเงินระหว่างกาลเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทจึงได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดตามหลักการบัญชีและวิธีปฏิบัติทางบัญชีที่รับรองทั่วไปที่ใช้ในประเทศไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่ที่ได้เผยไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินประจำปีและงบการเงินระหว่างกาล

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทได้แปลงงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการรายงานภายในประเทศไทย

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ทั้งนี้บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับแต่ละงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547

3. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในปี 2548 บริษัทได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการตีราคาสินค้าคงเหลือ (วัตถุดิบ) จากราคาทุนตามวิธีเข้าก่อน-ออกก่อนเป็นราคาทุนตามวิธีถ่วงเฉลี่ยเคลื่อนที่ การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับแต่ละงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และได้รับการอนุมัติจากกรมสรรพากรแล้วเมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2548

บริษัท กระเบื้องหลังคาตราเพชร จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2547 (ตรวจสอบแล้ว)

4. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนหุ้นที่ออกในระหว่างงวดถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานปี 2547 บริษัทได้ทำการคำนวณจำนวนหุ้นสามัญตามสัดส่วนที่เปลี่ยนไปของจำนวนหุ้นสามัญเสมือนว่าการแตกหุ้น (ดูหมายเหตุ 9) ได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันเริ่มต้นของงวดแรกที่เสนอรายงาน (จำนวน 160,000,000 หุ้น)

5. รายการที่เกิดขึ้นกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ กิจการต่าง ๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทโดยการมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีการรวมกันรายการบัญชีระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

รายการบัญชีที่สำคัญที่เกิดขึ้นกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 มีดังนี้

สัญญารับคำปรึกษาและพัฒนาธุรกิจ

บริษัทได้ทำสัญญารับคำปรึกษาและพัฒนาธุรกิจกับบริษัท มายเรียด วัสดุ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่รายหนึ่งของบริษัท โดยที่คู่สัญญาดังกล่าวจะให้คำปรึกษาในการพัฒนาธุรกิจและความรู้ทางด้านเทคนิคแก่บริษัทตามที่ระบุในสัญญา ในการนี้ บริษัทผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมรายปีตามจำนวนที่กำหนดในสัญญา สัญญานี้มีผลบังคับใช้สอง (2) ปี โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 3 มกราคม 2546 หลังจากวันสิ้นสุดสัญญาอาจสามารถต่ออายุสัญญาต่อไปได้อีกสอง (2) ปี ตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่ตกลงกัน ทั้งนี้ การยกเลิกสัญญาสามารถมีผลบังคับใช้โดยการแจ้งให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรสาม (3) เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา อย่างไรก็ตาม สัญญาดังกล่าวหมดอายุเมื่อวันที่ 2 มกราคม 2548 โดยไม่มีการต่อสัญญา

บริษัท กระเบื้องหลังคาตราเพชร จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547 (ตรวจสอบแล้ว)

	นโยบายการกำหนดราคา	พันบาท			
		งวดสามเดือนสิ้นสุด		งวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
		วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
		2548	2547	2548	2547
ค่าธรรมเนียมค่าปรึกษาและพัฒนาธุรกิจ					
- บริษัท มายเรียด วัสดุ จำกัด	ตามที่ตกลงในสัญญา	-	1,590	-	4,770
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร					
- บริษัท รอยัล ปอร์ซเลน จำกัด (มหาชน)	ตามที่ตกลงในสัญญา	-	-	670	-

6. ลูกหนี้การค้า - สุทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547 บริษัทมีลูกหนี้การค้าซึ่งแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระดังนี้

	พันบาท	
	30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547
ไม่เกินกำหนดชำระ	188,537	277,838
เกินกำหนดชำระ		
- น้อยกว่าหรือเท่ากับ 30 วัน	12,499	8,005
- มากกว่า 30 วัน ถึง 60 วัน	922	-
- มากกว่า 60 วัน ถึง 120 วัน	8,117	-
- มากกว่า 120 วัน ถึง 360 วัน	1,540	-
- มากกว่า 360 วันขึ้นไป	18,386	18,970
รวม	230,001	304,813
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(19,548)	(14,600)
สุทธิ	210,453	290,213

บริษัท กระเบื้องหลังคาตราเพชร จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
 วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 (สอบทานแล้ว)
 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547 (ตรวจสอบแล้ว)

7. ที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน - สุทธิ

	พันบาท	
	30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547
ที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน	109,058	115,760
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า	(14,000)	(14,000)
สุทธิ	<u>95,058</u>	<u>101,760</u>

บริษัทซื้อที่ดินโดยมีต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องจำนวนเงินรวมประมาณ 115.8 ล้านบาท ในปี 2547 บริษัทบันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของที่ดินดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 14.0 ล้านบาท ซึ่งแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 บริษัทอยู่ในระหว่างพิจารณาเพื่อดำเนินการก่อให้เกิดรายได้เชิงเศรษฐกิจในอนาคต

ระหว่างไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 ที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานบางส่วน ซึ่งมีราคาทุนประมาณ 6.7 ล้านบาท ถูกเวนคืนให้กับกรมทางหลวงโดยบริษัทได้รับรายการชดเชยจากการเวนคืนในมูลค่าที่สูงกว่าราคาตามบัญชีเป็นเงินประมาณ 10.1 ล้านบาท โดยได้บันทึกไว้เป็นส่วนหนึ่งของรายได้อื่น ที่ดินบางส่วนที่อยู่บริเวณใกล้เคียงมีมูลค่าตามบัญชีประมาณ 18.1 ล้านบาท ยังไม่สามารถทราบมูลค่ายุติธรรมได้ในขณะนี้

8. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท	
	30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	23,043
เงินกู้ยืมระยะสั้น	<u>417,260</u>	<u>110,828</u>
รวม	<u>417,260</u>	<u>133,871</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่ง โดยมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 3.30 ถึงร้อยละ 5.79 ต่อปี ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินสินเชื่ออื่น ๆ กับสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งเป็นเงินประมาณ 675.0 ล้านบาท และ 585.0 ล้านบาท ตามลำดับ ในปี 2548 และ 2547 เงินกู้ยืม วงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินสินเชื่ออื่น ๆ ดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดิน ส่วนหนึ่งของอาคารและสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรและอุปกรณ์และส่วนใหญ่ของที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน (ดูหมายเหตุ 11)

บริษัท กระเบื้องหลังคาตราเพชร จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2547 (ตรวจสอบแล้ว)

9. ทุนเรือนหุ้น

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 10 มกราคม 2548 ผู้ถือหุ้นได้มีมติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นของบริษัทจากมูลค่าหุ้นละ 10 บาท จำนวน 80,000,000 หุ้น เป็นมูลค่าหุ้นละ 5 บาท จำนวน 160,000,000 หุ้น นอกจากนั้น ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 800 ล้านบาท (160,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท) เป็น 1,000 ล้านบาท (200,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท) ทั้งนี้ หุ้นสามัญเพิ่มทุน (40,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท) ดังกล่าวจะจัดสรรโดยเสนอขายให้กับประชาชนทั่วไป โดยมีเงื่อนไขและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายตามที่กำหนดโดยคณะกรรมการ บริษัทได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงทุนเรือนหุ้นดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 27 มกราคม 2548

10. เงินปันผล

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 12 มีนาคม 2547 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจำนวนเงินรวม 120.0 ล้านบาท (หุ้นละ 15 บาท จำนวน 8,000,000 หุ้น) จากกำไรสุทธิปี 2546 เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายในวันที่ 29 มีนาคม 2547 โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นดังกล่าว ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้มีการจัดสรรเงินสำรองตามกฎหมายเป็นเงิน 17.0 ล้านบาท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2547 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจำนวนเงินรวม 80.0 ล้านบาท (หุ้นละ 10 บาท จำนวน 8,000,000 หุ้น) จากกำไรสุทธิสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2547 เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายแล้วในวันที่ 29 กันยายน 2547

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 12 เมษายน 2548 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจำนวนเงินรวม 120.0 ล้านบาท (หุ้นละ 0.75 บาท จำนวน 160,000,000 หุ้น) จากกำไรสุทธิปี 2547 เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายในวันที่ 25 เมษายน 2548 โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นดังกล่าว ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้มีการจัดสรรเงินสำรองตามกฎหมายเป็นเงิน 11.0 ล้านบาท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2548 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจำนวนเงินรวม 96.0 ล้านบาท (หุ้นละ 0.60 บาท จำนวน 160,000,000 หุ้น) จากกำไรสุทธิสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2548 เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายแล้วในวันที่ 29 กันยายน 2548

บริษัท กระเบื้องหลังคาตราเพชร จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2547 (ตรวจสอบแล้ว)

11. สินทรัพย์ที่จำนองไว้เป็นหลักประกัน

บริษัทได้จำนองที่ดิน ส่วนหนึ่งของอาคารและสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรและอุปกรณ์ และส่วนใหญ่ของที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานซึ่งมีมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547 เป็นเงินประมาณ 211.3 ล้านบาท และ 235.6 ล้านบาท ตามลำดับ เพื่อใช้เป็นหลักประกันสินเชื่อระยะสั้นและระยะยาวตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 8

ส่วนหนึ่งของโฉนดที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547 จำนวนเงินรวม 25.4 ล้านบาท ได้ถือกรรมสิทธิ์ร่วมกันกับบริษัทอื่นสองแห่ง

12. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทประกอบธุรกิจผลิตกระเบื้องมุงหลังคาและไม้ฝา ซึ่งฝ่ายบริหารพิจารณาว่าเป็นกลุ่มของผลิตภัณฑ์เดียวกัน และมีลักษณะการดำเนินงานที่สนับสนุนซึ่งกันและกัน ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงถือว่าบริษัทมีส่วนงานทางธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารถือว่าเมื่อพิจารณาถึงเกณฑ์ทำเลที่ตั้งของการดำเนินงานของบริษัทและเกณฑ์ของตลาดแล้ว บริษัทมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียวเนื่องจากสถานที่ประกอบธุรกิจของบริษัทมีเฉพาะในประเทศไทยเท่านั้น

13. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 บริษัทมี

13.1 ภาระผูกพันตามสัญญาบริการด้านศูนย์กลางฐานข้อมูลออนไลน์ เป็นเงินประมาณ 5.9 ล้านบาท

13.2 เลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้เป็นเงินประมาณ 17.7 ล้านบาท

14. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบดุล

เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2548 บริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้เสนอขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

15. การจัดประเภทบัญชีใหม่

บัญชีบางบัญชีในงบการเงินปี 2547 ได้ถูกจัดใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินระหว่างกาลปี 2548