

บริษัท ไทยโพลีเอคริลิก จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555

## 1. ข้อมูลทั่วไป

### 1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะทางการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

### 1.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวดปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

### 1.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		นโยบายการกำหนดราคา
	2555	2554	2555	2554	
<b>รายการธุรกิจกับกิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
ขายสินค้า	2	2	13	5	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	138	182	454	520	ราคาที่ตกลงร่วมกัน ซึ่งอ้างอิงตามราคาตลาด
ค่าบริการจ่าย	1	3	3	4	ราคาตามสัญญาและ ราคาที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554
<b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)</b>		
บริษัทย่อยในกลุ่มบริษัทเดียวกัน	5,767	1,802
<b>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)</b>		
บริษัทย่อยในกลุ่มบริษัทเดียวกัน	5,718	3,386
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท		
บริษัท ไทย เอ็มเอ็มเอ จำกัด	191,897	148,952
อื่น ๆ	7,865	8,569
<b>รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>	<b>205,480</b>	<b>160,907</b>

### ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายสำหรับผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหารเป็นจำนวน 5 ล้านบาท และจำนวน 15 ล้านบาท ตามลำดับ (2554: จำนวน 5 ล้านบาท และจำนวน 14 ล้านบาท ตามลำดับ)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554
		(ตรวจสอบแล้ว)
<b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,978	1,802
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	3,789	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>5,767</u>	<u>1,802</u>
<b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</b>		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	311,284	262,273
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	71,176	44,210
3 - 6 เดือน	123	1,403
6 - 12 เดือน	3	3
มากกว่า 12 เดือน	456	708
รวม	<u>383,042</u>	<u>308,597</u>
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(531)	(708)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	<u>382,511</u>	<u>307,889</u>
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	388,278	309,691
<b>ลูกหนี้อื่น</b>	1,333	561
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	<u>389,611</u>	<u>310,252</u>

## 4. รายการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	5,649
บวก: รายการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือ เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	3,742
หัก: โอนกลับรายการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือ เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับระหว่างงวด	(3,142)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555	<u>6,249</u>

## 5. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	360,897
บวก: ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	1,680
หัก: จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(504)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(14,436)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2555	<u>347,637</u>

## 6. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	<u>30 กันยายน 2555</u>	<u>31 ธันวาคม 2554</u>
		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	203,125	156,669
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	148,143	109,065
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,355	4,238
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	13,010	13,222
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	23,703	24,157
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	<u>390,336</u>	<u>307,351</u>

7. **สำรวจผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน**

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสำรวจผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	โครงการ เงินชดเชยพนักงาน เมื่อออกจากงาน	โครงการเงินรางวัล การปฏิบัติงาน ครบกำหนดระยะเวลา	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	10,734	1,170	11,904
รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	836	120	956
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555	11,570	1,290	12,860

8. **วงเงินสินเชื่อ**

วงเงินสินเชื่อที่บริษัทฯ ได้รับจากสถาบันการเงินในวงเงิน 245 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: จำนวน 245 ล้านบาท) ค่าประกันโดย

- ก) การจำหน่าย/จ้างที่ที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักรและอุปกรณ์ซึ่งมีราคาทุนจำนวน 183 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: จำนวน 183 ล้านบาท)
- ข) การนำเงินฝากประจำระยะเวลา 12 เดือน (สำหรับวงเงินสินเชื่อเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร)

9. **ภาษีเงินได้นิติบุคคล**

ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดคำนวณขึ้น โดยการคูณกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ได้ประมาณไว้

10. **ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน**

บริษัทฯ ดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจในการผลิตและจำหน่ายแผ่นพลาสติกอะคริลิก (Acrylic) แผ่นเอบีเอส (Acrylonitrile Butadiene Styrene) และแผ่นโพลีสไตรีน (High Impact Polystyrene) ผลิตภัณฑ์เหล่านี้แต่ละชนิดถือเป็นส่วนหนึ่งของธุรกิจประเภทเดียวกัน จึงถือเป็นหน่วยงานธุรกิจส่วนงานเดียว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายได้จากการขายและรายได้ค่าบริการแยกตามส่วนงานทางภูมิศาสตร์ของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2555	2554	2555	2554
ประเทศไทย	251	236	797	821
ประเทศอื่นในทวีปเอเชีย	62	87	204	191
ประเทศออสเตรเลียและนิวซีแลนด์	45	50	83	117
ประเทศในทวีปยุโรป	15	22	53	74
อื่น ๆ	7	13	17	26
<b>รวม</b>	<b>380</b>	<b>408</b>	<b>1,154</b>	<b>1,229</b>

เนื่องจากส่วนงานทางภูมิศาสตร์เหล่านี้ใช้สินทรัพย์และหนี้สินที่ก่อให้เกิดรายได้ร่วมกัน บริษัทฯ จึงไม่ได้จัดสรรต้นทุนขายและบริการและสินทรัพย์และหนี้สินระหว่างส่วนงานทางภูมิศาสตร์เหล่านี้

#### 11. เงินปันผลจ่าย

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 บริษัทฯ ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)
<u>สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555</u>			
เงินปันผลประจำปี	ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น		
สำหรับปี 2554	เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2555	55	4.5
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ		
สำหรับปี 2555	เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2555	24	2.0
<b>รวมเงินปันผล</b>		<b>79</b>	<b>6.5</b>
<u>สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554</u>			
เงินปันผลประจำปี	ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น		
สำหรับปี 2553	เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2554	49	4.0

**12. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น****12.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ**

บริษัทฯ มีภาระผูกพันอันเกี่ยวเนื่องกับการทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าอาคารและสัญญาจ้างบริการต่าง ๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 3 ปี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระภายใน	
ภายใน 1 ปี	4
1 ถึง 5 ปี	1

**12.2 หนี้ถือค้ำประกัน**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯ มีหนี้ถือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามของบริษัทฯ เพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและอื่น ๆ เป็นจำนวนเงิน 7 ล้านบาท

**13. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน (ล้านบาท)	หนี้สินทางการเงิน (ล้านบาท)	อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
เหรียญสหรัฐอเมริกา	4.4	0.4	30.8288
เหรียญออสเตรเลีย	0.7	-	32.2332
เยน	-	9.7	0.3977
ยูโร	-	0.1	39.8453

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯ มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
<b>สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า</b>		
เหรียญสหรัฐอเมริกา	2.1	30.9575 - 31.8275

**14. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2555