

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

รายงาน และ งบการเงิน

30 กันยายน 2553 และ 2552

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุลที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดที่เกี่ยวข้องสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน) และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวนหนึ่ง ซึ่งงบการเงินของบริษัทร่วมดังกล่าวสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่น และข้าพเจ้าได้รับรายงานจากผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมเหล่านั้นแล้ว งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 ของบริษัทฯ รวมส่วนแบ่งกำไรสุทธิของเงินลงทุนในบริษัทร่วมเหล่านั้นจำนวน 314 ล้านบาท และส่วนแบ่งขาดทุนสุทธิจำนวน 114 ล้านบาท ตามลำดับ และแสดงมูลค่าสุทธิของเงินลงทุนในบริษัทร่วมเหล่านั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 เป็นจำนวนรวม 3,563 ล้านบาท และ 3,344 ล้านบาท ตามลำดับ การแสดงความเห็นของข้าพเจ้าในส่วนที่เกี่ยวกับบริษัทร่วมเหล่านั้นในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียของบริษัทฯ จึงถือตามรายงานของผู้สอบบัญชีอื่น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่า การตรวจสอบดังกล่าวประกอบกับรายงานของผู้สอบบัญชีอื่นที่กล่าวถึงในวรรคก่อนให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์ที่เหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

จากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้าและจากรายงานของผู้สอบบัญชีอื่น ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป


ณรงค์ พันตัวงษ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3315

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 16 พฤศจิกายน 2553

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงิน				
	ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2553	2552	2553	2552	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,639,889,263	1,139,796,332	2,639,889,263	1,139,796,332	
เงินลงทุนชั่วคราว	380,439,250	-	380,439,250	-	
ลูกหนี้การค้า					
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	6	658,549,159	593,318,043	658,549,159	593,318,043
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6, 7	507,473,844	561,656,685	507,473,844	561,656,685
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7	4,202,750	9,307,508	4,202,750	9,307,508
สินค้าคงเหลือ	8	1,711,038,962	894,750,753	1,711,038,962	894,750,753
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น					
ภาษีซื้อรอเรียกคืน		71,790,857	17,035,240	71,790,857	17,035,240
เงินขอเช่าการส่งออกค้างรับ		21,245,586	37,933,463	21,245,586	37,933,463
ดอกเบี้ยค้างรับ		5,224,207	1,084,523	5,224,207	1,084,523
อื่น ๆ		96,087,134	15,990,067	96,087,134	15,990,067
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		6,095,941,012	3,270,872,614	6,095,941,012	3,270,872,614
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	9	8,025,119,656	7,248,140,404	2,587,080,509	2,538,743,009
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	10	1,608,752,944	1,529,193,382	1,709,211,900	1,629,652,338
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7	130,927,500	138,117,600	130,927,500	138,117,600
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	11	3,481,166,650	3,798,061,306	3,481,166,650	3,798,061,306
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	12	9,360,433	13,320,384	9,360,433	13,320,384
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		3,110,117	3,675,247	3,110,117	3,675,247
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		13,258,437,300	12,730,508,323	7,920,857,109	8,121,569,884
รวมสินทรัพย์		19,354,378,312	16,001,380,937	14,016,798,121	11,392,442,498

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงิน				
	ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2553	2552	2553	2552	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	13	273,472,158	5,977,549	273,472,158	5,977,549
เจ้าหนี้การค้า					
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		289,370,695	257,624,846	289,370,695	257,624,846
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7	255,332,156	118,286,419	255,332,156	118,286,419
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7	128,888	-	128,888	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น					
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		156,358,393	-	156,358,393	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		179,887,750	153,147,776	179,887,750	153,147,776
อื่น ๆ		16,319,704	14,886,894	16,319,704	14,886,894
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,170,869,744	549,923,484	1,170,869,744	549,923,484
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
ประมาณการหนี้สิน - สำรองเพื่อผลประโยชน์พนักงาน					
เมื่อเกษียณอายุ		113,090,838	111,786,508	113,090,838	111,786,508
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		-	18,189,661	-	18,189,661
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		113,090,838	129,976,169	113,090,838	129,976,169
รวมหนี้สิน		1,283,960,582	679,899,653	1,283,960,582	679,899,653

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงิน				
	ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2553	2552	2553	2552	
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 201,600,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	201,600,000	201,600,000	201,600,000	201,600,000	
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 201,600,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	201,600,000	201,600,000	201,600,000	201,600,000	
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง					
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	10	604,493,940	613,187,754	604,493,940	613,187,754
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน		(378,986,289)	(296,890,928)	-	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
สำรองตามกฎหมาย	14	20,160,000	20,160,000	20,160,000	20,160,000
สำรองทั่วไป		2,500,000,000	2,500,000,000	2,500,000,000	2,500,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		15,123,150,079	12,283,424,458	9,406,583,599	7,377,595,091
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		18,070,417,730	15,321,481,284	12,732,837,539	10,712,542,845
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		19,354,378,312	16,001,380,937	14,016,798,121	11,392,442,498

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงิน				
	ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2553	2552	2553	2552	
รายได้					
รายได้จากการขาย	17	10,327,513,657	6,214,441,494	10,327,513,657	6,214,441,494
รายได้อื่น					
ดอกเบี้ยรับ		35,267,778	23,078,574	35,267,778	23,078,574
เงินชดเชยการส่งออก		57,499,146	59,508,150	57,499,146	59,508,150
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		90,550,169	5,025,621	90,550,169	5,025,621
เงินปันผลรับ		13,268,121	7,760,442	132,412,151	43,025,800
อื่น ๆ		15,959,405	5,176,605	15,959,405	5,176,605
รวมรายได้		10,540,058,276	6,314,990,886	10,659,202,306	6,350,256,244
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย		7,608,346,427	5,426,602,887	7,608,346,427	5,426,602,887
ค่าใช้จ่ายในการขาย		337,452,491	155,222,934	337,452,491	155,222,934
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		131,000,448	136,294,073	131,000,448	136,294,073
ค่าตอบแทนผู้บริหาร		26,275,659	26,354,853	26,275,659	26,354,853
รวมค่าใช้จ่าย		8,103,075,025	5,744,474,747	8,103,075,025	5,744,474,747
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล		2,436,983,251	570,516,139	2,556,127,281	605,781,497
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	9	929,881,143	(55,890,467)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล		3,366,864,394	514,625,672	2,556,127,281	605,781,497
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(1,183,973)	(1,382,511)	(1,183,973)	(1,382,511)
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล		3,365,680,421	513,243,161	2,554,943,308	604,398,986
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	16	(324,354,800)	(50,591,030)	(324,354,800)	(50,591,030)
กำไรสุทธิสำหรับปี		3,041,325,621	462,652,131	2,230,588,508	553,807,956
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	18				
กำไรสุทธิ		15.09	2.29	11.06	2.75

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย						
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระ เต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกินทุน จากการเปลี่ยนแปลง มูลค่าเงินลงทุน	ผลต่างจาก การแปลงค่า งบการเงิน	กำไรสะสม			รวม
				สำรองตาม กฎหมาย	สำรองทั่วไป	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2551	201,600,000	342,848,780	(270,512,675)	20,160,000	2,500,000,000	12,082,852,327	14,876,948,432
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น:							
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่อขาย	-	270,338,974	-	-	-	-	270,338,974
ผลกำไรที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	(26,378,253)	-	-	-	(26,378,253)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	-	-	462,652,131	462,652,131
กำไรสุทธิสำหรับปี	-	-	-	-	-	(262,080,000)	(262,080,000)
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2552	201,600,000	613,187,754	(296,890,928)	20,160,000	2,500,000,000	12,283,424,458	15,321,481,284
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2552	201,600,000	613,187,754	(296,890,928)	20,160,000	2,500,000,000	12,283,424,458	15,321,481,284
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น:							
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่อขาย	-	(8,693,814)	-	-	-	-	(8,693,814)
ผลขาดทุนรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	(82,095,361)	-	-	-	(82,095,361)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	-	-	3,041,325,621	3,041,325,621
กำไรสุทธิสำหรับปี	-	-	-	-	-	(201,600,000)	(201,600,000)
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	201,600,000	604,493,940	(378,986,289)	20,160,000	2,500,000,000	15,123,150,079	18,070,417,730

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระ เต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกินทุน จากการเปลี่ยนแปลง มูลค่าเงินลงทุน	กำไรสะสม			ยังไม่ได้ตัดสรร	
			สำรองตาม กฎหมาย	สำรองแล้ว	กำไรสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2551	201,600,000	342,848,780	20,160,000	2,500,000,000	7,085,867,135	10,150,475,915	
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่รับในส่วนของผู้ถือหุ้น:	-	270,338,974	-	-	-	270,338,974	
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ซื้อขาย	-	-	-	-	553,807,956	553,807,956	
กำไรสุทธิสำหรับปี	-	-	-	-	(262,080,000)	(262,080,000)	
เงินปันผลจ่าย	201,600,000	613,187,754	20,160,000	2,500,000,000	7,377,595,091	10,712,542,845	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2552	201,600,000	613,187,754	20,160,000	2,500,000,000	7,377,595,091	10,712,542,845	
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่รับในส่วนของผู้ถือหุ้น:	-	(8,693,814)	-	-	-	(8,693,814)	
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ซื้อขาย	-	-	-	-	2,230,588,508	2,230,588,508	
กำไรสุทธิสำหรับปี	-	-	-	-	(201,600,000)	(201,600,000)	
เงินปันผลจ่าย	201,600,000	604,493,940	20,160,000	2,500,000,000	9,406,583,599	12,732,837,539	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	201,600,000	604,493,940	20,160,000	2,500,000,000	9,406,583,599	12,732,837,539	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

(หน่วย: บาท)

	งบการเงิน			
	ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสุทธิก่อนภาษี	3,365,680,421	513,243,161	2,554,943,308	604,398,986
รายการปรับกระทบยอดกำไรสุทธิก่อนภาษีเป็น				
เงินสกรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	558,359,992	515,005,793	558,359,992	515,005,793
ส่วนแบ่งขาดทุน (กำไร) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(929,881,143)	55,890,467	-	-
ขาดทุนจากการรับคืนเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	298,496	-	298,496
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะยาวอื่น	(8,670,000)	-	(8,670,000)	-
โอนกลับขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	-	(279,449,800)	-	(279,449,800)
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายอุปกรณ์	(46,945)	7,000	(46,945)	7,000
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(49,208,615)	12,919,572	(49,208,615)	12,919,572
สำรองเพื่อผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	9,994,737	10,845,940	9,994,737	10,845,940
รายได้เงินปันผล	(13,268,121)	(7,760,442)	(132,412,151)	(43,025,800)
ดอกเบี้ยรับ	(35,267,778)	(23,078,574)	(35,267,778)	(23,078,574)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	1,183,973	1,382,511	1,183,973	1,382,511
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	2,898,876,521	799,304,124	2,898,876,521	799,304,124
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	(75,610,920)	(100,436,440)	(75,610,920)	(100,436,440)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	53,999,943	(75,480,165)	53,999,943	(75,480,165)
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(3,182,298)	(210,452)	(3,182,298)	(210,452)
สินค้าคงเหลือ	(816,288,209)	749,636,699	(816,288,209)	749,636,699
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(48,406,922)	83,821,852	(48,406,922)	83,821,852
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	113,125	125,250	113,125	125,250
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	32,654,831	(171,929,794)	32,654,831	(171,929,794)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	138,182,695	56,553,490	138,182,695	56,553,490
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	128,888	-	128,888	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	28,561,117	(30,063,312)	28,561,117	(30,063,312)
จ่ายผลประโยชน์พนักงานเกษียณอายุ	(9,825,798)	(12,314,290)	(9,825,798)	(12,314,290)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,199,202,973	1,299,006,962	2,199,202,973	1,299,006,962
เงินปันผลรับ	132,412,151	52,018,149	132,412,151	52,018,149
ดอกเบี้ยรับ	39,415,150	29,756,713	39,415,150	29,756,713
จ่ายดอกเบี้ย	(1,183,973)	(1,382,511)	(1,183,973)	(1,382,511)
จ่ายภาษีเงินได้	(167,996,407)	(114,537,862)	(167,996,407)	(114,537,862)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,201,849,894	1,264,861,451	2,201,849,894	1,264,861,451

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

(หน่วย: บาท)

	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	2553	2552	2553	2552
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น)	(385,955,000)	310,000,000	(385,955,000)	310,000,000
เงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น	(48,337,500)	(51,277,500)	(48,337,500)	(51,277,500)
เงินลงทุนระยะยาวอื่นเพิ่มขึ้น	(94,583,376)	(142,495,188)	(94,583,376)	(142,495,188)
เงินสดรับจากการรับคืนเงินทุนระยะยาวอื่น	-	9,301,504	-	9,301,504
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินทุนระยะยาวอื่น	15,000,000	-	15,000,000	-
เงินรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	47,000	-	47,000	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(236,267,193)	(421,375,615)	(236,267,193)	(421,375,615)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	(786,242)	(13,705,817)	(786,242)	(13,705,817)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(750,882,311)	(309,552,616)	(750,882,311)	(309,552,616)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	268,915,009	(1,427,859)	268,915,009	(1,427,859)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(18,189,661)	5,297,737	(18,189,661)	5,297,737
เงินปันผลจ่าย	(201,600,000)	(262,080,000)	(201,600,000)	(262,080,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	49,125,348	(258,210,122)	49,125,348	(258,210,122)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	1,500,092,931	697,098,713	1,500,092,931	697,098,713
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	1,139,796,332	442,697,619	1,139,796,332	442,697,619
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	2,639,889,263	1,139,796,332	2,639,889,263	1,139,796,332

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทมหาชนและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯดำเนินธุรกิจหลักในการผลิตเส้นใยประดิษฐ์เรยอนและเกลือโซเดียมซัลเฟตจำหน่ายทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของสำนักงานและโรงงานของบริษัทฯมีดังนี้

สำนักงาน: 888/160-1 อาคารมหาทุนพลาซ่า ชั้น 16 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

โรงงาน 1: 36 หมู่ที่ 2 ถนนอุรุษา-อ่างทอง ตำบลโพสะ อำเภอเมือง จังหวัดอ่างทอง

โรงงาน 2: 19 หมู่ที่ 7 ถนนหนองปลาเกะดี ตำบลหนองปลาหมอ อำเภอหนองแค จังหวัดสระบุรี

2. เงื่อนไขในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และการแสดงรายการในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 30 มกราคม 2552 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ ซึ่งแสดงเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ประกาศใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 86/2551 ฉบับที่ 16/2552 ฉบับที่ 17/2553 และฉบับที่ 34/2553 ให้ใช้มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชีใหม่ดังต่อไปนี้

**3.1 มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่มีผลบังคับใช้ใน
รอบบัญชีปีปัจจุบัน**

แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2552)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2550)

การค้ำของสินทรัพย์

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5
(ปรับปรุง 2550)

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและ
การดำเนินงานที่ยกเลิก

แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและแนวปฏิบัติทางการบัญชีข้างต้นถือปฏิบัติกับ
งบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2552 เป็นต้นไป ฝ่ายบริหารของ
บริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีเหล่านี้ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินสำหรับปี
ปัจจุบัน

**3.2 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี
ที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554**

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)

การนำเสนอของงบการเงิน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)

สินค้าคงเหลือ

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)

งบกระแสเงินสด

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)

นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณ
การทางบัญชี และข้อผิดพลาด

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)

เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)

สัญญาก่อสร้าง

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)

สัญญาเช่า

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)

ต้นทุนการกู้ยืม

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่
เกี่ยวข้องกัน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)

เงินลงทุนในบริษัทร่วม

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29

การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่
เงินเฟ้อรุนแรง

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)

ส่วนได้เสียในการร่วมค้า

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)

กำไรต่อหุ้น

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)

งบการเงินระหว่างกาล

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีเหล่านี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่อการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

3.3 มาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552) ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ส่วนมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ยังอยู่ในระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวและยังไม่สามารถสรุปผลได้ในขณะนี้

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทฯ ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

เงินชดเชยการส่งออก

เงินชดเชยค่าภาษีอากรสินค้าส่งออกที่ได้รับจากกระทรวงการคลังจะถือเป็นรายได้เมื่อส่งออก

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผล

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุน (วิธีถัวเฉลี่ย) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าวหมายถึงต้นทุนในการผลิตทั้งหมดรวมทั้งค่าเสียหายโรงงานด้วย

วัตถุดิบ อะไหล่และวัสดุโรงงานแสดงมูลค่าตามราคาทุน (วิธีถัวเฉลี่ย) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

4.5 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทฯบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหลักทรัพย์ดังกล่าวเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกว่าจะได้จำหน่ายหลักทรัพย์ดังกล่าวออกไป จึงบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่านั้นในงบกำไรขาดทุน
- ข) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระในหนึ่งปี และที่จะถือจนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทฯตัดบัญชีส่วนเกิน/ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายนี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ
- ค) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)
- ง) เงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุดของตลาดหลักทรัพย์ ณ วันที่ในงบดุล

บริษัทฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

ในกรณีที่มีการ โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารหนี้ บริษัทฯจะปรับเปลี่ยนราคาของเงินลงทุนใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน ผลแตกต่างระหว่างราคาตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนได้บันทึกเป็นรายการกำไร (ขาดทุน) ในงบกำไรขาดทุนหรือแสดงเป็นส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าในส่วนของผู้ถือหุ้นแล้วแต่ประเภทของเงินลงทุนที่มีการ โอนเปลี่ยน

ในกรณีที่มีการ โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นเงินลงทุนทั่วไป บริษัทฯจะใช้ราคาตามบัญชีของเงินลงทุน ณ วันที่เปลี่ยนโอนเป็นราคาทุนใหม่ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

4.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	-	20	ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	-	5, 10	ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	-	5	ปี
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	-	3	ปี
ยานพาหนะ	-	5	ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและงานระหว่างก่อสร้าง

4.7 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการจัดหาหรือก่อสร้างสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลาในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมนั้น

4.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

บริษัทฯ ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯ จะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

อายุการให้ประโยชน์

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	3	ปี
----------------------	---	----

4.9 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการที่สำคัญกับบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผน และควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.10 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบดุล

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.11 การแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

งบการเงินของบริษัทร่วมซึ่งจัดตั้งขึ้นในต่างประเทศ ได้แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบดุลสำหรับรายการที่เป็นสินทรัพย์และหนี้สิน และอัตราแลกเปลี่ยนตัวเฉลี่ยสำหรับรายการที่เป็นรายได้และค่าใช้จ่าย ผลต่างซึ่งเกิดจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน” ในส่วนของผู้ถือหุ้น

4.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันที่ในงบดุล บริษัทฯ จะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯ หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทฯ รับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯ ประเมินการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯ ใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้อาจมาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ จะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุน

4.13 ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

4.14 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต ได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

สำรองเพื่อผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุคำนวณตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนดไว้ใน ข้อบังคับของบริษัทฯ และแสดงไว้เป็นหนี้สินไม่หมุนเวียนในงบดุล

4.15 ภาษีเงินได้

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามกฎหมายภาษีอากร

4.16 ตราสารอนุพันธ์

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ลูกหนี้และเจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจะถูกแปลงค่าตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นงวดบัญชี กำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวจะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน ส่วนเกินหรือส่วนลดที่เกิดขึ้นจากการทำสัญญาจะถูกตัดจำหน่ายด้วยวิธี เส้นตรงตามอายุของสัญญา

5. การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในบางสถานการณ์ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณและการตั้งสมมติฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

6. ลูกหนี้การค้า

ณ วันที่ในงบดุล ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้าของบริษัทฯ โดยส่วนใหญ่ยังไม่เกินกำหนดเวลาชำระหนี้ และไม่มีลูกหนี้รายใดค้างชำระเกินกว่า 3 เดือน

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 ได้รวมยอดลูกหนี้การค้าซึ่งนำไปขายลด (Factoring) ให้กับธนาคารแห่งหนึ่งเป็นจำนวน 59.6 ล้านบาท

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	2553	2552	(หน่วย: ล้านบาท) นโยบายการกำหนดราคา
รายการธุรกิจกับบริษัทรวม			
ขายสินค้า	32	5	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
เงินปันผลรับ	119	35	ตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
รายได้อื่น	3	3	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อวัตถุดิบ	625	450	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			
ขายสินค้า	2,123	1,640	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
เงินปันผลรับ	12	8	ตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
ดอกเบี้ยรับ	8	8	อัตราร้อยละ 6 ต่อปี
ซื้อวัตถุดิบ	1,889	1,358	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายอื่น	2	2	ตามที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกรรมการ			
ค่าที่ปรึกษาและค่าใช้จ่ายอื่น	14	6	ตามที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	2553	2552
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัทรวม		
- บริษัท พีที อินโด ลิเบอร์ตี เท็กซ์ไทล์	-	1,926,124
- บริษัท ไทย อคริลิค ไฟเบอร์ จำกัด	-	64,200
- บริษัท อคิตยา เบอร์ล่า เคมีคัลส์ (ประเทศไทย) จำกัด	13,459,236	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
- บริษัท อินโดไทยซินเทติกซ์ จำกัด	416,968,105	395,283,386
- บริษัท อินโดฟิล เท็กซ์ไทล์ มิลส์ อิงค์	65,642,533	63,547,475
- บริษัท พี ที เอลอิแกนท์ เท็กซ์ไทล์ อินดัสตรี	11,403,970	98,894,956
- บริษัท พี ที ชันไรซ์ บิวไม เท็กซ์ไทล์	-	1,940,544
รวม	507,473,844	561,656,685

(หน่วย: บาท)

	<u>2553</u>	<u>2552</u>
<u>ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
<u>บริษัทร่วม</u>		
- บริษัท ไทย อคริลิก โฟเบอร์ จำกัด	-	105,226
- บริษัท ไทย คาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)	4,188,660	810,000
<u>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
- บริษัท อินโดไทยจีนเทคนิค จำกัด	14,090	105,226
- บริษัท เอวี เซลล์ อิงค์	-	8,287,056
รวม	<u>4,202,750</u>	<u>9,307,508</u>
<u>เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
<u>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
- บริษัท เอวี เซลล์ อิงค์	130,927,500	138,117,600
รวม	<u>130,927,500</u>	<u>138,117,600</u>
<u>เข้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
<u>บริษัทร่วม</u>		
- บริษัท ไทย คาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)	109,920,335	43,107,400
- บริษัท อติดยา เบอร์ล่า เคมีคัลส์ (ประเทศไทย) จำกัด	256,884	2,157,205
<u>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
- บริษัท เอวี แนคควาวิก อิงค์	62,696,445	-
- บริษัท เอวี เซลล์ อิงค์	81,633,468	73,021,814
- บริษัท กราซิม อินดัสตรีส์ จำกัด	799,200	-
- บริษัท พี ที ซันไรซ์ บิวไม เท็กซ์ไทล์	25,824	-
รวม	<u>255,332,156</u>	<u>118,286,419</u>
<u>เข้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
<u>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
- บริษัท เบอร์ล่า แมเนจเม้นท์ เซ็นเตอร์ เซอร์วิส จำกัด	114,961	-
- บริษัท ไทยเปอร์อิออกไซด์ จำกัด	13,927	-
รวม	<u>128,888</u>	<u>-</u>

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	ในระหว่างปี			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2552	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2553
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
- บริษัท อินโดไทยจีนเทคซ จำกัด	-	25,000,000	(25,000,000)	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
- บริษัท เอวี เซลล์ อิงค์	138,117,600	-	-	(7,190,100) 130,927,500

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัท เอวี เซลล์ อิงค์ เป็นเงินให้กู้ยืมในสกุลเงินเหรียญแคนาดาจำนวน 4.5 ล้านดอลลาร์แคนาดา ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 6 ต่อปี เงินให้กู้ยืมนี้จะได้รับชำระคืนเมื่อบริษัท เอวี เซลล์ อิงค์ ได้ชำระคืนเงินกู้ยืมให้แก่ Provincial Government of New Brunswick ประเทศแคนาดาครบถ้วนแล้ว ตามสัญญาเงินกู้ยืมที่มีกำหนดชำระคืนในปี 2560

ภาระค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯมีภาระจากการค้ำประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22.4 ก)

8. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: บาท)

	2553	2552
สินค้าสำเร็จรูป	535,534,989	230,601,794
วัตถุดิบ	570,378,040	207,824,025
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	140,959,198	114,717,403
วัตถุดิบระหว่างทาง	464,166,735	341,607,531
รวม	1,711,038,962	894,750,753

9. เงินลงทุนในบริษัทรวม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมประกอบด้วยเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทดังต่อไปนี้

	งบการเงิน						(หน่วย: บาท)
	ที่แสดงเงินลงทุน						
	ลักษณะธุรกิจ	ทุนเรียกชำระแล้ว	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	ส่วนเกิน (ร้อยละ)	ตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2553</u>	<u>2552</u>	<u>2553</u>	<u>2552</u>	<u>2553</u>	<u>2552</u>	
บริษัท พีที อินโด ลิเบอร์ตี เทคโนโลยี จำกัด (จดทะเบียนในประเทศไทย)	ผลิตภัณฑ์ ผลิตเส้นด้าย	42,549	42,549	40.00	369,641,469	197,908,850	
บริษัท อติดา เฮอร์ล่า เคมีภัณฑ์ จำกัด (จดทะเบียนในประเทศไทย)	ผลิตภัณฑ์ ผลิตสารเคมี	1,700 ล้านบาท	1,700 ล้านบาท	29.98	1,941,860,885	509,606,050	
บริษัท ไทย ออริลิค ไบโเบอร์ จำกัด	ผลิตภัณฑ์ ผลิตเส้นใยสังเคราะห์	713 ล้านบาท	713 ล้านบาท	30.00	890,537,816	407,215,190	
บริษัท ไทย คาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)	ผลิตภัณฑ์ ผลิตผงขมำค่า	300 ล้านบาท	300 ล้านบาท	24.98	2,295,146,139	236,336,633	
บริษัท ไทย โพลีฟอสเฟตและเคมีภัณฑ์ จำกัด	ผลิตภัณฑ์ ผลิตฟอสเฟต	125 ล้านบาท	125 ล้านบาท	49.00	1,587,669,657	64,062,500	
บริษัท เฮอร์ล่า ทาว พัลท์ แอนด์ เทลเนชั่น จำกัด (จดทะเบียนในประเทศไทย)	ผลิตภัณฑ์ ผลิตเยื่อกระดาษ	25 ล้านบาท	20 ล้านบาท	30.00	224,765,691	257,454,900	
ประเทศลาว		สหรัฐอเมริกา	สหรัฐอเมริกา				
บริษัท เฮอร์ล่า จิงเว่ย ไบโเบอร์ จำกัด (จดทะเบียนในประเทศไทย)	ผลิตภัณฑ์ ผลิตเส้นใยประดิษฐ์เรยอน	369 ล้านบาท	369 ล้านบาท	49.50	715,497,999	914,496,386	
รวมเงินลงทุนในบริษัทรวม					8,025,119,656	2,538,743,009	

(หน่วย: บาท)

บริษัท	งบการเงิน ที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในระหว่างปี		เงินปันผลรับในระหว่างปี	
	2553	2552	2553	2552
บริษัท พีที อินโด ลิเบอร์ตี เทคโนโลยี	18,966,039	40,075,940	1,847,752	1,543,483
บริษัท อติคชา เบอร์ล่า เคมีคัลส์ (ประเทศไทย) จำกัด	274,943,706	69,744,969	50,960,605	-
บริษัท ไทย อคริลิก ไฟเบอร์ จำกัด	175,916,273	(113,500,519)	21,373,173	-
บริษัท ไทย คาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)	349,887,039	(4,116,303)	44,962,500	33,721,875
บริษัท ไทย โพลีฟอสเฟตและเคมีภัณฑ์ จำกัด	178,184,498	41,268,432	-	-
บริษัท เบอร์ล่า ลาว พัลฟ์ แอนด์ แพลนเทชั่น จำกัด	(8,767,676)	(7,363,827)	-	-
บริษัท เบอร์ล่า จิงเวย์ ไฟเบอร์ จำกัด	(59,248,736)	(81,999,159)	-	-
รวม	929,881,143	(55,890,467)	119,144,030	35,265,358

ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมข้างต้นสรุปได้ดังนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระ ณ วันที่		สินทรัพย์รวม ณ วันที่		หนี้สินรวม ณ วันที่		รายได้รวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน		30 กันยายน		30 กันยายน		30 กันยายน		30 กันยายน	
	2553	2552	2553	2552	2553	2552	2553	2552	2553	2552
บริษัท พีที อินโด ลิเบอร์ตี เทคโนโลยี	495	495	1,505	1,404	424	357	1,995	1,500	47	100
บริษัท อติคชา เบอร์ล่า เคมีคัลส์ (ประเทศไทย) จำกัด	1,700	1,700	8,450	7,081	1,927	1,288	10,123	8,447	917	233
บริษัท ไทย อคริลิก ไฟเบอร์ จำกัด	713	713	5,151	5,194	2,182	2,690	8,427	5,386	586	(378)
บริษัท ไทย คาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน)	300	300	10,027	8,748	1,099	1,005	8,695	5,661	1,401	(16)
บริษัท ไทย โพลีฟอสเฟตและเคมีภัณฑ์ จำกัด	125	125	3,240	2,882	-	1	364	88	364	84
บริษัท เบอร์ล่า ลาว พัลฟ์ แอนด์ แพลนเทชั่น จำกัด	859	697	776	673	26	19	3	3	(29)	(24)
บริษัท เบอร์ล่า จิงเวย์ ไฟเบอร์ จำกัด	1,847	1,847	3,220	2,697	1,868	1,123	2,310	1,675	(120)	(165)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 เงินลงทุนในบริษัท ไทย คาร์บอนแบล็ค จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีมูลค่ายุติธรรมคิดเป็นจำนวนเงินประมาณ 2,416.7 ล้านบาท (2552: 1,401.3 ล้านบาท)

ในปี 2548 บริษัทฯ ได้เข้าร่วมลงทุนกับกลุ่มบริษัทในต่างประเทศในการก่อตั้งบริษัท เฮอร์ล่า ลาว พัลป์ แอนด์ แพลนเทชัน จำกัด ขึ้นในประเทศสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวเพื่อดำเนินการปลูกป่าต้นยูคาติปัสแล้วนำผลผลิตที่ได้มาผลิตเป็นเยื่อกระดาษ โดยบริษัทฯ จะใช้เงินลงทุนจำนวน 7.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เพื่อให้อัตราการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทดังกล่าวอยู่ที่ร้อยละ 30 จนถึงวันที่ 30 กันยายน 2553 บริษัทฯ ได้ลงทุนในบริษัทดังกล่าวไปแล้วเป็นจำนวน 7.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือคิดเป็นจำนวนเงินประมาณ 257.5 ล้านบาท

10. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงิน			
	ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
<i>ใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์</i>				
<i>อ้างอิง (Global Depository Receipts - GDRs)</i>				
บริษัท กราซิม อินคัสตรีส์ จำกัด	54,699,626	126,531,636	54,699,626	126,531,636
บริษัท อัลตราเทค ซิเมนต์ จำกัด	71,832,010	-	71,832,010	-
	126,531,636	126,531,636	126,531,636	126,531,636
บวก: กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	604,493,940	613,187,754	604,493,940	613,187,754
	731,025,576	739,719,390	731,025,576	739,719,390
เงินลงทุนในตราสารที่จะถือจนครบกำหนด				
หุ้นกู้				
ธนาคาร ไอซีไอซีไอ จำกัด	10,018,376	-	10,018,376	-
หน่วยลงทุน				
กองทุนเปิดเค ตราสารหนี้อินเดีย 2 ปี เอ	25,000,000	-	25,000,000	-
	35,018,376	-	35,018,376	-
เงินลงทุนทั่วไป				
หุ้นสามัญ				
บริษัท อิน โค ไทยซินเทติกส์ จำกัด	42,174,078	42,174,078	42,174,078	42,174,078
บริษัท เอวี เซลส์ อิงค์	203,917,000	203,917,000	203,917,000	203,917,000
บริษัท เอวี แนคคาวิก อิงค์	341,588,483	282,023,483	341,588,483	282,023,483
บริษัท อเล็กซานเดรีย ไฟเบอร์ เอส.เอ.อี.	166,335,358	166,335,358	266,794,314	266,794,314
อื่น ๆ	20,000	6,350,000	20,000	6,350,000
หุ้นบริวารสิทธิ				
บริษัท ไทยเปอร์อ็อกไซค์ จำกัด	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000
บริษัท เอวี แนคคาวิก อิงค์	82,174,073	82,174,073	82,174,073	82,174,073
	842,708,992	789,473,992	943,167,948	889,932,948
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น	1,608,752,944	1,529,193,382	1,709,211,900	1,629,652,338

ในปี 2548 บริษัทฯ ได้ตกลงร่วมลงทุนกับกลุ่มบริษัทในต่างประเทศในการก่อตั้งบริษัท เอวี แคนคาวิค อิงค์ ขึ้นในประเทศแคนาดา เพื่อเข้าซื้อสิทธิ์ของโรงงานผลิตเยื่อกระดาษที่ล้มละลายแห่งหนึ่งและทำการผลิตและจำหน่ายเยื่อกระดาษ ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวคิดเป็นร้อยละ 19 ซึ่งประกอบด้วยหุ้นสามัญ 52,250 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 200 เหรียญแคนาดา (2552: หุ้นสามัญ 42,750 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 200 เหรียญแคนาดา)

ในเดือนพฤศจิกายน 2551 บริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นบุริมสิทธิของบริษัท เอวี แคนคาวิค อิงค์ เป็นจำนวนเงิน 2.85 ล้านดอลลาร์แคนาดา (หุ้นบุริมสิทธิ 2,850,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 เหรียญแคนาดา) หรือเทียบเท่าประมาณ 82 ล้านบาท ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2551 หุ้นบุริมสิทธิดังกล่าวเป็นหุ้นบุริมสิทธิประเภทสะสม ไม่รวมรับและเรียกไถ่ถอนได้ โดยบริษัทฯ มีสิทธิในการรับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 6 ต่อปี ในปีที่มีการประกาศจ่ายเงินปันผล ต่อมาเมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2553 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของหุ้นบุริมสิทธิมาเป็นหุ้นบุริมสิทธิประเภทไม่สะสมเงินปันผลในอัตราร้อยละ 6 เรียกไถ่ถอนได้ มีส่วนร่วมในการประชุม และไม่มีสิทธิออกเสียง

ในเดือนพฤษภาคม 2553 บริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นกู้ของธนาคาร ไอซีไอซีไอ จำกัด เป็นจำนวนเงิน 0.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่าประมาณ 10.0 ล้านบาท หุ้นกุดังกล่าวมีดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 6.625 ต่อปี และจะครบกำหนดชำระในวันที่ 3 ตุลาคม 2555

ในเดือนกรกฎาคม 2553 บริษัทฯ ได้ลงทุนในกองทุนเปิดเค ตราสารหนี้อินเดีย 2 ปี เอ ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นจำนวนเงิน 25 ล้านบาท

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัท กราซิม อินดัสตรีส์ จำกัด ได้ทำการจัดโครงสร้างการดำเนินงานธุรกิจใหม่ โดยได้ออนธุรกิจซีเมนต์ไปให้แก่บริษัท อัลตราเทค ซีเมนต์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย การจัดโครงสร้างการดำเนินงานธุรกิจข้างต้นทำให้บริษัทฯ ได้รับใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงของบริษัท อัลตราเทค ซีเมนต์ จำกัด เป็นจำนวน 109,999 หน่วย ราคาทุนของเงินลงทุนเริ่มแรกในบริษัท กราซิม อินดัสตรีส์ จำกัด จำนวน 126.5 ล้านบาทได้ถูกปันส่วนให้แก่ใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงของบริษัท กราซิม อินดัสตรีส์ จำกัด และบริษัท อัลตราเทค ซีเมนต์ จำกัด ตามเกณฑ์ที่กำหนดโดยบริษัท กราซิม อินดัสตรีส์ จำกัด

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของ South East Asian Export and Services Corp. Inc. ซึ่งมีราคาทุนจำนวน 6.3 ล้านบาท บริษัทฯ ได้แสดงกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวจำนวน 8.7 ล้านบาทไว้เป็นรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุน

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	อุปกรณ์ คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
รายการ								(หน่วย: บาท)
30 กันยายน 2552	206,346,277	810,492,452	4,966,183,747	34,383,469	24,226,243	30,738,853	187,496,563	6,259,867,604
ซื้อเพิ่ม	-	26,142,337	97,699,449	2,531,609	1,573,570	4,965,239	103,354,989	236,267,193
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(775,124)	-	-	(2,443,204)	(3,735,875)	-	(6,954,203)
โอนเข้า/(โอนออก)	-	56,444,826	116,484,192	8,120	-	-	(172,937,138)	-
30 กันยายน 2553	206,346,277	892,304,491	5,180,367,388	36,923,198	23,356,609	31,968,217	117,914,414	6,489,180,594
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
30 กันยายน 2552	-	278,533,911	2,109,636,423	30,349,785	17,929,954	25,356,225	-	2,461,806,298
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	36,322,764	509,198,477	1,402,125	3,989,993	2,248,435	-	553,161,794
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(775,123)	-	-	(2,443,155)	(3,735,870)	-	(6,954,148)
30 กันยายน 2553	-	314,081,552	2,618,834,900	31,751,910	19,476,792	23,868,790	-	3,008,013,944
มูลค่าสุทธิตามบัญชี								
30 กันยายน 2552	206,346,277	531,958,541	2,856,547,324	4,033,684	6,296,289	5,382,628	187,496,563	3,798,061,306
30 กันยายน 2553	206,346,277	578,222,939	2,561,532,488	5,171,288	3,879,817	8,099,427	117,914,414	3,481,166,650
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี								
2552								514,118,860
2553								553,161,794

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 บริษัทฯมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 1,573 ล้านบาท (2552: 1,514 ล้านบาท)

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่เป็นซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	<u>2553</u>	<u>2552</u>
ราคาทุน	14,492,059	13,705,817
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(5,131,626)	(385,433)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	<u>9,360,433</u>	<u>13,320,384</u>
ค่าตัดจำหน่ายที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับปี	<u>4,746,193</u>	<u>385,433</u>

13. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

		(หน่วย: บาท)	
	<u>อัตราดอกเบี้ย</u>	<u>2553</u>	<u>2552</u>
	(ร้อยละต่อปี)		
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	MOR	-	5,977,549
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	0.85	213,904,600	-
เจ้าหนี้แฟคตอริง	0.95	59,567,558	-
รวม		<u>273,472,158</u>	<u>5,977,549</u>

ยอดคงเหลือของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 เป็นเงินกู้ยืมในสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา จำนวน 7.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ซึ่งมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

14. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

15. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	(หน่วย: บาท)	
	<u>2553</u>	<u>2552</u>
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	481,112,292	452,770,601
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	558,359,992	515,005,793
โอนกลับขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	-	(279,449,800)
ค่าพลังงานและไอน้ำใช้ไป	655,366,250	472,919,337
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	5,920,517,787	4,039,767,135
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	(304,933,195)	77,448,612

16. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ในระหว่างปี 2550 ถึง 2551 บริษัทฯ ได้ลงทุนในโครงการผลิตคาร์บอนไดออกไซด์ และได้ใช้สิทธิยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับเงินได้ที่ได้จ่ายไปในการลงทุนดังกล่าว ตามพระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการยกเว้นรัษฎากร (ฉบับที่ 460) และประกาศอธิบดีกรมสรรพากร เกี่ยวกับภาษีเงินได้ (ฉบับที่ 156) ในเดือนกุมภาพันธ์ 2552 บริษัทฯ ได้ตัดสินใจนำสินทรัพย์ในโครงการดังกล่าวไปใช้ในกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลด้วย ทำให้ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุในประกาศอธิบดีกรมสรรพากรข้างต้น บริษัทฯ จึงได้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลเพิ่มเติมสำหรับส่วนที่เคยใช้สิทธิยกเว้นตามพระราชกฤษฎีกานี้ไว้ในปีก่อนคิดเป็นเงินรวมทั้งสิ้นประมาณ 50 ล้านบาท ซึ่งจำนวนดังกล่าวได้แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552

17. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยการอนุมัติของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตามบัตรส่งเสริมเลขที่ 1779(2)/2548 1752(2)/2550 และ 1845(2)/2551 เพื่อส่งเสริมการลงทุนในกิจการผลิต Viscose Rayon Staple Fibre และ Sodium Sulphate ทั้งนี้ภายใต้เงื่อนไขต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 3 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น (วันที่ 1 เมษายน 2550 วันที่ 1 ตุลาคม 2551 และวันที่ 16 เมษายน 2552 ตามลำดับ) โดยบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1779(2)/2548 ได้สิ้นสุดลงแล้วเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2553

รายได้จากการขายของบริษัทฯสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 จำแนกตามกิจการที่
ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม		กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม		รวม	
	2553	2552	2553	2552	2553	2552
รายได้จากการขาย						
รายได้จากการขายใน						
ประเทศ	2,083,160,892	1,432,242,463	1,844,322,655	1,478,790,386	3,927,483,547	2,911,032,849
รายได้จากการส่งออก	3,571,856,434	2,334,720,806	2,828,173,676	968,687,839	6,400,030,110	3,303,408,645
รวมรายได้จากการขาย	5,655,017,326	3,766,963,269	4,672,496,331	2,447,478,225	10,327,513,657	6,214,441,494

18. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของ
หุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

19. เงินปันผล

ในระหว่างปี 2553 บริษัทฯจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานของปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552
ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 1.00 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้นประมาณ 201.60 ล้านบาท โดยการ
อนุมัติของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีครั้งที่ 17/2552 เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2553

ในระหว่างปี 2552 บริษัทฯจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานของปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551
ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 1.30 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้นประมาณ 262.08 ล้านบาท โดยการ
อนุมัติของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีครั้งที่ 16/2551 เมื่อวันที่ 30 มกราคม 2552

20. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจเดียวคือการผลิตและจำหน่ายเส้นใยประดิษฐ์เรยอนและ
ผลพลอยได้ โดยเป็นการขายทั้งในประเทศและต่างประเทศ ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553
บริษัทฯมีการขายในต่างประเทศคิดเป็นประมาณร้อยละ 62 (2552: ร้อยละ 53) ของยอดขายรวม
บริษัทฯดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวคือในประเทศไทย ดังนั้นรายได้ กำไรและ
สินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานทางธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์
เดียวตามที่กล่าวข้างต้น

21. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงาน ได้ร่วมกันจัดระเบียบจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบให้ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) และจะจ่ายให้กับพนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนประมาณ 9.5 ล้านบาท (2552: 9.3 ล้านบาท)

22. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

22.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 บริษัทฯ มีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงินประมาณ 48.8 ล้านบาท (2552: 35.9 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการซื้อที่ดิน การก่อสร้างอาคาร โรงงาน การซื้อและติดตั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์

22.2 สัญญาซื้อเยื่อกระดาษระยะยาว

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อเยื่อกระดาษกับบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง โดยบริษัทฯ ตกลงที่จะซื้อเยื่อกระดาษจากบริษัทดังกล่าวเป็นจำนวนไม่เกิน 75,000 เมตริกตันต่อปี ในราคาตามที่กำหนดไว้ในสัญญา สัญญาดังกล่าวมีอายุ 5 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2552

เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2553 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาซื้อเยื่อกระดาษกับบริษัท เอวี เซลล์ อิงค์ และบริษัท เอวี แนคทาวิก อิงค์ โดยบริษัทฯ ตกลงที่จะซื้อเยื่อกระดาษจากบริษัทดังกล่าวเป็นจำนวนไม่เกิน 48,000 และ 15,000 เมตริกตันต่อปี ในราคาตามที่กำหนดไว้ในสัญญา สัญญาดังกล่าวมีอายุ 5 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2553

22.3 สัญญาให้บริการระยะยาว

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาการใช้สิทธิกับบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่งตั้งแต่ปี 2530 โดยบริษัทดังกล่าวตกลงที่จะให้บริการต่างๆ แก่บริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วย การให้ความรู้ทางเทคนิคและความช่วยเหลือที่เกี่ยวข้องกับการผลิตเส้นใยประดิษฐ์เรยอนและผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทนั้นจะได้รับค่าสิทธิซึ่งคำนวณตามอัตราร้อยละของยอดขายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ สัญญาดังกล่าวจะสิ้นสุดลงในวันที่ 31 มีนาคม 2557

22.4 การค้ำประกัน

- ก) บริษัท อเล็กซานเดรีย ไฟเบอร์ เอส.เอ.อี. ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันในประเทศอียิปต์ ได้เข้าทำสัญญาเพื่อขอวงเงินสินเชื่อประเภทต่างๆ จากสถาบันการเงินในต่างประเทศสองแห่งในวงเงินสูงสุดไม่เกิน 36.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 8.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ตามลำดับ โดยบริษัทฯ ได้ออกหนังสือรับรองการระวางเงินสินเชื่อดังกล่าวของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันในวงเงินรวมสูงสุดไม่เกิน 4.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (2552: 4.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา) ให้กับสถาบันการเงินผู้ให้กู้
- ข) ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 บริษัทฯ มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวน 16.2 ล้านบาท (2552: 34.6 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

23. เครื่องมือทางการเงิน

23.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ ตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม เงินลงทุน และเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม และลูกหนี้อื่น ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯ จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯ อาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้ เงินให้กู้ยืม และลูกหนี้อื่นที่แสดงอยู่ในงบดุล

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินลงทุนชั่วคราว เงินให้กู้ยืม และเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารที่มีดอกเบี้ย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯ จึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยและสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด (ล้านบาท)	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,605.0	-	-	33.9	1.0	2,639.9	0.10 - 1.80
เงินลงทุนชั่วคราว	355.4	25.0	-	-	-	380.4	1.00 - 3.05
ลูกหนี้การค้า	-	-	-	-	1,166.0	1,166.0	-
เงินลงทุนในหุ้นกู้	-	10.0	-	-	-	10.0	6.625
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน	-	-	-	-	25.0	25.0	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	130.9	-	-	130.9	6.00
	<u>2,960.4</u>	<u>35.0</u>	<u>130.9</u>	<u>33.9</u>	<u>1,192.0</u>	<u>4,352.2</u>	
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	273.5	-	-	-	-	273.5	0.85 - 0.95
เจ้าหนี้การค้า	-	-	-	-	544.7	544.7	-
	<u>273.5</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>544.7</u>	<u>818.2</u>	

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้า การลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันในต่างประเทศ และการให้กู้ยืมเงินเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ ใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเมื่อบริษัทฯ พิจารณาว่าเหมาะสมเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงนี้ ซึ่งส่วนใหญ่สัญญาดังกล่าวมีอายุไม่เกินหนึ่งปี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน (ล้านบาท)	หนี้สินทางการเงิน (ล้านบาท)	อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
เหรียญสหรัฐอเมริกา	46.1	15.0	30.36675
เหรียญยูโร	0.8	0.1	41.34350
รูเปียน โดมินิเซีย	123,831.6	-	0.00339
เหรียญแคนาดา	23.5	-	29.39720
เหรียญฮังการี	25.2	-	5.32845
เรนมินบิ	153.7	-	4.52805
กีบ	57,632.2	-	0.00375

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 บริษัทฯมียอดคงเหลือของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศโดยมีรายละเอียดดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนที่ขาย (ล้านบาท)	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
เหรียญสหรัฐอเมริกา	61.7	30.6200 - 32.6200
เหรียญยูโร	1.6	39.7380 - 40.4300

23.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น เงินให้กู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบดุล

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากัน ได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

24. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯคือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ตามงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 บริษัทฯมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนตามที่แสดงในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียเท่ากับ 0.07:1 (2552: 0.04:1) และบริษัทฯมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการเท่ากับ 0.10:1 (2552: 0.06:1)

25. โครงการมาบตาพุด

ในเดือนธันวาคม 2552 โครงการผลิตสองโครงการของบริษัทฯ อติตยา เบอร์ล่า เคมีคัลส์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัทฯ ได้ถูกสั่งให้ระงับไว้เป็นการชั่วคราวตามคำสั่งของศาลปกครองกลางที่ออกมาในเดือนกันยายน 2552 ต่อมาเมื่อวันที่ 2 กันยายน 2553 ภายหลังจากประกาศของกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (ประกาศฯ) ที่กำหนดประเภทของโครงการหรือกิจการที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อชุมชนอย่างรุนแรง ศาลปกครองกลางจึงได้มีคำพิพากษาให้ยกเลิกคำสั่งเดิมข้างต้นที่มีต่อทุก ๆ โครงการที่ไม่อยู่ภายใต้ประกาศฯ ในเดือนกันยายน 2553 หน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้อนุมัติให้โครงการผลิตสองโครงการของบริษัทฯร่วมสามารถดำเนินงานต่อไปได้ตามปกติ เนื่องจากโครงการของบริษัทฯร่วมไม่อยู่ภายใต้ประกาศฯดังกล่าว

26. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2553