

บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สอบทานแล้ว

สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2546

(บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
	2546	2546
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	62,087,823.30	62,087,823.30
รายการปรับปรุงกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	19,496,533.92	13,944,559.13
กำไรจากการจำหน่ายหุ้น	(296,848.17)	(296,848.17)
ส่วนของผู้อถือหุ้นส่วนน้อย เพิ่ม(ลด)	14,917,535.14	-
ส่วนแบ่งขาดทุน(กำไร)จากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	-	(5,017,939.04)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน		
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	96,205,044.19	70,717,595.22
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่ม)ลด		
ลูกหนี้และตัวเงินรับการค้า-สุทธิ	(101,806,696.11)	(80,009,507.49)
ลูกหนี้และตัวเงินรับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(5,303,252.28)	(1,970,328.20)
สินค้าคงเหลือ	(28,076,902.28)	(26,124,445.58)
ดอกเบี้ยค้างรับ	(439,569.44)	(586,345.17)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,925,745.73)	(1,229,256.37)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(99,800.32)	40,443.77
หนี้สินจากการดำเนินงาน เพิ่ม(ลด)		
เจ้าหนี้และตัวเงินจ่ายการค้า	58,077,593.56	43,642,278.47
เจ้าหนี้และตัวเงินจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,896,068.83	7,804,668.67
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	1,436,752.08	(902,713.36)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,241,057.92	4,356,471.78
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	23,204,550.42	15,738,861.74

งบกระแสเงินสด (ต่อ)
 สอบทานแล้ว
 สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2546

(บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
	<u>2546</u>	<u>2546</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	(7,370,264.00)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(10,065,000.00)	1,080,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	250,000.00	(2,300,000.00)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น	(2,300,000.00)	-
ลูกหนี้จากการจำหน่ายหุ้น	1,800,000.00	1,800,000.00
ซื้อทรัพย์สินถาวร	(35,018,865.72)	(20,647,347.19)
จำหน่ายค่าซื้อทรัพย์สิน	6,332,070.00	6,332,070.00
ฝากเงินฝากธนาคาร-ค่าประกัน	(2,531,248.43)	(2,500,000.00)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน	<u>(41,533,044.15)</u>	<u>(23,605,541.19)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	21,656,162.09	8,872,546.17
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	(54,505,456.50)	1,138,237.28
เงินกู้ยืมระยะยาวอื่น	50,676,010.90	(3,162,761.31)
จำหน่ายเข้าซื้อ	(453,685.91)	(972,583.15)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>17,373,030.58</u>	<u>5,875,438.99</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)สุทธิ	(955,463.15)	(1,991,240.46)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	<u>8,888,351.29</u>	<u>5,923,138.92</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน	<u>7,932,888.14</u>	<u>3,931,898.46</u>
รายการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม :		
เงินสดจ่ายในระหว่างปีสำหรับ :-		
ดอกเบี้ยจ่าย	15,884,235.72	7,843,033.18

(โปรดดูหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)

บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2546 และสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545

(บาท)

1. ลักษณะการดำเนินงาน

บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด มีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 39/3 หมู่ที่ 1 ถนนสุขุมวิท ตำบลห้วยกะปิ อำเภอเมือง จังหวัดชลบุรี ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีต และคอนกรีตผสมเสร็จเป็นธุรกิจหลัก ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2546 และวันที่ 31 ธันวาคม 2545 บริษัทฯมีพนักงานทั้งสิ้น 545 คน และ 676 คน ตามลำดับ และมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานทั้งสิ้น 25.94 ล้านบาท และ 46.06 ล้านบาท ตามลำดับ

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามประกาศกรมทะเบียนการค้า ลงวันที่ 14 กันยายน 2544 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ.2543 ว่าด้วยการกำหนดรายการข้อที่ต้องมีในงบการเงิน

3. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

3.1 ในการจัดทำงบการเงินรวมสำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2546 และสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 ประกอบด้วยงบการเงินของบริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ โดยเข้าถือหุ้นในบริษัทย่อย มีดังนี้

ชื่อบริษัท	อัตราส่วนการถือหุ้น	ประเภทธุรกิจ
บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	99.99%	ซื้อและจำหน่ายวัสดุก่อสร้าง
บริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด	95.70% (ถือโดยทางอ้อม)	ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์

3.2 รายการบัญชีระหว่างกัน ในการจัดทำงบการเงินรวม รายการบัญชีที่เป็นสาระสำคัญได้ตัดออกในการจัดทำงบการเงินรวมแล้ว

3.3 บริษัทฯได้เข้าซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2545 โดยการเข้าไปถือหุ้นในอัตรา 99.99% เงินลงทุน ณ วันที่ซื้อ มีราคาสูงกว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิ บริษัทฯได้บันทึกเป็นค่าความนิยม ณ วันซื้อ และได้ตัดจ่ายทั้งจำนวนในงบกำไรขาดทุนทันที เนื่องจากบริษัทฯไม่สามารถระบุได้ชัดว่า ค่าความนิยมดังกล่าวมีความสัมพันธ์กับสินทรัพย์รายการใด

3.4 งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานรวมของบริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด และบริษัทย่อยเท่านั้น การใช้ข้อมูลตามงบการเงินรวม เพื่อวัตถุประสงค์อื่น อาจมีข้อจำกัดด้านลักษณะที่ค่อนข้างแตกต่างในบรรดาบริษัทย่อย ที่นำงบการเงินมาประกอบเป็นงบการเงินรวม

4. สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- รายได้จากการขาย บริษัทฯรับรู้เมื่อมีการส่งมอบสินค้า
- รายได้จากการให้บริการ บริษัทฯรับรู้เมื่อการให้บริการได้เกิดขึ้นแล้ว
- รายได้ดอกเบี้ย บริษัทฯรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์
- รายได้อื่นๆ บริษัทฯรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง
- ค่าใช้จ่าย บริษัทฯรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญไว้เท่ากับจำนวนเงินโดยประมาณ ที่อาจจะเกิดขึ้นจากการเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้การค้า ซึ่งกำหนดขึ้นจากฐานะของลูกหนี้ และความเห็นของผู้บริหารของบริษัท

4.3 สินค้าคงเหลือ

ประกอบด้วย สินค้าสำเร็จรูป, วัตถุดิบ และวัสดุสิ้นเปลือง บริษัทฯ ติราคาคงนี้

- สินค้าสำเร็จรูป แสดงไว้ในราคาค้นทุนมาตรฐานและปรับเป็นต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า
- สินค้าซื้อมาเพื่อขาย แสดงไว้ในราคาทุนโดยวิธีถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า
- วัตถุดิบ และวัสดุสิ้นเปลือง แสดงไว้ในราคาทุนโดยวิธีถัวเฉลี่ย หรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ

4.4 เงินลงทุนระยะยาว

- เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย

เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด บริษัทฯ บันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย (Equity Method) โดยปรับรับรู้ผลกำไร(ขาดทุน)ของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งคำนวณจากงบการเงินฉบับล่าสุดที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีแล้ว กรณีที่บริษัทย่อยและบริษัทร่วมขาดทุนเกินกว่าทุนที่มี บริษัทฯ จะบันทึกส่วนได้เสียของเงินลงทุนดังกล่าวเท่าที่บริษัทฯ ลงทุนและลดบัญชีเงินลงทุนดังกล่าวเป็นศูนย์

- เงินลงทุนทั่วไป

เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ ถือไว้เป็นเงินลงทุนระยะยาว แสดงไว้ในราคาทุนหักด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน ผลต่างแสดงไว้ในงบกำไรขาดทุน

4.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์/ค่าเสื่อมราคา

- ที่ดิน แสดงไว้ในราคาทุน ซึ่งต่ำกว่าราคายุติธรรม
- อาคารและอุปกรณ์ แสดงไว้ในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคา คำนวณ โดยวิธีเส้นตรงในอัตรา ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุง	ร้อยละ 5	ต่อปี
เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์	ร้อยละ 14.29	ต่อปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ร้อยละ 20	ต่อปี
ยานพาหนะ	ร้อยละ 20	ต่อปี

4.6 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ บันทึกสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศเป็นเงินบาทตามอัตราซื้อและขายเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่เกิดรายการ และ ณ วันสิ้นงวด บริษัทฯ ได้แปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศเป็นเงินบาทตามอัตราซื้อ-ขายของธนาคารแห่งประเทศไทย

ผลกำไร(ขาดทุน)จากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุน

4.7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายความว่ารวมถึง เงินสดและเงินฝากธนาคารประเภทเมื่อทวงถาม ซึ่งมีระยะเวลาจ่ายคืนไม่เกิน 3 เดือน และปราศจากการผูกพัน

4.8 การประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4.9 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไรสุทธิประจำงวดด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้ว

5. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่ายส่วนหนึ่งของบริษัทฯ เกิดขึ้นจากรายการบัญชีกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว บริษัทเหล่านี้เกี่ยวข้องกับกิจการถือหุ้นและ/หรือการเป็นกรรมการร่วมกัน ผลของรายการดังกล่าวได้รวมไว้ในงบการเงินตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันโดยบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นรายการที่เป็นไปตามปกติธุรกิจ รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญระหว่างบริษัทฯ กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	สอบทานแล้ว			
	30 มิ.ย. 2546			
5.1 รายการขายสินค้า	16,562,033.42			
5.2 รายการซื้อสินค้า	44,261,495.47			
5.3 รายการค่าเช่าและค่าบริการ	3,293,684.22			
5.4 ดอกเบี้ยรับ	586,345.17			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545
5.5 ลูกหนี้และตัวเงินรับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท ชลบุรีอินเตอร์ จำกัด	1,459,367.73	3,516,245.48	-	2,072,243.89
บริษัท สเปนเทศ คอนกรีต จำกัด	29,366,291.94	21,493,222.95	17,289,130.73	12,908,558.64
บริษัท ตะวันออกการขนส่ง จำกัด	-	512,938.96	-	338,000.00
รวม	30,825,659.67	25,522,407.39	17,289,130.73	15,318,802.53
5.6 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท ทีปกรโฮลดิ้ง จำกัด	10,000,000.00	-	-	-
บริษัท สเปนเทศ คอนกรีต จำกัด	1,000,000.00	935,000.00	-	-
รวม	11,000,000.00	935,000.00	-	-
5.7 ดอกเบี้ยค้างรับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	-	-	1,166,000.05	993,112.15
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท สเปนเทศ คอนกรีต จำกัด	1,891,777.33	1,527,949.65	1,799,086.37	1,527,949.65
บริษัท ตะวันออกการขนส่ง จำกัด	774,568.50	632,247.95	774,568.50	632,247.95
รวม	2,666,345.83	2,160,197.60	3,739,654.92	3,153,309.75

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

5.8 เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น

ในปี บริษัทย่อย ได้จ่ายเงินล่วงหน้าค่าหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด ซึ่งได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2545 โดยมีทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท และได้จดทะเบียนเพิ่มทุนในวันที่ 31 มกราคม 2546 โดยมีทุนจดทะเบียนเป็น 350 ล้านบาท (แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 35 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 บริษัทย่อยได้จ่ายค่าหุ้นล่วงหน้าให้กับบริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด จำนวน 335 ล้านบาท บริษัทย่อยได้นำตัวเงินรับซึ่งเป็นตั๋วสัญญาใช้เงิน จำนวน 4 ฉบับ ที่บริษัทย่อยได้รับมาจากการเพิ่มทุนจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน 2 บริษัท โดยรวมเป็นจำนวน 200 ล้านบาท สลากหลังให้ทั้งจำนวน และบริษัทย่อยได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทเมื่อทวงถามอีก 4 ฉบับ เป็นเงิน 135 ล้านบาท จากกรรมการบริษัทฯ

5.9 เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย

- บริษัทย่อย

งบการเงินเฉพาะบริษัท
สอบทานแล้ว
30 มิถุนายน 2546

	อัตราการใช้เงิน			
	ร้อยละ	ลักษณะธุรกิจ	วิธีราคาทุน	วิธีส่วนได้เสีย
บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	99.99	วัสดุก่อสร้าง	249,999,930.00	79,232,583.43
บริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด	95.70	ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	-	-
(ถือโดยทางอ้อม)			<u>249,999,930.00</u>	<u>79,232,583.43</u>

- บริษัทย่อย

งบการเงินเฉพาะบริษัท
ตรวจสอบแล้ว
31 ธันวาคม 2545

	อัตราการใช้เงิน			
	ร้อยละ	ลักษณะธุรกิจ	วิธีราคาทุน	วิธีส่วนได้เสีย
บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	99.99	วัสดุก่อสร้าง	<u>249,999,930.00</u>	<u>74,214,644.39</u>

5.10 เงินลงทุนระยะยาวกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม			
	อัตราการใช้เงิน	ลักษณะธุรกิจ	วิธีราคาทุน	
			สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
	ร้อยละ		30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545
บริษัท ชลบุรีอินเตอร์ จำกัด	15.67	ธุรกิจโรงแรม	67,415,300.00	67,415,300.00
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน			(48,123,901.70)	(48,123,901.70)
รวม			<u>19,291,398.30</u>	<u>19,291,398.30</u>

5.11 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545
บริษัทย่อย				
บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	-	-	134,452.39	1,214,452.39
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท สเปนเทศ คอนกรีต จำกัด	7,750,000.00	7,750,000.00	7,750,000.00	7,750,000.00
บริษัท ตะวันออกการขนส่ง จำกัด	4,100,000.00	4,100,000.00	4,100,000.00	4,100,000.00
รวม	<u>11,850,000.00</u>	<u>11,850,000.00</u>	<u>11,984,452.39</u>	<u>13,064,452.39</u>
บริษัทย่อย				
บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด				
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	-	-	1,214,452.39	11,079,014.81
ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด	-	-	26,103,846.54	41,882,985.19
รับคืนเงินให้กู้ยืมระหว่างงวด	-	-	(27,183,846.54)	(51,747,547.61)
ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>134,452.39</u>	<u>1,214,452.39</u>
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท ชลบุรีอินเตอร์ จำกัด				
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	-	-	-	34,220,000.00
ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด	-	-	-	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระหว่างงวด	-	-	-	(34,220,000.00)
ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
บริษัท สเปนเทศ คอนกรีต จำกัด				
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	7,750,000.00	7,250,000.00	7,750,000.00	7,250,000.00
ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด	3,870,786.20	4,558,560.00	3,870,786.20	4,558,560.00
รับคืนเงินให้กู้ยืมระหว่างงวด	(3,870,786.20)	(4,058,560.00)	(3,870,786.20)	(4,058,560.00)
ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด	<u>7,750,000.00</u>	<u>7,750,000.00</u>	<u>7,750,000.00</u>	<u>7,750,000.00</u>
บริษัท ตะวันออกการขนส่ง จำกัด				
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	4,100,000.00	4,500,000.00	4,100,000.00	4,500,000.00
ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด	-	-	-	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระหว่างงวด	-	(400,000.00)	-	(400,000.00)
ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด	<u>4,100,000.00</u>	<u>4,100,000.00</u>	<u>4,100,000.00</u>	<u>4,100,000.00</u>

5.12 เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545
บริษัทย่อย				
บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	-	-	13,105,399.33	5,995,330.66
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท ตะวันออกการขนส่ง จำกัด	689,600.00	-	689,600.00	-
ห้างหุ้นส่วนจำกัด กันยงคำวัตถุ	1,206,468.83	-	5,000.00	-
รวม	1,896,068.83	-	13,799,999.33	5,995,330.66

5.13 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545
บริษัทย่อย				
บริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด	-	135,000,000.00	-	-
บริษัทย่อย				
บริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด				
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	135,000,000.00	-	-	-
รับเงินกู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด	-	135,000,000.00	-	-
จ่ายเงินกู้ยืมระหว่างงวด	135,000,000.00	-	-	-
ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด	-	135,000,000.00	-	-

5.14 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

บริษัทย่อย				
บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด	-	-	1,440,000.00	1,440,000.00
บริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด	-	-	1,193,684.22	-
รวม	-	-	2,633,684.22	1,440,000.00

5.15 เงินมัดจำค่าที่ดิน

บริษัทย่อย

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 2/2546 เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2546 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ซื้อที่ดินเพื่อ
บริษัทฯ จะนำมาให้บริษัทในกลุ่มเช่าดำเนินงานจาก บริษัท ชลบุรีนครบ้านและที่ดิน จำกัด ในราคาประมาณ 62 ล้านบาท
ณ วันที่ทำสัญญาซื้อขายได้รับเงินมัดจำจากบริษัทฯ จำนวน 35 ล้านบาท บริษัทฯ ได้นำตัวเงินรับที่เป็นตัวสัญญาใช้เงิน
2 ฉบับ จำนวน 35 ล้านบาท สักหลังจ่ายให้ผู้ขาย ส่วนที่เหลือคงชำระให้ ณ วันโอนกรรมสิทธิ์ภายในวันที่
15 พฤศจิกายน 2546

6. ลูกหนี้และตั๋วเงินรับการค้า-สุทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2546 และวันที่ 31 ธันวาคม 2545 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545
ลูกหนี้การค้า	302,215,000.26	209,653,159.12	209,417,621.79	132,759,015.05
ตั๋วเงินรับการค้า	25,858,249.11	27,023,622.15	14,302,249.90	11,134,891.15
รวม	328,073,249.37	236,676,781.27	223,719,871.69	143,893,906.20
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(10,838,975.10)	(11,022,517.10)	(10,838,975.10)	(11,022,517.10)
รวม	317,234,274.27	225,654,264.17	212,880,896.59	132,871,389.10

แยกอายุของลูกหนี้ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545
ไม่เกิน 3 เดือน	96,418,303.25	117,962,400.51	66,329,184.77	68,062,853.27
เกิน 3 เดือน ไม่เกิน 6 เดือน	68,697,088.75	10,780,123.74	2,905,142.47	530,977.40
เกิน 6 เดือน ไม่เกิน 12 เดือน	133,691,432.10	67,484,722.42	127,534,152.00	60,331,597.82
เกิน 12 เดือน	29,266,425.27	40,449,534.60	26,951,392.45	14,968,477.71
รวม	328,073,249.37	236,676,781.27	223,719,871.69	143,893,906.20
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(10,838,975.10)	(11,022,517.10)	(10,838,975.10)	(11,022,517.10)
รวม	317,234,274.27	225,654,264.17	212,880,896.59	132,871,389.10

7. สินค้าคงเหลือ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2546 และวันที่ 31 ธันวาคม 2545 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545
วัตถุดิบ	42,733,097.34	28,767,587.59	42,733,097.34	28,767,587.59
สินค้าสำเร็จรูป	126,954,295.32	113,552,063.19	63,929,013.29	52,479,237.86
วัสดุสิ้นเปลือง	9,762,499.44	9,053,339.04	9,762,499.44	9,053,339.04
รวม	179,449,892.10	151,372,989.82	116,424,610.07	90,300,164.49

8. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2546 และวันที่ 31 ธันวาคม 2545 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545
เงินต้น	12,274,943.82	18,060,173.65	7,025,132.28	-

บวก ดอกเบี้ยค้างรับ	20,336,769.24	19,991,637.52	20,336,769.24	19,991,637.52
สุทธิ	32,611,713.06	38,051,811.17	27,361,901.52	19,991,637.52

บริษัทฯ ได้จ่ายเงินให้กรรมการยืมเงินเป็นการชั่วคราว ซึ่งบริษัทฯ มีการคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.00 ต่อปี
เงินให้กู้ยืมดังกล่าวไม่มีสัญญาเงินกู้และกำหนดวันชำระหนี้คืน

-8-

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

9. ลูกหนี้จากการจำหน่ายหุ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2546 และวันที่ 31 ธันวาคม 2545 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545
ลูกหนี้จากการจำหน่ายหุ้น	54,692,056.00	56,492,056.00	8,200,000.00	10,000,000.00
หัก กำไรจากการจำหน่ายหุ้นรอตัดบัญชี	(10,794,024.38)	(11,090,872.55)	(1,352,308.34)	(1,649,156.51)
สุทธิ	43,898,031.62	45,401,183.45	6,847,691.66	8,350,843.49

บริษัทและบริษัทย่อยได้จำหน่ายหุ้นให้กับบุคคลและบริษัทอื่น ซึ่งเป็นหุ้นของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันในราคา 20.80 ล้านบาท และ 46.49 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทฯ มีกำไรจากการจำหน่ายหุ้น จำนวน 3.44 ล้านบาท และ 9.44 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีเงื่อนไขการชำระเงินดังนี้

บริษัทใหญ่ ไม่ได้ระงับเงื่อนไขการชำระเงิน

บริษัทย่อย งวดที่ 1 - 45 จ่ายชำระงวดละ 1 ล้านบาท งวดที่ 46 ชำระส่วนที่เหลือ

บริษัทฯ รับรู้กำไรจากการจำหน่ายหุ้น ตามจำนวนเงินงวดที่ได้รับชำระแล้ว โดยรับรู้เป็นกำไรจากการจำหน่ายหุ้นตัดจ่าย
ในงบกำไรขาดทุน ในส่วนของรายได้อื่น

10. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2546 และวันที่ 31 ธันวาคม 2545 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545
เงินทดรองจ่าย	4,910,819.44	3,583,336.90	1,102,604.65	823,684.75
ลูกหนี้อื่น	-	901,508.82	-	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	783,719.99	967,554.87	690,000.00	884,333.37
ภาษีมูลค่าเพิ่ม	827,326.80	6,244.00	49,459.51	6,244.00
อื่น ๆ	1,322,335.63	-	1,101,454.33	-
รวม	7,844,201.86	5,458,644.59	2,943,518.49	1,714,262.12

12. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2546 และวันที่ 31 ธันวาคม 2545 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	95,368,871.40	73,712,709.31	49,289,127.67	40,416,581.50
ตัวสัญญาใช้เงิน	199,000,000.00	199,000,000.00	151,000,000.00	151,000,000.00
รวม	294,368,871.40	272,712,709.31	200,289,127.67	191,416,581.50

บริษัทใหญ่

บริษัทมีสัญญาวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 3 สัญญา วงเงินรวม 40 ล้านบาท โดยมีหลักทรัพย์ของกรรมการเป็นประกัน และกรรมการได้ทำสัญญาค้ำประกันเต็มวงเงิน

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยมีสัญญาวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 3 สัญญา วงเงินรวม 40 ล้านบาท โดยมีหลักทรัพย์ของกรรมการเป็นประกัน และกรรมการได้ทำสัญญาค้ำประกันเต็มวงเงิน

13. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2546 และวันที่ 31 ธันวาคม 2545 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545
เงินมัดจำค่าสินค้ารับล่วงหน้า	6,052,830.02	2,644,081.76	6,052,830.02	2,644,081.76
เงินรับล่วงหน้าอื่น	30,785.05	12,000.00	12,000.00	12,000.00
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	997,617.90	1,269,018.86	935,119.62	1,205,304.78
อื่น ๆ	2,253,078.65	1,547,353.21	1,964,781.84	1,547,353.21
รวม	9,334,311.62	5,472,453.83	8,964,731.48	5,408,739.75

14. เงินกู้ยืมระยะยาวอื่น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2546 และวันที่ 31 ธันวาคม 2545 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545
เงินกู้ยืมจากธนาคาร	141,841,699.86	84,660,682.86	81,993,754.86	84,660,682.86
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	194,542,853.14	200,528,962.00	2,054,113.16	2,549,946.47
รวม	336,384,553.00	285,189,644.86	84,047,868.02	87,210,629.33
<u>หัก</u> ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ครบกำหนดชำระ				
ภายใน 1 ปี	(30,914,966.87)	(29,090,267.05)	(8,411,240.65)	(9,466,418.34)
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่เจ้าหนี้สามารถเรียกคืนได้ทันที	(28,223,000.00)	(28,223,000.00)	(28,223,000.00)	(28,223,000.00)
สุทธิ	277,246,586.13	227,876,377.81	47,413,627.37	49,521,210.99

บริษัทใหญ่ มีวงเงินกู้ยืมระยะยาวจำนวน 4 สัญญา ประกอบด้วย

วงเงินที่ 1 จำนวน 57.237 ล้านบาท จ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยทุกเดือน ๆ ละ 200,000.00-1,500,000.00 บาท เริ่มชำระงวดแรกในเดือน มิถุนายน 2544 และชำระหมดภายในเดือน เมษายน 2552 ในอัตรา 2 ปีแรก 5% ปีที่ 3 เป็นต้นไป MLR ต่อปี ตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ ลงวันที่ 30 พฤษภาคม 2544

วงเงินที่ 2 จำนวน 29.883 ล้านบาท จ่ายชำระคืนเงินต้นทุก 3 เดือนงวดละ ไม่ต่ำกว่า 1.66 ล้านบาท เริ่มชำระงวดแรกในเดือน สิงหาคม 2542 และชำระหมดภายในเดือน สิงหาคม 2547 ดอกเบี้ยชำระทุกสิ้นเดือน ในอัตรา MLR+0.50 ต่อปี ตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ ลงวันที่ 5 สิงหาคม 2542

วงเงินที่ 3 จำนวน 10 ล้านบาท จ่ายชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยทุกเดือน ๆ ละ 180,000.00 บาท เริ่มชำระงวดแรกในเดือน ธันวาคม 2539 และชำระหมดภายในเดือน ธันวาคม 2545 ในอัตรา MLR ต่อปี

วงเงินที่ 4 จำนวน 4.25 ล้านบาท จ่ายชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยทุกเดือน ๆ ละ 70,833.33 บาท เริ่มชำระงวดแรกในเดือน ธันวาคม 2543 และชำระหมดภายในเดือน ธันวาคม 2548 MLR ต่อปี ตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ ลงวันที่ 17 พฤศจิกายน 2543

บริษัทย่อย มีวงเงินกู้ยืมระยะยาวจำนวน 5 สัญญา ประกอบด้วย

วงเงินที่ 1 จำนวน 20 ล้านบาท จ่ายชำระคืนเงินต้นทุกเดือน ๆ ละ 65,000.00-275,000.00 บาท เริ่มชำระงวดแรก ในเดือน กรกฎาคม 2544 และชำระหมดภายในเดือน มิถุนายน 2552 ดอกเบี้ยชำระทุกสิ้นเดือนในอัตรา MLR-2.5% ต่อปี

วงเงินที่ 2 จำนวน 173 ล้านบาท จ่ายชำระคืนเงินต้นทุกเดือนเป็นเวลา 95 งวดๆ ละ 1 เดือน โดยชำระรวมปีละ ไม่ต่ำกว่า 1.30 ล้านบาท

เริ่มชำระงวดแรกในเดือน มิถุนายน 2544 และชำระหมดภายในเดือน พฤษภาคม 2552 ดอกเบี้ยชำระทุกสิ้นเดือน ในปีที่ 1 และ ปีที่ 2 ในอัตรา 5 % ต่อปี โดยชำระเดือนละ 2.5 % ส่วนต่างตั้งพักไว้ และตั้งแต่ปีที่ 3 เป็นต้นไป ในอัตรา MLR ต่อปี ตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ลงวันที่ 30 พฤษภาคม 2544

วงเงินที่ 3 จำนวน 6.32 ล้านบาท เป็นดอกเบี้ยตั้งพักของเงินกู้ยืมระยะสั้นตามตัวสัญญาใช้เงิน กำหนดจ่ายชำระคืนทุกงวด 3 เดือน เดือนละ 90,000.00-255,000.00 บาท เริ่มชำระงวดแรกในเดือน สิงหาคม 2544 และชำระหมดภายในเดือน มิถุนายน 2552 ตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ลงวันที่ 30 พฤษภาคม 2544

วงเงินที่ 4 จำนวน 20 ล้านบาท จ่ายชำระคืนเงินต้นทุกเดือน ๆ ละ 500,000.00 บาท เริ่มชำระงวดแรกในเดือน มกราคม 2543 และชำระหมดภายในเดือน มกราคม 2547 ดอกเบี้ยชำระทุกสิ้นเดือนในอัตรา MLR-0.5 % ต่อปี ตามสัญญาปรับโครงสร้างลงวันที่ 5 กรกฎาคม 2544

วงเงินที่ 5 จำนวน 60 ล้านบาท จ่ายชำระคืนเงินต้นทุกเดือน ๆ ละ 550,000.00 บาท เริ่มชำระงวดแรกในเดือน ธันวาคม 2545 และชำระหมดภายในเดือน ธันวาคม 2560 ดอกเบี้ยชำระทุกสิ้นเดือนในอัตรา MLR ต่อปี

-13-

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

15. เจ้าหนี้เช่าซื้อ-สุทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2546 และวันที่ 31 ธันวาคม 2545 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545
เจ้าหนี้เช่าซื้อ	1,426,269.16	2,398,852.31	1,426,269.16	2,398,852.31
หัก ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(1,426,269.16)	(1,945,166.40)	(1,426,269.16)	(1,945,166.40)
สุทธิ	-	453,685.91	-	453,685.91

16. สัญญาเช่าระยะยาว

- บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าระยะยาว จำนวน 3 สัญญา เป็นการเช่าที่ดินเพื่อใช้เป็นที่ตั้งของโรงงานและสำนักงาน โดยมีอายุการเช่า 3 ปี
- บริษัทย่อย ได้ทำสัญญาเช่าระยะยาว จำนวน 1 สัญญา เป็นการเช่าที่ดินเพื่อใช้เป็นที่ตั้งของสำนักงาน โดยมีอายุการเช่า 3 ปี

17. หลักทรัพย์ที่นำไปค้ำประกัน

บริษัทใหญ่

- เงินฝากธนาคารจำนวน 4.03 ล้านบาท (วันที่ 31 ธ.ค. 2545 : 1.53 ล้านบาท) นำไปค้ำประกันการออกหนังสือค้ำประกัน
- ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง บริษัทฯ นำไปจดจำนองเพื่อเป็นประกัน การหนี้สินกับสถาบันการเงิน
- เครื่องจักรและอุปกรณ์ บริษัทฯ นำไปจดจำนองเพื่อเป็นประกัน การหนี้สินกับธนาคารพาณิชย์

บริษัทย่อย

- เงินฝากธนาคารจำนวน 3.37 ล้านบาท (31 ธ.ค. 2545 : 3.34 ล้านบาท) นำไปค้ำประกันการออกหนังสือค้ำประกัน
- ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง บริษัทฯ นำไปจดจำนองเพื่อเป็นประกัน การหนี้สินกับสถาบันการเงิน

18. ภาระผูกพัน

บริษัทฯ ขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและการซื้อปูนซีเมนต์ ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว

	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545	30 มิ.ย. 2546	31 ธ.ค. 2545
หนังสือค้ำประกันไฟฟ้า	2,368	2,234	2,168	2,034
หนังสือค้ำประกันการซื้อปูนซีเมนต์	105,500	93,500	53,000	43,000
รวม	107,868	95,734	55,168	45,034

19. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รายงานและเปิดเผยข้อมูลทางการเงินทั้งในงบดุลและนอกงบดุลตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 48 เรื่อง การแสดงรายการและเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงินดังต่อไปนี้

- นโยบายบัญชี

รายละเอียดของนโยบายการบัญชีที่สำคัญได้เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 4

-14-

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

- ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อจากการที่ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้เงินให้กู้ยืมไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขทำให้ไม่สามารถเรียกเก็บหนี้ได้ ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ และบริษัทย่อย บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีนโยบายที่จะทำธุรกรรมกับคู่ค้าที่มีความน่าเชื่อถือ และได้รับหลักประกันที่เพียงพอเพื่อลดโอกาสของการสูญเสียทางการเงินจากการไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาได้

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบดุลรวม ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หลังจากหักค่าเผื่อนี้จะสูญถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

- ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการที่อัตราดอกเบี้ยจะเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งก่อให้เกิดผลเสียต่อการดำเนินงานของบริษัทในงวดปัจจุบันและงวดต่อไป เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินในจำนวนที่มีสาระสำคัญ

- ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากไม่มีเจ้าหนี้เป็นเงินสกุลต่างประเทศ

- มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

- เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน, ลูกหนี้และตัวเงินรับการค้า และเงินให้กู้ยืมระยะสั้น, เงินลงทุนระยะยาว มีราคาตามบัญชี ซึ่งเท่ากับราคายุติธรรมโดยประมาณ
- เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร, เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร, เจ้าหนี้และตัวเงินจ่ายการค้า, เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวอื่น ราคาตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินเหล่านี้มีจำนวนเท่ากับราคายุติธรรมโดยประมาณ

20. การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 บริษัทฯ ได้จัดประเภทรายการบัญชีใหม่เพื่อให้เปรียบเทียบกับงบการเงิน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

2546 ได้ การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่ไม่มีผลกระทบต่อกำไร(ขาดทุน)สุทธิประจำงวดของบริษัทฯ

21. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้อนุมัติจากกรรมการของบริษัทฯแล้ว