

บริษัท ดีคอน โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)



สำนักงานสอบบัญชี ดี ไอ เอ
OFFICE OF DIA INTERNATIONAL AUDITING

A Member Of
Moore Stephens
International Limited

MS

รายงานการสอบทานงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท คิคอน โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุลรวมและงบดุลเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะบริษัท สำหรับงวด 3 เดือน และ 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะบริษัทและงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัท สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 ของบริษัท คิคอน โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและของเฉพาะบริษัท คิคอน โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และงบกำไรขาดทุนเฉพาะบริษัท สำหรับงวด 3 เดือน และ 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2546 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะบริษัทและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัท สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2546 ของเฉพาะบริษัท คิคอน โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ยกเว้นที่กล่าวในวรรคถัดไป ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปเกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานสอบทานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรของกิจการและวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานได้

ข้าพเจ้าไม่ได้เข้าสังเกตการณ์การตรวจนับสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 เนื่องจากในขณะนั้นข้าพเจ้ายังมิได้รับแต่งตั้งให้เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัทฯ และข้าพเจ้าไม่สามารถใช้วิธีการตรวจสอบอื่นให้เป็นที่พอใจในปริมาณของสินค้าคงเหลือดังกล่าวได้

ยกเว้นผลของรายการปรับปรุงที่อาจมีผลต่อการดำเนินงาน สำหรับงวด 3 เดือน และ 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2546 หากข้าพเจ้าสามารถตรวจสอบให้เป็นที่พอใจในปริมาณสินค้าคงเหลือต้นงวดได้ ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป จากการสอบทานของข้าพเจ้า

- 2 -

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 ของ บริษัท ดีคอน โปรดักส์ จำกัด ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป และแสดงความเห็นไว้ ตามรายงานลงวันที่ 6 มีนาคม 2547 โดยแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข ยกเว้นผลของรายการ ปรับปรุงที่อาจมีผลต่อการดำเนินงาน หากข้าพเจ้าสามารถตรวจสอบให้เป็นที่น่าพอใจในปริมาณ สิ้นค้าคงเหลือต้นงวดได้ บคก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของ งบการเงินที่ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว ข้าพเจ้ามิได้ใช้วิธีการตรวจสอบ อื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11.3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินมัดจำตามสัญญาจะซื้อจะขายห้องชุดสำนักงาน ซึ่งมีพื้นที่ติดกับสำนักงาน ปัจจุบัน จำนวน 4.7 ล้านบาท ส่วนที่เหลืออีกจำนวน 6.2 ล้านบาท จะจ่ายชำระ ณ วันรับโอน กรรมสิทธิ์ห้องชุดจากเจ้าของโครงการตามแผน พื้นฟูกิจการ เจ้าของโครงการจะสามารถโอน กรรมสิทธิ์ห้องชุดให้กับบริษัทได้ก็ต่อเมื่อได้ออกจากแผนฟื้นฟูกิจการ ดังนั้นบริษัทฯ จึงมีความ ไม่แน่นอนในการที่จะได้รับโอนกรรมสิทธิ์ในห้องชุดดังกล่าว

สำนักงานสอบบัญชี ดี ไอ เอ



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 9 สิงหาคม 2547

บริษัท ดีคอน โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม (บาท)	งบการเงินเฉพาะบริษัท (บาท)	
		30 มิถุนายน 2547	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	39,529,314.13	26,472,567.52	2,271,088.09
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	5, 19	84,538,378.75	84,487,478.75	64,222,457.14
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นอื่น		1,250,761.33	1,250,761.33	2,033,927.09
สินค้าคงเหลือ	6	43,716,562.10	43,716,562.10	20,607,172.14
เงินมัดจำค่าสินค้า		0.00	0.00	2,643,750.00
เงินมัดจำซื้อขายยานพาหนะ		400,000.00	400,000.00	0.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	7	937,531.91	907,817.39	1,456,485.59
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		170,372,548.22	157,235,187.09	93,234,880.05
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย	8	0.00	109,599,241.34	0.00
สินทรัพย์ให้เช่า - สุทธิ	9	23,160,477.04	0.00	0.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	10	132,653,566.69	128,327,354.06	116,709,127.21
ต้นทุนที่ดินรอการพัฒนา		80,428,163.46	0.00	0.00
เงินมัดจำซื้อที่ดินและอาคาร	11	6,700,000.00	6,700,000.00	2,000,000.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		77,962.02	77,962.02	79,362.02
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		243,020,169.21	244,704,557.42	118,788,489.23
รวมสินทรัพย์		413,392,717.43	401,939,744.51	212,023,369.28

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

- 2 -

บริษัท คีคอน โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		หมายเหตุ	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะบริษัท (บาท)	
			30 มิถุนายน 2547	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น						
จากสถาบันการเงิน	12		21,000,000.00	21,000,000.00	18,432,959.03	
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี						
	13		5,040,781.45	5,040,781.45	5,303,100.06	
เจ้าหนี้การค้า			35,408,468.28	35,408,468.28	33,835,363.18	
เงินปันผลค้างจ่าย	17		123,400,000.00	123,400,000.00	96,000,000.00	
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย			11,060,722.70	7,332,475.07	0.00	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย			5,236,075.03	5,236,075.03	2,629,320.48	
หนี้สินหมุนเวียนอื่น			7,708,324.79	6,391,518.82	1,706,764.05	
รวมหนี้สินหมุนเวียน			208,854,372.25	203,809,318.65	157,907,506.80	
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	13		0.00	0.00	0.00	
ภาระหนี้สินที่จะเกิดขึ้นจากคดีความ	14		6,400,000.00	0.00	0.00	
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน			6,400,000.00	0.00	0.00	
รวมหนี้สิน			215,254,372.25	203,809,318.65	157,907,506.80	

- 3 -

บริษัท ดีคอน โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะบริษัท (บาท)	
30 มิถุนายน 2547	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	
200,000,000.00	200,000,000.00		
		40,000,000.00	
160,000,000.00	160,000,000.00		
		40,000,000.00	
4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	
34,130,425.86	34,130,425.86	10,115,862.48	
198,130,425.86	198,130,425.86	54,115,862.48	
7,919.32	0.00	0.00	
198,138,345.18	198,130,425.86	54,115,862.48	
413,392,717.43	401,939,744.51	212,023,369.28	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คีคอน โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะบริษัท (บาท)	
	2547	2547	2546	
รายได้				
รายได้จากการขาย 19	139,491,223.86	139,491,223.86	84,376,987.19	
รายได้จากสินทรัพย์ให้เช่า	1,068,030.00	0.00	0.00	
รายได้อื่น	2,444,820.43	2,434,554.83	385,656.93	
ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุน 8				
ในบริษัทย่อย	0.00	(19,226.46)	0.00	
รวมรายได้	<u>143,004,074.29</u>	<u>141,906,552.23</u>	<u>84,762,644.12</u>	
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	86,633,539.79	86,633,539.79	52,158,710.83	
ต้นทุนสินทรัพย์ให้เช่า	195,903.60	0.00	0.00	
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	20,514,259.96	19,696,889.19	12,008,300.94	
รวมค่าใช้จ่าย	<u>107,343,703.35</u>	<u>106,330,428.98</u>	<u>64,167,011.77</u>	
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้นิติบุคคล	35,660,370.94	35,576,123.25	20,595,632.35	
ดอกเบี้ยจ่าย	(173,532.68)	(159,416.53)	(129,210.62)	
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(4,018,651.12)	(3,948,517.66)	0.00	
กำไรก่อนส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	31,468,187.14	31,468,189.06	20,466,421.73	
(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เป็นของส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	1.92	0.00	0.00	
กำไรสุทธิ	<u>31,468,189.06</u>	<u>31,468,189.06</u>	<u>20,466,421.73</u>	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรสุทธิ 3.3	0.20	0.20	0.51	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คิตอน โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะบริษัท (บาท)	
	2547	2547	2546	
รายได้				
รายได้จากการขาย 19	295,849,128.30	295,849,128.30	167,467,749.73	
รายได้จากการขายที่ดินรอพัฒนา	4,500,000.00	0.00	0.00	
รายได้จากสินทรัพย์ให้เช่า	2,286,735.00	0.00	0.00	
กำไรจากการขายสินทรัพย์ให้เช่า	9,622,146.32	0.00	0.00	
รายได้อื่น	4,126,339.25	3,943,011.65	612,334.22	
ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุน 8				
ในบริษัทย่อย	0.00	9,599,241.34	0.00	
รวมรายได้	316,384,348.87	309,391,381.29	168,080,083.95	
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	184,121,572.55	183,781,838.35	107,239,568.19	
ต้นทุนสินทรัพย์ให้เช่า	425,175.40	0.00	0.00	
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	41,596,576.39	39,497,152.07	24,604,801.15	
หนี้สงสัยจะสูญ	0.00	0.00	2,976,494.55	
รวมค่าใช้จ่าย	226,143,324.34	223,278,990.42	134,820,863.89	
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้นิติบุคคล	90,241,024.53	86,112,390.87	33,259,220.06	
ดอกเบี้ยจ่าย	(448,451.16)	(365,352.42)	(139,170.75)	
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(11,376,993.60)	(7,332,475.07)	0.00	
กำไรก่อนส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	78,415,579.77	78,414,563.38	33,120,049.31	
(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เป็นของส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	(1,016.39)	0.00	0.00	
กำไรสุทธิ	78,414,563.38	78,414,563.38	33,120,049.31	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรสุทธิ 3.3	0.49	0.49	0.83	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดิคอน โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546
 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม			
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และเรียกชำระแล้ว	กำไรสะสม		ส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนน้อย	รวม
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2546	40,000,000.00	4,000,000.00	1,195,265.07	0.00	45,195,265.07
กำไรสุทธิสำหรับ งวด 6 เดือน	0.00	0.00	33,120,049.31	0.00	33,120,049.31
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2546	40,000,000.00	4,000,000.00	34,315,314.38	0.00	78,315,314.38
ขาดทุนสุทธิสำหรับ งวด 6 เดือน	0.00	0.00	37,800,548.10	0.00	37,800,548.10
เงินปันผลจ่าย	0.00	0.00	(62,000,000.00)		(62,000,000.00)
17					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546	40,000,000.00	4,000,000.00	10,115,862.48	0.00	54,115,862.48
ณ วันซื้อบริษัทย่อย	0.00	0.00	0.00	6,902.93	6,902.93
หุ้นสามัญ	120,000,000.00	0.00	0.00	0.00	120,000,000.00
15					
กำไรสุทธิสำหรับ งวด 6 เดือน	0.00	0.00	78,414,563.38	1,016.39	78,415,579.77
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาล	0.00	0.00	(54,400,000.00)	0.00	(54,400,000.00)
17					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547	160,000,000.00	4,000,000.00	34,130,425.86	7,919.32	198,138,345.18

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

- 2 -

บริษัท ดิคอน โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และเรียกชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2546	40,000,000.00	4,000,000.00	1,195,265.07	45,195,265.07
กำไรสุทธิสำหรับงวด 6 เดือน	0.00	0.00	33,120,049.31	33,120,049.31
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2546	40,000,000.00	4,000,000.00	34,315,314.38	78,315,314.38
กำไรสุทธิสำหรับงวด 6 เดือน	0.00	0.00	37,800,548.10	37,800,548.10
เงินปันผลจ่าย	17	0.00	(62,000,000.00)	(62,000,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546	40,000,000.00	4,000,000.00	10,115,862.48	54,115,862.48
หุ้นสามัญ	15	120,000,000.00	0.00	120,000,000.00
กำไรสุทธิสำหรับงวด 6 เดือน	0.00	0.00	78,414,563.38	78,414,563.38
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาล	17	0.00	(54,400,000.00)	(54,400,000.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547	160,000,000.00	4,000,000.00	34,130,425.86	198,130,425.86

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดีคอน โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

	งบการเงินรวม (บาท)	งบการเงินเฉพาะบริษัท (บาท)	
	2547	2547	2546
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสุทธิสำหรับงวด	78,414,563.38	78,414,563.38	33,120,049.31
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	1,016.39	0.00	0.00
รายการปรับปรุงเพื่อกระทบผลกำไรเป็น			
เงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน	12,229,879.16	11,723,077.24	6,915,031.67
ค่าเสื่อมราคา	0.00	0.00	2,976,494.55
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(173,062.00)	0.00	0.00
หนี้สงสัยจะสูญกลับรายการ	(214,017.69)	(214,017.69)	0.00
กำไรจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(9,622,146.32)	0.00	0.00
กำไรจากการขายสินทรัพย์ให้เช่า	0.00	(9,599,241.34)	0.00
ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนโดยวิธีส่วนได้เสีย	420,000.00	0.00	0.00
ค่าธรรมเนียมอื่นตัดจ่าย			
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์			
ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(20,300,059.61)	(20,265,021.61)	(21,966,526.40)
ลูกหนี้การค้า	(23,109,389.96)	(23,109,389.96)	(3,963,903.89)
สินค้าคงเหลือ	2,643,750.00	2,643,750.00	0.00
เงินมัดจำค่าสินค้า	919,837.66	548,668.20	611,975.91
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	339,734.20	0.00	0.00
ต้นทุนที่ดินรอการพัฒนา	1,400.00	1,400.00	(5,000.00)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น			
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สิน			
ดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)	1,573,105.10	1,573,105.10	11,431,293.86
เจ้าหนี้การค้า	11,060,722.70	7,332,475.07	0.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	2,606,754.55	2,606,754.55	494,004.72
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4,931,378.77	4,684,754.77	900,058.63
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	61,723,466.33	56,340,877.71	30,513,478.36
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมดำเนินงาน			

- 2 -

บริษัท ดีคอน โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะบริษัท (บาท)	
	2547	2547	2546	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	783,165.76	783,165.76	(1,450,000.00)	
เงินสดจ่ายซื้อหุ้นสามัญในบริษัทย่อย	(99,097,437.28)	(100,000,000.00)	0.00	
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	214,018.69	214,018.69	0.00	
เงินสดจ่ายค่าก่อสร้างสินทรัพย์ให้เช่า	(750,792.20)	0.00	0.00	
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ให้เช่า	15,000,000.00	0.00	0.00	
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(23,341,305.09)	(23,341,305.09)	(39,771,238.28)	
เงินมัดจำจ่ายซื้อยานพาหนะ	(400,000.00)	(400,000.00)	(3,870,000.00)	
เงินมัดจำจ่ายซื้อที่ดินและอาคาร	(4,700,000.00)	(4,700,000.00)	0.00	
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน	(112,292,350.12)	(127,444,120.64)	(45,091,238.28)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	2,567,040.97	2,567,040.97	11,000,000.00	
เงินกู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(7,189,931.14)	(262,318.61)	13,000,000.00	
จ่ายเงินปันผล	(27,000,000.00)	(27,000,000.00)	(10,000,000.00)	
จ่ายชำระเจ้าหนี้ผู้ถือหุ้นจากการลดทุน	(550,000.00)	0.00	0.00	
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	120,000,000.00	120,000,000.00	0.00	
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน	87,827,109.83	95,304,722.36	14,000,000.00	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)	37,258,226.04	24,201,479.43	(577,759.92)	
เงินสดและรายการเทียบเท่า ณ วันที่ 1 มกราคม	2,271,088.09	2,271,088.09	4,221,724.39	
เงินสดและรายการเทียบเท่า ณ วันที่ 30 มิถุนายน	39,529,314.13	26,472,567.52	3,643,964.47	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คิคอน โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

1. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

1.1 งบการเงินนี้แสดงรายการตามประกาศกรมทะเบียนการค้า โดยกระทรวงพาณิชย์ ลงวันที่ 14 กันยายน 2544 เรื่องกำหนดรายการข้อที่ต้องมีในงบการเงินของบริษัทมหาชนจำกัด และได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ตามพระราชบัญญัติการบัญชี ปี 2543

1.2 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลที่จัดทำขึ้น จัดทำตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 41 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยมีวัตถุประสงค์ให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด เพื่อให้ข้อมูลนั้นเป็นปัจจุบัน ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเป็นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว อย่างไรก็ตาม งบดุล งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด ได้แสดงรายการเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ดังนั้นการใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรใช้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

2. หลักเกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมของบริษัท คิคอน โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งบริษัท คิคอน โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) ได้ควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงานทั้งหมดของบริษัท อรคา จำกัด โดยมีสัดส่วนการลงทุน 99.99% โดยได้เริ่มลงทุนในบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 9 มกราคม 2547 ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 8

งบการเงินรวมจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกัน สำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกัน

ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบริษัทย่อย ยอดกำไรที่คิดระหว่างกันที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นของบริษัทฯ กับสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อย ได้ตัดออกในงบการเงินแล้ว

3. สรุปนโยบายการบัญชี

3.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้ ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและการประมาณการเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546

3.2. การคิดราคาเงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อย แสดงตามวิธีส่วนได้เสีย

3.3. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น ที่แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนเป็นกำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน ซึ่งคำนวณโดยการหารยอดกำไร(ขาดทุน)สุทธิ สำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกอยู่ โดยใช้จำนวนหุ้นที่แปลงค่าจากมูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท โดยปรับย้อนหลังกำไรต่อหุ้น สำหรับงวด 3 เดือน และ 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2546 ให้มี

- 2 -

มกราคม - มิถุนายน 2547

มกราคม - มิถุนายน 2546

จำนวนหุ้น	
ก่อนการแปลง	หลังการแปลง
มูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น
-	160,000,000.00
4,000,000.00	40,000,000.00

4. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

เงินสด

เงินฝากธนาคารกระแสรายวัน

เงินฝากธนาคารออมทรัพย์

งบการเงินรวม (บาท)	งบการเงินเฉพาะบริษัท (บาท)	
30 มิถุนายน 2547	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
628,542.55	621,443.74	106,140.09
23,503,480.16	23,493,480.16	533,454.90
15,397,291.42	2,357,643.62	1,631,493.10
39,529,314.13	26,472,567.52	2,271,088.09

4.2 เงินสดที่จ่ายในระหว่างงวด 6 เดือน

ดอกเบี้ยจ่าย

4.3 เงินสดจ่ายซื้อบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 9 มกราคม 2547 บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท อรคา จำกัด ซึ่งมีรายละเอียดสินทรัพย์ที่ซื้อ และหนี้สินที่รับภาระ ดังนี้

สินทรัพย์หมุนเวียน

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

หนี้สินหมุนเวียน

หนี้สินไม่หมุนเวียน

งบการเงินรวม (บาท)

1,146,246.70

82,180,837.53

(3,346,776.60)

(10,951,017.90)

69,029,289.73

(6,902.93)

หัก ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

บวก มูลค่าสุทธิที่สูงกว่าราคาตามบัญชี

- สินทรัพย์ให้เช่า

- ต้นทุนที่ดินรอการพัฒนา

รวมราคาซื้อ

1,860,855.82

29,116,757.38

100,000,000.00

(902,562.72)

99,097,437.28

หัก เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงินของบริษัท อรคา จำกัด

กระแสเงินสดจ่ายในการซื้อ - สุทธิจากเงินสดที่ซื้อ

- 3 -

5. ลูกหนี้การค้า - สุทธิ ประกอบด้วย

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างรับ

ยังไม่ครบกำหนดชำระ

เกินกำหนดชำระ

- น้อยกว่า 3 เดือน

- มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน

- มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน

- มากกว่า 12 เดือน ขึ้นไป

รวม

หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

สุทธิ

งบการเงินรวม (บาท)	งบการเงินเฉพาะบริษัท (บาท)	
30 มิถุนายน 2547	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
53,290,206.97	53,290,206.97	50,189,221.99
27,180,648.14	27,129,748.14	14,073,677.13
4,077,495.17	4,077,495.17	0.00
82,844.59	82,844.59	61,135.40
9,514,896.40	3,730,191.73	3,721,430.47
94,146,091.27	88,310,486.60	68,045,464.99
(9,607,712.52)	(3,823,007.85)	(3,823,007.85)
84,538,378.75	84,487,478.75	64,222,457.14

6. สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

สินค้าสำเร็จรูป

วัตถุดิบและวัสดุ

รวม

งบการเงินรวม (บาท)	งบการเงินเฉพาะบริษัท (บาท)	
30 มิถุนายน 2547	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
21,790,842.57	21,790,842.57	14,478,632.26
21,925,719.53	21,925,719.53	6,128,539.88
43,716,562.10	43,716,562.10	20,607,172.14

7. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ ประกอบด้วย

ดอกเบี้ยค้างรับ

อื่น ๆ

รวม

หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

สุทธิ

งบการเงินรวม (บาท)	งบการเงินเฉพาะบริษัท (บาท)	
30 มิถุนายน 2547	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
1,417,512.00	0.00	0.00
937,531.91	907,817.39	1,456,485.59
2,355,043.91	907,817.39	1,456,485.59
(1,417,512.00)	0.00	0.00
937,531.91	907,817.39	1,456,485.59

- 5 -

9. ดินทรัพย์สินให้เช่า - อุตสาหกรรม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม (บาท)			
	ที่ดิน	อาคาร	งานระหว่างก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน :				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546	10,271,758.40	19,698,000.00	0.00	29,969,758.40
เพิ่มขึ้น ณ วันที่ซื้อบริษัทย่อย	1,860,855.52	0.00	0.00	1,860,855.52
เพิ่มขึ้น	0.00	0.00	1,400,792.20	1,400,792.20
จำหน่าย	(2,325,201.88)	(3,939,600.00)	0.00	(6,264,801.88)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547	9,807,412.04	15,758,400.00	1,400,792.20	26,966,604.24
ค่าเสื่อมราคาสะสม :				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546	0.00	4,267,900.00	0.00	4,267,900.00
ค่าเสื่อมราคา	0.00	425,175.40	0.00	425,175.40
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่าย	0.00	(886,948.20)	0.00	(886,948.20)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547	0.00	3,806,127.20	0.00	3,806,127.20
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ - ตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546	10,271,758.40	15,430,100.00	0.00	25,701,858.40
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547	9,807,412.04	11,952,272.80	1,400,792.20	23,160,477.04

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 เป็นจำนวนเงิน 0.43 ล้านบาท

ที่ดินและอาคารให้เช่าบางส่วน นำไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาว (หมายเหตุ 13)

- 6 -

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม (บาท)						
	ที่ดินและส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	รถบดคด	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง รวม
ราคาทุน :							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546	13,090,448.48	36,687,995.80	76,086,113.65	1,975,785.08	5,978,565.84	47,064,515.59	188,458,357.95
เพิ่มขึ้น ณ วันซื้อบริษัทย่อย	1,617,000.00	3,283,000.00	333,537.18	0.00	1,481,260.29	486,300.00	7,201,097.47
ซื้อ	3,782,050.00	79,615.00	3,904,450.19	0.00	1,048,448.95	8,299,672.89	23,341,305.09
จำหน่าย	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(397,196.27)	(397,196.27)
โอน	0.00	4,438,711.07	68,525.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547	18,489,498.48	44,489,321.87	80,392,626.02	1,975,785.08	8,508,275.08	55,453,292.21	218,603,564.24
ค่าเสื่อมราคาสะสม :							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546	0.00	12,680,910.94	36,976,082.22	734,712.64	4,926,408.52	16,431,116.42	71,749,230.74
เพิ่มขึ้น ณ วันซื้อบริษัทย่อย	0.00	492,450.00	333,267.99	0.00	1,481,242.33	486,298.00	2,793,258.32
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	0.00	1,786,970.07	5,384,544.24	153,817.16	222,674.81	4,256,697.48	11,804,703.76
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่าย	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(397,195.27)	(397,195.27)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547	0.00	14,960,331.01	42,693,894.45	888,529.80	6,630,325.66	20,776,916.63	85,949,997.55
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ - ตามบัญชี	13,090,448.48	24,007,084.86	39,110,031.43	1,241,072.44	1,052,157.32	30,633,399.17	116,709,127.21
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546	18,489,498.48	29,528,990.86	37,698,731.57	1,087,255.28	1,877,949.42	34,676,375.58	132,653,566.69
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547							

- 7 -

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - ยุติ (ต่อ) ประกอบด้วย

งบการเงินเฉพาะบริษัท (บาท)						
ที่ดินและส่วน	อาคารและส่วน	เครื่องจักร เครื่องมือ	ปอบาท	เครื่องตกแต่งและ	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง
ปรับปรุงที่ดิน	ปรับปรุงอาคาร	และอุปกรณ์		เครื่องใช้สำนักงาน		ก่อสร้าง
ราคาทุน :						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546	13,090,448.48	36,687,995.80	76,086,113.65	1,975,785.08	5,978,565.84	47,064,515.59
ซื้อ	3,782,050.00	79,615.00	3,904,450.19	0.00	1,048,448.95	8,299,672.89
จำหน่าย	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(397,196.27)
โอน	0.00	4,438,711.07	68,525.00	0.00	0.00	(4,507,236.07)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547	16,872,498.48	41,206,321.87	80,059,088.84	1,975,785.08	7,027,014.79	54,966,992.21
						9,294,765.50
						211,402,466.77
ค่าเสื่อมราคาสะสม :						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546	0.00	12,680,910.94	36,976,082.22	734,712.64	4,926,408.52	16,431,116.42
ค่าเสื่อมราคาลำหรับงวด	0.00	1,705,343.55	5,384,544.24	153,817.16	222,674.81	4,256,697.48
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่าย	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(397,195.27)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547	0.00	14,386,254.49	42,360,626.46	888,529.80	5,149,083.33	20,290,618.63
						0.00
						83,075,112.71
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ - ตามบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546	13,090,448.48	24,007,084.86	39,110,031.43	1,241,072.44	1,052,157.32	30,633,399.17
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547	16,872,498.48	26,820,067.38	37,698,462.38	1,087,255.28	1,877,931.46	34,676,373.58

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด 6 เดือน เป็นจำนวนเงิน 11.80 ล้านบาท ในงบการเงินรวม และจำนวน 11.72 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะบริษัท

ที่ดินและอาคารดังกล่าวข้างต้น ได้จดจำนองไว้เป็นหลักทรัพย์ประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (ตามหมายเหตุ 12) เงินกู้ยืมระยะยาว (ตามหมายเหตุ 13) และ

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหลัง (ตามหมายเหตุ 22)

11. เงินมัดจำซื้อที่ดินและอาคาร ประกอบด้วย

- 11.1 สัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน ลงวันที่ 11 ตุลาคม 2543 บริษัทฯ ดกกลงซื้อที่ดิน 2 แปลง ในราคา 3 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้จ่ายเงินมัดจำแล้วจำนวน 1.5 ล้านบาท ส่วนที่เหลืออีกจำนวน 1.5 ล้านบาท จ่ายชำระให้กับผู้ขาย ณ วันรับโอนกรรมสิทธิ์ที่ดิน ภายในวันที่ 20 มิถุนายน 2547 โดยเมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2547 บริษัทฯ ได้รับโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินแล้ว
- 11.2 สัญญารับที่กซื้อดกกลง ลงวันที่ 24 มกราคม 2547 บริษัทฯ ดกกลงซื้อที่ดิน 1 แปลง ในราคา 3.9 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้จ่ายชำระเงินมัดจำแล้วจำนวน 2 ล้านบาท ส่วนที่เหลืออีกจำนวน 1.9 ล้านบาท แบ่งจ่ายชำระ โดย 1) จำนวน 1.7 ล้านบาท เมื่อบริษัทฯ ได้รับมอบโฉนดที่ดินจากผู้ขาย 2) จำนวน 0.2 ล้านบาท เมื่อผู้ขายโอนกรรมสิทธิ์ในที่ดินให้กับบริษัท (ประมาณภายใน 5 ปี หลังจากได้รับมอบโฉนดที่ดิน) ปัจจุบันผู้ขายอยู่ในระหว่างขอเปลี่ยนสิทธิครอบครองกรรมสิทธิ์ที่ดินมาเป็นโฉนดที่ดิน ณ สำนักงานที่ดิน
- 11.3 สัญญาจะซื้อจะขาย ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2546 บริษัทฯ ได้ดกกลงซื้อห้องชุดสำนักงาน ซึ่งมีพื้นที่ติดกับสำนักงาน ปัจจุบัน 2 ห้อง จากผู้ซื้อเดิมในราคา 10.90 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้จ่ายชำระเงินมัดจำแล้วจำนวน 4.7 ล้านบาท ส่วนที่เหลืออีก จำนวน 6.2 ล้านบาท จ่ายชำระให้กับผู้ซื้อเดิม ณ วันรับโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดจากเจ้าของโครงการ ปัจจุบันเจ้าของโครงการอยู่ในระหว่างปฏิบัติตามแผนฟื้นฟูกิจการ ซึ่งจะสามารถโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดให้กับบริษัทได้ก็เมื่อเจ้าของโครงการได้ออกจากแผนฟื้นฟูกิจการ

12. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม (บาท)	งบการเงินเฉพาะบริษัท (บาท)	
	30 มิถุนายน 2547	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
			บาท
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	0.00	0.00	7,432,959.03
เงินกู้ยืมจากธนาคาร	21,000,000.00	21,000,000.00	11,000,000.00
รวม	21,000,000.00	21,000,000.00	18,432,959.03

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทฯ มีเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารแห่งหนึ่ง วงเงิน 20 ล้านบาท และ 11 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ย MOR

เงินกู้ยืมจากธนาคารตามตัวสัญญาใช้เงิน อัตราดอกเบี้ย MLR - 2.75% ต่อปี

หนี้สินดังกล่าวข้างต้นค้ำประกันโดยจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัท (ตามหมายเหตุ 10) ยานพาหนะบางส่วนของบริษัท (ตามหมายเหตุ 10) และกรรมการบริษัทบางท่าน

13. เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม (บาท)	งบการเงินเฉพาะบริษัท (บาท)	
	30 มิถุนายน 2547	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
เงินกู้ยืมจากธนาคาร	5,040,781.45	5,040,781.45	5,303,100.06
หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(5,040,781.45)	(5,040,781.45)	(5,303,100.06)
สุทธิ	0.00	0.00	0.00

บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารแห่งหนึ่ง วงเงิน 30 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.75 ต่อปี จ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ย เป็นรายเดือนๆ ละ 1.75 ล้านบาท เริ่มชำระเดือนแรกเดือนกันยายน 2546 ค่าประกันโดยการจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัท (ตามหมายเหตุ 10) ยานพาหนะบางส่วนของบริษัท (ตามหมายเหตุ 10) และกรรมการบริษัทฯ บางท่าน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทฯ ได้ทยอยเบิกใช้เงินกู้แล้ว จำนวนเงิน 13 ล้านบาท

บริษัทยืมเงินกู้ยืมจากธนาคารแห่งหนึ่ง สัญญากู้ยืมกำหนดจ่ายชำระคืนเงินต้น และดอกเบี้ยเป็นรายเดือนๆ ละ 150,000.00 บาท เริ่มชำระครั้งแรกในเดือนกุมภาพันธ์ 2546 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2549 อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6 ต่อปี และตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2548 เป็นต้นไป อัตราดอกเบี้ย MRR เงินกู้ยืมดังกล่าว ค่าประกันโดยที่ดินและอาคารบางส่วน (หมายเหตุ 9) และกรรมการบริษัทสองท่าน

14. ภาระหนี้สินที่จะเกิดขึ้นจากคดีความ

ภาระหนี้สินที่จะเกิดขึ้นจากคดีความ เป็นหนี้สินที่บริษัทยืม อาจจะต้องจ่ายชำระแก่ลูกค้ายาหนึ่งตามคำพิพากษาของศาลชั้นต้น เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2544 จากการที่บริษัทยืมถูกฟ้องร้องต่อศาลชั้นต้น ให้ชำระหนี้ในคดีแพ่งจากการผิดสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง รวมเป็นจำนวนเงินประมาณ 6.4 ล้านบาท บวกดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปีของเงินต้น 4.9 ล้านบาท แต่บริษัทยืมได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาของศาลชั้นต้น ขณะนี้คดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาล

15. ทุนเรือนหุ้น

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2546 เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2546 และครั้งที่ 1/2547 เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2547 มีมติเป็นเอกฉันท์ให้เพิ่มทุนหุ้นสามัญจาก 40 ล้านบาท เป็น 160 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 16,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท) และได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 9 มกราคม 2547

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2547 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2547 และครั้งที่ 4/2547 เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2547 มีมติเป็นเอกฉันท์ ดังนี้

1.) แปรสภาพบริษัท เป็นบริษัทมหาชนจำกัด

2.) แปลงมูลค่าหุ้นสามัญที่ตราไว้ จากเดิมหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท โดยบริษัทฯ มีทุนที่ชำระแล้ว เท่าเดิม จำนวน 160 ล้านบาท

- 10 -

3.) เพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 40 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 40 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) โดยจัดสรรเพิ่มทุน จำนวน 38 ล้านหุ้น เสนอขายให้กับประชาชนทั่วไป และจำนวน 2 ล้านหุ้น เสนอขายให้กับกรรมการและ พนักงานบริษัท

จากข้อ 2.) และ 3.) บริษัทฯ จะมีทุนจดทะเบียนจำนวน 200 ล้านบาท และมีทุนที่ชำระแล้ว จำนวน 160 ล้านบาท บริษัทฯ ได้จดทะเบียนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2547

16. ดำรงตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิอย่างน้อยร้อยละ 5 จนกว่า สำรองตามกฎหมายจะมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองนี้จะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้

17. การจัดสรรกำไรสะสม

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2546 เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2546 มีมติเห็นชอบให้จ่ายเงินปันผล ปี 2545 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 14.75 บาท จำนวน 4 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 59 ล้านบาท

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2547 เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2547 มีมติเห็นชอบให้จ่ายเงินปันผล ปี 2546 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 15.50 บาท จำนวน 4 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 62 ล้านบาท

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 5/2547 เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2547 มีมติเห็นชอบให้จ่ายเงินปันผล ไตรมาส 1 ปี 2547 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.34 บาท จำนวน 160 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 54.40 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทฯ มีเงินปันผลค้างจ่าย รวมจำนวน 123.40 ล้านบาท และ 96 ล้านบาท ตามลำดับ

18. สิทธิและประโยชน์ตามบัตรส่งเสริม

18.1 บริษัทฯ ได้รับสิทธิประโยชน์บางประการในฐานะผู้ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 ในผลิตภัณฑ์แผ่นพื้นคอนกรีตสำเร็จรูป โดยการอนุมัติของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ตามบัตรส่งเสริม ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2540 ซึ่งได้รับสิทธิพิเศษที่สำคัญ ดังนี้

18.1.1 ยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการฯ พิจารณาอนุมัติ

18.1.2 ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิเป็นระยะเวลา 8 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น และได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิจากการลงทุนในอัตรา ร้อยละ 50 ของอัตราปกติ อีก 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลาดังกล่าวข้างต้น

18.1.3 ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จัดได้รับประโยชน์จากการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้สำหรับเงินปันผลที่ได้รับจาก บริษัทฯ ตลอดระยะเวลาที่บริษัทฯ ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล

ทั้งนี้บริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ตามที่กำหนดไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

18.2 ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับงวด 3 เดือน และ 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 แยกตาม
กิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน และกิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ดังนี้

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะบริษัท สำหรับงวด 3 เดือน

	ส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน		ส่วนที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน		รวม	
	2547	2546	2547	2546	2547	2546
รายได้จากการขาย	68,573,177.41	58,065,613.14	70,918,046.45	26,311,374.05	139,491,223.86	84,376,987.19
ต้นทุนขาย	(39,094,228.34)	(31,577,290.23)	(47,539,311.45)	(20,581,420.60)	(86,633,539.79)	(52,158,710.83)
กำไรขั้นต้น	29,478,949.07	26,488,322.91	23,378,735.00	5,729,953.45	52,857,684.07	32,218,276.36
รายได้อื่น	2,314,059.36	278,415.43	120,495.47	107,241.50	2,434,554.83	385,656.93
ส่วนแบ่งผลกำไรจาก						
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	0.00	0.00	(19,226.46)	0.00	(19,226.46)	0.00
ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร	(9,406,602.26)	(7,079,691.75)	(10,290,286.93)	(4,928,609.19)	(19,696,889.19)	(12,008,300.94)
ดอกเบี้ยจ่าย	(112,198.53)	(127,711.62)	(47,218.00)	(1,499.00)	(159,416.53)	(129,210.62)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	0.00	0.00	(3,948,517.66)	0.00	(3,948,517.66)	0.00
กำไรสุทธิ	22,274,207.64	19,559,334.97	9,193,981.42	907,086.76	31,468,189.06	20,466,421.73

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ดอกเบี้ยจ่ายที่ไม่สามารถระบุกิจการได้ ป็นส่วนเข้าแต่ละกิจการตามยอดรายได้ของแต่ละกิจการ

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะบริษัท สำหรับงวด 6 เดือน

	ส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน		ส่วนที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน		รวม	
	2547	2546	2547	2546	2547	2546
รายได้จากการขาย	147,873,653.09	112,648,731.38	147,975,475.21	54,819,018.35	295,849,128.30	167,467,749.73
ต้นทุนขาย	(81,893,431.44)	(64,562,619.94)	(101,888,406.91)	(42,676,948.25)	(183,781,838.35)	(107,239,568.19)
กำไรขั้นต้น	65,980,221.65	48,086,111.44	46,087,068.30	12,142,070.10	112,067,289.95	60,228,181.54
รายได้อื่น	3,387,308.82	490,963.72	555,702.83	121,370.50	3,943,011.65	612,334.22
ส่วนแบ่งผลกำไรจาก						
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	0.00	0.00	9,599,241.34	0.00	9,599,241.34	0.00
ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร	(19,204,062.82)	(17,780,128.94)	(20,293,089.25)	(9,801,166.76)	(39,497,152.07)	(27,581,295.70)
ดอกเบี้ยจ่าย	(215,559.29)	(137,671.75)	(149,793.13)	(1,499.00)	(365,352.42)	(139,170.75)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	0.00	0.00	(7,332,475.07)	0.00	(7,332,475.07)	0.00
กำไรสุทธิ	49,947,908.36	30,659,274.47	28,466,655.02	2,460,774.84	78,414,563.38	33,120,049.31

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ดอกเบี้ยจ่ายที่ไม่สามารถระบุกิจการได้ ป็นส่วนเข้าแต่ละกิจการตามยอดรายได้ของแต่ละกิจการ

- 12 -

19. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ส่วนหนึ่งในสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ เกิดขึ้นจากรายการทางบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านี้เป็นราคาและเงื่อนไขเช่นเดียวกับธุรกิจทั่วไป โดยบริษัทฯ เกี่ยวข้องกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันในลักษณะดังนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
1. บริษัท คอนกรีตบริการ (2000) จำกัด	จำหน่ายและให้บริการ ดอกเสาเข็ม	กรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัทเป็น กรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัทดังกล่าว
2. บริษัท ร่มโพธิ์ โปรดักส์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายแผ่น พื้นคอนกรีตสำเร็จรูป	ผู้ถือหุ้นของบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นของ บริษัทดังกล่าว

รายการสินทรัพย์และหนี้สินกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

	งบการเงินรวม (บาท)	งบการเงินเฉพาะบริษัท (บาท)	
	30 มิถุนายน 2547	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
ลูกหนี้การค้า			
บริษัท คอนกรีตบริการ (2000) จำกัด	0.00	0.00	34,760,442.85

รายการทางบัญชีที่เกิดกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันและบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย สำหรับงวด 3 เดือน และ 6 เดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

	สำหรับงวด 3 เดือน (บาท)		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2547	2546
รายได้จากการขาย			
บริษัท คอนกรีตบริการ (2000) จำกัด	230,986.19	230,986.19	29,491,085.60
	สำหรับงวด 6 เดือน (บาท)		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2547	2546

รายได้จากการขาย			
บริษัท คอนกรีตบริการ (2000) จำกัด	2,304,263.19	2,304,263.19	57,925,389.81
บริษัท ร่มโพธิ์ โปรดักส์ จำกัด	0.00	0.00	1,154,479.00

20. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

20.1 เพื่อวัตถุประสงค์ในการเสนอข้อมูลทางการเงินในงบการเงินรวม การดำเนินธุรกิจบนส่วนงานหลักคือ ขายแผ่นพื้นคอนกรีตสำเร็จรูป และเสาเข็มคอนกรีตอัดแรง ขายอสังหาริมทรัพย์และให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน มีดังนี้ (หน่วย : บาท)

งบกำไรขาดทุน สำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุด

วันที่ 30 มิถุนายน 2547

รายได้

ต้นทุน

กำไรขั้นต้น

กำไรจากการดำเนินงาน

ดอกเบี้ยจ่าย

ภาษีเงินได้นิติบุคคล

กำไรสุทธิ - ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

กำไรสุทธิ

งบกำไรขาดทุน สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุด

วันที่ 30 มิถุนายน 2547

รายได้

ต้นทุน

กำไรขั้นต้น

กำไรจากการดำเนินงาน

ดอกเบี้ยจ่าย

ภาษีเงินได้นิติบุคคล

กำไรสุทธิ - ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

กำไรสุทธิ

งบดุล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547

สินทรัพย์ตามส่วนงาน

สินทรัพย์ที่ไม่ได้ปันส่วน

สินทรัพย์รวม

หนี้สินตามส่วนงาน

หนี้สินที่ไม่ได้ปันส่วน

หนี้สินรวม

20.2 บริษัทฯ ไม่ได้เสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกส่วนงานสำหรับการเงินเฉพาะ เนื่องจากบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจภายใต้สำนักงานภูมิศาสตร์ในประเทศไทยและผลิตภัณฑ์วัสดุก่อสร้างเพียงอย่างเดียว