

บริษัท ดีคอน โปรดักส์ จำกัด

รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีและงบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546



สำนักงานสอบบัญชี ดี ไอ เอ
OFFICE OF DIA INTERNATIONAL AUDITING

A Member Of
Moore Stephens
International Limited

MS

รายงานการสอบทานงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ดิคอน โปรดักส์ จำกัด

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุลรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 งบกำไรขาดทุนรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ บริษัท ดิคอน โปรดักส์ จำกัด และบริษัท อรดา จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า งบการเงินสำหรับปี 2545 ของบริษัท ดิคอน โปรดักส์ จำกัด และบริษัท อรดา จำกัด ที่นำมาจัดทำงบการเงินรวมตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 8 เมษายน 2546 และวันที่ 24 มีนาคม 2546 ตามลำดับ

ยกเว้นที่กล่าวในวรรค 4 ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานสอบทานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบตามบุคลากรของกิจการและการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานได้

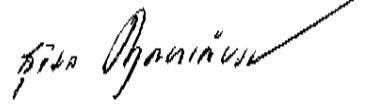
ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 เรื่องเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินรวมขึ้นเพื่อประโยชน์ในเชิงวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร โดยได้รวมงบการเงินของบริษัท อรดา จำกัด ไว้ในงบการเงินรวม ถึงแม้ว่าบริษัทฯ จะยังไม่มีอำนาจในการควบคุมบริษัทดังกล่าว ซึ่งไม่เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป หากบริษัทฯ ปรับปรุงให้ถูกต้องแล้วจะทำให้งบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 มีสินทรัพย์รวมลดลง จำนวน 83.33 ล้านบาท และ 71.90 ล้านบาทหนี้สินรวมลดลง จำนวน 12.30 ล้านบาท และ 20.21 ล้านบาท ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยลดลง จำนวน 69.03 ล้านบาท และ 51.69 ล้านบาท ตามลำดับ

- 2 -

ข้าพเจ้าไม่ได้เข้าสังเกตการณ์การตรวจนับสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 เนื่องจากในขณะนั้นข้าพเจ้ายังมิได้รับแต่งตั้งให้เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัทฯ และข้าพเจ้าไม่สามารถใช้วิธีการตรวจสอบอื่นให้เป็นที่พอใจในปริมาณของสินค้าคงเหลือดังกล่าวได้

ยกเว้นผลต้องบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 จากเรื่องที่กล่าวในวรรค 3 และ 4 ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

สำนักงานสอบบัญชี ดี ไอ เอ



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 6 มีนาคม 2547

3

บริษัท ดีคอน โปรดักส์ จำกัด

งบดุลรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

สินทรัพย์	หมายเหตุ	2546	บาท	2545
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	3	3,173,650.81		4,833,549.49
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	4, 17	64,222,457.14		32,840,388.10
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นอื่น		2,033,927.09		0.00
สินค้าคงเหลือ	5	20,607,172.14		12,327,800.00
เงินมัดจำค่าสินค้า		2,643,750.00		0.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	6	1,700,169.57		5,149,962.28
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>94,381,126.75</u>		<u>55,151,699.87</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์ให้เช่า - สุทธิ	7	25,132,100.00		26,117,000.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	8	121,116,966.36		80,119,101.86
ต้นทุนที่ดินรอการพัฒนา		52,220,898.38		31,938,259.36
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,499,362.02		3,187,369.41
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>200,969,326.76</u>		<u>141,361,730.63</u>
รวมสินทรัพย์		<u>295,350,453.51</u>		<u>196,513,430.50</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

(

)



- 2 -

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2546	บาท	2545
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	9	18,432,959.03		0.00
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ครบกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี	10	8,229,694.69		0.00
เจ้าหนี้การค้า		33,835,363.18		17,204,279.94
เงินปันผลค้างจ่าย	14	96,000,000.00		59,000,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		2,629,320.48		1,436,201.83
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		2,126,946.02		2,892,346.90
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>161,254,283.40</u>		<u>80,532,828.67</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกรรมการ	17	0.00		13,600,000.00
เงินกู้ยืมระยะยาว	10	4,001,017.90		0.00
เจ้าหนี้ผู้ถือหุ้นลดทุนค้างจ่าย	11, 17	550,000.00		5,500,000.00
ภาระหนี้สินที่จะเกิดขึ้นจากคดีความ	12	6,400,000.00		0.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>10,951,017.90</u>		<u>19,100,000.00</u>
รวมหนี้สิน		<u>172,205,301.30</u>		<u>99,632,828.67</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 4,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		<u>40,000,000.00</u>		<u>40,000,000.00</u>
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 4,000,000 หุ้น หุ้นละ 10 บาท		40,000,000.00		40,000,000.00
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย	13	4,000,000.00		4,000,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร	14	10,115,862.48		1,195,265.07
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>54,115,862.48</u>		<u>45,195,265.07</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย				
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นและส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		<u>69,029,289.73</u>		<u>51,685,336.76</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>295,350,453.51</u>		<u>196,513,430.50</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

(ลงชื่อ)

กรรมการตามอำนาจ

บริษัท ดีคอน โปรดักส์ จำกัด

D CON

DICON PRODUCTS CO., LTD.

บริษัท ดีคอน โปรดักส์ จำกัด

งบกำไรขาดทุนรวม

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

	หมายเหตุ	2546	บาท	2545
รายได้				
รายได้จากการขาย	17	366,869,801.46		263,646,495.60
รายได้จากสินทรัพย์ให้เช่า		4,973,090.00		4,379,140.00
กำไรจากการขายสินทรัพย์		0.00		2,505,802.19
รายได้อื่น		2,528,042.83		1,174,090.62
รวมรายได้		<u>374,370,934.29</u>		<u>271,705,528.41</u>
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย		240,928,464.70		161,876,888.31
ต้นทุนสินทรัพย์ให้เช่า		984,900.00		1,145,452.19
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร		55,205,333.30		36,521,018.55
ค่าเผื่อความเสียหายจากดัดความ	12	6,400,000.00		0.00
หนี้สงสัยจะสูญ		11,198,286.52		0.00
รวมค่าใช้จ่าย		<u>314,716,984.52</u>		<u>199,543,359.05</u>
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย		59,653,949.77		72,162,169.36
ดอกเบี้ยจ่าย		(1,389,399.39)		(134,253.02)
กำไรหลังดอกเบี้ยจ่าย		58,264,550.38		72,027,916.34
กำไร(ขาดทุน)สุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		12,656,047.03		(9,793,086.58)
กำไรสุทธิ		<u>70,920,597.41</u>		<u>62,234,829.76</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรสุทธิ		17.73		15.56

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการ



บริษัท คิคอน โปรดักส์ จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

หน่วย : บาท					
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก	กำไรสะสม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม
หมายเหตุ	และเรียกชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนน้อย	
ยอดคงเหลือต้นงวด 2545 ก่อนปรับปรุง	40,000,000.00	4,000,000.00	25,986,062.31	41,892,250.18	111,878,312.49
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด 15	0.00	0.00	(18,625,627.00)	0.00	(18,625,627.00)
ยอดคงเหลือต้นงวด 2545					
หลังปรับปรุง	40,000,000.00	4,000,000.00	7,360,435.31	41,892,250.18	93,252,685.49
กำไรสุทธิ	0.00	0.00	62,234,829.76	9,793,086.58	72,027,916.34
เงินปันผลจ่าย 14	0.00	0.00	(68,400,000.00)	0.00	(68,400,000.00)
ยอดคงเหลือปลายงวด 2545	40,000,000.00	4,000,000.00	1,195,265.07	51,685,336.76	96,880,601.83
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ 11	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	0.00	0.00	70,920,597.41	(12,656,047.03)	58,264,550.38
เงินปันผลจ่าย 14	0.00	0.00	(62,000,000.00)	0.00	(62,000,000.00)
ยอดคงเหลือปลายงวด 2546	40,000,000.00	4,000,000.00	10,115,862.48	69,029,289.73	123,145,152.21

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดีคอน โปรดักส์ จำกัด
งบกระแสเงินสดรวม
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546

บาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

กำไรสุทธิสำหรับปี 70,920,597.41

ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย (12,656,047.03)

รายการปรับปรุงเพื่อกระทบผลกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย)

จากกิจกรรมดำเนินงาน

ค่าเสื่อมราคา 18,388,851.88

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ 11,198,286.52

ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่ายตัดจ่าย 674,727.03

กำไรจากการขายทรัพย์สินถาวร (224,298.07)

ค่าเผื่อความเสียหายจากคดีความ 6,400,000.00

การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง

ลูกหนี้การค้า (41,005,643.56)

สินค้าคงเหลือ (8,279,372.14)

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (1,443,396.32)

ต้นทุนที่ดินรอการพัฒนา (20,282,639.02)

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น 688,007.39

การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สินดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง

เจ้าหนี้การค้า 16,631,083.24

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย 1,193,118.65

หนี้สินหมุนเวียนอื่น (765,400.88)

เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมดำเนินงาน 41,437,875.10

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นอื่นเพิ่มขึ้น (2,033,927.09)

ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (58,401,817.38)

เงินสดรับจากการขายทรัพย์สินถาวร 224,299.07

เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน (60,211,445.40)

- 2 -

บาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	18,432,959.03
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกรรมการลดลง	(13,600,000.00)
เงินกู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้น	12,230,712.59
เงินปันผลจ่าย	(25,000,000.00)
เจ้าหน้าที่กู้ยืมเงินลงทุนค้างจ่ายลดลง	(4,950,000.00)
รับชำระค่าหุ้นจากการเพิ่มทุนหุ้นสามัญ	30,000,000.00
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน	17,113,671.62
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง	(1,659,898.68)
เงินสดและรายการเทียบเท่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2546	4,833,549.49
เงินสดและรายการเทียบเท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546	3,173,650.81

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

เงินสดที่จ่ายในระหว่างปี

ดอกเบี้ยจ่าย

1,389,399.39

ภาษีเงินได้นิติบุคคล

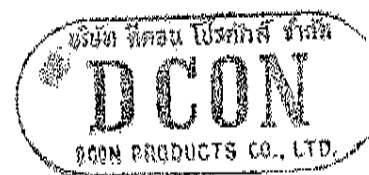
245,276.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ)กรรมการ

(

)



3

บริษัท ดีคอน โปรดักส์ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

1. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

1.1 งบการเงินนี้แสดงรายการตามประกาศกรมทะเบียนการค้า โดยกระทรวงพาณิชย์ ลงวันที่ 14 กันยายน 2544 เรื่องกำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงินของบริษัทจำกัดและได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ตามพระราชบัญญัติการบัญชี ปี 2543

1.2 นโยบายการบัญชีเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่ออกโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทยที่ประกาศใช้แล้วโดยคณะกรรมการควบคุมการประกอบวิชาชีพสอบบัญชี ยกเว้น

1.2.1 บริษัทฯ ไม่ได้นำเสนองบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 เนื่องจากงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัท อรดา จำกัด ที่ได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี สำหรับปี 2545 ไม่ได้จัดทำไว้ และบริษัทฯ เห็นว่าประโยชน์ในการจัดทำงบกระแสเงินสดใหม่ เพื่อการเปรียบเทียบไม่คุ้มค่าใช้จ่ายในการหาข้อมูล

1.2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินรวมขึ้นโดยได้รวมงบการเงินของบริษัท อรดา จำกัด เพื่อประโยชน์ในเชิงวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร ถึงแม้ว่าบริษัทฯ จะยังไม่ได้มีอำนาจในการควบคุมบริษัท อรดา จำกัด เนื่องจากบริษัทฯ ได้ทำการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท อรดา จำกัด ในอัตราร้อยละ 99.99 ในปี 2547

ในการจัดทำงบการเงินรวมดังกล่าวข้างต้นได้รวมผลการดำเนินงานของบริษัท อรดา จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2545 และได้ตัดรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญระหว่างบริษัทฯ และบริษัท อรดา จำกัด ออกจากงบการเงินรวมแล้ว ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท อรดา จำกัด แสดงไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในงบการเงินรวม

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

2.1.1 บริษัทฯ และบริษัท อรดา จำกัด รับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

2.1.2 รายได้จากการขายสินค้า รับรู้รายได้เมื่อมีการส่งมอบและได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว

2.1.3 รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์ รับรู้ตามเงินค่างวดที่ถึงกำหนดชำระ ซึ่งจะรับรู้รายได้เมื่องานระหว่างก่อสร้างได้ผ่านขั้นตอนเบื้องต้นแล้ว เกินกว่าร้อยละ 10 ของต้นทุนโดยประมาณและเงินวางเริ่มแรก และเงินงวดของผู้ซื้อที่ชำระแล้วเกินกว่าร้อยละ 20 ของราคาขายตามสัญญา

2.1.4 รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาของการให้เช่าและตามที่กำหนดในสัญญา

(ลงชื่อ) กรรมการ



2.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร ซึ่งถึงกำหนดครบคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน

2.3 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทฯ และบริษัท อรคา จำกัด ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ สำหรับผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้นจากการเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ทั้งนี้บริษัทฯ ประมาณผลขาดทุนขึ้นจากประสบการณ์การเรียกเก็บหนี้ในอดีตควบคู่กับการวิเคราะห์ฐานะการเงินของลูกหนี้ในปัจจุบัน

2.4 การตีราคาสินค้าคงเหลือ

บริษัทฯ ตีราคาสินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุน ตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

2.5 การตัดค่าเสื่อมราคา

บริษัทฯ และบริษัท อรคา จำกัด ตัดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวร โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

	จำนวนปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 20
เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์	5
บ่อนาคาล	5 - 10
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	5
ยานพาหนะ	5 - 10

2.6 เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงไว้ในงบดุล ประกอบด้วย เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืมระยะสั้น ลูกหนี้อื่น เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้า เงินปันผลค้างจ่าย เงินกู้ยืมระยะยาวและเจ้าหนี้อื่น นโยบายการบัญชี เกณฑ์การรับรู้และวัดมูลค่าสำหรับแต่ละรายการได้มีการเปิดเผยแยกตามแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ)

กรรมการ



2.7 การค้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทฯ และบริษัท อรดา จำกัด ได้สอบทานการค้อยค่าของสินทรัพย์ เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ของบริษัทฯ สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน (ราคาขายสุทธิของสินทรัพย์นั้น ๆ ตามปกติธุรกิจหรือมูลค่าการใช้แล้วแต่อย่างใดจะสูงกว่า) โดยที่การสอบทานจะพิจารณาแต่ละรายการ หรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทฯ จะรับรู้ผลขาดทุนจากการค้อยค่าในงบกำไรขาดทุน และจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการค้อยค่าก็ต่อเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการค้อยค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไป หรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง

2.8 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น ที่แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนเป็นกำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน ซึ่งคำนวณโดยการหารยอดกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี ด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่จำหน่ายและเรียกชำระแล้วถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามส่วนที่เรียกชำระ หรือตามส่วนที่รับชำระ

3. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

3.1. เงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	2546	บาท	2545
เงินสด	106,140.09		342,681.10
เงินฝากธนาคารกระแสรายวัน	543,454.90		3,867,107.28
เงินฝากธนาคารออมทรัพย์	2,524,055.82		623,761.11
รวม	<u>3,173,650.81</u>		<u>4,833,549.49</u>

4. ลูกหนี้การค้า - สุทธิ ประกอบด้วย

	2546	บาท	2545
ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างรับ			
- น้อยกว่า 3 เดือน	62,552,831.28		22,869,296.70
- มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	1,672,218.31		10,211.34
- มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	59,116.71		0.00
- มากกว่า 12 เดือน ขึ้นไป	9,561,865.36		9,960,880.06
รวม	<u>73,846,031.66</u>		<u>32,840,388.10</u>
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	<u>(9,623,574.52)</u>		<u>0.00</u>
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	<u>64,222,457.14</u>		<u>32,840,388.10</u>

(ลงชื่อ)กรรมการ



5. สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	2546	บาท	2545
สินค้าสำเร็จรูป	14,478,632.26		5,576,177.21
วัตถุดิบและวัสดุ	6,128,539.88		6,751,622.79
รวม	<u>20,607,172.14</u>		<u>12,327,800.00</u>

6. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ ประกอบด้วย

	2546	บาท	2545
ดอกเบี้ยค้างรับ	1,574,712.00		1,574,712.00
อื่น ๆ	1,700,169.57		3,575,250.28
รวม	<u>3,274,881.57</u>		<u>5,149,962.28</u>
หัก ค่าเผ่อนี่สงสัยจะสูญ	<u>(1,574,712.00)</u>		<u>0.00</u>
สุทธิ	<u>1,700,169.57</u>		<u>5,149,962.28</u>

7. สินทรัพย์ให้เช่า - สุทธิ ประกอบด้วย

	บาท		
	ที่ดิน	อาคาร	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545	<u>9,702,000.00</u>	<u>19,698,000.00</u>	<u>29,400,000.00</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546	<u>9,702,000.00</u>	<u>19,698,000.00</u>	<u>29,400,000.00</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545	<u>0.00</u>	<u>3,283,000.00</u>	<u>3,283,000.00</u>
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	<u>0.00</u>	<u>984,900.00</u>	<u>984,900.00</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546	<u>0.00</u>	<u>4,267,900.00</u>	<u>4,267,900.00</u>
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ - ตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545	<u>9,702,000.00</u>	<u>16,415,000.00</u>	<u>26,117,000.00</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546	<u>9,702,000.00</u>	<u>15,430,100.00</u>	<u>25,132,100.00</u>

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2546 รวมจำนวน 0.98 ล้านบาท

ที่ดินและอาคารให้เช่าบางส่วน นำไปค้าประกันเงินกู้ยืมระยะยาว (ตามหมายเหตุ 10)

(ลงชื่อ) กรรมการ



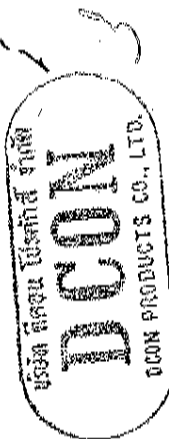
8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดินและส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์	รถยนต์	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระยะยาว ก่อสร้าง	รวม
14,432,348.00	37,775,101.48	52,181,741.11	1,962,425.30	6,906,350.51	24,396,867.91	0.00	137,654,834.31
275,100.48	2,195,894.32	24,237,909.72	13,359.78	553,475.62	23,551,143.95	7,574,933.51	58,401,817.38
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(397,196.27)	0.00	(397,196.27)
14,707,448.48	39,970,995.80	76,419,650.83	1,975,785.08	7,459,826.13	47,550,815.59	7,574,933.51	195,659,455.42
ค่าเสื่อมราคาสะสม :							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545	0.00	10,471,819.34	29,667,879.72	426,705.60	10,860,769.76	0.00	57,535,732.45
ค่าเสื่อมราคาสำหรัปี	0.00	2,701,541.60	7,641,470.49	308,007.04	6,453,839.93	0.00	17,403,951.88
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินที่จำหน่าย	0.00	0.00	0.00	0.00	(397,195.27)	0.00	(397,195.27)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546	0.00	13,173,360.94	37,309,350.21	734,712.64	16,917,414.42	0.00	74,542,489.06
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ - ตามบัญชี	14,432,348.00	27,303,282.14	22,513,861.39	1,535,719.70	13,536,098.15	0.00	80,119,101.86
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545	14,707,448.48	26,797,634.86	39,110,300.62	1,241,072.44	30,633,401.17	7,574,933.51	121,116,966.36
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546							

ค่าเสื่อมราคาสำหรัปี 2545 และ 2546 รวมจำนวน 17.40 ล้านบาท และ 10.41 ล้านบาท ตามลำดับ

ที่ดินและอาคารดังกล่าวข้างต้นบางส่วน ได้จัดจำหน่ายไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินผู้รับระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (ตามหมายเหตุ 9) เงินกู้ยืมระยะยาว (ตามหมายเหตุ 10)

และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหลัง (ตามหมายเหตุ 21)



(ลงชื่อ) กรรมการ

(

- 6 -

9. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	2546	บาท	2545
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	7,432,959.03		0.00
เงินกู้ยืมจากธนาคาร	11,000,000.00		0.00
รวม	18,432,959.03		0.00

บริษัทฯ มีเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารแห่งหนึ่ง วงเงิน 11 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ย MOR

เงินกู้ยืมจากธนาคารตามสัญญาใช้เงิน อัตราดอกเบี้ย MLR - 2.75% ต่อปี

หนี้สินดังกล่าวข้างต้นค้ำประกันโดยจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัท (ตามหมายเหตุ 8)

ยานพาหนะบางส่วนของบริษัท (ตามหมายเหตุ 8) และกรรมการบริษัทบางท่าน

10. เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ ประกอบด้วย

	2546	บาท	2545
เงินกู้ยืมจากธนาคาร	12,230,712.59		0.00
หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ			
ภายในหนึ่งปี	(8,229,694.69)		0.00
สุทธิ	4,001,017.90		0.00

บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารแห่งหนึ่ง อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 5.75 ต่อปี จ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นรายเดือน ๆ ละ 1.75 ล้านบาท เริ่มชำระเดือนแรกเดือนกันยายน 2546 ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัท (ตามหมายเหตุ 8) ยานพาหนะบางส่วนของบริษัท (ตามหมายเหตุ 8) และกรรมการบริษัทฯ บางท่าน

(ลงชื่อ)

กรรมการ



บริษัท อร์คา จำกัด มีเงินกู้ยืมจากธนาคารแห่งหนึ่ง สัญญากู้ยืมกำหนดจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นรายเดือน ๆ ละ 150,000.00 บาท เริ่มชำระครั้งแรกในเดือนกุมภาพันธ์ 2546 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2549 คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6 ต่อปี และตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2548 เป็นต้นไป คิดอัตราดอกเบี้ย MRR สัญญาที่สอง กำหนดจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นรายเดือน ๆ ละ 114,000.00 บาท เริ่มชำระครั้งแรกในเดือนกุมภาพันธ์ 2547 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนกุมภาพันธ์ 2549 คิดอัตราดอกเบี้ยตามที่กำหนดในสัญญาเงินกู้ยืม เงินกู้ยืมดังกล่าวทั้งหมดค้ำประกันโดยที่ดินและอาคารบางส่วน (ตามหมายเหตุ 7) และกรรมการบริษัทสองท่าน

11. ทุนเรือนหุ้น

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท อร์คา จำกัด ครั้งที่ 1/2546 เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2546 และครั้งที่ 2/2546 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2546 มีมติเป็นเอกฉันท์ให้เพิ่มทุนหุ้นสามัญจาก 70 ล้านบาท เป็น 100 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 10,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท) และได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2546 และตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2544 เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2544 และครั้งที่ 2/2546 เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2544 มีมติเป็นเอกฉันท์ให้ลดทุนหุ้นสามัญจาก 80 ล้านบาท เป็น 70 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 7,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท) และได้จดทะเบียนการลดทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2545 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 บริษัทฯ ค้างชำระค่าลดทุนกับผู้ถือหุ้นรวมจำนวน 0.55 ล้านบาท และ 5.50 ล้านบาท ตามลำดับ

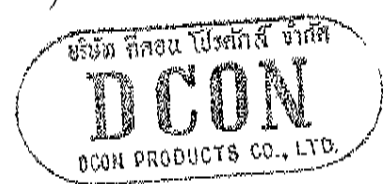
12. ภาระหนี้สินที่จะเกิดขึ้นจากคดีความ

ภาระหนี้สินที่จะเกิดขึ้นจากคดีความเป็นหนี้สินที่บริษัท อร์คา จำกัด อาจจะต้องจ่ายชำระแก่ลูกค้ายาหนึ่งตามคำพิพากษาของศาลชั้นต้น เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2544 จากการที่บริษัทฯ ถูกลูกค้ายาฟ้องร้องต่อศาลชั้นต้นให้ชำระหนี้ในคดีแพ่งจากการผิดสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเป็นเงินรวมประมาณ 6.4 ล้านบาท บวกดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี ของเงินต้น 4.9 ล้านบาท แต่บริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาของศาลชั้นต้น ขณะนี้คดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาล

13. สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิอย่างน้อยร้อยละ 5 จนกว่าสำรองตามกฎหมายจะมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองนี้จะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้

(ลงชื่อ) กรรมการ



14. การจัดสรรกำไรสะสม

ตามรายงานการประชุมครั้งที่ 1/2546 เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2546 มีมติเห็นชอบให้จ่ายเงินปันผลปี 2545 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 14.75 บาท จำนวน 4 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 59 ล้านบาท และตามรายงานการประชุมวิสามัญ ครั้งที่ 1/2547 เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2547 มีมติเห็นชอบให้จ่ายเงินปันผลปี 2546 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 15.50 บาท จำนวน 4 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 62 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 บริษัทฯ มีเงินปันผลค้างจ่ายรวมจำนวน 96 ล้านบาท และ 59 ล้านบาท ตามลำดับ

15. ผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาด

ในปี 2545 ได้มีการปรับปรุงย้อนหลัง เนื่องจากในปี 2544 บริษัทฯ บันทึกค่าใช้จ่ายค่าไป จำนวน 18.63 ล้านบาท จึงปรับปรุงบัญชีกำไรสะสมต้นงวดปี 2545

16. สิทธิและประโยชน์ตามบัตรส่งเสริม

16.1 บริษัทฯ ได้รับสิทธิประโยชน์บางประการในฐานะผู้ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 ในผลิตภัณฑ์แผ่นพื้นคอนกรีตสำเร็จรูป โดยการอนุมัติของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตามบัตรส่งเสริม ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2540 ซึ่งได้รับสิทธิพิเศษที่สำคัญ ดังนี้

16.1.1 ยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการฯ พิจารณาอนุมัติ

16.1.2 ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิเป็นระยะเวลา 8 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น และได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติ อีก 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลาดังกล่าวข้างต้น

16.1.3 ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จักได้รับประโยชน์จากการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้สำหรับเงินปันผลที่ได้รับจากบริษัทฯ ตลอดระยะเวลาที่บริษัทฯ ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล ทั้งนี้บริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ตามที่กำหนดไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

(ลงชื่อ)

กรรมการ



14. การจัดสรรกำไรสะสม

ตามรายงานการประชุมครั้งที่ 1/2546 เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2546 มีมติเห็นชอบให้จ่ายเงินปันผลปี 2545 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 14.75 บาท จำนวน 4 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 59 ล้านบาท และตามรายงานการประชุมวิสามัญ ครั้งที่ 1/2547 เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2547 มีมติเห็นชอบให้จ่ายเงินปันผลปี 2546 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 15.50 บาท จำนวน 4 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 62 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 บริษัทฯ มีเงินปันผลค้างจ่ายรวมจำนวน 96 ล้านบาท และ 59 ล้านบาท ตามลำดับ

15. ผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาด

ในปี 2545 ได้มีการปรับปรุงย้อนหลัง เนื่องจากในปี 2544 บริษัทฯ บันทึกค่าใช้จ่ายค่าไป จำนวน 18.63 ล้านบาท จึงปรับปรุงบัญชีกำไรสะสมต้นงวดปี 2545

16. สิทธิและประโยชน์ตามบัตรส่งเสริม

16.1 บริษัทฯ ได้รับสิทธิประโยชน์บางประการในฐานะผู้ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 ในผลิตภัณฑ์แผ่นพื้นคอนกรีตสำเร็จรูป โดยการอนุมัติของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตามบัตรส่งเสริม ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2540 ซึ่งได้รับสิทธิพิเศษที่สำคัญ ดังนี้

16.1.1 ยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการฯ พิจารณาอนุมัติ

16.1.2 ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิเป็นระยะเวลา 8 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น และได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติ อีก 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลาดังกล่าวข้างต้น

16.1.3 ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จักได้รับประโยชน์จากการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้สำหรับเงินปันผลที่ได้รับจากบริษัทฯ ตลอดระยะเวลาที่บริษัทฯ ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล ทั้งนี้บริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ตามที่กำหนดไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

(ลงชื่อ)

กรรมการ

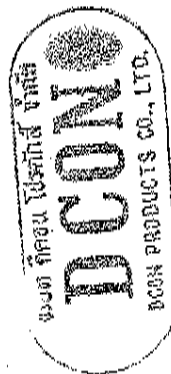


16.2 ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 แยกตามกิจการที่ได้รับงบการเงินและงบกำไรขาดทุนสุทธิ และการดำเนินงานที่ไม่ได้รับงบการเงิน

การลงทุน ดังนี้

	ส่วนที่ได้รับงบการเงินการลงทุน		ส่วนที่ไม่ได้รับงบการเงินการลงทุน		รวม	
	2546	บาท	2545	บาท	2546	บาท
รายได้จากการขาย	237,238,924.43		198,936,632.87		129,630,877.03	
ต้นทุนขาย	(140,644,134.42)		(123,953,595.70)		(100,284,330.28)	
กำไรขั้นต้น	96,594,790.01		74,983,037.17		29,346,546.75	
รายได้อื่น	1,817,087.76		623,279.00		414,262.23	
ค่าใช้จ่ายและบริหาร	(35,040,096.74)		(13,273,764.88)		(21,689,949.64)	
ดอกเบี้ยจ่าย	(420,932.96)		(93,252.15)		(101,110.00)	
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	62,950,848.07		62,239,299.14		7,969,749.34	

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ดอกเบี้ยจ่ายที่ไม่สามารถระบุกิจการได้ ป็นส่วนเข้าแต่ละกิจการตามยอดรายได้ของแต่ละกิจการ



(ลงชื่อ) กรรมการ

()

17. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ส่วนหนึ่งในสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ เกิดขึ้นจากรายการทางบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยการมีผู้ถือหุ้นและหรือกรรมการร่วมกัน ผลของรายการดังกล่าวได้แสดงรวมไว้ในงบการเงินนี้ ซึ่งรายการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านี้เป็นรายการตามปกติของธุรกิจ

รายการสินทรัพย์และหนี้สินกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

2546 บาท 2545

ลูกหนี้การค้า

บริษัท คอนกรีตบริการ (2000) จำกัด

	34,760,442.85	10,751,802.64
	เงินกู้ยืมระยะยาวจากกรรมการ	หน่วย : บาท
	ยอดยกมาต้นงวด	จ่ายชำระระหว่างงวด
	ยอดคงเหลือปลายงวด	
คุณวิฑูรย์ พรกุล	6,800,000.00	6,800,000.00
คุณชนะ โดวัน	6,800,000.00	6,800,000.00
รวม	13,600,000.00	13,600,000.00

บริษัทฯ กู้ยืมเงินจากกรรมการ เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ โดยคิดดอกเบี้ยระหว่างกันในอัตราร้อยละ 7.25 ต่อปี

	เจ้าหนี้ผู้ถือหุ้นลดทุนค้างจ่าย	หน่วย : บาท
	ยอดยกมาต้นงวด	จ่ายชำระระหว่างงวด
	ยอดคงเหลือปลายงวด	
คุณวิฑูรย์ พรกุล	2,475,000.00	2,475,000.00
คุณชนะ โดวัน	2,475,000.00	2,475,000.00
บุคคลอื่น ๆ	550,000.00	0.00
รวม	5,500,000.00	4,950,000.00

รายการทางบัญชีที่เกิดกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันและบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

2546 บาท 2545

รายได้จากการขาย

บริษัท คอนกรีตบริการ (2000) จำกัด	120,443,277.23	50,505,042.54
บริษัท ร่มโพธิ์ โปรดักส์ จำกัด	1,154,479.00	1,030,009.25
บริษัททั้งสองเกี่ยวข้องโดยมีกรรมการและผู้ถือหุ้นบางคนร่วมกัน		

(ลงชื่อ)

กรรมการ

นาย กิตติพงษ์ ปรกติส์ จำกัด

DCON

DCON PRODUCTS CO., LTD.

- 11 -

18. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

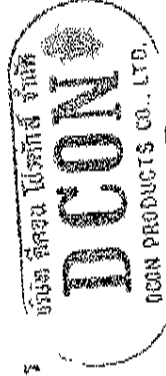
บริษัทฯ และบริษัท อรคา จำกัด ดำเนินธุรกิจบนส่วนงานหลักคือ ขายแผ่นพื้นคอนกรีตอัดแรง ขายและให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 ดังนี้

ส่วนงานขายแผ่นพื้นคอนกรีต

	ส่วนงานขายแผ่นพื้นคอนกรีต		ส่วนงานขายอสังหาริมทรัพย์		ส่วนงานให้เช่าอสังหาริมทรัพย์		รวม
	2546	บาท	2545	บาท	2546	บาท	
รายได้จากการขายและสินทรัพย์ให้เช่า	366,869,801.46		254,481,473.52		4,973,090.00		371,842,891.46
ต้นทุนขายและสินทรัพย์ให้เช่า	(240,928,464.70)		(158,117,819.89)		(984,900.00)		(241,913,364.70)
กำไรขั้นต้น	125,941,336.76		96,363,653.63		3,988,190.00		129,929,526.76
กำไรจากการดำเนินงาน					3,233,687.81		105,003,295.10
ดอกเบี้ยจ่าย							66,053,949.77
(กำไร)ขาดทุนสุทธิ - ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย							(1,389,399.39)
กำไรสุทธิ							6,256,047.03
สินทรัพย์ตามส่วนงาน	212,023,369.28		124,613,927.09		25,132,100.00		70,920,597.41
สินทรัพย์ที่ไม่ได้เป็นส่วน					39,733,538.03		289,796,367.66
สินทรัพย์รวม							5,554,085.85
หนี้สินตามส่วนงาน	157,907,506.80		79,418,662.02		240,000.00		295,350,453.51
หนี้สินที่ไม่ได้เป็นส่วน					0.00		158,147,506.80
หนี้สินรวม							7,657,794.50
							165,805,301.30



(ลงชื่อ) กรรมการ



19. การจัดประเภทบัญชีใหม่

บริษัทฯ ได้จัดประเภทบัญชีใหม่บางรายการในงบการเงินปี 2545 เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินปี 2546 ดังนี้

1) เงินฝากธนาคาร จำนวน 2.27 ล้านบาท ที่แสดงรวมไว้ในบัญชีลูกหนี้การค้า ได้จัดประเภทไปแสดงไว้เป็นเงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน เนื่องจากลูกค้าโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ของบริษัทฯ แล้วแต่บริษัทฯ ยังไม่ได้บันทึกรายการเนื่องจากยังไม่ทราบว่าเป็นของลูกค้านายไหน

2) เงินลงทุน - บริษัทอื่น - ราคาทุน จำนวน 0.90 ล้านบาท ได้จัดประเภทไปแสดงไว้เป็นสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเนื่องจากเป็นเงินรอรับคืนจากการลงทุนในหุ้นสามัญในบริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งบริษัทดังกล่าวได้ชำระบัญชีเลิกกิจการแล้วตั้งแต่ปี 2542 และได้รับเงินดังกล่าวคืนมาเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2547

3) ค่าจ้างพนักงานขับรถและค่าน้ำมันรถ จำนวน 15.21 ล้านบาท ที่แสดงรวมไว้ในบัญชีต้นทุนขายได้จัดประเภทไปแสดงไว้เป็นค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

บริษัท อรคา จำกัด ได้จัดประเภทบัญชีใหม่บางรายการในงบการเงินปี 2545 เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินปี 2546 ดังนี้

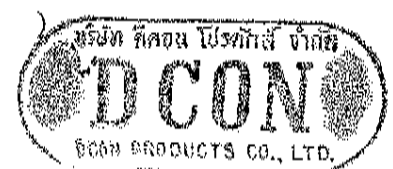
1) ลูกหนี้การค้า จำนวน 5.80 ล้านบาท ที่แสดงรวมไว้ในบัญชีสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ได้จัดประเภทไปแสดงไว้เป็นลูกหนี้การค้า

2) เงินกู้ยืมระยะยาวจากกรรมการ จำนวน 2.90 ล้านบาท ที่แสดงรวมไว้ในบัญชีเช็คลงวันที่ล่วงหน้าได้จัดประเภทไปแสดงไว้เป็น เงินกู้ยืมระยะยาวจากกรรมการ

20. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุล ที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อเก็งกำไรหรือเพื่อค้า

(ลงชื่อ)กรรมการ



1) นโยบายการบัญชี

รายละเอียดนโยบายบัญชีที่สำคัญ วิธีการที่ใช้ซึ่งรวมถึงเกณฑ์ในการรับรู้และการจัดมูลค่าเกี่ยวกับสินทรัพย์ และหนี้สินทางการเงินแต่ละประเภท ได้เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุข้อ 2.6

2) ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา เกิดจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัท บริษัทฯ และบริษัท อรดา จำกัด มีนโยบายในการป้องกันความเสี่ยงนี้ โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้า เรียกเก็บเงินล่วงหน้าจากลูกค้าบางรายก่อนการส่งผลิตหรือส่งมอบสินค้า สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบดุลราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

3) ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทฯ และบริษัท อรดา จำกัด มีความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินและเงินกู้ยืมระยะยาว บริษัทฯ และบริษัท อรดา จำกัด มิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

4) ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบดุลประกอบด้วย เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืมระยะสั้น และลูกหนี้อื่น หนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบดุลประกอบด้วย เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้า เงินปันผลค้างจ่าย เงินกู้ยืมระยะยาวและเจ้าหนี้อื่น

ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

21. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการให้ธนาคารแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันค่าวัตถุดิบที่ซื้อจากผู้ขายรายหนึ่ง และค้ำประกันการใช้ไฟฟ้ากับหน่วยงานราชการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 มียอดค้ำประกันรวมจำนวนเงิน 20.19 ล้านบาท

(ลงชื่อ) กรรมการ



22. เหตุการณ์หลังวันที่ในงบการเงิน

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ 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) และได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 9 มกราคม 2547

23. อื่น ๆ

23.1 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคล เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2539 ทะเบียนเลขที่ (1) 1955/2539 และบริษัท อร์ตา จำกัด ได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคล เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2532 ทะเบียนเลขที่ 3894/2532

23.2 บริษัทฯ สำนักงานตั้งอยู่ที่ 3300/57 ดิวก้าง อาคารบี ชั้น 8 ถนนพหลโยธิน แขวงลาดยาว กรุงเทพมหานคร และบริษัท อร์ตา จำกัด สำนักงานตั้งอยู่ที่ 38 หมู่ 4 ถนนลำลูกกา ตำบลลำลูกกา อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี

23.3 บริษัทฯ ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายแผ่นพื้นคอนกรีตสำเร็จรูปและเสาเข็มคอนกรีตอัดแรง และบริษัท อร์ตา จำกัด ประกอบธุรกิจขายและให้เช่าอสังหาริมทรัพย์

23.4 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 บริษัทฯ และบริษัท อร์ตา จำกัด มีพนักงานรวมจำนวน 123 คน และ 95 คน และมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน สำหรับปี 2546 และ 2545 จำนวน 18.31 ล้านบาท และ 14.10 ล้านบาท ตามลำดับ

(ลงชื่อ) กรรมการ

