

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ : บริษัท โออิชิ เรสเทอรัรอง จำกัด)

งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547

และ

รายงานการสอบทานงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท โออิชิ เรสเทอรัรอง จำกัด)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุลรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และงบกำไรขาดทุนรวม สำหรับแต่ละงวดสามเดือน และหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 ของบริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบดุล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และงบกำไรขาดทุน สำหรับแต่ละงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 เฉพาะบริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้อง และครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจาก ผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามสอบทาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการ และการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานได้

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงิน ดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 ของบริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันเฉพาะบริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและได้แสดงความเห็นไว้อย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงาน ลงวันที่ 8 มีนาคม 2547 งบดุลรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และงบดุลเฉพาะบริษัท ณ วันเดียวกัน ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้ว ดังกล่าว ข้าพเจ้ามิได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น

(นางสาวสมบุญ สุกศิริกัญญา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3731

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

6 สิงหาคม 2547

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ บริษัท โออิชิ เรสเทอรัรอง จำกัด)

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2546

สินทรัพย์

	หมายเหตุ	พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
		มิถุนายน 2547	ธันวาคม 2546	มิถุนายน 2547	ธันวาคม 2546
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	
		"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		166,092	40,108	11,962	19,493
เงินลงทุนระยะสั้น		30	1,143	30	683
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	4, 5	173,442	81,338	15,105	16,392
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	1,444	105,000	85,000
สินค้าคงเหลือ		110,861	88,501	6,731	10,016
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4	44,018	38,571	7,944	5,219
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		494,443	251,105	146,772	136,803
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่คิดการค่าประกัน		3,030	3,630	3,000	3,600
เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย	4	-	-	408,950	246,734
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	6, 8	1,036,391	805,580	310,169	331,590
สิทธิการเช่า - สุทธิ	7, 8	85,225	87,823	23,634	24,217
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		44,978	39,736	28,405	23,186
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,169,624	936,769	774,158	629,327
รวมสินทรัพย์		1,664,067	1,187,874	920,930	766,130

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ บริษัท โออิชิ เรสเทอรัรอง จำกัด)

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2546

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

	หมายเหตุ	พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
		มิถุนายน 2547	ธันวาคม 2546	มิถุนายน 2547	ธันวาคม 2546
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	
		"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		156,880	132,759	-	-
เจ้าหนี้การค้า	4	236,438	89,786	44,841	54,872
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	8	46,118	36,754	20,973	20,455
เงินกู้ยืมจากกรรมการและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	100,000	106,600	196,200	202,800
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	92,642	87,836	25,259	28,865
เจ้าหนี้อื่น	4	51,839	56,429	2,522	5,633
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4	31,973	26,605	17,485	14,050
รวมหนี้สินหมุนเวียน		715,890	536,769	307,280	326,675
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
รายได้รอตัดบัญชี		4,060	2,624	3,417	1,948
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	8	426,751	314,854	93,267	103,880
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		400	-	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		431,211	317,478	96,684	105,828
รวมหนี้สิน		1,147,101	854,247	403,964	432,503

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ บริษัท โออิชิ เรสเทอรัรอง จำกัด)

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2546

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	มิถุนายน 2547	ธันวาคม 2546	มิถุนายน 2547	ธันวาคม 2546
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น		9		
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 187,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 2 บาท สำหรับปี 2547				
และ 3,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท สำหรับปี 2546	375,000	300,000	375,000	300,000
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 150,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 2 บาท สำหรับปี 2547				
และ 3,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท สำหรับปี 2546	300,000	300,000	300,000	300,000
กำไรสะสม				
ยังไม่ได้จัดสรร	216,966	33,627	216,966	33,627
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	516,966	333,627	516,966	333,627
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,664,067	1,187,874	920,930	766,130

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

(เดิมชื่อ บริษัท โออิชิ เรสเตอร์รอง จำกัด)

“สอบทานแล้ว”

งบกำไรขาดทุน

สำหรับแต่ละงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
รายได้	4			
รายได้จากการขาย	13	737,503	291,510	244,137
รายได้อื่น		2,865	2,490	3,753
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย-สุทธิ		-	-	87,484
รวมรายได้		740,368	294,000	335,374
ค่าใช้จ่าย	4			
ต้นทุนขาย		454,552	159,357	136,283
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร		176,992	113,690	96,613
รวมค่าใช้จ่าย		631,544	273,047	232,896
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้		108,824	20,953	102,478
ดอกเบี้ยจ่าย	4	-7,083	-3,737	-3,681
ภาษีเงินได้		-6,415	-5,784	-3,471
กำไรสุทธิ		95,326	11,432	95,326
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)		0.64	0.08	0.64
จำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่า (หุ้น)	15	150,000,000	138,000,000	150,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

(เดิมชื่อ บริษัท โออิชิ เรสเตอร์รอง จำกัด)

“สอบทานแล้ว”

งบกำไรขาดทุน

สำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546

	หมายเหตุ	พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		2547	2546	2547	2546
รายได้	4				
รายได้จากการขาย	13	1,340,022	549,659	492,162	434,162
รายได้อื่น		5,157	11,647	7,016	11,395
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย-สุทธิ		-	-	162,216	10,046
รวมรายได้		1,345,179	561,306	661,394	455,603
ค่าใช้จ่าย	4				
ต้นทุนขาย		804,872	295,318	274,458	252,815
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร		328,749	221,946	186,879	163,520
รวมค่าใช้จ่าย		1,133,621	517,264	461,337	416,335
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้		211,558	44,042	200,057	39,268
ดอกเบี้ยจ่าย	4	-13,149	-7,109	-7,468	-6,430
ภาษีเงินได้		-15,070	-11,195	-9,250	-7,100
กำไรสุทธิ		183,339	25,738	183,339	25,738
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)		1.22	0.19	1.22	0.19
จำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่า (หุ้น)	15	150,000,000	138,000,000	150,000,000	138,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

(เดิมชื่อ บริษัท โออิชิ เรสเทอรัรอง จำกัด)

“สอบทานแล้ว”

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546

	หมายเหตุ	พันบาท		
		งบการเงินรวม		
		ทุนเรือนหุ้น		
		ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม	รวม
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2546		276,000	13,908	289,908
กำไรสุทธิหลังปรับปรุง	10	-	25,738	25,738
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2546		276,000	39,646	315,646
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2547		300,000	33,627	333,627
กำไรสุทธิ		-	183,339	183,339
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2547		300,000	216,966	516,966

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

(เดิมชื่อ บริษัท โออิชิ เรสเทอรัร่ง จำกัด)

“สอบทานแล้ว”

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546

		พันบาท		
		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
		ทุนเรือนหุ้น		
	หมายเหตุ	ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม	รวม
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2546		276,000	13,908	289,908
กำไรสุทธิหลังปรับปรุง	10	-	25,738	25,738
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2546		276,000	39,646	315,646
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2547		300,000	33,627	333,627
กำไรสุทธิ		-	183,339	183,339
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2547		300,000	216,966	516,966

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

(เดิมชื่อ บริษัท โออิชิ เรสเทอรัร่ง จำกัด)

“สอบทานแล้ว”

งบกระแสเงินสด

สำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสุทธิ	183,339	25,738	183,339	25,738
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดบัญชี	61,325	37,735	28,857	26,664
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	2,212	-	-	-
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	610	-	-	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	360	-	-	-
กำไรจากการขายสินทรัพย์	(1)	(1)	(1)	(1)
ค่าความนิยมตัดจ่าย	555	555	-	-
รายได้รอการตัดบัญชี	(186)	-	(153)	-
ส่วนแบ่งกำไรในบริษัทย่อยตามวิธีส่วนได้เสีย	-	-	-162,216	(10,046)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	248,214	64,027	49,826	42,355
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	(92,714)	5,821	1,287	552
สินค้าคงเหลือ	(22,360)	(11,182)	3,285	699
เงินฝากธนาคารที่คิดภาระค่าประกัน	600	(2,930)	600	-2,930
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(5,447)	4,309	(2,725)	2,242
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(5,797)	(13,761)	(5,219)	6,736
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	146,652	(17,050)	(10,031)	-16,949
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4,806	4,067	(3,606)	-4,415
เจ้าหนี้อื่น	(4,590)	(35,161)	(3,111)	-34,544
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5,368	8,544	3,435	7,731
รายได้รอการตัดบัญชี	1,622	-	1,622	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	400	-	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	276,754	6,684	35,363	1,477

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

(เดิมชื่อ บริษัท โออิชิ เรสโตรรอง จำกัด)

“สอบทานแล้ว”

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและกรรมการ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	1,444	(1,444)	(20,000)	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	(298,595)	(125,035)	(14,542)	-29,694
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์	8,698	1,241	7,690	1,241
เงินลงทุนทั่วไปลดลง	-	4,999	-	4,999
เงินลงทุนระยะสั้น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	1,113	(135)	653	-70
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	-287,340	-120,374	-26,199	-23,524
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	21,909	22,940	-	-
เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันและกรรมการเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(6,600)	31,792	(6,600)	26,792
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	121,261	47,196	(10,095)	-8,795
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	136,570	101,928	-16,695	17,997
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น(ลดลง)	125,984	-11,762	-7,531	-4,050
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	40,108	34,566	19,493	20,657
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นงวด	166,092	22,804	11,962	16,607

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

เงินสดจ่ายระหว่างงวด

ดอกเบี้ยจ่าย	13,821	6,201	9,122	4,219
ภาษีเงินได้	22,583	3,376	14,767	3,376

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท โออิชิ เรสเทอรัรอง จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับบริษัท

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") จัดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเป็นนิติบุคคลตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2543 ทะเบียนนิติบุคคลเลขที่ (2) 17/2543 บริษัทได้แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน และจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2547 โดยมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 9 อาคารยูเอ็ม ทาวเวอร์ ชั้น 20 ถนนรามคำแหง แขวงสวนหลวง เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร

บริษัทและบริษัทย่อยประกอบกิจการภัตตาคารอาหารญี่ปุ่น จำหน่ายอาหารกึ่งสำเร็จรูป อาหารสำเร็จรูป ขนมปัง เส้นบะหมี่ และผลิตเครื่องดื่มชาเขียว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทและบริษัทย่อยมีพนักงานเป็นจำนวนทั้งสิ้น 2,632 คน และ 2,063 คน ตามลำดับ

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับกับพนักงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 มีจำนวน 117.52 ล้านบาท และ 88.53 ล้านบาท ตามลำดับ

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลและหลักการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำเป็นเงินบาทและเป็นภาษาไทยตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย ทั้งนี้ งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทมีวัตถุประสงค์ที่จะแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย

งบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 นี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2547 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2547

นอกจากที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินประจำปีและงบการเงินระหว่างกาล รายการอื่นๆ ในงบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุน

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ “บริษัท โออิชิ เรสเทอรัรอง จำกัด”)
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)
และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รวมบัญชีของบริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย 2 แห่ง คือ บริษัท โออิชิ เทรดดิ้ง จำกัด และ บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด ซึ่งบริษัทมีอำนาจควบคุมและ/หรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละห้าสิบของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในบริษัทย่อยดังกล่าว

เงินลงทุนในบริษัทย่อยประกอบด้วย

	ประเภทธุรกิจ	อัตราการถือหุ้น (ร้อยละ)	
		30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
บริษัท โออิชิ เทรดดิ้ง จำกัด	ผลิตและจัดจำหน่ายสินค้า	99.99	99.99
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	ร้านอาหารบะหมี่ญี่ปุ่น	99.99	99.99

รายการบัญชีระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดบัญชีออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ทั้งนี้ บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2547

4. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีกับบริษัทย่อย และบริษัทหรือบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้จากการขายสินค้า รายได้อื่น ต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารส่วนหนึ่งของบริษัทเป็นรายการที่เกิดขึ้นกับบริษัทย่อย และบริษัทหรือบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว บริษัทหรือบุคคลเหล่านี้เกี่ยวข้องกันโดยการถือหุ้น และ/หรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการระหว่างกันกับบริษัทย่อย และบริษัทหรือบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญที่รวมไว้ในงบการเงินใช้ราคาต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม หรือราคาปกติธุรกิจโดยถือตามราคาตลาดทั่วไป หรือเป็นไปตามสัญญาที่ตกลงกันไว้สำหรับรายการที่ไม่มีราคาตลาด และมีนโยบายในการคิดดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระหว่างกันในอัตราใกล้เคียงกับอัตราตลาด รายการบัญชีและรายการค้าสำคัญที่มีกับบริษัทหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท โออิชิ เรสเทอรัรอง จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

สำหรับแต่ละงวดสามเดือน และหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	3 เดือน	6 เดือน	3 เดือน	6 เดือน
รายได้จากการขาย				
บริษัท โออิชิ เทรคคิง จำกัด	-	-	183	479
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	-	-	214	1,094
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>397</u>	<u>1,573</u>
รายได้ค่าเช่า				
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	-	-	276	551
รายได้ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท โออิชิ เทรคคิง จำกัด	-	-	1,505	2,796
รายได้อื่น				
บริษัท โออิชิ เทรคคิง จำกัด	-	-	-	33
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	-	-	361	710
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>361</u>	<u>743</u>
ซื้อสินค้า				
บริษัท โออิชิ เทรคคิง จำกัด	-	-	62,573	131,222
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	-	-	6	25
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>62,579</u>	<u>131,247</u>
ซื้อสินทรัพย์ถาวร				
บริษัท โออิชิ เทรคคิง จำกัด	-	-	5	16
ค่าเช่าจ่าย				
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	-	-	756	1,512
ดอกเบี้ยจ่าย				
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	-	-	1,379	2,758
กรรมการ	997	1,994	997	1,994
	<u>997</u>	<u>1,994</u>	<u>2,376</u>	<u>4,752</u>
ค่าใช้จ่ายอื่น				
บริษัท โออิชิ เทรคคิง จำกัด	-	-	87	188
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	-	-	9	30
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>96</u>	<u>218</u>

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท โออิชิ เรสเทอรัรอง จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

สำหรับแต่ละงวดสามเดือน และหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2546

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	3 เดือน	6 เดือน	3 เดือน	6 เดือน
รายได้จากการขาย				
บริษัท โออิชิ เทรคคิง จำกัด	-	-	5,987	10,419
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	-	-	795	1,526
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,782</u>	<u>11,945</u>
รายได้ค่าเช่า				
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	-	-	243	520
รายได้ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	-	-	8	15
รายได้อื่น				
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	-	-	1	1
ซื้อสินค้า				
บริษัท โออิชิ เทรคคิง จำกัด	-	-	57,212	108,603
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	-	-	95	184
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>57,307</u>	<u>108,787</u>
ซื้อสินทรัพย์ถาวร				
บริษัท โออิชิ เทรคคิง จำกัด	-	-	13	36
ค่าเช่าจ่าย				
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	-	-	714	1,428
ดอกเบี้ยจ่าย				
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	-	-	806	1,602
ค่าใช้จ่ายอื่น				
บริษัท โออิชิ เทรคคิง จำกัด	-	-	121	121

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ “บริษัท โออิชิ เรสเทอรัรอง จำกัด”)
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)
และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
ลูกหนี้การค้า - บริษัทย่อย (เป็นส่วนหนึ่งของลูกหนี้การค้าในงบดุล)				
บริษัท โออิชิ เทรคคิง จำกัด	-	-	4	52
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	-	-	49	268
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>53</u>	<u>320</u>
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท โออิชิ เทรคคิง จำกัด	-	-	105,000	85,000
กรรมการ	-	1,444	-	-
	<u>-</u>	<u>1,444</u>	<u>105,000</u>	<u>85,000</u>
ลูกหนี้อื่น - บริษัทย่อย (เป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ในงบดุล)				
บริษัท โออิชิ เทรคคิง จำกัด	-	-	1,430	13
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	-	-	70	33
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,500</u>	<u>46</u>
ดอกเบี้ยค้างรับ - บริษัทย่อย (เป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ในงบดุล)				
บริษัท โออิชิ เทรคคิง จำกัด	-	-	-	345
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	-	-	-	10
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>355</u>

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ “บริษัท โออิชิ เรสเทอรัร่ง จำกัด”)
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)
และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทย่อย (เป็นส่วนหนึ่งของเจ้าหนี้การค้าในงบดุล)				
บริษัท โออิชิ เทรคคิง จำกัด	-	-	2,577	29,634
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	-	-	8	33
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,585</u>	<u>29,667</u>
เงินกู้ยืมระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	-	-	96,200	96,200
กรรมการ	100,000	106,600	100,000	106,600
	<u>100,000</u>	<u>106,600</u>	<u>196,200</u>	<u>202,800</u>
เจ้าหนี้อื่น - บริษัทย่อย (เป็นส่วนหนึ่งของหนี้สินหมุนเวียนอื่น ในงบดุล)				
บริษัท โออิชิ เทรคคิง จำกัด	-	-	4,017	-
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	-	-	41	378
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,058</u>	<u>378</u>
เจ้าหนี้อื่น - ค่าทรัพย์สิน (เป็นส่วนหนึ่งของเจ้าหนี้อื่นในงบดุล)				
บริษัท ภาสกรนที จำกัด	-	3,240	-	3,240
ดอกเบี้ยค้างจ่าย - บริษัทย่อย (เป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายค้างจ่ายในงบดุล)				
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	-	-	-	720
ค่าเช่าค้างจ่าย - บริษัทย่อย (เป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายค้างจ่ายในงบดุล)				
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	-	-	-	238

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท โออิชิ เรสเทอรัรอง จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นทั้งจำนวนเป็นเงินให้กู้ยืมในรูปของตั๋วสัญญาใช้เงินชนิดทวงถามอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.75 ต่อปี

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 เงินกู้ยืมระยะสั้นทั้งจำนวนเป็นเงินกู้ยืมในรูปของตั๋วสัญญาใช้เงินชนิดทวงถามอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4 - 5.75 ต่อปี

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
	เงินให้กู้แก่กรรมการ	บริษัท โออิชิ เทรคดิ้ง จำกัด
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546	1,444	85,000
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	20,000
ลดลงระหว่างงวด	(1,444)	(-)
ยอด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547	<u>-</u>	<u>105,000</u>

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547

	พันบาท			
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	เงินกู้ยืมจาก กรรมการ	เงินกู้ยืมจาก กรรมการ	บริษัท โออิชิ รามเอน จำกัด	รวม
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546	106,600	106,600	96,200	202,800
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	-	-
ลดลงระหว่างงวด	(6,600)	(6,600)	(-)	(6,600)
ยอด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>96,200</u>	<u>196,200</u>

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท โออิชิ เรสเทอรัร่ง จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสียประกอบด้วยเงินลงทุน ในหุ้นทุนของบริษัทย่อยซึ่งแสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะบริษัท ดังมีรายละเอียดต่อไปนี้

เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 ประกอบด้วย

	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)	สัดส่วน เงินลงทุน (ร้อยละ)	พันบาท		
				ตามราคาทุน	ตามวิธี ส่วนได้เสีย	เงินปันผล
บริษัทย่อย						
บริษัท โออิชิ เทรดดิ้ง จำกัด	ผลิตและ จัดจำหน่ายสินค้า	100	99.99	99,999	210,800	-
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	ร้านอาหารบะหมี่ ญี่ปุ่น	158	99.99	157,999	198,150	-
รวม		258		257,998	408,950	-

เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

			พันบาท			
		สัดส่วน				
	ทุนชำระแล้ว	เงินลงทุน				
	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)	ตามราคาทุน	ตามวิธี		
	ประเภทกิจการ		ตามราคาทุน	ส่วนได้เสีย	เงินปันผล	
บริษัทย่อย						
บริษัท โออิชิ เทรดดิ้ง จำกัด	ผลิตและ					
	จัดจำหน่ายสินค้า	100	99.99	99,999	61,911	-
บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด	ร้านอาหารบะหมี่					
	ญี่ปุ่น	158	99.99	157,999	184,823	-
รวม		258		257,998	246,734	-

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ “บริษัท โออิชิ เรสเทอรัร่ง จำกัด”)
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)
และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

5. ลูกหนี้การค้า - สุทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทและบริษัทย่อยมียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามจำนวนวันที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2547	2546	2547	2546
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	172,669	75,900	15,000	16,392
ค้างชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	425	5,200	105	-
3 - 6 เดือน	435	103	-	-
6 - 12 เดือน	437	57	-	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	86	78	-	-
รวม	174,052	81,338	15,105	16,392
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(610)	-	-	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>173,442</u>	<u>81,338</u>	<u>15,105</u>	<u>16,392</u>

6. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

ในงบการเงินระหว่างกาลงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 การเปลี่ยนแปลงรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ที่เป็นสาระสำคัญมีดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
การลงทุนเพิ่มในเครื่องจักรและอุปกรณ์	298,595	14,542
การจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	(13,008)	(12,602)
การเปลี่ยนแปลงสุทธิ	<u>285,587</u>	<u>1,940</u>

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท โออิชิ เรสเทอรัร่ง จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

ค่าเสื่อมราคาสำหรับแต่ละงวดสามเดือน และหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	3 เดือน	6 เดือน	3 เดือน	6 เดือน
30 มิถุนายน 2547	32,257	58,727	14,117	28,274
30 มิถุนายน 2546	17,604	35,141	12,885	26,084

บริษัทได้จดจำนองที่ดินมูลค่าตามบัญชีจำนวน 70 ล้านบาท และสิ่งปลูกสร้างมูลค่าตามบัญชีสุทธิจำนวน 63.82 ล้านบาท เพื่อเป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และให้บริษัทย่อยร่วมค้ำประกันเต็มวงเงิน

บริษัทย่อยได้จดจำนองที่ดินมูลค่าตามบัญชีจำนวน 57.15 ล้านบาท และสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์มูลค่าตามบัญชีสุทธิจำนวน 605 ล้านบาท เพื่อเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของบริษัทและร่วมค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของบริษัทใหญ่ และให้กรรมการบริษัท 2 ท่านร่วมค้ำประกันเต็มวงเงิน

7. สิทธิการเช่า - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2547	2546	2547	2546
สิทธิการเช่า	96,635	96,635	25,500	25,500
หัก สิทธิการเช่าตัดจ่ายสะสม	(11,410)	(8,812)	(1,866)	(1,283)
สุทธิ	<u>85,225</u>	<u>87,823</u>	<u>23,634</u>	<u>24,217</u>

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท โออิชิ เรสเทอรัร่ง จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

บริษัทใหญ่

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทมีสิทธิการเช่าพื้นที่ขายในอาคารห้างสรรพสินค้าแห่งหนึ่งเพื่อดำเนินการเป็นร้านอาหาร มีระยะเวลาในการตัดจ่ายประมาณ 22 ปี เริ่มตัดจ่ายในปี 2545 สิทธิการเช่าทั้งจำนวนได้นำไปค้ำประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ตามหมายเหตุ 8

บริษัทย่อย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งคือ บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด มีสิทธิการเช่าพื้นที่ขายในอาคารห้างสรรพสินค้า 3 แห่งเพื่อดำเนินการเป็นร้านอาหาร มีระยะเวลาในการตัดจ่ายประมาณ 13-20 ปี เริ่มตัดจ่ายในปี 2545 สิทธิการเช่าทั้งจำนวนได้นำไปค้ำประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ตามหมายเหตุ 8

สิทธิการเช่าตัดจ่ายสำหรับแต่ละงวดสามเดือน และหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	3 เดือน	6 เดือน	3 เดือน	6 เดือน
30 มิถุนายน 2547	1,299	2,598	292	583
30 มิถุนายน 2546	1,299	2,594	292	580

8. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
เงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์	472,869	351,608	114,240	124,335
หัก ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(46,118)	(36,754)	(20,973)	(20,455)
สุทธิ	<u>426,751</u>	<u>314,854</u>	<u>93,267</u>	<u>103,880</u>

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท โออิชิ เรสเทอรัรอง จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

บริษัทใหญ่

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 เงินกู้ยืมระยะยาวทั้งจำนวนเป็นเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์ 2 แห่งในรูปแบบสัญญา ดังนี้

- วงเงินกู้ 120 ล้านบาท มียอดคงเหลือ เป็นจำนวนเงิน 95.20 ล้านบาท และ 103.23 ล้านบาท ตามลำดับ กำหนดจ่ายคืนเงินต้น 8 ปี สิ้นสุดสัญญาในปี 2553 โดยจ่ายทุกเดือนในอัตราดอกเบี้ย ปีที่ 1-2 ร้อยละ 5.50 ต่อปี ปีที่ 3 อิงอัตราดอกเบี้ย MLR ลบด้วยร้อยละ 1 ต่อปี และปีที่ 4-8 อิงอัตราดอกเบี้ย MLR ของธนาคารพาณิชย์ที่ให้กู้ ซึ่งจะจ่ายงวดละ 1.70 ล้านบาท รวมเงินต้นและดอกเบี้ย เริ่มจ่ายชำระงวดแรกเดือนพฤศจิกายน 2545 โดยมีที่ดินอาคารพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ที่มีอยู่ในขณะนี้และที่จะมีขึ้นต่อไปในภายหน้าตามหมายเหตุ 6 เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน และให้กรรมการบริษัท 2 ท่าน ค้ำประกันเต็มวงเงิน
- วงเงินกู้ 25 ล้านบาท มียอดคงเหลือ เป็นจำนวนเงิน 19.04 ล้านบาท และ 21.10 ล้านบาท ตามลำดับ กำหนดจ่ายคืนเงินต้น 84 งวด สิ้นสุดสัญญาในปี 2552 โดยจ่ายทุกเดือนในอัตราดอกเบี้ย ปีที่ 1-2 ร้อยละ 5.75 ต่อปี และปีที่ 3-7 อิงอัตราดอกเบี้ย MLR ลบด้วยร้อยละ 0.5 ต่อปี ซึ่งจะจ่ายงวดละ 0.44 ล้านบาท รวมเงินต้นและดอกเบี้ย เริ่มจ่ายชำระงวดแรกเดือนธันวาคม 2545 โดยมีสิทธิการเช่าตามหมายเหตุ 7 เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน

บริษัทย่อย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 เงินกู้ยืมระยะยาวทั้งจำนวนของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งคือ บริษัท โออิชิ เทรดดิ้ง จำกัด เป็นเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งในรูปแบบสัญญาดังนี้

- วงเงินกู้ 60 ล้านบาท มียอดคงเหลือ เป็นจำนวนเงิน 59.42 ล้านบาท และ 60 ล้านบาท ตามลำดับ กำหนดจ่ายคืนเงินต้น 9 ปี สิ้นสุดสัญญาในปี 2555 โดยชำระคืนดอกเบี้ยเป็นรายเดือนทุกเดือนในอัตราดอกเบี้ย ปีที่ 1-2 ร้อยละ 5.50 ต่อปี ปีที่ 3 อิงอัตราดอกเบี้ย MLR ลบด้วยร้อยละ 1.50 ต่อปี และปีที่ 4-9 อิงอัตราดอกเบี้ย MLR ต่อปี และมีกำหนดจ่ายคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยงวดแรกเดือนเมษายน 2547 เดือนละ 0.8 ล้านบาท และค้ำประกันโดยจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามหมายเหตุ 6 และให้กรรมการบริษัท 2 ท่านร่วมค้ำประกันเต็มวงเงิน

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท โออิชิ เรสเทอรัรอง จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

- วงเงินกู้ 255 ล้านบาท มียอดคงเหลือ เป็นจำนวนเงิน 226.08 ล้านบาท และ 124.70 ล้านบาท ตามลำดับ กำหนดจ่ายคืนเงินต้น 8 ปี สิ้นสุดสัญญาในปี 2555 โดยชำระคืนดอกเบี้ยเป็นรายเดือนทุกเดือน ในอัตราดอกเบี้ย MLR ลบด้วยร้อยละ 1.50 ต่อปี และมีกำหนดจ่ายคืนเงินต้นงวดแรกเดือนกันยายน 2547 โดยปีที่ 2-3 จ่ายชำระเดือนละ 0.5 ล้านบาท ปีที่ 4-5 เดือนละ 1.5 ล้านบาท ปีที่ 6-7 เดือนละ 3 ล้านบาท และปีที่ 8-9 เดือนละ 5.63 ล้านบาท และค่าประกันโดย จดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่อยู่ในขณะนี้และที่จะมีขึ้นต่อไปในภายหน้า รวมทั้งจำนองเครื่องจักรและอุปกรณ์ ตามหมายเหตุ 6 เป็นประกัน และให้กรรมการบริษัท 2 ท่านร่วมค้ำประกันเต็มวงเงิน

- ในไตรมาสที่ 2 ปี 2547 บริษัทย่อยมีการกู้เงินเพิ่ม โดยมีวงเงินกู้ 186 ล้านบาท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 มียอดคงเหลือเป็นจำนวนเงิน 34.98 ล้านบาท กำหนดจ่ายคืนเงินต้น 9 ปี สิ้นสุดสัญญาในปี 2556 โดยจ่ายทุกเดือนในอัตราดอกเบี้ย ปีที่ 1-2 ในอัตราดอกเบี้ย MLR ลบด้วยร้อยละ 1.50 ต่อปี ปีที่ 3 ถึงอัตราดอกเบี้ย MLR ลบด้วยร้อยละ 1 ต่อปี และปีที่ 4-9 อัตราดอกเบี้ย MLR ของธนาคารพาณิชย์ที่ให้กู้ ซึ่งจะจ่ายงวดละ 2.50 ล้านบาท รวมเงินต้นและดอกเบี้ย โดยมีที่ดิน รวมทั้งเครื่องจักร และอุปกรณ์ตามหมายเหตุ 6 เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน และให้กรรมการบริษัท 2 ท่านร่วมค้ำประกันบางส่วน เป็นจำนวนเงิน 50 ล้านบาท และ 1.35 ล้านดอลลาร์สหรัฐ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 เงินกู้ยืมระยะยาวทั้งจำนวนของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งคือ บริษัท โออิชิ ราเมน จำกัด เป็นเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์ 2 แห่งในรูปสัญญาดังนี้

- วงเงินกู้ 30 ล้านบาท มียอดคงเหลือ เป็นจำนวนเงิน 20.16 ล้านบาท และ 22.49 ล้านบาท ตามลำดับ กำหนดจ่ายคืนเงินต้น 7 ปี สิ้นสุดสัญญาในปี 2552 โดยจ่ายทุกเดือน ในอัตราดอกเบี้ย ปีที่ 1-2 ร้อยละ 5.75 ต่อปี และปีที่ 3-7 อัตราดอกเบี้ย MLR ลบด้วยร้อยละ 1 ต่อปี ของธนาคารพาณิชย์ที่ให้กู้ ซึ่งจะจ่ายงวดละ 0.465 ล้านบาท รวมเงินต้นและดอกเบี้ย เริ่มจ่ายชำระงวดแรกเดือนมีนาคม 2545 โดยมีสิทธิการเช่าตามหมายเหตุ 7 เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน

- วงเงินกู้ 25 ล้านบาท มียอดคงเหลือ เป็นจำนวนเงิน 17.99 ล้านบาท และ 20.08 ล้านบาท ตามลำดับ กำหนดจ่ายคืนเงินต้น 7 ปี สิ้นสุดสัญญาในปี 2552 โดยจ่ายทุกเดือน ในอัตราดอกเบี้ยปีที่ 1-2 ร้อยละ 5.75 ต่อปี และปีที่ 3-7 อัตราดอกเบี้ย MLR ลบด้วยร้อยละ 0.5 ต่อปี ของธนาคารพาณิชย์ที่ให้กู้ ซึ่งจะจ่ายงวดละ 0.44 ล้านบาท รวมเงินต้นและดอกเบี้ย เริ่มจ่ายชำระงวดแรกเดือนตุลาคม 2545 โดยมีสิทธิการเช่าตามหมายเหตุ 7 เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท โออิชิ เรสเทอรัร่ง จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

9. ทุนเรือนหุ้น

บริษัทใหญ่

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2547 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2547 ผู้ถือหุ้นมีมติเป็นเอกฉันท์ให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทจากหุ้นละ 5 บาทเป็นหุ้นละ 2 บาท และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นดังกล่าว

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2547 และครั้งที่ 2/2547 เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2547 และวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2547 ตามลำดับ ได้มีมติพิเศษให้บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนอีก 75 ล้านบาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน 375 ล้านบาท โดยแปลงมูลค่าหุ้นทั้งหมดเป็นหุ้นละ 5 บาท จึงทำให้มีหุ้นจำนวนรวม 75 ล้านหุ้น จำนวนเงินรวม 375 ล้านบาท โดยบริษัทได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2547

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2546 เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2546 ซึ่งได้รับมอบอำนาจจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 4/2545 ได้มีมติให้เรียกเพิ่มทุนจดทะเบียนอีก 24 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 240,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) เป็นทุนจดทะเบียน 300 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 3,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) โดยบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2546

บริษัทย่อย

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2546 และ 3/2546 เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2546 และวันที่ 5 สิงหาคม 2546 ตามลำดับ ของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง คือ บริษัท โออิชิ เทรคคิง จำกัด ที่ประชุมมีมติพิเศษให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 10 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 100,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) เป็น 100 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 1,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) โดยบริษัทย่อยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2546

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ “บริษัท โออิชิ เรสเทอรัรอง จำกัด”)
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)
และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

10. การปรับปรุงกำไรสะสมและการเปลี่ยนแปลงหลักการบัญชี

ในปี 2546 บริษัทได้ปรับปรุงบัญชีกำไรสะสมสำหรับการปรับปรุงข้อผิดพลาดจากการบันทึกบัญชีปีก่อนเป็นจำนวน 5.90 ล้านบาท

ในปี 2546 บริษัทได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีสำหรับการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทย่อยจากวิธีราคาทุนเป็นวิธีส่วนได้เสีย ในการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าว บริษัทต้องปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่นำมาเปรียบเทียบเสมือนว่าบริษัทได้บันทึกเงินลงทุนในบริษัทย่อยด้วยวิธีส่วนได้เสียมาโดยตลอด ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีตั้งแต่อดีตจนถึงต้นปี 2546 ที่ต้องนำมาปรับปรุงกระทบกับกำไรสะสมต้นปี ทำให้กำไรสะสมต้นปีเพิ่มขึ้นสุทธิ 6.07 ล้านบาท

ผลกระทบจากรายการข้างต้นสุทธิต่อกำไรสะสมต้นปี 2546 มีจำนวน 11.97 ล้านบาท

11. ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547

จำแนกตามประเภทธุรกิจ

	ล้านบาท				
	ส่วนงาน ขายอาหาร	ส่วนงาน ชาเขียว	รวม	รายการตัด บัญชี	รวมสุทธิ
รายได้จากการขาย	766.79	757.68	1,524.67	184.65	1,340.02
กำไรสุทธิ	170.58	175.53	346.11	162.77	183.34
สินทรัพย์ถาวร	529.89	506.50	1,036.39	-	1,036.39

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2546

จำแนกตามประเภทธุรกิจ

	ล้านบาท				
	ส่วนงาน ขายอาหาร	ส่วนงาน ชาเขียว	รวม	รายการตัด บัญชี	รวมสุทธิ
รายได้จากการขาย	714.84	-	714.84	165.18	549.66
กำไรสุทธิ	36.34	-	36.34	10.60	25.74
สินทรัพย์ถาวร	493.13	-	493.13	-	493.13

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท โออิชิ เรสเทอรัร่ง จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

บริษัทและบริษัทย่อยประกอบกิจการภัตตาคารอาหารญี่ปุ่น และผลิต และจัดจำหน่ายสินค้าประเภทอาหารและเครื่องดื่ม

สินทรัพย์ถาวรของบริษัทและบริษัทย่อยส่วนใหญ่เป็นที่ดิน อาคาร ส่วนตกแต่ง เครื่องมือและเครื่องจักรที่ใช้ในการผลิต อุปกรณ์เครื่องใช้ในการดำเนินธุรกิจร้านอาหาร และสิทธิการเช่าในร้านอาหาร

12. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าดังต่อไปนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
การออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคาร				
ค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	-	600	-	600
ค้ำประกันการซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง	30	30	-	-

บริษัทและบริษัทย่อยได้นำบัญชีเงินฝากประจำไปเป็นหลักประกันค้ำประกันการออกหนังสือเลตเตอร์ออฟเครดิตกับธนาคารแห่งหนึ่งโดยจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพื่อเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินและให้กรรมการบริษัทร่วมค้ำประกันเต็มวงเงิน

ภาระผูกพันจากสัญญาเช่าและสัญญาบริการระยะยาว

บริษัทและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าและสัญญาบริการโดยมีเงื่อนไขสรุปได้ดังนี้

- สัญญาเช่าและสัญญาบริการมีกำหนดระยะเวลา 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ในสัญญา และสามารถต่อสัญญาได้ครั้งละ 3 ปี โดยค่าเช่าและค่าบริการสำหรับการต่อสัญญาจะขึ้นอยู่กับราคาตลาดของอัตราค่าเช่าในขณะนั้น
- บริษัทมีภาระผูกพันจากสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่จะต้องชำระค่าเช่าและค่าบริการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 สรุปได้ดังนี้

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ “บริษัท โออิชิ เรสเทอรัร่ง จำกัด”)
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)
และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	ค่าเช่า	ค่าบริการ	ค่าเช่า	ค่าบริการ
ภายใน 1 ปี	41.51	37.07	30.64	33.73
เกินกว่า 1 ปี	57.88	39.38	46.66	35.85

เงินย่ำล่งหน้า

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง คือ บริษัท โออิชิ เทรคคิง จำกัด ได้เข้าทำสัญญาซื้อสินค้า สินทรัพย์ถาวรและอะไหล่ ซึ่งได้มีการกำหนดราคาซื้อไว้แล้วเป็นจำนวน 94.57 ล้านบาท และ 25.34 ล้านบาท ตามลำดับ โดยที่ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทย่อยได้จ่ายเงินล่วงหน้าไปแล้วเป็นจำนวน 38.09 ล้านบาท และ 8.53 ล้านบาท ตามลำดับ

ภาระผูกพันตามสัญญาก่อสร้างโรงงาน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง คือ บริษัท โออิชิ เทรคคิง จำกัด มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเงิน ตามสัญญาก่อสร้างโรงงานเป็นจำนวนเงิน 19.19 ล้านบาท และ 3.19 ล้านบาท ตามลำดับ

ภาระผูกพันตามสัญญาว่าจ้างโฆษณา

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง คือ บริษัท โออิชิ เทรคคิง จำกัด มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเงินตามสัญญา ว่าจ้างโฆษณา สรุปได้ดังนี้

	ล้านบาท
	30 มิถุนายน 2547
ภายใน 1 ปี	29.23
เกินกว่า 1 ปี	6.21

ภาระผูกพันแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท โออิชิ เรสเทอรัร่ง จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2546 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง คือ บริษัท โออิชิ เทรคคิง จำกัด ได้ทำสัญญาแต่งตั้งให้บริษัทในประเทศแห่งหนึ่งเป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าประเภทขาเขียวให้กับบริษัทย่อย โดยสัญญามีอายุ 5 ปี มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2546 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท โออิชิ เรสเทอรัร่ง จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

ภาระผูกพันตามสัญญาจัดจ้าง

เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2547 บริษัทและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาจัดจ้างกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งให้เป็นผู้ดำเนินการกระจายสินค้าตู้ร้านค้าในเครือ และควบคุมการบริหารสินค้าคงคลังประเภทสินค้าแช่แข็งและของแห้งให้แก่บริษัท บริษัทตกลงที่จะชำระค่าบริการตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา โดยสัญญาดังกล่าวมีอายุ 3 ปี

หนี้สินสุทธิที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง คือ บริษัท โออิชิ เทคคิง จำกัด มีหนี้สินสุทธิที่เป็นเงินตราต่างประเทศเป็นจำนวน 1,873,738 ดอลลาร์สหรัฐ และ 444,850 ดอลลาร์สหรัฐ ตามลำดับ โดย บริษัทย่อยไม่ได้ทำประกันความเสี่ยงไว้

13. สิทธิและประโยชน์ตามบัตรส่งเสริม

คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนอนุมัติให้บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง คือ บริษัท โออิชิ เทคคิง จำกัด ได้รับสิทธิประโยชน์ทางประการในฐานะผู้ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุนพุทธศักราช 2520 ซึ่งสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่นำเข้ามาใช้ในการผลิตภายในวันที่ 3 มีนาคม 2549
- ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุนไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียน มีกำหนดเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ
- ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลที่ได้รับจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้

การดำเนินงานของบริษัทย่อยดังกล่าวในระหว่างปีมีทั้งกิจการที่ได้รับการส่งเสริมและกิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมผลการดำเนินงานของบริษัทแยกตามแต่ละกิจการ มีดังนี้

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท โออิชิ เรสเทอรัรอง จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 ขอดขายประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
กิจการที่ได้รับการส่งเสริม	402,759	-	-	-
กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม	<u>334,744</u>	<u>291,510</u>	<u>244,137</u>	<u>277,695</u>
ยอดขายสุทธิ	<u>737,503</u>	<u>291,510</u>	<u>244,137</u>	<u>277,695</u>

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 ขอดขายประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
กิจการที่ได้รับการส่งเสริม	674,325	-	-	-
กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม	<u>665,697</u>	<u>549,659</u>	<u>492,162</u>	<u>434,162</u>
ยอดขายสุทธิ	<u>1,340,022</u>	<u>549,659</u>	<u>492,162</u>	<u>434,162</u>

14. การเปลี่ยนชื่อบริษัท

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2547 และครั้งที่ 2/2547 เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2547 และวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2547 ตามลำดับ ได้มีมติพิเศษให้เปลี่ยนชื่อบริษัทจาก “บริษัท โออิชิ เรสเทอรัรอง จำกัด” เป็น “บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)” ซึ่งบริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2547

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ “บริษัท โออิชิ เรสเทอรัร่ง จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 (สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)

15. การคำนวณจำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่า

จากหมายเหตุ 9 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2547 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2547 ผู้ถือหุ้นมีมติเป็นเอกฉันท์ให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทจากหุ้นละ 5 บาทเป็นหุ้นละ 2 บาท และ ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2547 และครั้งที่ 2/2547 เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2547 และวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2547 ตามลำดับ ได้มีมติเป็นเอกฉันท์ให้ แปลงมูลค่าหุ้นทั้งหมดจากหุ้นละ 100 บาทเป็นหุ้นละ 5 บาท สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2546 บริษัทได้คำนวณกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐาน โดยการหารกำไรสุทธิด้วยจำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่าหุ้นละ 2 บาท เป็นจำนวน 138 ล้านหุ้น เพื่อการเปรียบเทียบกับงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547

16. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากกรรมการของบริษัทแล้ว