

บริษัท ไมค้ำ-เมคคาลิสท์ เอ็นเนอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท ไมค้ำ-เมคคาลิสท์ เอ็นเนอร์เทนเมนต์ จำกัด”)

รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของ

บริษัท ไมค้ำ-เมคคาลิสท์ เอ็นเนอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ไมค้ำ-เมคคาลิสท์ เอ็นเนอร์เทนเมนต์ จำกัด”)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวด เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 ของบริษัท ไมค้ำ-เมคคาลิสท์ เอ็นเนอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่อการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานการสอบทานงบการเงิน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานสอบทาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดโดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการและการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป เนื่องจากข้าพเจ้าไม่ได้ทำการตรวจสอบงบการเงิน ได้แต่เพียงสอบทาน ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้เสนอรายงานการสอบบัญชี แต่เสนอเพียงรายงานการสอบทานเท่านั้น

ข้าพเจ้าได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯเพื่อตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 ในเดือนธันวาคม 2547 ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถเข้าร่วมสังเกตการณ์การตรวจนับสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 จำนวนเงินประมาณ 25 ล้านบาท ซึ่งมูลค่าของสินค้าคงเหลือดังกล่าวได้ยกยอดมาวันต้นปี 2547 และได้ถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินค้าขายของปี 2547

ยกเว้นผลที่อาจมีต่องบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2547 เนื่องจากเรื่องที่กล่าวในวรรคที่สามข้างต้น ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 ของบริษัท ไมค์-เมคคาลิสท์ เอ็นเทอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน) ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและเสนอรายงานลงวันที่ 11 มีนาคม 2548 โดยแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขเกี่ยวกับมูลค่าสินค้าคงเหลือต้นปี 2547 เนื่องจากเหตุการณ์ตามที่กล่าวในวรรคที่สามข้างต้น งบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว ข้าพเจ้ามิได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น

วิสสุตา จริยธนากร

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3853

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 4 พฤศจิกายน 2548

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไมค์-เมคคาลิสต์ เอ็นเทอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท ไมค์-เมคคาลิสต์ เอ็นเทอร์เทนเมนต์ จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

ในวันที่ 17 สิงหาคม 2548 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปลงสภาพบริษัทจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และได้เปลี่ยนชื่อบริษัทจากบริษัท ไมค์-เมคคาลิสต์ เอ็นเทอร์เทนเมนต์ จำกัด เป็นบริษัท ไมค์-เมคคาลิสต์ เอ็นเทอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 41 เรื่องงบการเงินระหว่างกาล โดยเลือกเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามได้มีการขยายการแสดงรายการในงบดุล งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดเพิ่มเติมให้อยู่ในรูปแบบเต็มเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

1.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 โดยมีนโยบายการบัญชีที่เปิดเผยเพิ่มเติมดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้:

ค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า - 10 ปี

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ถือโดยบุคคลภายนอกที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างงวด โดยได้มีการปรับจำนวนหุ้นสามัญตามสัดส่วนที่เปลี่ยนไปของจำนวนหุ้นสามัญที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงราคาหุ้นที่ตราไว้ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 6 และได้ปรับปรุงกำไรต่อหุ้นของงวดก่อน

2. ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 31 ธันวาคม 2547 แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้: -

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น		
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	21,084	21,675
เกินกำหนดชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	318	1,326
3 - 6 เดือน	1,625	-
6 - 12 เดือน	58	368
รวมลูกหนี้การค้า	23,085	23,369
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(368)
ลูกหนี้การค้ากิจการอื่น - สุทธิ	23,085	23,001

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547
ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน		
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	36,799	5,555
เกินกำหนดชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	7,915	33,766
3 - 6 เดือน	2,036	-
6 - 12 เดือน	-	551
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	46,750	39,872

3. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกรรมการและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เกี่ยวข้องกันโดยการถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการร่วมกัน) รายการธุรกิจดังกล่าวสรุปได้ดังนี้: -

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		นโยบายการกำหนดราคา
	2548	2547	2548	2547	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้า	30.6	1.0	73.2	4.5	(ก)
ซื้อสินค้า	3.3	-	11.4	-	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ค่าเช่ารับ	-	0.1	-	0.3	26,316 บาทต่อเดือน
รายได้อื่น	2.2	-	2.6	-	ตามที่เกิดขึ้นจริง
ค่านายหน้าจ่าย	3.3	-	8.3	-	100 เหรียญสหรัฐต่อชิ้น
ซื้อที่ดิน	-	-	12.8	-	ราคาประเมิน
ซื้ออุปกรณ์	0.2	-	2.9	-	ราคาทุน
ค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า	-	-	115.0	-	ตามที่ตกลงร่วมกัน
รายจ่ายค่าส่งเสริมการขาย	1.3	-	2.1	-	50,000 เหรียญสหรัฐต่อปี
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.4	-	0.4	-	ตามที่เกิดขึ้นจริง
รายการธุรกิจกับกรรมการ					
ซื้อที่ดิน	-	-	51.5	-	ราคาประเมิน

(ก) ราคาขายในปี 2548 สูงกว่าลูกค้านำรายอื่นประมาณร้อยละ 12 โดยมีระยะเวลาจ่ายชำระหนี้ 45 - 60 วันนับจากวันรับของ เมื่อเปรียบเทียบกับระยะเวลาจ่ายชำระหนี้ของลูกค้านำรายอื่นประมาณ 15 - 45 วัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างที่มีสาระสำคัญของรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 31 ธันวาคม 2547 ได้แสดงแยกต่างหากในงบดุลโดยมีรายละเอียดดังนี้ :-

		(หน่วย: พันบาท)	
		30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547
<u>ความสัมพันธ์</u>			
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>			
บริษัท ไมด้า แอสเซท จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นและ กรรมการร่วมกัน	-	308
บริษัท เมคดาวิสท์ มาร์เก็ตติ้ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด	ผู้ถือหุ้นของบริษัท ฯ	46,750	39,564
		<u>46,750</u>	<u>39,872</u>
<u>ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>			
บริษัท เมคดาวิสท์ มาร์เก็ตติ้ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด	ผู้ถือหุ้นของบริษัท ฯ	921	-
<u>เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>			
บริษัท ไมด้า แอสเซท จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นและ กรรมการร่วมกัน	-	25
บริษัท เมคดาวิสท์ มาร์เก็ตติ้ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด	ผู้ถือหุ้นของบริษัท ฯ	1,385	1,838
		<u>1,385</u>	<u>1,863</u>
<u>เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>			
บริษัท เมคดาวิสท์ มาร์เก็ตติ้ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด	ผู้ถือหุ้นของบริษัท ฯ	8,605	5,002

4. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

วงเงินสินเชื่อดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินและอาคารของบริษัทฯ และกรรมการของบริษัท

ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

ค่าสิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า

ราคาทุน	115,303
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(6,539)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	<u>108,764</u>

6. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2548 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติเรียกชำระค่าหุ้นสามัญจำนวน 21 ล้านหุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยเรียกชำระเพิ่มเติมร้อยละ 55.95 รวมเป็นค่าหุ้นที่เรียกชำระแล้วทั้งสิ้นร้อยละ 80.95 ซึ่งบริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นดังกล่าวในเดือนมีนาคม 2548

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2548 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากเดิม 240 ล้านบาทเป็น 200 ล้านบาท โดยการลดจำนวนหุ้นสามัญลง 4 ล้านหุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 10 บาท บริษัทฯ ได้จดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์ในเดือนพฤษภาคม 2548

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2548 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติดังนี้: -

- ก) อนุมัติเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญที่ตราไว้ต่อหุ้นจากเดิม 10 บาทต่อหุ้น เป็น 1 บาทต่อหุ้น ซึ่งมีผลทำให้จำนวนหุ้นที่จดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นจาก 20 ล้านหุ้น เป็น 200 ล้านหุ้น
- ข) อนุมัติการออกไปสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวน 10 ล้านหน่วย เพื่อจัดสรรให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทฯ ภายหลังได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมอบหมายให้คณะกรรมการของบริษัทฯ เป็นผู้พิจารณากำหนดเงื่อนไขและรายละเอียดในการจัดสรร
- ค) อนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 200 ล้านบาท เป็น 250 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 50 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวเพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญตามที่กล่าวไว้ใน ข) จำนวน 10 ล้านหุ้นและเสนอขายแก่บุคคลทั่วไปจำนวน 40 ล้านหุ้น

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงจำนวนและมูลค่าหุ้นดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ในเดือนสิงหาคม 2548

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้นิติบุคคลคำนวณจากกำไรสุทธิของบริษัทฯ หลังจากบวกกลับด้วยค่าใช้จ่ายและสำรองต่าง ๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษี

8. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 บริษัทฯ มีภาระผูกพันดังนี้: -

8.1 ภาระผูกพันตามสัญญาบริการจำนวน 0.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2547: 0.3 ล้านบาท)

8.2 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาสนับสนุนการดำเนินธุรกิจ (Supporting Agreement) กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยบริษัทฯ ตกลงที่จะจ่ายค่าสปอนเซอร์ในการจัดการแข่งขันกีฬาเป็นเวลา 5 ปี นับตั้งแต่ปี 2548 โดยในปีที่ 1 - 2 จะต้องจ่ายเป็นจำนวนเงินปีละ 50,000 เหรียญสหรัฐ และปีที่ 3 - 5 เป็นจำนวนเงินปีละ 60,000 เหรียญสหรัฐ หลังจากปีที่ 5 บริษัทฯ จะตกลงค่าใช้จ่ายดังกล่าวกับบริษัทคู่สัญญาอีกครั้งหนึ่ง และนอกจากนี้บริษัทฯ ตกลงที่จะจ่ายค่าธรรมเนียมจำหน่ายสินค้าให้แก่บริษัทคู่สัญญาตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

9. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียวคือธุรกิจผลิตและจำหน่ายเครื่องเล่นเกมส์ รายได้จากการจำหน่ายสินค้าในประเทศและต่างประเทศของบริษัทฯ สามารถสรุปได้ดังนี้: -

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2548	2547	2548	2547
ในประเทศ	0.4	2.5	3.6	9.2
ต่างประเทศ	74.5	39.6	195.0	119.0

บริษัทดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวคือในประเทศไทย ดังนั้นรายได้ กำไร และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานทางธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวกันตามที่กล่าวข้างต้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเนื่องจากมีลูกหนี้และเจ้าหนี้การค้าเป็นสกุลเงินต่างประเทศ บริษัทฯมิได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 บริษัทฯมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มีสาระสำคัญและส่วนใหญ่มีกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี ซึ่งไม่ได้มีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนดังนี้:

(หน่วย: พัน)			
	สกุลเงิน	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบดุล (บาทต่อหน่วยสกุล เงินตราต่างประเทศ)
<u>สินทรัพย์</u>			
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	ดอลลาร์	508	40.9147
	สหรัฐอเมริกา		
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	เยนญี่ปุ่น	5,437	0.3605
	ดอลลาร์	1,135	40.9147
	สหรัฐอเมริกา		
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ดอลลาร์	209	41.1075
	สหรัฐอเมริกา		

11. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติจากกรรมการของบริษัทฯแล้ว

บริษัท ไมค้ำ-เมคคาลิสต์ เอ็นเนอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท ไมค้ำ-เมคคาลิสต์ เอ็นเนอร์เทนเมนต์ จำกัด")

งบดุล

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2548 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2547 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน		7,943	24,285
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	2	23,085	23,001
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2, 3	46,750	39,872
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ		22,878	14,210
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	921	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		9,367	9,594
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		110,944	110,962
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน		200	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	4	85,507	11,031
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	5	108,764	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		15	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		194,486	11,031
รวมสินทรัพย์		305,430	121,993

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไมค้ำ-เมคคาลิสท์ เอ็นเนอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท ไมค้ำ-เมคคาลิสท์ เอ็นเนอร์เทนเมนท์ จำกัด")

งบดุล (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ตรวจสอบแล้ว)
		แต่สอบทานแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	4	7,000	7,000
เจ้าหนี้การค้า		5,941	7,207
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	1,385	1,863
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	8,605	5,002
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		3,883	1,411
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		9,022	8,486
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		972	35
รวมหนี้สินหมุนเวียน		36,808	31,004

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไมค้ำ-เมคคาลิสท์ เอ็นเนอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท ไมค้ำ-เมคคาลิสท์ เอ็นเนอร์เทนเมนต์ จำกัด")

งบดุล (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ตรวจสอบแล้ว)
		แต่สอบทานแล้ว)	
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	6		
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 250,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท			
(31 ธันวาคม 2547: หุ้นสามัญ 24,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท)		250,000	240,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 200,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท			
(31 ธันวาคม 2547: หุ้นสามัญ 3,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท)			
ชำระเต็มมูลค่าแล้ว		200,000	30,000
หุ้นสามัญ 21,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท			
ชำระแล้วร้อยละ 25		-	52,500
กำไรสะสม			
ยังไม่ได้จัดสรร		68,622	8,489
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		268,622	90,989
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		305,430	121,993
		0	0

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

.....

กรรมการ

.....

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไมค้ำ-เมคคาลิสท์ เอ็นเนอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท ไมค้ำ-เมคคาลิสท์ เอ็นเนอร์เทนเมนต์ จำกัด")

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

	หมายเหตุ	2548	2547
รายได้			
รายได้จากการขาย	3	74,919	42,135
รายได้อื่น	3	4,214	743
รวมรายได้		79,133	42,878
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย	3	33,353	37,159
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	3	12,809	994
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		755	-
รวมค่าใช้จ่าย		46,917	38,153
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้		32,216	4,725
ดอกเบี้ยจ่าย		(56)	(125)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล		(9,647)	(1,380)
กำไรสุทธิสำหรับงวด		22,513	3,220
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไรสุทธิ (บาท)		0.11	0.11
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักสำหรับมูลค่าที่ตราไว้			
หุ้นละ 1 บาท (หุ้น)		200,000,000	30,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไมค้ำ-เมคคาลิสท์ เอ็นเนอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท ไมค้ำ-เมคคาลิสท์ เอ็นเนอร์เทนเมนต์ จำกัด")

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

	หมายเหตุ	2548	2547
รายได้			
รายได้จากการขาย	3	198,629	128,178
รายได้อื่น	3	7,302	2,210
รวมรายได้		205,931	130,388
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย	3	88,642	105,191
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	3	28,493	2,973
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		2,187	-
รวมค่าใช้จ่าย		119,322	108,164
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้		86,609	22,224
ดอกเบี้ยจ่าย		(160)	(317)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล		(26,315)	(6,572)
กำไรสุทธิสำหรับงวด		60,134	15,335
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไรสุทธิ (บาท)		0.37	0.51
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักสำหรับมูลค่าที่ตราไว้			
หุ้นละ 1 บาท (หุ้น)		163,459,050	30,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไมค้ำ-เมคคาลิสท์ เอ็นเนอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ "บริษัท ไมค้ำ-เมคคาลิสท์ เอ็นเนอร์เทนเมนต์ จำกัด")

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

(หน่วย: พันบาท)

	2548	2547
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิสำหรับงวด	60,134	15,335
รายการปรับกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) สุทธิ		
จากกิจกรรมดำเนินงาน:		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8,337	1,133
โอนกลับค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(368)	-
สำรองสินค้าล้าสมัยและเสื่อมสภาพ	952	-
ขาดทุนจากการขายอุปกรณ์	9	-
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	343	(275)
กระแสเงินสดจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
และหนี้สินดำเนินงาน	69,407	16,193
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	200	(17,046)
ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	(6,756)	1,385
สินค้าคงเหลือ	(9,620)	(5,168)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	260	(4,712)
ลูกหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	(928)	-
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	(200)	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(15)	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(1,267)	6,605
เจ้าหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	(492)	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	(2,552)	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,470	(2,134)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	536	5,266
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	937	(2)
รวมเงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	51,980	387

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไมค้ำ-เมคคาลิสท์ เอ็นเนอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท ไมค้ำ-เมคคาลิสท์ เอ็นเนอร์เทนเมนต์ จำกัด")

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

(หน่วย: พันบาท)

	2548	2547
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	19	-
เงินสดจ่ายในการซื้อที่ดินและอุปกรณ์	(76,303)	(171)
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(109,538)	-
รวมเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมการลงทุน	(185,822)	(171)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	-	4,297
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ลดลง	-	(3,700)
เงินรับชำระค่าหุ้นสามัญ	117,500	-
รวมเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	117,500	597
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(16,342)	813
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	24,285	415
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	7,943	1,228

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

เงินสดจ่ายระหว่างงวดสำหรับ:

ดอกเบี้ยจ่าย	140	294
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	25,779	1,976

รายการที่มีใช้เงินสด:

เจ้าหน้าที่ค่าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	5,765	-
---	-------	---

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

z
)

z
)

z
)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไมค้ำ-เมคคาลิสท์ เอ็นเนอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ "บริษัท ไมค้ำ-เมคคาลิสท์ เอ็นเนอร์เทนเมนต์ จำกัด")

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

(หน่วย: พันบาท)

	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	กำไร (ขาดทุน) สะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2547	30,000	(12,947)	17,053
กำไรสุทธิสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2547	-	15,335	15,335
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2547	30,000	2,388	32,388
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2548	82,500	8,488	90,988
รับชำระค่าหุ้นสามัญ (หมายเหตุ 6)	117,500	-	117,500
กำไรสุทธิสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548	-	60,134	60,134
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2548	200,000	68,622	268,622

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้