

บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด”)

รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547



รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของ

บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด”)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 ของบริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานการสอบทานงบการเงิน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานสอบทานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดโดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการและการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป เนื่องจากข้าพเจ้าไม่ได้ทำการตรวจสอบงบการเงิน ได้แก่เพียงสอบทาน ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้เสนอรายงานการสอบบัญชี แต่เสนอเพียงรายงานการสอบทานเท่านั้น

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 ของบริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและเสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงาน ลงวันที่ 14 มกราคม 2548 งบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว ข้าพเจ้ามิได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น



รุ่งนภา เลิศสุวรรณกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3516

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 25 พฤศจิกายน 2548



บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด”)

งบดุล

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ 30 กันยายน 2548 31 ธันวาคม 2547
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ (ตรวจสอบแล้ว)
แต่สอบทานแล้ว)

สินทรัพย์

สินทรัพย์หมุนเวียน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		97,892,861	14,483,016
ลูกหนี้การค้า			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	10,368,199	10,464
อื่น ๆ		44,883,088	17,980,907
		55,251,287	17,991,371
หัก: ค่าเผ่อนี่สงสัยจะสูญ		(192,130)	(192,130)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	2	55,059,157	17,799,241
รายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ		120,702,814	12,640,653
ลูกหนี้เงินประกันผลงานตามสัญญาก่อสร้าง		1,763,066	85,650
งานระหว่างก่อสร้าง		11,766,536	2,138,202
เงินจ่ายล่วงหน้าแก่ผู้รับเหมาช่วงตามสัญญาก่อสร้าง		7,879,256	50,000
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		6,864,505	1,149,945

รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		301,928,195	48,346,707
-----------------------	--	-------------	------------

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	4	21,548,087	16,879,866
ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ		9,956,788	5,816,987
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		306,046	429,882
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		469,867	619,535
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		32,280,788	23,746,270
รวมสินทรัพย์		334,208,983	72,092,977

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด”)
งบดุล (ต่อ)

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ 30 กันยายน 2548 31 ธันวาคม 2547
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (ตรวจสอบแล้ว)
แต่สอบทานแล้ว)

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	33,554	82,905
อื่น ๆ		88,354,760	7,412,217
รวมเจ้าหนี้การค้า		88,388,314	7,495,122
ต้นทุนงานที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ		82,782,402	6,519,280
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าตามสัญญาก่อสร้าง		671,209	1,598,824
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		801,292	210,902
ภาษีขายค้างพัก		3,569,832	829,791
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		143,731	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		6,199,685	5,035,913
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		2,007,989	2,107,317
รวมหนี้สินหมุนเวียน		184,564,454	23,797,149
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึง			
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี		2,519,457	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		2,519,457	-
รวมหนี้สิน		187,083,911	23,797,149

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



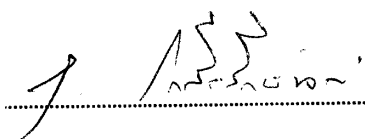
บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด”)

งบดุล (ต่อ)

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2548 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2547 (ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	6		
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 154,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท			
(31 ธันวาคม 2547: หุ้นสามัญ 1,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท)		154,500,000	100,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 120,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท ชำระเต็มมูลค่าแล้ว			
(31 ธันวาคม 2547: หุ้นสามัญ 200,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท			
ชำระเต็มมูลค่าแล้ว			
หุ้นสามัญ 800,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท			
ชำระแล้วร้อยละ 25)		120,000,000	40,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	6	2,940,000	-
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย		1,150,000	1,150,000
ยังไม่ได้จัดสรร		23,035,072	7,145,828
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		147,125,072	48,295,828
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		334,208,983	72,092,977

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กรรมการ



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด”)

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2548	2547
รายได้			
รายได้จากการให้บริการ	3	180,276,197	28,302,548
ดอกเบี้ยรับ		130,826	30,839
โอนกลับค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ		2,257,500	-
รายได้อื่น	3	1,330,491	156,235
รวมรายได้		183,995,014	28,489,622
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนในการให้บริการ	3	158,308,244	18,387,462
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		9,145,701	5,351,558
ค่าตอบแทนกรรมการ	8	210,000	-
รวมค่าใช้จ่าย		167,663,945	23,739,020
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้		16,331,069	4,750,602
ดอกเบี้ยจ่าย		(9,073)	(28,451)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	5	(4,256,756)	(1,815,112)
กำไรสุทธิสำหรับงวด		12,065,240	2,907,039
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	1.3		
กำไรสุทธิ		0.11	0.14
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (มูลค่าตราไว้หุ้นละ 1 บาท)		105,597,826 หุ้น	20,536,957 หุ้น

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

1

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด”)

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2548	2547
รายได้			
รายได้จากการให้บริการ	3	340,751,379	99,215,275
รายได้ค่าบริการจัดการ	3	-	3,800,000
ดอกเบี้ยรับ		493,471	95,511
รายได้อื่น	3	4,415,912	2,492,158
รวมรายได้		345,660,762	105,602,944
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนในการให้บริการ	3	296,687,907	79,818,493
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		25,680,520	11,265,394
ค่าตอบแทนกรรมการ	8	445,000	-
รวมค่าใช้จ่าย		322,813,427	91,083,887
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้		22,847,335	14,519,057
ดอกเบี้ยจ่าย		(11,855)	(110,815)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	5	(6,946,236)	(4,761,670)
กำไรสุทธิสำหรับงวด		15,889,244	9,646,572
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	1.3		
กำไรสุทธิ		0.17	0.48
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (มูลค่าตราไว้หุ้นละ 1 บาท)		95,954,718 หุ้น	20,180,292 หุ้น

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด”)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวม
				จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2547		20,000,000	-	-	18,011,455	38,011,455
กำไรสุทธิสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2547		-	-	-	9,646,572	9,646,572
หุ้นเพิ่มทุนของบริษัทฯ	6	20,000,000	-	-	-	20,000,000
เงินปันผลจ่าย	7	-	-	-	(18,000,000)	(18,000,000)
สำรองตามกฎหมาย		-	-	1,150,000	(1,150,000)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2547		40,000,000	-	1,150,000	8,508,027	49,658,027
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2548		40,000,000	-	1,150,000	7,145,828	48,295,828
เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มเติม	6	60,000,000	-	-	-	60,000,000
หุ้นเพิ่มทุนของบริษัทฯ	6	20,000,000	2,940,000	-	-	22,940,000
กำไรสุทธิสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548		-	-	-	15,889,244	15,889,244
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2548		120,000,000	2,940,000	1,150,000	23,035,072	147,125,072

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด”)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

(หน่วย: บาท)

	2548	2547
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน:		
กำไรสุทธิสำหรับงวด	15,889,244	9,646,572
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) สุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน: -		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,807,682	1,571,374
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(962,614)	(7,644)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
และหนี้สินดำเนินงาน	16,734,312	11,210,302
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	(37,259,916)	37,258,405
รายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ	(108,062,161)	(17,686,072)
ลูกหนี้เงินประกันผลงานตามสัญญาก่อสร้าง	(1,677,416)	3,671,855
งานระหว่างก่อสร้าง	(9,628,334)	(760,239)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(13,543,816)	(4,186,968)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	149,668	(577,581)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและต้นทุนงานที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	157,156,314	696,689
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าตามสัญญาก่อสร้าง	(927,615)	(2,655,571)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,163,772	1,245,413
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,784,445	2,749,917
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	6,889,253	30,966,150
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน:		
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(4,668,221)	(2,626,654)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	962,617	22,617
ซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น	(5,823,650)	(3,279,632)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	-	(402,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(9,529,254)	(6,285,669)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

1

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด”)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

(หน่วย: บาท)

	<u>2548</u>	<u>2547</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน:		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	-	595,187
ได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มเติม	60,000,000	-
หุ้นเพิ่มทุนของบริษัทฯ	22,940,000	20,000,000
จ่ายเงินปันผล	-	(18,000,000)
เข้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	3,109,846	(52,557)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>86,049,846</u>	<u>2,542,630</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	83,409,845	27,223,111
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - ต้นงวด	<u>14,483,016</u>	<u>4,346,571</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - ปลายงวด	<u><u>97,892,861</u></u>	<u><u>31,569,682</u></u>
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม: -		
เงินสดจ่ายระหว่างงวดสำหรับ: -		
ดอกเบี้ยจ่าย	11,855	110,815
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	6,802,506	3,803,464

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลเพิ่มเติม

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดและเปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น “บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)” กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2548

ในระหว่างไตรมาสแรกของปีปัจจุบัน บริษัทฯ และ China Petroleum Pipeline Bureau ได้ร่วมกันจัดตั้งกิจการร่วมค้าแห่งหนึ่งภายใต้ชื่อ “กิจการร่วมค้าซีพีพี - ทีอาร์ซี” โดยมีสัดส่วนการลงทุนโดยบริษัทฯ และ China Petroleum Pipeline Bureau เป็นร้อยละ 10 และร้อยละ 90 ตามลำดับ เพื่อประมูลงานก่อสร้างท่อส่งแก๊สธรรมชาติกับบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ซึ่งกิจการร่วมค้าฯ ได้รับเลือกจากการประมูลงานดังกล่าวและได้ลงนามในสัญญาก่อสร้างท่อส่งแก๊สธรรมชาติกับบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ในวันที่ 10 สิงหาคม 2548 ต่อมา ในวันที่ 15 พฤศจิกายน 2548 บริษัทฯ และ China Petroleum Pipeline Bureau ได้ร่วมกันแก้ไขสัญญาการจัดตั้งกิจการร่วมค้าดังกล่าวซึ่งมีผลย้อนหลัง โดยเปลี่ยนแปลงส่วนแบ่งผลกำไรและขาดทุนของกิจการร่วมค้าฯ ให้เป็นไปตามสัดส่วนเงินลงทุน และการสนับสนุนทางการเงินหรือการจัดหาเงินสินเชื่อให้แก่กิจการร่วมค้าฯ ตามอัตราส่วนคือบริษัทฯ และ China Petroleum Pipeline Bureau เป็นร้อยละ 10 และ ร้อยละ 90 ตามลำดับ ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 บริษัทฯ ไม่ได้ลงทุนหรือมีส่วนในการสนับสนุนการเงินหรือจัดหาเงินสินเชื่อให้แก่กิจการร่วมค้าดังกล่าว และบริษัทฯ คาดว่าจะไม่ลงทุนและสนับสนุนการเงินหรือจัดหาเงินสินเชื่อให้แก่กิจการร่วมค้าฯ ในอนาคต ดังนั้น บริษัทฯ จึงไม่รับรู้ผลการดำเนินงานของกิจการร่วมค้าฯ และไม่นำงบการเงินของกิจการร่วมค้าฯ มารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตามสัดส่วน

1.2 เงื่อนไขในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 41 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยเลือกเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม ได้มีการขยายการแสดงรายการในงบดุลงบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดเพิ่มเติมเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อให้ไม่ให้อายุของข้อมูลที่น่าเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้อ้างอิงไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

1.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 โดยมีนโยบายที่เปิดเผยเพิ่มเติมดังนี้: -

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ถือโดยบุคคลภายนอกที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างงวด โดยได้มีการปรับจำนวนหุ้นสามัญตามสัดส่วนที่เปลี่ยนไปของจำนวนหุ้นสามัญที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 6 และได้ปรับปรุงกำไรต่อหุ้นในงวดก่อนด้วยเช่นกัน

2. ลูกหนี้การค้า

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 31 ธันวาคม 2547 ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้: -

(หน่วย: บาท)

	30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547
<u>ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
ลูกหนี้ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	10,464
ลูกหนี้ค้างชำระเกินกำหนด		
30 - 60 วัน	6,908,105	-
60 - 90 วัน	738,300	-
มากกว่า 120 วัน	2,721,794	-
รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10,368,199	10,464

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

30 กันยายน 2548 31 ธันวาคม 2547

ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น

ลูกหนี้ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	16,947,887	8,825,294
ลูกหนี้ค้างชำระเกินกำหนด		
น้อยกว่า 30 วัน	17,579,978	3,814,550
30 - 60 วัน	1,587,043	-
60 - 90 วัน	1,123,500	3,141,233
90 - 120 วัน	4,831,050	-
มากกว่า 120 วัน	2,813,630	2,199,830
รวมลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น	44,883,088	17,980,907
รวมลูกหนี้การค้า	55,251,287	17,991,371
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(192,130)	(192,130)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	55,059,157	17,799,241

3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ซึ่งเกี่ยวข้องกันโดยการถือหุ้นหรือการมีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการบางส่วนร่วมกัน) รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขและเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯและกิจการเหล่านั้น โดยสามารถสรุปได้ดังนี้: -

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		นโยบาย การกำหนดราคา
	2548	2547	2548	2547	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทใหญ่</u>					
ต้นทุนในการให้บริการ	-	-	-	1,381	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	59	-	202	ตามที่ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	9,180	ตามที่ประกาศจ่าย
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
รายได้จากการให้บริการ	8,994	-	11,594	-	ตามที่ตกลงร่วมกัน
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	-	3,800	ตามที่ตกลงร่วมกัน
รายได้อื่น	-	-	2,034	2,328	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ต้นทุนในการให้บริการ	1	-	100	-	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	83	-	322	225	ตามที่ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	8,820	ตามที่ประกาศจ่าย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างของรายการข้างต้นได้แสดงแยกต่างหากในงบดุลภายใต้รายการดังต่อไปนี้ -

(หน่วย: บาท)

30 กันยายน 2548 31 ธันวาคม 2547

ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท ไอ อี เอ็ม ซี จำกัด

1,712,000

-

บริษัท ไทย โรตารี เอ็นจิเนียริง จำกัด

8,656,199

10,464

10,368,199

10,464

เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท ไทย โรตารี เอ็นจิเนียริง จำกัด

33,554

82,905

4. เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 เงินฝากประจำธนาคารของบริษัทฯ จำนวนเงินประมาณ 21.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2547: 16.9 ล้านบาท) ได้นำไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่บริษัทฯ ได้รับจากธนาคาร

วงเงินกู้ยืมระยะสั้นของบริษัทฯ ที่ได้รับจากสถาบันการเงินค้ำประกันโดยบริษัทที่เกี่ยวข้องกันและจำนำเงินฝากประจำธนาคารของบริษัทฯ

5. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดคำนวณขึ้นในอัตราร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิหลังจากบวกกลับด้วยค่าใช้จ่ายซึ่งไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษี

6. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2547 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากเดิมจำนวน 20 ล้านบาท เป็น 100 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 800,000 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 100 บาท เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นที่มีอยู่ก่อนแล้วและมีมติเรียกชำระค่าหุ้นที่จดทะเบียนเพิ่มร้อยละ 25 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 30 สิงหาคม 2547 และได้รับชำระค่าหุ้นแล้วร้อยละ 25 ของทุนที่เพิ่มในเดือนกันยายน 2547

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2547 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติเรียกชำระค่าหุ้นที่จดทะเบียนเพิ่ม ส่วนที่เหลือร้อยละ 75 จากผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และในระหว่างไตรมาสที่หนึ่งของปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับชำระ ค่าหุ้นเพิ่มเติมดังกล่าวทั้งจำนวนจากผู้ถือหุ้นแล้ว

เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2548 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติรายการดังต่อไปนี้ :-

- แปรสภาพบริษัทฯ เป็นบริษัทมหาชนจำกัด
- เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญของบริษัทฯ จากมูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท ส่งผลให้ทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 100 ล้านบาท แบ่งออกเป็น 100 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท
- เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากเดิม 100 ล้านบาทเป็นจำนวน 120 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญ เพิ่มทุนจำนวน 20 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
- พิจารณานำหุ้นของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญของบริษัทฯ จากมูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท และจดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ เป็น 120 ล้านบาท กับกระทรวงพาณิชย์ ในวันที่ 25 เมษายน 2548

ต่อมาเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2548 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการลดทุน จดทะเบียนของบริษัทฯ จากเดิม 120 ล้านบาทเป็น 100 ล้านบาท โดยการยกเลิกหุ้นสามัญที่จดทะเบียน แล้วแต่ยังไม่ได้เรียกชำระจำนวน 20 ล้านหุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 1 บาท และอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของ บริษัทฯ จาก 100 ล้านบาท (หลังการลดทุนจดทะเบียน) เป็น 154.5 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 54.5 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยอนุมัติการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวดังนี้

1. จัดสรรหุ้นจำนวน 20 ล้านหุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ในราคาหุ้นละ 1.147 บาท ต่อหุ้น
2. จัดสรรหุ้นจำนวน 30 ล้านหุ้น เพื่อเสนอขายแก่ประชาชนทั่วไป
3. จัดสรรหุ้นจำนวน 4.5 ล้านหุ้น เพื่อเสนอขายแก่ผู้จัดสรรหุ้นส่วนเกินที่ใช้สิทธิในการจัดสรรหุ้น

ในเดือนกันยายน 2548 บริษัทฯ ได้รับชำระค่าจองซื้อหุ้นที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 20 ล้านหุ้น ข้างต้น และบริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนข้างต้นกับกระทรวงพาณิชย์แล้วในวันที่ 8 กันยายน 2548

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2547 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาล แก่ผู้ถือหุ้นสามัญในอัตราหุ้นละ 90 บาท (มูลค่าตราไว้หุ้นละ 100 บาท) เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 18 ล้านบาท บริษัทฯได้จ่ายเงินปันผลทั้งจำนวนแล้วในเดือนกันยายน 2547

8. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯตามมาตรา 90 ของ พระราชบัญญัติมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กรรมการบริหาร

9. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจเดียวคือธุรกิจการให้บริการก่อสร้างและดำเนินธุรกิจในส่วน งานทางภูมิศาสตร์เดียวคือประเทศไทย ดังนั้น รายได้ กำไรและสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึง เกี่ยวข้องกับส่วนงานทางธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

10. ภาระผูกพัน

- 10.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่ดินและอาคารสำนักงาน และสัญญา บริการที่จะต้องจ่ายในอนาคตเป็นจำนวนเงิน 3.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2547: 4.0 ล้านบาท)
- 10.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายในการนำหุ้นของบริษัทฯเข้า จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจำนวน 0.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2547: 0.9 ล้านบาท)
- 10.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 บริษัทฯมีภาระผูกพันเนื่องจากการจ้างผู้รับเหมาก่อสร้างจำนวนรวม ประมาณ 21 ล้านบาท และ 5.9 ล้านยูโร

11. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2548 บริษัทฯและพนักงานได้ร่วมกันจัดระเบียบจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตาม พระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมเป็นรายเดือนในอัตรา ร้อยละ 3 - 7 ของเงินเดือน และเงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบไว้ในอัตราเท่ากัน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นี้บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่า ด้วยกองทุนดังกล่าว ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 บริษัทฯได้จ่ายเงิน สมทบเข้ากองทุนเป็นจำนวน 124,941 บาท และ 165,213 บาท ตามลำดับ ซึ่งบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไร ขาดทุน

1-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. หนังสือค้ำประกันของธนาคาร

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 มีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวนเงินประมาณ 84.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2547: 32.9 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจ

13. เครื่องมือทางการเงิน

13.1 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคตซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทฯ

บริษัทฯมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินฝากสถาบันการเงินและเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน บริษัทฯไม่ได้ใช้เครื่องมือทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว

13.2 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 บริษัทฯมีหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศจำนวน 0.79 ล้านยูโร (31 ธันวาคม 2547: ไม่มี) ซึ่งไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

13.3 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อและความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ หมายถึง ความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายทางการเงินแก่บริษัทฯ ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องเกิดจากความเป็นไปได้ที่ลูกค้าอาจจะไม่สามารถจ่ายชำระหนี้ให้แก่บริษัทฯได้ภายในกำหนดเวลา ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อและความเสี่ยงด้านสภาพคล่องของบริษัทฯเกี่ยวข้องโดยตรงกับลูกหนี้การค้า อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารเชื่อว่าความเสี่ยงสูงสุดจะเท่ากับมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าหักด้วยค่าเผือหนี้สงสัยจะสูญตามที่แสดงไว้ในงบดุล

13.4 มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดประเภทอยู่ในระยะสั้น ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจะไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับมูลค่าตามบัญชี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. การจัดประเภทรายการ

บริษัทฯ ได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินที่นำมาเปรียบเทียบใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไปแล้ว

15. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติจากกรรมการของบริษัทฯ แล้ว