

รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงินระหว่างกาลของ

บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554





รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

Grant Thornton Limited
18th Floor Capital Tower
All Seasons Place
87/1 Wireless Road Lumpini
Pathumwan Bangkok 10330 Thailand

T +66 2 205 8222
F +66 2 654 3339
www.granthornton.co.th

เสนอ คณะกรรมการของบริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน)

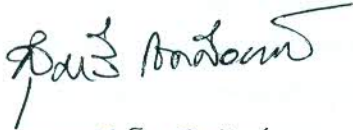
ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 2553 ของบริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 2553 เฉพาะของบริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานเกี่ยวกับงบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผน และปฏิบัติงานสอบทาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของบริษัท และการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ข้าพเจ้าไม่ได้ตรวจสอบงบการเงิน ดังนั้นจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานนี้

จากการสอบทาน ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทดังกล่าวข้างต้นไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อที่ 1 ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 บริษัทได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป เพื่อจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาลนี้ งบการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 และงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบ ได้แสดงตามรูปแบบใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะของบริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป และได้เสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2554 งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว แต่ได้มีการปรับเปลี่ยนการแสดงผลข้อมูลใหม่ให้สอดคล้องกับงบแสดงฐานะการเงินในปี 2554 ข้าพเจ้าไม่ได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น



นางสุมาลี ไชคตื้อหนัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ทะเบียนเลขที่ 3322

กรุงเทพมหานคร

11 พฤษภาคม 2554

บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2553

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		19,738	30,498	12,383	25,725
ลูกหนี้การค้า	3	171,536	178,215	156,531	168,883
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้อง	15	6,577	9,398	4,435	7,240
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	4	441,176	470,338	441,176	470,338
รายได้ค้างรับ	5	179,473	186,763	164,533	172,304
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน		3,231	5,177	2,010	3,349
เงินจ่ายล่วงหน้าสินค้า	6	6,695	9,176	6,695	9,176
เงินให้กู้ยืมบริษัทย่อย	15	-	-	55,000	50,000
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		33,187	29,050	21,150	20,570
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		861,613	918,615	863,913	927,585
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในลูกหนี้ - สุทธิ	7	429,044	231,846	-	-
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้	8	5,033	18,072	4,024	17,063
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	80,000	80,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	10	151,696	63,197	146,920	58,752
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ		9,483	10,512	8,305	8,846
ต้นทุนสิทธิการเช่าอาคารและค่าเช่า จ่ายล่วงหน้า - สุทธิ		40,546	41,387	40,546	41,387
เงินมัดจำ		102,600	105,075	100,723	103,220
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		738,402	470,089	380,518	309,268
รวมสินทรัพย์		1,600,015	1,388,704	1,244,431	1,236,853

บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2553

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก					
สถาบันการเงิน	11	622,000	575,584	382,000	475,584
เจ้าหนี้การค้า		149,317	86,130	113,693	85,604
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					
- หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน		127	637	-	510
- เงินกู้ยืมระยะยาว	12	2,733	1,572	2,733	1,572
เจ้าหนี้อื่น - บริษัทย่อย	15	-	-	-	25
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		46,106	39,592	33,203	31,370
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		10,905	1,453	1,453	1,453
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		7,720	8,060	5,454	5,956
รวมหนี้สินหมุนเวียน		838,908	713,028	538,536	602,074
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิ		296	328	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	12	65,267	8,234	65,267	8,234
เจ้าหนี้เงินประกันการเช่า - บริษัทที่เกี่ยวข้อง	15	805	805	805	805
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	13	14,084	-	13,032	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		51,014	48,665	51,014	48,665
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		131,466	58,032	130,118	57,704
รวมหนี้สิน		970,374	771,060	668,654	659,778

บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2553

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	31 มีนาคม 2554 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2554 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น ทุนสามัญ มูลค่าหุ้นละ 1 บาท				
ทุนจดทะเบียน 300,000,000 หุ้น	300,000	300,000	300,000	300,000
ทุนที่รับชำระเต็มมูลค่าแล้ว 300,000,000 หุ้น	300,000	300,000	300,000	300,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	52,330	52,330	52,330	52,330
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	30,000	30,000	30,000	30,000
ยังไม่ได้จัดสรร	247,311	235,314	193,447	194,745
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	629,641	617,644	575,777	577,075
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย	-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	629,641	617,644	575,777	577,075
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,600,015	1,388,704	1,244,431	1,236,853

บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 2553

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
รายได้จากการขายและบริการ				
รายได้จากการขาย	15	1,158,582	1,208,549	1,158,647
รายได้จากการติดตามหนี้สินและบริการอื่น	15	88,835	52,042	-
รายได้ค่าเช่า		54,199	47,587	54,199
รวมรายได้จากการขายและบริการ		1,301,616	1,308,178	1,212,846
ต้นทุนขายและบริการ	15, 17			
ต้นทุนขาย		(1,049,734)	(1,076,246)	(1,049,799)
ต้นทุนค่าบริการติดตามหนี้สินและบริการอื่น		(53,726)	(30,399)	-
ต้นทุนค่าเช่า		(44,070)	(40,306)	(44,070)
รวมต้นทุนขายและบริการ		(1,147,530)	(1,146,951)	(1,093,869)
กำไรขั้นต้น		154,086	161,227	118,977
รายได้ค่าส่งเสริมการขาย	15	20,419	28,391	20,419
รายได้อื่น	15	7,302	3,958	6,901
รายได้ค่าบริการงาน	15	-	-	810
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย		181,807	193,576	147,107
ค่าใช้จ่ายในการขาย	15, 17	(88,818)	(105,503)	(88,818)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	15, 17	(51,171)	(50,827)	(42,509)
รวมค่าใช้จ่าย		(139,989)	(156,330)	(131,327)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		41,818	37,246	15,780
ต้นทุนทางการเงิน		(5,843)	(6,855)	(4,365)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		35,975	30,391	11,415
ภาษีเงินได้	14	(10,576)	(7,094)	(275)
กำไรสำหรับงวด		25,399	23,297	11,140
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		25,399	23,297	11,140
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัท		25,399	23,297	11,140
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย		-	-	-
กำไรสำหรับงวด		25,399	23,297	11,140
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทต่อหุ้น (บาท)		0.08	0.08	0.04
จำนวนหุ้นสามัญอยู่ด้วยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		300,000,000	300,000,000	300,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้



บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 2553

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	ทุนที่รับ	ส่วนเกิน	สำรองตาม	กำไร	รวมส่วนของ	ส่วนได้เสีย	รวม
	ชำระแล้ว	มูลค่าหุ้น	กฎหมาย	สะสมที่ยัง ไม่จัดสรร	ผู้ถือหุ้น ของบริษัท	ที่ไม่มีอำนาจ ควบคุม	
งบการเงินรวม							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	300,000	52,330	30,000	203,268	585,598	1	585,599
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	23,297	23,297	-	23,297
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553	300,000	52,330	30,000	226,565	608,895	1	608,896
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	300,000	52,330	30,000	235,314	617,644	-	617,644
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการ บัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงาน	2	-	-	(13,402)	(13,402)	-	(13,402)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม หลังปรับปรุง	300,000	52,330	30,000	221,912	604,242	-	604,242
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	25,399	25,399	-	25,399
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554	300,000	52,330	30,000	247,311	629,641	-	629,641
งบการเงินเฉพาะของบริษัท							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	300,000	52,330	30,000	154,225	536,555	-	536,555
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	12,937	12,937	-	12,937
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553	300,000	52,330	30,000	167,162	549,492	-	549,492
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	300,000	52,330	30,000	194,745	577,075	-	577,075
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการ บัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงาน	2	-	-	(12,438)	(12,438)	-	(12,438)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม หลังปรับปรุง	300,000	52,330	30,000	182,307	564,637	-	564,637
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	11,140	11,140	-	11,140
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554	300,000	52,330	30,000	193,447	575,777	-	575,777

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

