

บริษัท ซีซีเอ็น-เทค จำกัด (มหาชน)
รายงานผู้สอบบัญชีและงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับแต่ละงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

PITISEVI

สำนักงาน ปิติเสวี

PITISEVI & COMPANY 8/4 ชั้น 1,3 ซอยวิภาวดี 44 (ซอยอมรพันธ์ 4) ถนนวิภาวดี-รังสิต แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900 8/4 Floor 1, 3 Soi Viphavadee 44 (Soi Amornphan 4), Viphavadee-Rangsit Rd., Ladyao, Chatuchak, BKK. 10900 Tel.662-9413584-6, 9413656-7 Fax.662-9413658 E-mail: webmaster@pitisevi.com http://www.pitisevi.com

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท ซีซีเอ็น-เทค จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับแต่ละงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท ซีซีเอ็น-เทค จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

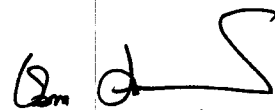
ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 "การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ" การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบ

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ของบริษัท ซีซีเอ็น-เทค จำกัด (มหาชน) ตามมาตรฐานการสอบบัญชีและเสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2555 งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินดังกล่าว ข้าพเจ้าไม่ได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น



(นางสาวชวนา วิวัฒน์พนชาติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4712

สำนักงานปิติเสวี

8/4 ชั้น 1,3 ซอยวิภาวดี 44

เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร

วันที่ 9 พฤศจิกายน 2555

บริษัท ซีซีเอ็น-เทค จำกัด (มหาชน)


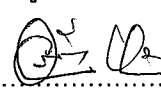
งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2554

หน่วย : บาท

สินทรัพย์	หมายเหตุ	ณ วันที่	ณ วันที่
		30 กันยายน 2555 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	43,409,114.56	13,664,820.74
เงินลงทุนชั่วคราว	7	11,125,789.00	1,175,525.38
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	8	50,095,384.02	64,779,709.20
เงินลงทุนระยะยาวอื่นที่ครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี	11	-	11,000,000.00
ส่วนของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อที่ ครบกำหนดรับชำระภายในหนึ่งปี	12	713,430.50	761,202.72
งานระหว่างทำและสินค้าระหว่างติดตั้ง		388,177.60	5,453,088.21
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	9	7,526,654.35	2,980,377.97
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		803,280.72	128,295.15
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		114,061,830.75	99,943,019.37
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน	10	1,000,000.00	1,000,000.00
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	11	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	12	-	479,214.32
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	13	38,624,843.00	37,460,248.98
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		123,840.00	123,840.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		39,748,683.00	39,063,303.30
รวมสินทรัพย์		153,810,513.75	139,006,322.67

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ  

กรรมการ

บริษัท ซีซีเอ็น-เทค จำกัด (มหาชน)

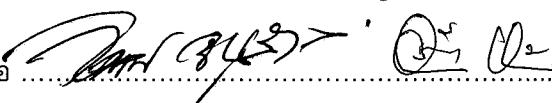
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2554

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
		ณ วันที่	ณ วันที่
		30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
		(แต่สอบทานแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	14	41,483,873.17	40,824,266.83
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		-	162,632.34
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		13,781.05	92,569.16
รวมหนี้สินหมุนเวียน		41,497,654.22	41,079,468.33
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	15	1,877,761.25	997,209.80
รวมหนี้สิน		43,375,415.47	42,076,678.13
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	16		
หุ้นสามัญ 230,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ในปี 2555 และ			
หุ้นสามัญ 110,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.- บาท ในปี 2554		115,000,000.00	110,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 170,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ในปี 2555 และ			
หุ้นสามัญ 80,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.- บาท ในปี 2554		85,000,000.00	80,000,000.00
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย	18	11,500,000.00	4,000,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		13,935,098.28	12,929,644.54
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		110,435,098.28	96,929,644.54
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		153,810,513.75	139,006,322.67

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ 



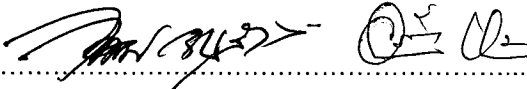
บริษัท ซีซีเอ็น-เทค จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับแต่ละงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
(แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ปี 2555	ปี 2554
รายได้		
รายได้จากการขายและบริการ	39,136,304.10	26,979,686.38
รายได้จากการให้เช่าทรัพย์สินและบริการพิมพ์	17,445,379.82	16,685,548.13
รายได้อื่น	450,895.08	655,500.51
รวมรายได้	<u>57,032,579.00</u>	<u>44,320,735.02</u>
ต้นทุนและค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนขายและบริการ	31,757,183.97	22,554,701.25
ต้นทุนจากการให้เช่าทรัพย์สินและบริการพิมพ์	12,835,173.05	11,469,107.03
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2,837,908.39	2,140,699.52
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5 7,850,960.40	6,108,827.10
รวมต้นทุนและค่าใช้จ่าย	<u>55,281,225.81</u>	<u>42,273,334.90</u>
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	1,751,353.19	2,047,400.12
ต้นทุนทางการเงิน	-	(2.19)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	1,751,353.19	2,047,397.93
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	21 (657,188.08)	(501,029.19)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวด	1,094,165.11	1,546,368.74
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับงวด	<u>1,094,165.11</u>	<u>1,546,368.74</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท : หุ้น)	19 <u>0.01</u>	<u>0.00</u>

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ 



บริษัท ซีซีเอ็น-เทค จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับแต่ละงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
(แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ปี 2555	ปี 2554
รายได้		
รายได้จากการขายและบริการ	136,069,625.23	90,554,782.65
รายได้จากการให้เช่าทรัพย์สินและบริการพิมพ์	55,677,548.09	39,214,510.78
รายได้อื่น	1,983,511.14	1,769,532.34
รวมรายได้	<u>193,730,684.46</u>	<u>131,538,825.77</u>
ต้นทุนและค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนขายและบริการ	107,470,161.01	77,794,043.54
ต้นทุนจากการให้เช่าทรัพย์สินและบริการพิมพ์	37,302,886.42	27,498,997.93
ค่าใช้จ่ายในการขาย	8,183,325.70	7,017,358.88
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5 22,005,024.08	18,801,478.75
รวมต้นทุนและค่าใช้จ่าย	<u>174,961,397.21</u>	<u>131,111,879.10</u>
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	18,769,287.25	426,946.67
ต้นทุนทางการเงิน	-	(1,131.15)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	18,769,287.25	425,815.52
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	21 (4,708,277.95)	(501,029.19)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวด	14,061,009.30	(75,213.67)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับงวด	<u>14,061,009.30</u>	<u>(75,213.67)</u>
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท : หุ้น)	19 <u>0.08</u>	<u>(0.00)</u>

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ กรรมการ



บริษัท ซีซีเอ็น-เทค จำกัด (มหาชน)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

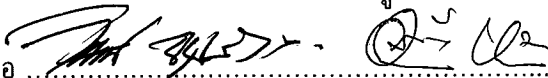
(แต่สอบทานแล้ว)

สำหรับแต่ละงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่		องค์ประกอบอื่น	รวม
		ออกและเรียก	ชำระแล้ว		
		ชำระแล้ว	สำรองตามกฎหมาย	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	
				กำไรขาดทุน	
				เบ็ดเสร็จอื่น	
				กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้น	
				จากการปรับ	
				มูลค่าเงินลงทุน	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554		80,000,000.00	4,000,000.00	201,939.78	90,512,159.40
ขายเงินลงทุนระยะยาวอื่น		-	-	(201,939.78)	(201,939.78)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับงวด		-	-	-	(75,213.67)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554		80,000,000.00	4,000,000.00	-	90,235,005.95
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555		80,000,000.00	4,000,000.00	-	96,929,644.54
เพิ่มทุนระหว่างงวด	16 และ 17	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
จ่ายเงินปันผล	16 และ 17	-	-	-	(5,555,555.56)
สำรองตามกฎหมาย	18	-	7,500,000.00	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับงวด		-	-	-	14,061,009.30
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555		85,000,000.00	11,500,000.00	-	110,435,098.28

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ 

กรรมการ



บริษัท ซีซีเอ็น-เทค จำกัด (มหาชน)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

งบกระแสเงินสด

(แต่สอบทานแล้ว)

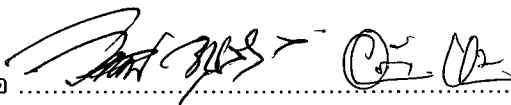
สำหรับแต่ละงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ปี 2555	ปี 2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	18,769,287.25	425,815.52
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิ		
เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	13 12,313,131.94	9,143,825.49
หนี้สงสัยจะสูญ	8 265,450.59	234,431.38
กลับรายการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	8 (316,841.97)	(34,736.26)
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(408,933.58)	(189,388.06)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	-	987.04
ขาดทุนจากการบริจาคสินทรัพย์ถาวร	22,683.46	-
กำไรจากการเข้าซื้อหรือตัดบัญชีรับรู้เป็นรายได้	12 (97,037.46)	(97,037.46)
กำไรจากการขายเงินลงทุนชั่วคราวและเงินลงทุนระยะยาว	-	(370,097.31)
กำไรจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนชั่วคราว	7 (34,513.62)	(15,753.89)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	15 880,551.45	747,907.35
ดอกเบี้ยรับ	(186,353.42)	(452,087.88)
ดอกเบี้ยจ่าย	-	1,131.15
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน		
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	31,207,424.64	9,394,997.07
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง :-		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	14,694,734.36	6,470,479.85
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	624,024.00	624,024.00
งานระหว่างทำและสินค้ำระหว่างติดตั้ง	5,064,910.61	1,321,926.05
สินค้ำคงเหลือ	(4,546,276.38)	9,124,414.04
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(674,985.57)	3,344,176.55

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ




บริษัท ซีซีเอ็น-เทค จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับแต่ละงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 (แต่สอบทานแล้ว)

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ปี 2555	ปี 2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)		
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง) :-		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	141,786.34	(9,267,431.06)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(78,788.11)	4,021,337.89
เงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	46,432,829.89	25,033,924.39
จ่ายดอกเบี้ย	-	(1,131.15)
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(4,870,910.29)	(3,979,763.27)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	41,561,919.60	21,053,029.97
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
ซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	7 (9,915,750.00)	(2,000,000.00)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	-	854,064.00
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาวอื่น	11 11,000,000.00	16,341,899.41
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	13 (13,146,767.34)	(16,902,911.60)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	573,111.50	250,519.67
ดอกเบี้ยรับ	227,335.62	445,780.82
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(11,262,070.22)	(1,010,647.70)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินปันผลจ่าย	(555,555.56)	-
กระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(555,555.56)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น - สุทธิ	29,744,293.82	20,042,382.27
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	13,664,820.74	9,897,309.15
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	43,409,114.56	29,939,691.42


ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

1. รายการที่ไม่กระทบเงินสด

ซื้อสินทรัพย์ถาวรโดยการก่อหนี้	13	517,820.00	1,607,880.00
จ่ายปันผลเป็นหุ้น	16 และ 17	5,000,000.00	-

2. จำนวนเงินที่ยังไม่ได้เบิกใช้ของสินเชื่อที่อาจนำมาใช้

เพื่อกิจกรรมดำเนินงานในอนาคต	20,806,893.65	18,676,959.35
------------------------------	---------------	---------------

ลงชื่อ  รับรองว่าถูกต้อง



บริษัท ซีซีเอ็น-เทค จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัทฯ จัดทะเบียนเป็นนิติบุคคลในประเทศไทย เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2540 และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ ประกอบธุรกิจขาย ให้เช่าและบริการติดตั้งอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ นำเข้าและจำหน่ายอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ อุปกรณ์ต่อพ่วง และบริการสำเนาสิ่งพิมพ์ โดยมีสำนักงานใหญ่จดทะเบียนตั้งอยู่ เลขที่ 8/2 ซอยวิภาวดีรังสิต 44 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร ประเทศไทย

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นตามกฎหมายเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง "งบการเงินระหว่างกาล" รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ และตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในเรื่องที่เกี่ยวกับการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลนี้ ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรมเหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2554

งบการเงินระหว่างกาล แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท

3. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังออกในระหว่างงวดแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชี ได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 เรื่อง "ส่วนงานดำเนินงาน" ที่ปรับปรุงใหม่ ซึ่งให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว ต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งยังไม่สามารถสรุปได้ในขณะนี้

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

รับรองว่าถูกต้อง
ลงชื่อ



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ต่อ)

5. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สิ้นทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ต้นทุน และค่าใช้จ่ายส่วนหนึ่งของบริษัท เป็นรายการที่เกิดขึ้นกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว ซึ่งเกี่ยวข้องกับบริษัท โดยการถือหุ้น และการมีผู้ถือหุ้น และ/หรือ กรรมการร่วมกัน ผลของรายการดังกล่าวได้แสดงไว้ในงบการเงินตามมูลฐานที่ตกลงร่วมกันโดยบริษัทฯ กับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีรายละเอียดดังนี้-

บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์	ดำเนินกิจการ	
		ประเภทธุรกิจ	ในประเทศ
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
บริษัท ไบโอ แอดวานซ์ เอนเนอจี จำกัด	มีกรรมการ 2 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ร่วมกัน	จำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง	ไทย
บริษัท ไฮแอท คอนสตรัคชั่น จำกัด	มีผู้ถือหุ้นบางท่านร่วมกัน	ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง	ไทย
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน			
กรรมการ 4 ท่าน	ทั้ง 4 ท่านเป็นกรรมการบริหารและเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่	-	-

รายการบัญชีระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับแต่ละงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 มีดังต่อไปนี้-

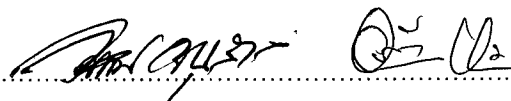
ค่าตอบแทนผู้บริหาร

บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุม เงินสมทบกองทุนประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สวัสดิการอื่น และผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร โดยสามารถสรุปค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ได้ดังนี้-

หน่วย : บาท

	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554	
	งวดสามเดือน	งวดเก้าเดือน	งวดสามเดือน	งวดเก้าเดือน
ผลประโยชน์ระยะสั้น	2,232,241.33	6,832,182.33	1,851,267.40	5,503,089.00
ผลประโยชน์ระยะยาวหลังออกจากงาน	229,104.45	687,312.90	177,313.00	531,939.00
รวม	2,461,345.78	7,519,495.23	2,028,580.40	6,035,028.00

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ 



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ต่อ)

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย-

	หน่วย : บาท	
	30 ก.ย. 55	31 ธ.ค. 54
เงินสด	10,000.00	10,000.00
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	2,063,279.19	98,375.16
- ออมทรัพย์	41,335,835.37	13,556,445.58
รวม	43,409,114.56	13,664,820.74

7. เงินลงทุนชั่วคราว

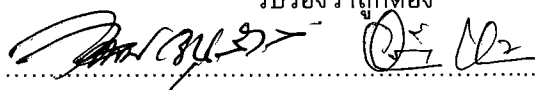
ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย-

	หน่วย : บาท	
	30 ก.ย. 55	31 ธ.ค. 54
<u>กองทุนเปิด</u>		
ยอดคงเหลือต้นงวด - ราคาทุน	1,151,520.00	-
<u>บวก</u> ซื้อเงินลงทุนระหว่างงวด/ปี	9,915,750.00	2,000,000.00
<u>หัก</u> จำหน่ายเงินลงทุนระหว่างงวด/ปี	-	(848,480.00)
ยอดคงเหลือปลายงวด - ราคาทุน	11,067,270.00	1,151,520.00
<u>บวก</u> กำไรจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนชั่วคราว	58,519.00	24,005.38
เงินลงทุนชั่วคราว - มูลค่ายุติธรรม	11,125,789.00	1,175,525.38

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ ประกอบด้วย-

	หน่วย : บาท	
	30 ก.ย. 55	31 ธ.ค. 54
<u>ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ - สุทธิ</u>		
ลูกหนี้การค้า	26,461,680.76	44,628,402.57
ตัวเงินรับ	25,200.00	472,940.00
รายได้ค้างรับ	22,158,209.43	18,308,818.12
รวม	48,645,090.19	63,410,160.69
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(84,489.17)	(135,880.55)
สุทธิ	48,560,601.02	63,274,280.14

รับรองว่าถูกต้อง
ลงชื่อ 



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ต่อ)

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ (ต่อ)


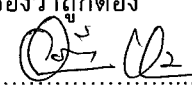
	หน่วย : บาท	
	30 ก.ย. 55	31 ธ.ค. 54
<u>ลูกหนี้อื่น</u>		
ค่าเบี่ยงปรับกันจ่ายล่วงหน้า	163,521.18	118,174.16
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าอื่น	705,748.36	1,213,525.73
ภาษีผูกหัก ณ ที่จ่าย	514,445.58	-
อื่นๆ	151,067.88	173,729.17
รวมลูกหนี้อื่น	1,534,783.00	1,505,429.06
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	50,095,384.02	64,779,709.20

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ - สุทธิ แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้-

	หน่วย : บาท	
	30 ก.ย. 55	31 ธ.ค. 54
ลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	29,802,665.74	58,904,710.46
ลูกหนี้การค้าที่ค้างเกินกำหนดชำระ		
น้อยกว่าหรือเท่ากับ 3 เดือน	17,370,276.39	4,372,826.67
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	825,965.70	-
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	629,235.36	-
มากกว่า 12 เดือน	16,947.00	132,623.56
รวม	48,645,090.19	63,410,160.69
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(84,489.17)	(135,880.55)
รวมลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ - สุทธิ	48,560,601.02	63,274,280.14

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ มีรายละเอียดดังนี้-

	หน่วย : บาท	
	30 ก.ย. 55	31 ธ.ค. 54
ยอดยกมาต้นงวด	135,880.55	94,923.76
<u>บวก</u> เพิ่มในระหว่างงวด/ปี	265,450.59	75,693.05
<u>หัก</u> กลับรายการหนี้สงสัยจะสูญระหว่างงวด/ปี	(316,841.97)	(34,736.26)
ยอดคงเหลือปลายงวด	84,489.17	135,880.55

รับรองว่าถูกต้อง
 ลงชื่อ  



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ต่อ)

9. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 สินค้าคงเหลือ - สุทธิ ประกอบด้วย.-

		หน่วย : บาท	
		30 ก.ย. 55	31 ธ.ค. 54
สินค้านำสำเร็จรูป		7,694,654.35	3,148,377.97
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากสินค้าล้าสมัย		(168,000.00)	(168,000.00)
สุทธิ		7,526,654.35	2,980,377.97

10. เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน ประกอบด้วย.-

		หน่วย : บาท	
		30 ก.ย. 55	31 ธ.ค. 54
เงินฝากประจำเพื่อค้ำประกัน	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ (ต่อปี)		
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	2.35	1,000,000.00	1,000,000.00

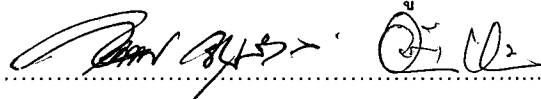
11. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 เงินลงทุนระยะยาวอื่น ประกอบด้วย.-

		หน่วย : บาท	
		30 ก.ย. 55	31 ธ.ค. 54
หน่วยลงทุนในกองทุนเปิด			
ยอดคงเหลือต้นงวด		-	15,977,386.10
หัก จำหน่ายเงินลงทุนระหว่างงวดปี		-	(15,977,386.10)
ยอดคงเหลือปลายงวด		-	-
เงินลงทุนในหุ้นกู้			
บริษัท พกษา เรียลเอสเตท จำกัด (มหาชน)		-	5,000,000.00
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)		-	1,000,000.00
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		-	5,000,000.00
รวม		-	11,000,000.00
หัก ส่วนที่ครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี		-	(11,000,000.00)
เงินลงทุนในหุ้นกู้ - มูลค่ายุติธรรม		-	-
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ		-	-

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ





กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ต่อ)

11. เงินลงทุนระยะยาวอื่น (ต่อ)

เงินลงทุนในหุ้นกู้ข้างต้น มีรายละเอียดดังนี้

บริษัทผู้ออกหุ้นกู้	อายุหุ้นกู้	ดอกเบี้ยในอัตราคงที่ ร้อยละ (ต่อปี)	เงื่อนไข การจ่ายดอกเบี้ย
1. บมจ. พวกษา เรียลเอสเตท ครั้งที่ 1/2552	อายุ 3 ปี ครบกำหนดไถ่ถอน วันที่ 29 ม.ค. 2555	1 ปี 6 เดือนแรก = 5.25 หลังจากนั้น = 5.75	ทุกๆ 3 เดือนเริ่มงวด แรกในเดือนเม.ย.2552
2. บมจ. ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม ครั้งที่ 1/2552 ชุดที่ 1	อายุ 3 ปี ครบกำหนดไถ่ถอน วันที่ 29 พ.ค. 2555	3.25	ทุกๆ 3 เดือนเริ่มงวด แรกในเดือนส.ค. 2552
3. บมจ. บัตรกรุงไทย ครั้งที่ 2/2552	อายุ 3 ปี ครบกำหนดไถ่ถอน วันที่ 25 มิ.ย. 2555	5.50	ทุกๆ 3 เดือนเริ่มงวด แรกในเดือนก.ย. 2552

12. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ ประกอบด้วย.-

หน่วย : บาท

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ

หัก กำไรจากการเช่าซื้อหรือตัดบัญชี

ส่วนที่ครบกำหนดรับชำระภายในหนึ่งปี

สุทธิ

30 ก.ย. 55	31 ธ.ค. 54
832,032.00	1,456,056.00
(118,601.50)	(215,638.96)
(713,430.50)	(761,202.72)
-	479,214.32

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555
สรุปได้ดังนี้.-

หน่วย : บาท

30 ก.ย. 55

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2555

37,460,248.98

ซื้อเพิ่มระหว่างงวดที่ราคาทุน

13,664,587.34

จำหน่ายระหว่างงวดที่มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย

(164,177.92)

ตัดจำหน่ายระหว่างงวดที่มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่บริจาด

(22,683.46)

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด

(12,313,131.94)

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2555

38,624,843.00

สินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นระหว่างงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 ส่วนใหญ่เป็นการซื้อสินทรัพย์
ให้เช่าและค่าอาคารระหว่างก่อสร้าง

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ



กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ต่อ)

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินดังกล่าวทั้งที่มีอยู่แล้วในขณะนี้ และ/หรือ จะมีต่อไปในภายหน้าได้จดจำนองไว้กับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี และการออกหนังสือค้ำประกันต่างๆ (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 22.1 และข้อ 22.4 ประกอบ)

14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย-

หน่วย : บาท

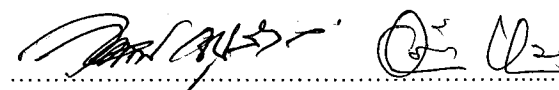
	30 ก.ย. 55	31 ธ.ค. 54
<u>เจ้าหนี้การค้า</u>		
เจ้าหนี้การค้า	35,567,741.20	33,886,678.80
<u>เจ้าหนี้อื่น</u>		
รายได้รับล่วงหน้า	1,107,722.90	1,839,193.82
เจ้าหนี้ค่าทรัพย์สิน	554,067.40	1,685,776.44
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,599,861.68	1,706,547.03
ค่าบำเหน็จค้างจ่าย	1,125,000.00	-
โบนัสค้างจ่าย	1,130,696.25	1,228,501.00
อื่นๆ	398,783.74	477,569.74
รวมเจ้าหนี้อื่น	5,916,131.97	6,937,588.03
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	41,483,873.17	40,824,266.83

15. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 สรุปได้ดังนี้-

	หน่วย : บาท
	30 ก.ย. 55
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	997,209.80
ต้นทุนบริการในอดีต	440,034.74
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวด	440,516.71
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2555	1,877,761.25

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ 



กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ต่อ)

15. ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ข้อสมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงานที่เปลี่ยนแปลงจาก วันที่รายงานครั้งล่าสุด ประกอบด้วย

	ร้อยละ
	30 ก.ย. 55
อัตราคิดลด (ปี 2554 : ร้อยละ 4.2)	3.86
* อัตราฆณะ (ปี 2554 : ร้อยละ 60 ของ TMO97)	80 ของ TMO08
* ปี 2555 : อ้างอิงตามตารางฆณะไทย 2551 ประเภทสามัญ (TMO08 : Thai Mortality Ordinary Table 2008)	

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯ ยังมีภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 (ต้นทุนบริการในอดีต) ที่ยังไม่รับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงิน จำนวน 1.64 ล้านบาท

16. ทุนเรือนหุ้น

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2555 เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2555 ได้มีมติอนุมัติการดำเนินการที่ประชุม ดังต่อไปนี้-

16.1 การลดทุน

มีมติให้ลดทุนจดทะเบียนจากเดิม 110 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 110,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เป็น 80 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 80,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุนกับ กระทรวงพาณิชย์แล้วเสร็จ เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2555

16.2 การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น

มีมติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญของบริษัทฯ จาก 80,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท เป็น 160,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเสร็จเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2555

16.3 การเพิ่มทุน

มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 80 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 160,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) เป็น 115 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 230,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) โดยแบ่งจ่ายเป็นหุ้นปันผล จำนวน 10,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท และออกหุ้นใหม่ จำนวน 60,000,000 หุ้น (หุ้นสามัญ 60,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละไม่ต่ำกว่า 0.50 บาท) ภายหลังจากที่บริษัทฯ ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ให้เสนอขายหุ้นเพิ่มทุนแก่ประชาชนแล้ว บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเสร็จ เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2555

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ



กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ต่อ)

17. เงินปันผลจ่าย

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2555 เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2555 ได้มีมติที่ประชุมจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลดังต่อไปนี้.-

17.1 จ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 10,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท โดยแบ่งจ่ายเงินปันผลตามสัดส่วนของหุ้นที่ถืออยู่ในอัตราหุ้นปันผล 8 หุ้นเดิม ต่อ 1 หุ้นใหม่

17.2 จ่ายปันผลเป็นเงินสด จำนวน 555,555.56 บาท ในอัตราหุ้นละ 0.0035 บาท

18. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด ปี 2535 บริษัทมหาชนต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หักด้วยยอดเงินขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน

18.1 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2555 เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2555 มีมติอนุมัติให้จัดสรรสำรองตามกฎหมาย 3.50 ล้านบาท

18.2 ที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ครั้งที่ 1/2555 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2555 มีมติอนุมัติให้จัดสรรตามกฎหมาย 4 ล้านบาท

19. กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้วในระหว่างงวด

ในระหว่างงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯ ได้ลดมูลค่าหุ้นสามัญ และจ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญ (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 16 และข้อ 17 ประกอบ) มีผลทำให้จำนวนหุ้นสามัญเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นโดยไม่ทำให้ทรัพยากรของกิจการเปลี่ยนแปลงไป จำนวนหุ้นสามัญที่นำมาคำนวณกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานจะปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญที่ถือโดยผู้ถือหุ้นก่อนเหตุการณ์ดังกล่าวตามสัดส่วนที่เปลี่ยนแปลงไปของจำนวนหุ้นสามัญที่ถือโดยผู้ถือหุ้น เสมือนว่าเหตุการณ์ดังกล่าวได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันเริ่มต้นของงวดแรกสุดที่นำเสนอ ดังนั้นจำนวนหุ้นสามัญที่นำมาใช้ในการคำนวณกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น สำหรับงวด 3 เดือนและ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 จึงเท่ากับ 170 ล้านหุ้น

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ



กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ต่อ)

20. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัท ประกอบธุรกิจหลัก 2 ประเภท ดำเนินงานในประเทศไทยเท่านั้น โดยมีรายละเอียดดังนี้-

1. จำหน่ายและบริการติดตั้งอุปกรณ์คอมพิวเตอร์
2. ให้เช่าทรัพย์สินและบริการพิมพ์

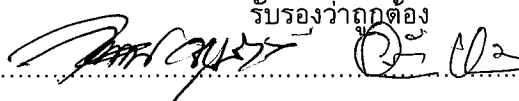
ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจของบริษัท สำหรับแต่ละงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 ประกอบด้วย-

	หน่วย : บาท		
	30 ก.ย. 55		
	ธุรกิจเกี่ยวกับ คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์	ธุรกิจเกี่ยวกับ ให้เช่าทรัพย์สิน และบริการพิมพ์	รวม
<u>สำหรับงวดสามเดือน</u>			
รายได้	39,136,304.10	17,445,379.82	56,581,683.92
ต้นทุน	(31,757,183.97)	(12,835,173.05)	(44,592,357.02)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร			(10,688,868.79)
กำไรจากการดำเนินงาน			1,300,458.11
รายได้อื่น			450,895.08
ภาษีเงินได้นิติบุคคล			(657,188.08)
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด			1,094,165.11

	หน่วย : บาท		
	30 ก.ย. 55		
	ธุรกิจเกี่ยวกับ คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์	ธุรกิจเกี่ยวกับ ให้เช่าทรัพย์สิน และบริการพิมพ์	รวม
<u>สำหรับงวดเก้าเดือน</u>			
รายได้	136,069,625.23	55,677,548.09	191,747,173.32
ต้นทุน	(107,470,161.01)	(37,302,886.42)	(144,773,047.43)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร			(30,188,349.78)
กำไรจากการดำเนินงาน			16,785,776.11
รายได้อื่น			1,983,511.14
ภาษีเงินได้นิติบุคคล			(4,708,277.95)
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด			14,061,009.30

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	16,698,875.35	21,925,967.65	38,624,843.00
สินทรัพย์อื่นๆ			115,185,670.75
สินทรัพย์รวม			153,810,513.75

รับรองว่าถูกต้อง
ลงชื่อ 



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ต่อ)

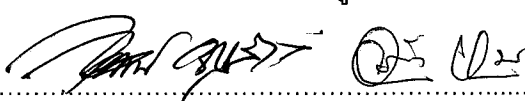
20. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

	หน่วย : บาท		
	30 ก.ย. 54		
	ธุรกิจเกี่ยวกับ คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์	ธุรกิจเกี่ยวกับ ให้เช่าทรัพย์สิน และบริการพิมพ์	รวม
สำหรับงวดสามเดือน			
รายได้	26,979,686.38	16,685,548.13	43,665,234.51
ต้นทุน	(22,554,701.25)	(11,469,107.03)	(34,023,808.28)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร			(8,249,526.62)
ขาดทุนจากการดำเนินงาน			1,391,899.61
รายได้อื่น			655,500.51
ต้นทุนทางการเงิน			(2.19)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล			(501,029.19)
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด			1,546,368.74

	หน่วย : บาท		
	30 ก.ย. 54		
	ธุรกิจเกี่ยวกับ คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์	ธุรกิจเกี่ยวกับ ให้เช่าทรัพย์สิน และบริการพิมพ์	รวม
สำหรับงวดเก้าเดือน			
รายได้	90,554,782.65	39,214,510.78	129,769,293.43
ต้นทุน	(77,794,043.54)	(27,498,997.93)	(105,293,041.47)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร			(25,818,837.63)
ขาดทุนจากการดำเนินงาน			(1,342,585.67)
รายได้อื่น			1,769,532.34
ต้นทุนทางการเงิน			(1,131.15)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล			(501,029.19)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด			(75,213.67)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554			
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	12,210,617.36	24,826,968.10	37,037,585.46
สินทรัพย์อื่นๆ			83,711,904.20
สินทรัพย์รวม			120,749,489.66

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ 



กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ต่อ)

21. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2554 คณะรัฐมนตรีได้มีมติเปลี่ยนแปลงอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็น อัตราร้อยละ 23 ของกำไรสุทธิสำหรับหนึ่งรอบระยะเวลาบัญชีแรกที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2555 และอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับสองรอบระยะเวลาบัญชีถัดมาที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

22. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

22.1 บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการให้ธนาคารพาณิชย์สามแห่งออกหนังสือการค้ำประกัน ดังนี้.-

หน่วย : บาท

	30 ก.ย. 55	31 ธ.ค. 54
หลักประกันการปฏิบัติตามสัญญาค้ำประกัน		
ซื้อขายและการจ้างงาน	6,153,106.35	8,031,799.10
ค้ำประกันการใช้ไฟฟ้ากับการไฟฟ้านครหลวง	40,000.00	40,000.00
รวม	6,193,106.35	8,071,799.10

หนังสือค้ำประกันข้างต้น ค้ำประกันโดยจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 13 และกรรมการสองท่านค้ำประกันเต็มวงเงิน

22.2 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาว่าจ้างและบริการ ดังนี้.-

หน่วย : บาท

	30 ก.ย. 55	31 ธ.ค. 54
ค่าจ้างที่ปรึกษาทางการเงิน	1,250,000.00	800,000.00
ค่าต่อเติมอาคารสำนักงาน	2,293,528.10	-

สำหรับภาระผูกพันจากสัญญาค้ำประกันค่าจ้างที่ปรึกษาทางการเงิน นอกจากค่าจ้างดังกล่าวข้างต้น บริษัทฯ ยังมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินภายหลังเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์จำนวน 0.20 ล้านบาท และค่าธรรมเนียมในการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ให้แก่บุคคลในวงจำกัดในอัตราร้อยละ 3 ของมูลค่าการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ของบริษัท แต่ไม่น้อยกว่า 3.5 ล้านบาท

22.3 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าและบริการที่ศูนย์ฝึกอบรมระยะยาว ดังนี้.-

หน่วย : บาท

	30 ก.ย. 55	31 ธ.ค. 54
ไม่เกิน 1 ปี	154,800.00	619,200.00
เกินกว่า 1 ปี ไม่เกิน 5 ปี	206,400.00	361,200.00

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ



กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ต่อ)

22. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น (ต่อ)

22.4 บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารที่ยังไม่ได้เบิกใช้จำนวน 7 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยในอัตรา MOR และ MFJ+1 ค่าประกันโดยหลักทรัพย์และบุคคลเดียวกับการออกหนังสือค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 22.1

23. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารทางการเงินของบริษัทฯ คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ในงบการเงินแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.39 : 1 และ 0.43 : 1 ตามลำดับ

24. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2555

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ

