



รายงานประจำปี 2553

บริษัท ไดโดมอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

# สารบัญ

ข้อมูลทั่วไป	1
สารจากประธาน	2
ผลการดำเนินงาน และข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัท	2-3
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	4
โครงสร้างเงินลงทุนและการจัดการ	5-6
บุคคลหรือธุรกิจที่มีผลประโยชน์ร่วมและรายการระหว่างกัน	7-8
ปัจจัยความเสี่ยง	9
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน	10-57



## ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

ชื่อบริษัท	บริษัท ไดโดมอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อ	DAIDO
เลขทะเบียนบริษัท	0107544000019
ประเภทธุรกิจ	เป็นผู้ประกอบการร้านอาหารญี่ปุ่นและบาร์บีคิว ประเภทปิ้งย่าง , สุกี้, อาหารกล่องญี่ปุ่น,
ทุนจดทะเบียน	หุ้นสามัญ 49,400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาทต่อหุ้น รวมมูลค่า 247,000,000 บาท

## ประวัติความเป็นมา

ปี 2533	วันที่ 9 ตุลาคม 2533 ก่อตั้งบริษัท โดยใช้ชื่อ บริษัท ไดโดมอน กรุ๊ป จำกัด จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์
ปี 2544	วันที่ 27 เมษายน 2544 จดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชน จำกัด โดยใช้ชื่อ บริษัท ไดโดมอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

## สถานที่ตั้ง

สำนักงานใหญ่	เลขที่ 5/2 ซอย สุขุมวิท 63 (เอกมัย) ถนนสุขุมวิท แขวงคลองตันเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพฯ โทรศัพท์ : (02) 382-1178-9 (02) 382-1160 โทรสาร : (02) 714-1992 <u>Website : <a href="http://www.daidomon.co.th">www.daidomon.co.th</a></u>
--------------	--

## บุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เลขที่ 62 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110 โทรศัพท์ 0-2229-2888 (Call Center)
บริษัทตรวจสอบบัญชี	บริษัท เอส. เค. แอคเคาน์แต้นท์ เซอร์วิสเชส จำกัด 128/150-153 อาคารพญาไทพลาซ่า ชั้น 14 ถนนพญาไท แขวงทุ่งพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์/โทรสาร 0-2214-6465-70

## สารจากประธาน

การดำเนินธุรกิจในปี 2553 ที่ผ่านมานั้น บริษัทฯ ยังคงมีความยากลำบากในการดำเนินงาน เนื่องจาก ยังอยู่ในขบวนการฟื้นฟูกิจการ สภาพคล่องของเงินทุนหมุนเวียนยังคงมีปัญหาอยู่ในบางช่วง ที่ภาวะการขยายตัวตามภาวะเศรษฐกิจของประเทศไทย รวมทั้งเงินทุนที่เข้ามาใหม่ตามแผนฟื้นฟูกิจการ ได้ถูกกำหนดให้นำไปใช้ในการปรับโครงสร้างหนี้ทั้งหมด ทำให้การดำเนินงานในปี 2553 ยังคงไม่สามารถเพิ่มยอดขาย และทำกำไรได้ แต่มีแนวโน้มของผลประกอบการที่ดีขึ้นในช่วง 6 เดือนหลัง เนื่องจากได้มีการปรับราคาขาย และลดค่าใช้จ่ายได้อย่างมีนัยสำคัญ โดยมีข้อมูลทางการเงินของปี 2553 ดังนี้

## ผลการดำเนินงาน

	ปี 2553	ปี 2552	ปี 2551
รายได้จากการขาย	277,120,410.73	273,633,799.58	250,129,510.18
EBITDA	(17,485,481.92)	(9,926,217.45)	3,537,748.86
กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	(72,958,642.97)	(130,928,962.58)	(142,749,577.50)
กำไรหลังปรับโครงสร้างหนี้	1,137,058,991.95	(116,996,253.96)	(112,651,278.06)
สินทรัพย์รวม	102,654,005.78	140,204,736.27	156,584,623.12
หนี้สินรวม	98,164,940.03	1,363,458,662.47	1,262,842,295.36
ส่วนของผู้ถือหุ้น	4,489,065.75	(1,223,253,926.20)	(1,106,257,672.24)

## อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

	ปี 2553	ปี 2552	ปี 2551
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.27	0.18	0.29
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร	10.78	13.95	11.69
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	21.87	(1.11)	(1.14)
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	0.10	(235.24)	(21.27)
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	56.10	(22.50)	(2.17)
เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	-	-	-

บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินประจำปี 2553 และ 2552 โดยมอบหมายให้บริษัท เอส.เค.แอส  
 เกลนส์เด็นท์ เซอร์วิสเชส จำกัด โดยนายนิธิต เสาวลักษณ์สกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน  
 5369 ทำการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ ทั้งนี้ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นว่างบการเงิน  
 ดังกล่าวแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 และผลการดำเนินงานและกระแส  
 เงินสดสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ บริษัท ไดโดมอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ว่าถูกต้อง  
 ตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

รายการสรุปของงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบแล้วดังกล่าว มีดังต่อไปนี้

<u>งบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553</u>	<u>ปี 2553</u>	<u>ปี 2552</u>	<u>ปี 2551</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	19,213,884.74	13,213,094.96	19,328,338.72
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	83,440,121.04	126,991,641.31	137,256,284.40
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>102,654,005.78</b>	<b>140,204,736.27</b>	<b>156,584,623.12</b>
รวมหนี้สินหมุนเวียน	70,960,825.18	73,317,667.37	65,901,637.44
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	27,204,114.85	1,290,140,995.10	1,196,940,657.92
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>98,164,940.03</b>	<b>1,363,458,662.47</b>	<b>1,262,842,295.36</b>
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>4,489,065.75</b>	<b>(1,223,253,926.20)</b>	<b>(1,106,257,672.24)</b>

<u>งบกำไรขาดทุน</u>	<u>ปี 2553</u>	<u>ปี 2552</u>	<u>ปี 2551</u>
<b><u>สำหรับแต่ละปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม</u></b>			
รวมรายได้	1,487,138,045.65	287,566,508.20	280,527,809.62
รวมค่าใช้จ่าย	306,834,189.26	307,052,139.05	276,353,069.40
ต้นทุนทางการเงิน	43,244,864.44	97,477,623.11	116,526,0180.28
กำไรสุทธิ	1,137,058,991.95	(116,963,253.96)	(112,351,278.06)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	56.16	(22.50)	(2.17)

<u>งบกระแสเงินสด</u>	<u>ปี 2553</u>	<u>ปี 2552</u>	<u>ปี 2551</u>
<b><u>สำหรับแต่ละปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม</u></b>			
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(3,960,381.44)	15,391,544.58	11,730,691.19
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	(12,023,718.09)	(15,244,288.50)	(6,076,547.00)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	22,470,099.10	(6,654,197.90)	(45,529.10)
<b>เงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิ ณ วันสิ้นปี</b>	<b>10,072,100.36</b>	<b>3,586,100.79</b>	<b>10,093,042.61</b>



## ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นในเครือของไดโดมอนมี 4 แบรนด์ คือ ไดโดมอน, ยาสุกิ, อูมามิ และมิตะเกะ ซึ่งแต่ละแบรนด์มีรูปแบบของร้านอาหารญี่ปุ่นที่แตกต่างกัน

แบรนด์ “ไดโดมอน” เป็นแบรนด์หลัก โดยเป็นร้านอาหารประเภทยากิ (ปิ้ง ย่าง) ชาบู (ต้ม ลวก) แต่จะมีการปรับรูปแบบให้เน้นการสั่งแบบเป็นจานหรือเป็นชุด แทนการสั่งแบบบุฟเฟต์ดังเช่นในปัจจุบันเพื่อรองรับลูกค้าประเภทที่มากขึ้นเป็นกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นกลุ่มครอบครัว กลุ่มเพื่อน รวมถึงสมาชิก บางท่านที่อาจทานน้อย และไม่อยากทานแบบบุฟเฟต์

แบรนด์ “ยาสุกิ” เป็นแบรนด์ที่แตกตัวมาจากแบรนด์ “ไดโดมอน” เพื่อรองรับลูกค้าที่รักการทานบุฟเฟต์ โดยยาสุกิจะรวมราคาอาหารและเครื่องดื่มเข้าด้วยกัน

แบรนด์ “อูมามิ” เป็นอีกหนึ่งแบรนด์ที่แตกตัวมาจากแบรนด์ “ไดโดมอน” เพื่อรองรับลูกค้าที่กังวลกับกลิ่นควันที่อาจเกิดจากการปิ้ง ย่าง ต้ม ลวกบนโต๊ะอาหาร ซึ่งมีเมนูอาหารประเภทชาซิมิ ซูชิ และดอนบูริ เช่น ข้าวหน้าไก่เทรียกิ ข้าวหน้าหมูทงคัตซึ เป็นต้น เพื่อให้มีความหลากหลายมากขึ้น

แบรนด์ “มิตะเกะ” เป็นแบรนด์น้องใหม่ ที่เน้นอาหารประเภทเทปันยากิ สุกิญี่ปุ่น และชาบูต้นตำรับ ซึ่งถือเป็นร้านต้นแบบที่รวมอาหารประเภทเทปันและสุกี้เข้าด้วยกัน เพราะร้านอาหารญี่ปุ่นโดยทั่วไปนั้น หากเป็นเทปัน ก็จะขายแต่เทปันเท่านั้น หรือหากเป็นสุกี้ ก็จะขายแต่สุกี้เพียงอย่างเดียวหลากหลาย ในส่วนจุดเด่นของร้านมิตะเกะนั้น นอกจากจะเป็นเรื่องรสชาติของอาหารแล้ว ीलการปรุงที่ลูกค้าจะได้ชมระหว่างรอรับประทาน ก็นับเป็นความบันเทิงที่สำคัญและโดดเด่นอย่างหนึ่งทีเดียว



## โครงสร้างเงินลงทุน

หลักทรัพย์ของบริษัท บริษัทมีทุนจดทะเบียน 247,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 49,400,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 5 บาท และมีทุนเรียกชำระแล้วจำนวน 246,683,640 บาท

	ราคาตาม มูลค่าหุ้น บาท	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553	
		จำนวนหุ้น หุ้น	มูลค่า บาท
ทุนจดทะเบียน			
- หุ้นสามัญต้นงวด	5.00	43,399,928	216,999,640
- ลดทุนหุ้นสามัญ	5.00		
- เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	5.00	6,000,072	30,000,360
- หุ้นสามัญปลายงวด	5.00	49,400,000	247,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
- หุ้นสามัญต้นงวด	5.00	5,199,928	25,999,640
- เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	5.00	44,136,800	220,684,000
- หุ้นสามัญปลายงวด	5.00	49,336,728	246,683,640

### ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้น	รายชื่อผู้ถือหุ้นจดทะเบียนเรียกชำระ ตามขั้นตอนแผนฟื้นฟูกิจการ	
	จำนวนหุ้นสามัญ	อัตราส่วนร้อยละ
1. นายกัมพล ดติยกุล	33,000,000.00	66.89 %
2. กลุ่มทองแดง	6,376,289.00	12.92 %
3. ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	3,689,600.00	7.48%
4. ธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน)	2,247,200.00	4.55%
5. กลุ่มฟู้ดต้า	1,435,877.00	2.91 %
6. นักลงทุนรายย่อย	2,587,762.00	5.25 %
จำนวนหุ้นสามัญรวม	49,336,728.00	100.00 %

## โครงสร้างการบริหารจัดการ

วันที่ 18 พฤศจิกายน 2553 ศาลล้มละลายกลางมีคำสั่งให้ยกเลิกการฟื้นฟูกิจการของบริษัทฯ อำนาจหน้าที่ในการจัดกิจการและทรัพย์สินของผู้บริหารแผน ตามมาตรา 90/25 แห่งพระราชบัญญัติล้มละลาย พุทธศักราช 2483 สิ้นสุดลง อำนาจหน้าที่ในการจัดกิจการและทรัพย์สินของบริษัทฯ จึงตกแก่คณะกรรมการบริษัทฯ ในวันที่ 18 พฤศจิกายน 2553

## รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ไดโดมอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น	ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
นายอำนาจ วงศ์สุวรรณ	57	เนติบัณฑิตไทย สำนักอบรม เนติบัณฑิตยสภา ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง	0.39%	2548-ปัจจุบัน 2527-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ ผู้จัดการสำนักกฎหมาย	บมจ. ไดโดมอน กรุ๊ป บจ. เมโทร แมชั่นเนอร์รี่
นายกัมพล ดิยิกวี	52	ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ (วิศวกรรมเคมี) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาโท วิศวกรรมศาสตรมหาบัณฑิต University of Texas ประกาศนียบัตร Director Certification Program (DCP74) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	66.88%	2553-ปัจจุบัน 2551-2553 2549-2551	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการใหญ่ กรรมการผู้จัดการใหญ่	บมจ. ไดโดมอน บจ. แพทย์ผู้ดี อินคัสตรี บมจ. อาหารสยาม
นางสาววิอร ทองแดง	32	ปริญญาตรี Business English Assumption University ประกาศนียบัตร Director Certification Program (DCP74) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ประกาศนียบัตร Finance for Non-Finance Directors Program	8.35%	2546-ปัจจุบัน 2544-ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการ	บมจ. ไดโดมอน กรุ๊ป บจ. สำนักงานกฎหมายวิรัช ทองแดง
นายธราดล ดยาลานนท์	63	ปริญญาโท วิศวกรรมศาสตรมหาบัณฑิต University of Washington, Seattle, U.S.A ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ประกาศนียบัตร Housing Finance, George Washington University, Washington D.C., U.S.A		2548-ปัจจุบัน 2547-ปัจจุบัน 2544-2547 2540-2544	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหาร ผู้จัดการทั่วไปและ กรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ ที่ปรึกษา	บมจ. ไดโดมอน กรุ๊ป บจ. แพลมบงก์ทรีเทอร์มินัล บจ. โกลบอล เอ็นไวรอนแมน ทอล เทคโนโลยี บจ. โอเปอร์ชั่น แมเนจเม้นท์ บจ. เจ วี เค โฮลดิ้ง บจ. มาเลฟ อังกาเรีย เออร์ไลน์ บจ. เอนเจิล แอร์ไลน์
นายพิพัฒน์ อินทร์พงษ์พันธ์	52	ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต ปี 2523 เนติบัณฑิตไทย 2524 (สมัย 34) ประกาศนียบัตรศาลล้มละลายกลาง ประกาศนียบัตรศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศ, ตัวแทนสิทธิบัตรและเครื่องหมายการค้า ประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย		2548-ปัจจุบัน 2546-ปัจจุบัน 2525-ปัจจุบัน	กรรมการ/ผู้จัดการฝ่ายกฎหมาย กรรมการ ที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษากฎหมาย ทนายความ	บมจ. ไดโดมอน กรุ๊ป โรงพยาบาลศรีสยาม บมจ. เบียร์ไทย (1991) บจ. ฟิริยพูล อินเตอร์เนชั่นแนล บจ. โรงพยาบาล พญาไท 3 บจ. สำนักงานกฎหมายวิรัช ทองแดง
นายบัญชา สุวรรณจิตร	49	ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัย รามคำแหง		2554-ปัจจุบัน 2548-ปัจจุบัน 2545-2553	ที่ปรึกษาฝ่ายบริหาร กรรมการอิสระ ผู้จัดการทั่วไป	ในเครือโรงพยาบาลเปาโลเมโมเรียล บมจ. ไดโดมอน กรุ๊ป บจ. นวลจันทร์ กอล์ฟ คลับ



## รายการระหว่างกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยยอดคงเหลือและรายการระหว่างกันที่สำคัญระหว่างบริษัทฯ กับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

### รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

	นโยบายการกำหนดราคา	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
		2553 บาท	2552 บาท
ดอกเบี้ยจ่าย			
นางสาววิอร ทองแดง	ร้อยละ 15.00 ต่อปี	4,967,812.24	5,071,641.78
นายปวิณ ชีวะผลาบูรณ์	ร้อยละ 8.75 ต่อปี	2,031,909.57	3,096,157.64
ค่าทนายความ			
บริษัท สำนักงานกฎหมายวิชัย ทองแดง จำกัด	อัตราที่ตกลงร่วมกัน	0.00	295,000.00

### สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

	ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2553 บาท	31 ธันวาคม 2552 บาท
หนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ		
นางสาววิอร ทองแดง	0.00	33,810,945.21
นายปวิณ ชีวะผลาบูรณ์	0.00	20,641,050.92
ดอกเบี้ยค้างจ่ายตามแผนฟื้นฟูกิจการ		
นางสาววิอร ทองแดง	0.00	26,344,747.44
นายปวิณ ชีวะผลาบูรณ์	0.00	16,083,054.47
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกรรมการ		
นายปวิณ ชีวะผลาบูรณ์	5,000,000.00	5,000,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
บริษัท สำนักงานกฎหมายวิชัย ทองแดง จำกัด	50,000.00	295,000.00

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกรรมการ มีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บาท	ในระหว่างงวด เพิ่มขึ้น ลดลง บาท บาท	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บาท
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกรรมการ นายปวิณ ชิวะผลาบุรณ์	5,000,000.00	- -	5,000,000.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 5.00 ล้านบาท เป็นการกู้ยืมโดยมีการทำสัญญากู้ยืมระหว่างกัน มีกำหนดระยะเวลาจ่ายชำระหนี้ภายในวันที่ 1 มีนาคม 2553 คิดดอกเบี้ยระหว่างกันในอัตราร้อยละ 6.00 ต่อปี เมื่อครบกำหนดมีการตกลงทางวาจาขยายระยะเวลาจ่ายชำระหนี้ไปแบบไม่มีกำหนด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 เงินกู้ยืมตามแผนฟื้นฟูกิจการทั้งจำนวน เป็นหนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการซึ่งจัดเป็นหนี้สินตามเจ้าหนี้กลุ่มที่ 3 ในปี 2553 ลดลงทั้งจำนวนจากการชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการ

#### ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัท

รายชื่อ	ลักษณะความสัมพันธ์
นางสาววิอร ทองแดง นายปวิณ ชิวะผลาบุรณ์ บริษัท สำนักงานกฎหมายวิรัช ทองแดง จำกัด	เป็นกรรมการของบริษัทฯ และเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน

## ปัจจัยความเสี่ยง

### ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของธุรกิจร้านอาหาร

ปัจจุบันธุรกิจร้านอาหารมีแนวโน้มการแข่งขันที่รุนแรง เนื่องจากมีผู้ประกอบการรายใหม่ทยอยเข้ามาในตลาด โดยเฉพาะในตลาดร้านอาหารรายย่อย อันเป็นผลมาจากการลงทุนไม่สูงมากนักและระยะเวลาในการคืนทุนค่อนข้างสั้น ทำให้ผู้ประกอบการทั้งรายเก่าและรายใหม่ต้องมีการปรับกลยุทธ์เพื่อช่วงชิงส่วนแบ่งตลาด นอกจากนี้ต้องจับตาการปรับกลยุทธ์ของผู้ประกอบการในธุรกิจร้านอาหารแล้ว อีกประเด็นที่ควรระวังคือมาตรการจัดระเบียบร้านอาหาร ซึ่งเป็นหนึ่งในมาตรการความปลอดภัยด้านอาหาร เนื่องจากจะเป็นมาตรการที่จะพลิกโฉมธุรกิจร้านอาหารในประเทศในระยะต่อไป

### ความเสี่ยงเกี่ยวกับวัตถุดิบ

เนื่องจากวัตถุดิบหลักของบริษัทเป็นผลิตผลทางการเกษตรเกือบทั้งหมด ได้แก่ เนื้อสัตว์ชนิดต่างๆ อาหารทะเล ผักและผลไม้สด ซึ่งมีความผันผวนตามฤดูกาล ทั้งคุณภาพ ราคา และปริมาณ รวมทั้งมีอายุการเก็บรักษาสั้น ทำให้อาจเกิดความเสี่ยงการขาดแคลนวัตถุดิบในช่วงเวลาและต้นทุนของวัตถุดิบที่ไม่คงที่ อย่างไรก็ตามปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ลดความเสี่ยงโดยการทำสัญญากับคู่ค้าโดยกำหนดราคา และระยะเวลาที่เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงในการขาดแคลนวัตถุดิบ

### ความเสี่ยงทางด้านการเกิดอัคคีภัย

เนื่องจากบริษัทประกอบธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น โดยหนึ่งใน 4 แบนด์ คือ “ไดโดมอน” ประกอบธุรกิจเป็นร้านอาหารประเภทยาคิ (ปิ้งย่าง) ชาบู (ต้ม ลวก) ซึ่งใช้เตาถ่าน และใช้ถ่านเป็นเชื้อเพลิงในการปิ้งย่าง บนโต๊ะอาหาร ทำให้มีความเสี่ยงต่อการเกิดอัคคีภัย บริษัทได้ตระหนักถึงความปลอดภัยในร้าน จึงได้ทำการเปลี่ยนมาใช้เตาไฟฟ้า เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อผู้บริโภคทั้งทางด้านอัคคีภัยและสภาพแวดล้อม ในปี 2552 บริษัทได้ดำเนินการเปลี่ยนเตาถ่านเป็นเตาไฟฟ้าจำนวน 4 สาขา จากจำนวน 29 สาขา รวมทั้งการทำประกันอัคคีภัยไว้ทุกสาขา

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท ไดโดมอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท ไดโดมอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่จัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้นตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท ไดโดมอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

โดยมิได้เป็นการแสดงความเห็นต่องบการเงินอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 งบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 บริษัทฯ มีผลขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานเป็นจำนวนเงิน 112.19 ล้านบาท และ 1,249.25 ล้านบาท ตามลำดับ และมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวนเงิน 51.75 ล้านบาท และ 60.10 ล้านบาท ตามลำดับ ปัจจัยดังกล่าวแสดงว่ามีความไม่แน่นอนที่เป็นสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัทฯ

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงิน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 ของบริษัท ไดโดมอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและเสนอรายงานไว้โดยคงแสดงความเห็น เนื่องจากมีความไม่แน่นอนที่เป็นสาระสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัทฯ ตามรายงานลงวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2553 อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2553 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งยกเลิกการฟื้นฟูกิจการของบริษัทฯ เนื่องจากบริษัทฯ ปฏิบัติตามแผนฟื้นฟูกิจการครบถ้วนแล้ว ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 15 ทำให้บริษัทฯ มีกำไรจากการปลดหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการเป็นจำนวนเงิน 1,152.53 ล้านบาท ดังนั้นความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินปี 2552 ที่แสดงเปรียบเทียบจึงแตกต่างไปจากที่ได้รายงานไว้เดิม

บริษัท เอส.เค.แอสเคาน์เต้นท์ เซอร์วิสเชส จำกัด

(นายณริศ เสาวลักษณ์สกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5369

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2554

บริษัท ไดโดมอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

		2553	2552
		บาท	บาท
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(หมายเหตุ 8)	10,072,100.36	3,586,100.79
ลูกหนี้การค้า	(หมายเหตุ 9)	3,360,651.77	3,133,879.42
สินค้าคงเหลือ	(หมายเหตุ 10)	4,431,861.37	4,044,125.34
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		1,349,271.24	2,448,989.41
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>19,213,884.74</b>	<b>13,213,094.96</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินลงทุนระยะยาว	(หมายเหตุ 11)	26,115,238.28	26,115,238.28
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	(หมายเหตุ 12)	23,452,130.57	22,170,708.52
สิทธิการเช่า-สุทธิ	(หมายเหตุ 13)	18,783,413.73	64,743,486.58
สินทรัพย์ที่ไม่ใช้ดำเนินงาน-สุทธิ	(หมายเหตุ 14)	386,536.78	675,150.37
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น			
เงินประกันการเช่า		12,218,892.12	11,937,806.06
อื่นๆ		2,483,909.56	1,349,251.50
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>83,440,121.04</b>	<b>126,991,641.31</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>102,654,005.78</b>	<b>140,204,736.27</b>



บริษัท ไดโดมอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

	2553	2552
	บาท	บาท
<b>หนี้สินและผู้ถือหุ้น</b>		
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>		
เจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่าย	21,550,764.57	29,362,944.39
ส่วนของหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี (หมายเหตุ 16)	2,538,078.51	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6.2)	5,000,000.00	5,000,000.00
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก (หมายเหตุ 17)	10,000,000.00	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	28,814,689.85	17,494,050.40
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น (หมายเหตุ 18)	-	17,500,000.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,057,292.25	3,960,672.58
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>70,960,825.18</b>	<b>73,317,667.37</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		
หนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ (หมายเหตุ 15)	8,502,170.13	1,286,192,995.10
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน-สุทธิ (หมายเหตุ 16)	8,030,968.50	-
กำไรจากการโอนสิทธิการเช่ารถตัดหญ้า (หมายเหตุ 19)	8,522,976.22	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	2,148,000.00	3,948,000.00
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>27,204,114.85</b>	<b>1,290,140,995.10</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>98,164,940.03</b>	<b>1,363,458,662.47</b>

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ทุนจดทะเบียน	(หมายเหตุ 20)	
หุ้นสามัญ 49,400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท	247,000,000.00	-
หุ้นสามัญ 43,399,928 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท	-	216,999,640.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		
หุ้นสามัญ 49,336,728 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท	246,683,640.00	-
หุ้นสามัญ 5,199,928 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.00 บาท	-	25,999,640.00
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น	(หมายเหตุ 20) (130,000,000.00) -	
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
ยังไม่จัดสรร	(112,194,574.25)	(1,249,253,566.20)
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>4,489,065.75</b>	<b>(1,223,253,926.20)</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>102,654,005.78</b>	<b>140,204,736.27</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ไดโดมอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุน  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

		2553	2552
		บาท	บาท
รายได้จากการขายอาหารและเครื่องดื่ม		274,148,930.75	271,036,769.64
รายได้จากการขายบัตรสมาชิก		2,971,479.98	2,597,029.94
ต้นทุนขาย		(247,241,693.85)	(235,837,213.77)
<b>กำไรขั้นต้น</b>		<b>29,878,716.88</b>	<b>37,796,585.81</b>
รายได้อื่น		9,479,749.00	12,598,570.39
รายได้จากการลดหนี้ของหนี้สินตามคำขอรับชำระหนี้		-	1,334,138.23
รายได้จากการตัดบัญชีกำไรจากการโอนสิทธิการเช่า	(หมายเหตุ 13, 19)	9,065,152.82	
กำไรจากการ โอนสิทธิการเช่าเพื่อชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟู			
กิจการ	(หมายเหตุ 13)	38,940,400.07	
กำไรจากการปลดหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการ	(หมายเหตุ 15)	1,152,532,333.03	
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่าย</b>		<b>1,239,896,351.80</b>	<b>51,729,294.43</b>
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(10,548,168.94)	(15,740,488.66)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(41,332,526.47)	(45,707,636.62)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	(หมายเหตุ 21)	(7,711,800.00)	(9,799,800.00)
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>(59,592,495.41)</b>	<b>(71,247,925.28)</b>
<b>กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงิน</b>		<b>1,180,303,856.39</b>	<b>(19,518,630.85)</b>
ต้นทุนทางการเงิน		(43,244,864.44)	(97,477,623.11)
<b>กำไร(ขาดทุน)สุทธิ</b>		<b>1,137,058,991.95</b>	<b>(116,996,253.96)</b>
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(หมายเหตุ 23)	56.16	(22.50)
จำนวนหุ้น (หน่วย : หุ้น)	(หมายเหตุ 23)	20,248,077	5,199,928

บริษัท ไดโดมอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

	2553	2552
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	บาท	บาท
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	1,137,058,991.95	(116,996,253.96)
ปรับรายการที่กระทบกำไร(ขาดทุน)สุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)		
จากการดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ใช้ดำเนินงาน	8,017,600.13	15,902,708.11
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ไม่ใช้ดำเนินงาน	254,603.98	-
สิทธิการเช่าตัดจ่าย	3,956,092.50	7,622,413.91
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	536,158.20
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์จากการเลิกใช้งาน	2,509,694.34	1,340,475.14
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช้ดำเนินงาน	-	38,673.62
ขาดทุนจากการโอนสิทธิการเช่าเพื่อชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการ	1,922,237.99	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	253,513.28	-
รายได้จากการตัดบัญชีกำไรจากการโอนสิทธิการเช่า	(9,065,152.82)	-
กำไรจากการโอนสิทธิการเช่าเพื่อชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการ	(38,940,400.07)	-
กำไรจากการปลดหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการ	(1,152,532,333.03)	-
รายได้จากการลดหนี้ของหนี้สินตามคำขอรับชำระหนี้	-	(1,334,138.23)
ขาดทุนจากการโอนสินทรัพย์เป็นค่าใช้จ่าย	-	76,445.62
ดอกเบี้ยรับ	(9,377.24)	(14,992.10)
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าการเงินตัดบัญชี	1,098,285.51	-
ดอกเบี้ยจ่าย	41,746,578.93	97,477,623.11
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(3,729,664.55)	4,649,113.42
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้การค้า	(226,772.35)	(489,739.57)
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินค้าคงเหลือ	(387,736.03)	(906,469.47)

(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	705,187.84	862,883.11
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในเงินประกันการเช่า	(281,086.06)	303,415.19
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(366,650.00)	224,800.00
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่าย	(7,812,179.82)	9,011,004.01
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11,320,639.45	2,190,713.98
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,013,517.32)	(184,077.86)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(1,800,000.00)	109,440.00
เงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(3,591,778.84)	15,771,082.81
เงินสดรับค่าดอกเบี้ย	9,377.24	14,992.10
เงินสดจ่ายค่าภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	(377,979.84)	(394,530.33)
<b>เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>(3,960,381.44)</b>	<b>15,391,544.58</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	4,502.11	289,927.29
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(12,159,061.24)	(15,534,215.79)
เงินสดรับในการขายสินทรัพย์ถาวร	130,841.04	-
<b>เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(12,023,718.09)</b>	<b>(15,244,288.50)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ	-	(29,153,624.49)
เงินสดรับจากเงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	-	17,500,000.00
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	17,500,000.00	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	5,000,000.00
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	10,000,000.00	-
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(4,778,967.03)	-
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(250,933.87)	(573.41)
<b>เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>22,470,099.10</b>	<b>(6,654,197.90)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ</b>	<b>6,485,999.57</b>	<b>(6,506,941.82)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด</b>	<b>3,586,100.79</b>	<b>10,093,042.61</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด</b>	<b>10,072,100.36</b>	<b>3,586,100.79</b>

**บริษัท ไดโดมอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552**

**1. ข้อมูลทั่วไป**

บริษัทฯ จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ทะเบียนเลขที่ 12084/2533 เมื่อวันที่ 9 ตุลาคม 2533 และจดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชน จำกัด เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2544 ทะเบียนเลขที่ 0107544000019 ตั้งอยู่เลขที่ 5/2 สุขุมวิท 63 (เอกมัย) ถนนสุขุมวิท แขวงคลองตันเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร ประเทศไทย และเมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2553 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งยกเลิกการฟื้นฟูกิจการของบริษัทฯ เนื่องจากบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามขั้นตอนต่าง ๆ ในแผนฟื้นฟูกิจการครบถ้วนแล้ว บริษัทฯ ประกอบธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม

**2. การดำเนินงานต่อเนื่อง**

งบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 บริษัทฯ มีผลขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานเป็นจำนวนเงิน 112.19 ล้านบาท และ 1,249.25 ล้านบาท ตามลำดับ และหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวนเงิน 51.75 ล้านบาท และ 60.10 ล้านบาท ตามลำดับ สถานการณ์ดังกล่าวแสดงว่ามีความไม่แน่นอนที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัทฯ ทำให้บริษัทฯ อาจไม่สามารถเรียกคืนสินทรัพย์และชำระหนี้สินได้ตามปกติธุรกิจ งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามข้อสมมติฐานการดำเนินงานต่อเนื่อง เนื่องจากฝ่ายบริหารใหม่เชื่อมั่นว่าบริษัทฯ จะสามารถดำเนินงานได้ต่อเนื่อง โดยฝ่ายบริหารอยู่ระหว่างการดำเนินการเพื่อแก้ปัญหาสถานการณ์ข้างต้น

**3. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน**

- 3.1 บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีไทย รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องและหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย
- 3.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

3.3 ในการจัดทำงบการเงินเพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายจัดการของบริษัทฯ ต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ได้ประมาณไว้

3.4 บริษัทฯ ได้จัดประเภทรายการบางรายการในงบการเงินที่นำมาแสดงเปรียบเทียบใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลต่อกำไร(ขาดทุน) สุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไว้แล้ว โดยมีรายละเอียดดังนี้

งบดุล	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552
	บาท
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพิ่มขึ้น	(5,000,000.00)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก ลดลง	5,000,000.00
สินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้น	1,007,734.38
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ลดลง	(1,007,734.38)

งบกำไรขาดทุน	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552
	บาท
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร เพิ่มขึ้น	8,109,000.00
ค่าตอบแทนผู้บริหาร ลดลง	(8,109,000.00)

3.5 เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษ โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ เพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานภายในประเทศไทย

#### 4. การประกาศใช้มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 17/2553 และฉบับที่ 50 ถึง 55/2553 เกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน ยกเว้นแม่บทการบัญชีซึ่งมีผลบังคับใช้ทันทีที่ประกาศ

		<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2552)		มีผลบังคับใช้ทันที
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	การนำเสนองบการเงิน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	สินค้าคงเหลือ	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	งบกระแสเงินสด	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลง ประมาณการทางบัญชีและ ข้อผิดพลาด	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลา รายงาน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาก่อสร้าง	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้	1 มกราคม 2556
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาเช่า	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552)	รายได้	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19	ผลประโยชน์ของพนักงาน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจาก รัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูล เกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล	1 มกราคม 2556
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของ อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	1 มกราคม 2556
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	ต้นทุนการกู้ยืม	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26	การบัญชีและการรายงานโครงการ ผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน	1 มกราคม 2554

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	กำไรต่อหุ้น	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินระหว่างกาล	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	การค้ำของสินทรัพย์	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552)	การรวมธุรกิจ	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่	1 มกราคม 2554
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15	สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์	1 มกราคม 2554

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงานที่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ อยู่ระหว่างดำเนินการประเมินภาระหนี้สินเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงาน เนื่องจากการเกษียณอายุ

## 5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 5.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

5.1.1 รายได้จากการขายสินค้า รับรู้รายได้เมื่อมีการส่งมอบสินค้าแล้ว

5.1.2 รายได้จากการขายบัตรสมาชิก รับรู้รายได้ตามกำหนดระยะเวลาในการใช้บัตรสมาชิก

5.1.3 รายได้ค่าเช่ารับรู้ตามระยะเวลาเช่าตลอดอายุของสัญญาเช่า

5.1.4 ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### 5.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด รวมเงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ และเงินฝากธนาคารประเภทประจำไม่เกิน 3 เดือนที่ไม่ติดภาระผูกพัน

### 5.3 ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่นและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่นแสดงตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญประมาณการจากลูกหนี้แต่ละรายที่คาดว่าจะเก็บเงินไม่ได้

### 5.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือบันทึกตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า โดยบันทึกตามราคาทุนตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

### 5.5 เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนระยะยาวที่เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด บริษัทฯ ถือเป็นเงินลงทุนทั่วไปแสดงด้วยราคาทุนและปรับลดด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) บริษัทฯ จะรับรู้การเปลี่ยนแปลงมูลค่าในงบกำไรขาดทุนเมื่อบริษัทฯ ได้จำหน่ายเงินลงทุนหรือเงินลงทุนเกิดการด้อยค่า

### 5.6 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ ณ วันเริ่มรายการบันทึกบัญชีตามราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า และคำนวณค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณ ดังนี้

- |   |             |
|---|-------------|
| - ส่วนปรับปรุงอาคารและระบบภายใน             | 5 และ 10 ปี |
| - อุปกรณ์ในการดำเนินงาน                     | 5 ปี        |
| - เครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน | 5 ปี        |
| - ยานพาหนะ                                  | 5 ปี        |

บริษัทฯ ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

รายจ่ายที่เกี่ยวกับการต่อเติม การต่ออายุ หรือการปรับปรุงสินทรัพย์ให้ดีขึ้น ซึ่งทำให้ราคาเปลี่ยนแปลงในปัจจุบันของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างเป็นสาระสำคัญจะรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ สำหรับค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากผลต่างระหว่างเงินสดรับสุทธิกับราคาตามบัญชี และรับรู้เป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงบกำไรขาดทุน

#### 5.7 สิทธิการเช่า

สิทธิการเช่า บันทึกตามราคาทุนหักด้วยสิทธิการเช่าตัดจ่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาของสัญญาเช่า 2 – 30 ปี

#### 5.8 การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่ในงบดุลว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในงบกำไรขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

- มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน หมายถึง ราคาขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์แล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนวณภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดเงินสดซึ่งส่วนใหญ่เป็นหน่วยแยกอิสระจากสินทรัพย์อื่น ๆ ให้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนให้สอดคล้องกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นมีความเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

- บริษัทจะกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่า หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน
- บริษัทจะกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าเพียงเพื่อให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เช่นเดียวกับในกรณีที่ไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน รายการกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะบันทึกเป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนทันที

### 5.9 สัญญาเช่าดำเนินงาน

- สัญญาเช่าทรัพย์สินที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนที่สำคัญยังเป็นของผู้ให้เช่าจะถูกจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน โดยผู้เช่าจะบันทึกการจ่ายชำระค่าเช่าภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดระยะเวลาของการเช่า

สัญญาเช่าดำเนินงานจากการขายและเช่ากลับคืน

- สัญญาเช่าดำเนินงานที่เกิดจากการโอนสิทธิการเช่าในอาคารเพื่อชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการและบริษัทฯ มีการเช่ากลับคืน ผู้เช่าจะบันทึกการจ่ายชำระค่าเช่าภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดระยะเวลาของการเช่า
- ถ้าไร้จากการโอนสิทธิการเช่ารอดัตถบัญญัติ ซึ่งแสดงภายใต้หนี้สินไม่หมุนเวียน เกิดจากผลต่างของราคาสิทธิการเช่าที่ดีโอนเพื่อชำระหนี้ที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสิทธิการเช่า โดยถ้าไร้จากการโอนสิทธิการเช่ารอดัตถบัญญัติจะทยอยรับรู้เป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนตามอายุของสัญญาเช่ากลับคืน

### 5.10 สัญญาเช่าการเงินจากการขายและเช่ากลับคืน

- สัญญาเช่าการเงินที่เกิดจากการโอนสิทธิการเช่าในอาคารเพื่อชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการ และบริษัทฯ มีการเช่ากลับคืน บริษัทฯ จะรับรู้สิทธิการเช่าและหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินด้วยจำนวนเท่ากับมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญา หรือมูลค่ายุติธรรมของสิทธิการเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า จำนวนเงินที่จ่ายเป็นค่าเช่าในแต่ละงวด จะต้องแบ่งเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนที่เป็นการชำระหนี้สิน โดยค่าใช้จ่ายทางการเงินแต่ละงวดจะคำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยคงที่ตลอดอายุของหนี้สิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินที่เกิดขึ้นจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุสัญญาเช่า ส่วนจำนวนค่าเช่าสุทธิจากค่าใช้จ่ายทางการเงินจะนำไปลดหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินนั้น มูลค่าตัดจ่ายของสิทธิการเช่าภายใต้สัญญาเช่าการเงินจะถูกตัดจ่ายเป็นค่าตัดจ่ายโดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่ากลับคืนนั้น
- ถ้าไร้จากการโอนสิทธิการเช่ารอดัตถบัญญัติ ซึ่งแสดงภายใต้หนี้สินไม่หมุนเวียน เกิดจากผลต่างของราคาสิทธิการเช่าที่ดีโอนเพื่อชำระหนี้ที่สูงกว่าราคาตามบัญชีของสิทธิการเช่า โดยถ้าไร้จากการโอนสิทธิการเช่ารอดัตถบัญญัติจะทยอยรับรู้เป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนตามอายุของสัญญาเช่ากลับคืน

### 5.11 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์

ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้ต้องเกิดการไหลออกของทรัพยากรเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ รายจ่ายที่จะได้รับคืนบันทึกเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากก็ต่อเมื่อการได้รับคืนคาดว่าจะได้รับอย่างแน่นอนเมื่อได้จ่ายชำระประมาณการหนี้สินไปแล้ว

#### 5.12 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศบันทึกบัญชีเป็นเงินบาท จะแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ส่วนยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันสิ้นงวดจะแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นงวดนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าดังกล่าวถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

#### 5.13 เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบดุลประกอบด้วย เงินสดและเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้การค้า หนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบดุลประกอบด้วย เงินเบิกเกินบัญชี เจ้าหนี้การค้า เงินกู้ยืมและหนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ ซึ่งนโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

#### 5.14 ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ รับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

#### 5.15 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนสุทธิด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้วด้วยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักระหว่างปี ซึ่งบริษัทฯ ไม่ได้คำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลดเนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีหุ้นสามัญเทียบเท่า

## 6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยยอดคงเหลือ และรายการระหว่างกันที่สำคัญระหว่างบริษัทฯ กับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

### 6.1 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
		นโยบายการ	2553	2552
		กำหนดราคา	บาท	บาท
ดอกเบี้ยจ่ายตามแผนฟื้นฟูกิจการ				
นางสาววิอร ทองแดง	ร้อยละ 15.00 ต่อปี	4,967,812.24	5,071,641.78	
นายปวิณ ชีวะผลานุรณ์	ร้อยละ 8.75 ต่อปี	2,031,909.57	3,096,157.64	
ดอกเบี้ยจ่ายจากเงินกู้ยืมระยะสั้น				
นายปวิณ ชีวะผลานุรณ์	ร้อยละ 6.00 ต่อปี	151,232.88	100,273.97	
ค่าทนายความ				
บริษัท สำนักงานกฎหมายวิชัย ทองแดง จำกัด	อัตราที่ตกลงร่วมกัน	-	295,000.00	

### 6.2 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

		ณ วันที่	ณ วันที่
		31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2552
		บาท	บาท
หนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ			
นางสาววิอร ทองแดง	-	33,810,945.21	
นายปวิณ ชีวะผลาบูรณ์	-	20,641,050.92	
รวม	-	54,451,996.13	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน			
นายปวิณ ชีวะผลาบูรณ์	5,000,000.00	5,000,000.00	
ดอกเบี้ยค้างจ่ายตามแผนฟื้นฟูกิจการ			
นางสาววิอร ทองแดง	-	26,344,747.44	
นายปวิณ ชีวะผลาบูรณ์	-	16,083,054.47	
รวม	-	42,427,801.91	
ดอกเบี้ยค้างจ่ายจากเงินกู้ยืมระยะสั้น			

นายปวิณ ชีวะผลาบูรณ์	151,232.88	100,273.97
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
บริษัท สำนักงานกฎหมายวิชัย ทองแดง จำกัด	50,000.00	50,000.00

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน มีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ				
นางสาววิอร ทองแดง	33,810,945.21	-	(33,810,945.21)	-
นายปวิณ ชีวะผลาบูรณ์	20,641,050.92	-	(20,641,050.92)	-
รวม	54,451,996.13	-	(54,451,996.13)	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
นายปวิณ ชีวะผลาบูรณ์	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00

  

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ				
นางสาววิอร ทองแดง	33,810,945.21	-	-	33,810,945.21
นายปวิณ ชีวะผลาบูรณ์	20,641,050.92	-	-	20,641,050.92
รวม	54,451,996.13	-	-	54,451,996.13
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
นายปวิณ ชีวะผลาบูรณ์	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 5.00 ล้านบาท เป็นการกู้ยืมโดยมีการทำสัญญากู้ยืมระหว่างกัน มีกำหนดระยะเวลาจ่ายชำระหนี้ภายในวันที่ 1 มีนาคม 2553 คิดดอกเบี้ยระหว่างกันในอัตราร้อยละ 6.00 ต่อปี เมื่อครบกำหนดมีการตกลงทางวาจาขยายระยะเวลาจ่ายชำระหนี้ไปแบบไม่มีกำหนด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 เงินกู้ยืมตามแผนฟื้นฟูกิจการทั้งจำนวน เป็นหนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการซึ่งจัดเป็นหนี้สินตามเจ้าหนี้กลุ่มที่ 3 ในปี 2553 ลดลงทั้งจำนวนจากการชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการตามหมายเหตุ 15

### 6.3 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัท

<u>รายชื่อ</u>	<u>ลักษณะความสัมพันธ์</u>
นางสาววิอร ทองแดง	เป็นกรรมการของบริษัทฯ และเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
นายปวิณ ชีวะผลาบูรณ์	เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
บริษัท สำนักงานกฎหมายวิชัย ทองแดง จำกัด	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน

### 7. รายการที่ไม่กระทบกระแสเงินสด

	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2552
	บาท	บาท
โอนสิทธิการเช่าเพื่อชำระหนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ	110,860,000.00	-
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อชำระหนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ	55,684,000.00	-

### 8. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ประกอบด้วย			
	ณ วันที่	ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2552	
	บาท	บาท	
เงินสด	1,284,497.00	1,511,174.00	
เงินฝากกระแสรายวัน	4,655,784.76	1,270,796.81	
เงินฝากออมทรัพย์	4,131,818.60	804,129.98	
รวม	10,072,100.36	3,586,100.79	

## 9. ลูกหนี้การค้า

ประกอบด้วย

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552
	บาท	บาท
ส่วนที่ยังไม่ออกใบแจ้งหนี้	2,801,252.37	2,574,431.13
ส่วนที่ออกใบแจ้งหนี้แล้ว		
อยู่ในกำหนดชำระ	461,075.06	404,356.33
เกินกำหนดชำระ 1-30 วัน	90,851.46	131,206.47
31-60 วัน	7,472.88	21,933.81
61-90 วัน	-	-
91 วันขึ้นไป	-	1,951.68
รวม	<u>3,360,651.77</u>	<u>3,133,879.42</u>

## 10. สินค้าคงเหลือ

ประกอบด้วย

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552
	บาท	บาท
อาหารและเครื่องดื่ม	3,305,979.45	2,960,487.10
สินค้าสำเร็จรูปเพื่อขาย	132,425.24	75,903.86
วัสดุสิ้นเปลือง	993,456.68	1,007,734.38
รวม	<u>4,431,861.37</u>	<u>4,044,125.34</u>

## 11. เงินลงทุนระยะยาว

ประกอบด้วย

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ทุนชำระ แล้ว	สัดส่วน	ราคาทุน	
				ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552
			เงิน	2553	2552

		ลงทุน			
		บาท	%	บาท	บาท
บริษัท ไคโซ ช่างเกี๋ยว (ประเทศไทย) จำกัด	ค่าปลิกสินค้าเบ็ด	120,000,00	23.33	26,115,238	26,115,238
	เตล็ด	0.00		.28	.28

## 12. ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์-สุทธิ

### ประกอบด้วย

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	เพิ่มขึ้น/ รับโอน	จำหน่าย/ โอนออก	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาทุน				
ส่วนปรับปรุงอาคารและระบบภายใน	69,104,786.23	10,626,096.00	(12,754,266.73)	66,976,615.50
อุปกรณ์ในการดำเนินงาน	22,109,453.24	949,305.08	(2,395,017.00)	20,663,741.32
เครื่องใช้สำนักงาน	6,597,762.54	618,710.24	(404,480.00)	6,811,992.78
ยานพาหนะ	1,189,144.86	-	(520,154.21)	668,990.65
รวมราคาทุน	99,001,146.87	12,194,111.32	(16,073,917.94)	95,121,340.25
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ส่วนปรับปรุงอาคารและระบบภายใน	(46,716,152.02)	(6,859,051.78)	8,850,885.04	(44,724,318.76)
อุปกรณ์ในการดำเนินงาน	(18,262,418.88)	(736,721.87)	1,429,566.70	(17,569,574.05)
เครื่องใช้สำนักงาน	(5,122,149.84)	(435,739.46)	312,027.62	(5,245,861.68)
ยานพาหนะ	(758,321.98)	-	520,151.21	(238,170.77)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(70,859,042.72)	(8,031,513.11)	11,112,630.57	(67,777,925.26)

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	เพิ่มขึ้น/ รับโอน	จำหน่าย/ โอนออก	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าเพื่อการด้อยค่าสินทรัพย์				
ส่วนปรับปรุงอาคารและระบบภายใน	(3,863,393.55)	-	1,530,589.31	(2,332,804.24)
อุปกรณ์ในการดำเนินงาน	(1,397,508.12)	(21,134.07)	483,369.62	(935,272.57)
เครื่องใช้สำนักงาน	(279,674.07)	-	87,286.35	(192,387.72)
ยานพาหนะ	(430,819.89)	-	-	(430,819.89)
รวมค่าเพื่อการด้อยค่าสินทรัพย์	(5,971,395.63)	(21,134.07)	2,101,245.28	(3,891,284.42)

สุทธิ	22,170,708.52	23,452,130.57
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี		
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
2553		8,017,600.13
2552		15,902,708.11

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 บริษัทฯ ได้ปิดสาขาจำนวน 2 สาขา เท่ากันทั้งสองปี และมีการโอนทรัพย์สินราคาทุนจำนวนเงิน 0.84 ล้านบาท และ 1.87 ล้านบาท ตามลำดับ ค่าเสื่อมราคาสะสมจำนวนเงิน 0.43 ล้านบาท และ 1.50 ล้านบาท ตามลำดับ ค่าเพื่อการด้อยค่าจำนวนเงิน 0.39 ล้านบาท และ 316.75 บาท ตามลำดับ และราคาตามบัญชีจำนวนเงิน 0.02 ล้านบาท และ 0.37 ล้านบาท ตามลำดับ ของสาขาที่ปิดเป็นสินทรัพย์ที่ไม่ใช้ดำเนินงานแล้ว

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 บริษัทฯ ได้มีการโอนสินทรัพย์ที่ไม่ใช้ดำเนินงานบางส่วน ราคาทุนจำนวนเงิน 0.03 ล้านบาท และ 0.16 ล้านบาท ตามลำดับ ค่าเสื่อมราคาสะสมจำนวนเงิน 0.01 ล้านบาท และ 0.14 ล้านบาท ตามลำดับ และราคาตามบัญชีจำนวนเงิน 0.02 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองปี เป็นส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์จากการนำมาใช้งาน

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บาท	เพิ่มขึ้น/ รับโอน บาท	จำหน่าย/ โอนออก บาท	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บาท
ราคาทุน				
สิทธิการเช่า	237,773,812.03	-	(215,367,812.03)	22,406,000.00
สิทธิการเช่าจากการขายและเช่ากลับคืน	-	14,249,728.52	-	14,249,728.52
รวมราคาทุน	237,773,812.03	14,249,728.52	(215,367,812.03)	36,655,728.52
ค่าสิทธิการเช่าตัดจ่ายสะสม				
สิทธิการเช่า	(149,398,328.16)	(692,736.85)	142,128,187.16	(7,962,877.85)
สิทธิการเช่าจากการขายและเช่ากลับคืน	-	(3,263,355.65)	-	(3,263,355.65)
รวมค่าสิทธิการเช่าตัดจ่ายสะสม	(149,398,328.16)	(3,956,092.50)	142,128,187.16	(11,226,233.50)
ค่าเพื่อการด้อยค่า	(23,631,997.29)	-	16,985,916.00	(6,646,081.29)
สุทธิ	64,743,486.58			18,783,413.73
ค่าสิทธิการเช่าตัดจ่ายสำหรับปี				
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
2553				3,956,092.50
2552				7,622,413.91

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ มีการอนุมัติจัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรสำหรับทรัพย์สินที่เสื่อมสภาพของสาขาที่ใช้ดำเนินงาน และสาขาที่เพิ่งเปิดดำเนินงานออกจากบัญชี โดยสินทรัพย์ถาวรดังกล่าวมีราคาทุนจำนวนเงิน 14.10 ล้านบาท และ 7.91 ล้านบาท ตามลำดับ ค่าเสื่อมราคาสะสมจำนวนเงิน 9.98 ล้านบาท และ 4.43 ล้านบาท ตามลำดับ และ ค่าเพื่อการด้อยค่าจำนวน 1.61 ล้านบาท และ 2.14 ล้านบาท ตามลำดับ โดยบริษัทฯ ได้บันทึกขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์จำนวนเงิน 2.51 ล้านบาท และ 1.34 ล้านบาท ตามลำดับ ไว้ในงบกำไรขาดทุนสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 มีสินทรัพย์ถาวรบางส่วนอยู่ภายใต้ภาระผูกพันซึ่งเป็นเจ้าหนี้กลุ่มที่ 4 ตามหมายเหตุ 15 และ 25.2 ได้แก่ระบบภายในบางส่วน อุปกรณ์ที่ใช้ดำเนินงานและเครื่องใช้สำนักงานมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนเงิน 0.87 ล้านบาท ในปี 2553 บริษัทฯ ได้ดำเนินการชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการให้กับเจ้าหนี้ดังกล่าวแล้วตามหมายเหตุ 15 ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 สินทรัพย์ดังกล่าวจึงไม่ติดภาระผูกพันใด ๆ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาครบแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ราคาทุนจำนวนเงิน 57.34 ล้านบาท และ 34.22 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งมีราคาตามบัญชีจำนวนเงิน 7,466.00 บาท และ 8,142.00 บาท ตามลำดับ

### 13. สิทธิการเช่า-สุทธิ

#### ประกอบด้วย

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ มีการโอนสิทธิการเช่าเพื่อชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการแก่เจ้าหนี้สถาบันการเงิน และบริษัทฯ มีการเช่ากลับคืน โดยมีราคาตามบัญชีสิทธิการเช่าที่ตีโอนจำนวนเงิน 56.25 ล้านบาท ทำให้เกิดกำไรจากการโอนสิทธิการเช่าจำนวนเงิน 38.94 ล้านบาท ขาดทุนจากการโอนสิทธิการเช่าจำนวนเงิน 1.92 ล้านบาท และกำไรจากการโอนสิทธิการเช่ารอดัดบัญชีจำนวนเงิน 17.59 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 บริษัทฯ มีสัญญาสิทธิการเช่าเพื่อใช้เป็นสถานประกอบการของสาขาที่เปิดดำเนินงานจำนวน 9 สัญญา และ 15 สัญญา ตามลำดับ โดยมีอายุสัญญา 2 – 30 ปี และ 14 – 30 ปี ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 สิทธิการเช่าบางส่วนราคาทุนจำนวนเงิน 215.36 ล้านบาท มูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนเงิน 55.24 ล้านบาท บริษัทฯ นำไปเป็นหลักประกันค้ำประกันเงินกู้ยืมและเงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน ซึ่งเป็นเจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 ตามหมายเหตุ 15 และ 25.2

#### 14. สินทรัพย์ที่ไม่ใช้ดำเนินงาน-สุทธิ

ประกอบด้วย

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552		ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553
			เพิ่มขึ้น	ลดลง	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาทุน					
อุปกรณ์ในการดำเนินงาน	1,746,910.09	770,252.00	(127,790.09)		2,389,372.00
เครื่องใช้สำนักงาน	421,550.00	71,670.00	(229,800.00)		263,420.00
สิทธิการเช่า	13,066,936.50	-	-		13,066,936.50
รวมราคาทุน	15,235,396.59	841,922.00	(357,590.09)		15,719,728.50
ค่าเสื่อมราคาสะสมและสิทธิการเช่าตัดจ่ายสะสม					
อุปกรณ์ในการดำเนินงาน	(1,117,912.19)	(612,698.47)	93,347.61		(1,637,263.05)
เครื่องใช้สำนักงาน	(288,624.99)	(71,754.98)	168,905.09		(191,474.88)
สิทธิการเช่า	(6,577,024.93)	-	-		(6,577,024.93)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสมและสิทธิการเช่าตัดจ่ายสะสม	(7,983,562.11)	(684,453.45)	262,252.70		(8,405,762.86)
สะสม					
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช้ดำเนินงาน					
อุปกรณ์ในการดำเนินงาน	(53,302.71)	(353,890.75)	32,825.93		(374,367.53)
เครื่องใช้สำนักงาน	(33,469.83)	(39,510.30)	9,830.37		(63,149.76)
สิทธิการเช่า	(6,489,911.57)	-	-		(6,489,911.57)
รวมค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช้ดำเนินงาน	(6,576,684.11)	(393,401.05)	42,656.30		(6,927,428.86)
สุทธิ	675,150.37				386,536.78
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553					254,603.98
2552					-

#### 15. หนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

บาท

หนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ-ต้นงวด	1,286,192,995.10
<u>บวก</u> ดอกเบี้ยจ่าย	41,385,508.06
<u>หัก</u> รับโอนสิทธิการเช่าเพื่อชำระหนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ	(110,860,000.00)
<u>หัก</u> ออกหุ้นสามัญเพื่อชำระหนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ	(55,684,000.00)
<u>หัก</u> ปลดหนี้เนื่องจากชำระหนี้เสร็จสิ้นตามแผนฟื้นฟูกิจการ :	
เงินต้น	(531,424,953.46)
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	(621,107,379.57)
หนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ-สิ้นงวด	<u>8,502,170.13</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 หนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการประกอบด้วยหนี้สิน ซึ่งแยกเป็น  
กลุ่มเจ้าหนี้ตามหมายเหตุ 25.2 ได้ดังนี้

	เงินต้น	ดอกเบี้ยค้างจ่าย	รวม
	บาท	บาท	บาท
กลุ่มที่ 1	110,250,630.70	117,468,169.42	227,718,800.12
กลุ่มที่ 2	296,839,999.99	307,434,092.58	604,274,092.57
กลุ่มที่ 3	138,001,918.28	103,470,992.91	241,472,911.19
กลุ่มที่ 4	134,308,123.57	83,420,887.34	217,729,010.91
กลุ่มที่ 5	17,958,911.63	9,922,606.61	27,881,518.24
กลุ่มที่ 6	6,811,828.57	1,690,341.56	8,502,170.13
รวม	<u>704,171,412.74</u>	<u>623,407,090.42</u>	<u>1,327,578,503.16</u>
<u>หัก</u> รับโอนสิทธิการเช่าเพื่อชำระหนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ			(110,860,000.00)
<u>หัก</u> ออกหุ้นสามัญเพื่อชำระหนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ			(55,684,000.00)
<u>หัก</u> ปลดหนี้เนื่องจากชำระหนี้เสร็จสิ้นตามแผนฟื้นฟูกิจการ			(1,152,532,333.03)
สุทธิ			<u>8,502,170.13</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 หนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการประกอบด้วยหนี้สิน ซึ่งแยกเป็น  
กลุ่มเจ้าหนี้ตามหมายเหตุ 25.2 ได้ดังนี้

เงินต้น ดอกเบี้ยค้างจ่าย รวม

	บาท	บาท	บาท
กลุ่มที่ 1	113,202,371.02	114,692,794.63	227,895,165.65
กลุ่มที่ 2	296,839,999.99	274,234,392.86	571,074,392.85
กลุ่มที่ 3	147,285,242.97	98,503,180.64	245,788,423.61
กลุ่มที่ 4	149,231,248.41	83,420,887.34	232,652,135.75
กลุ่มที่ 5	19,954,346.27	9,922,606.61	29,876,952.88
กลุ่มที่ 6	6,811,828.57	1,247,720.28	8,059,548.85
รวม	733,325,037.23	582,021,582.36	1,315,346,619.59
หัก จ่ายชำระหนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ			(29,153,624.49)
สุทธิ			1,286,192,995.10

การแบ่งกลุ่มเจ้าหนี้และการชำระหนี้ตามกลุ่มเจ้าหนี้ข้างต้น เป็นไปตามเงื่อนไขของแผนฟื้นฟูกิจการ ซึ่งสรุปไว้ตามหมายเหตุ 25.3

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ ได้ดำเนินการชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการให้กับเจ้าหนี้ตามที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 25 และเมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2553 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งยกเลิกการฟื้นฟูกิจการของบริษัทฯ เนื่องจากบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามขั้นตอนต่าง ๆ ในแผนฟื้นฟูกิจการครบถ้วนแล้ว กล่าวคือการตีโอนสิทธิการเช่าที่เป็นหลักประกันเพื่อชำระหนี้การชำระหนี้โดยการจ่ายเงินสด และการชำระหนี้โดยการแปลงหนี้เป็นทุน เป็นต้น ทำให้บริษัทฯ มีกำไรจากการปลดหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการจำนวนเงิน 1,152.53 ล้านบาท คงเหลือหนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการจำนวนเงิน 8.50 ล้านบาท ซึ่งเป็นเจ้าหนี้กลุ่มที่ 6 และมีภาระดอกเบี้ยค้างจ่ายตามอัตราในคำขอรับชำระหนี้อัตราร้อยละ 7.50 ต่อปี ซึ่งเจ้าหนี้แต่ละรายในกลุ่มดังกล่าวจะได้รับชำระคืนหนี้เงินต้นจากเงินที่บริษัทฯ ได้รับชำระจากบริษัท แอคซ่าประกันภัย จำกัด (มหาชน) ซึ่งปัจจุบันบริษัทฯ ยังไม่ได้รับเงินจากบริษัทดังกล่าว

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 บริษัทฯ รับรู้ดอกเบี้ยค้างจ่ายตามอัตราในคำขอรับชำระหนี้ โดยมีอัตราร้อยละ 7.50 – 25.00 ต่อปี เท่ากันทั้งสองปี ซึ่งตามคำขอรับชำระหนี้ระบุว่าให้คำนวณดอกเบี้ยตั้งแต่วันถัดจากวันที่ศาลมีคำสั่งให้ฟื้นฟูกิจการจนกว่าจะได้รับชำระเสร็จสิ้น

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ บันทึกกำไรได้จากการลดหนี้ของหนี้สินตามคำขอรับชำระหนี้ซึ่งเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ได้มีคำสั่งถึงที่สุดแล้วจำนวนเงิน 1.33 ล้านบาท

## 16. หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน-สุทธิ

ประกอบด้วย

	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2553
	บาท
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	13,961,936.19
<u>หัก</u> ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	(3,392,889.18)
สุทธิ	10,569,047.01
<u>หัก</u> ส่วนของหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(2,538,078.51)
สุทธิ	8,030,968.50

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าการเงินระยะยาว ดังนี้

	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2553
	บาท
ไม่เกิน 1 ปี	3,094,099.29
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	4,147,225.70
เกินกว่า 5 ปี	6,720,611.20
รวม	13,961,936.19

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินเป็นสัญญาเช่าที่เกิดจากการโอนสิทธิการเช่าในอาคารเพื่อชำระหนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ และบริษัทฯ มีการเช่ากลับคืนเท่ากับอายุที่เหลืออยู่ของสิทธิการเช่าที่ดินโอนชำระหนี้

## 17. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอกทั้งจำนวน เป็นการกู้ยืมโดยมีการทำสัญญากู้ยืมระหว่างกัน มีกำหนดระยะเวลาจ่ายชำระหนี้ภายในวันที่ 26 พฤศจิกายน 2554 คิดดอกเบี้ยระหว่างกันในอัตราร้อยละ 6.00 ต่อปี

## 18. เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นทั้งจำนวน เป็นการรับเงินค่าหุ้นจากผู้เข้าร่วมลงทุนรายหนึ่ง ต่อมาเมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2553 บริษัทฯ ได้รับเงินร่วมลงทุนส่วนที่เหลือครบทั้งจำนวนแล้ว

## 19. กำไรจากการโอนสิทธิการเช่ารถตัดบัญชี

ประกอบด้วย

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553
	บาท
กำไรจากการโอนสิทธิการเช่ารถตัดบัญชี	17,588,129.04
หัก รายการตัดบัญชีเป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุน	(9,065,152.82)
กำไรจากการโอนสิทธิการเช่ารถตัดบัญชี-ปลายงวด	<u>8,522,976.22</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 กำไรจากการโอนสิทธิการเช่ารถตัดบัญชี เกิดจากการโอนสิทธิการเช่ารถคันนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการและมีการเช่ากลับคืน ซึ่งจะทยอยรับรู้เป็นรายได้ตามอายุของสัญญาเช่ากลับคืน

## 20. ทุนเรือนหุ้น

	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่			สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
ราคาตาม	31 ธันวาคม 2553			31 ธันวาคม 2552	
มูลค่าหุ้น	จำนวนหุ้น	มูลค่า		จำนวนหุ้น	มูลค่า
บาท	หุ้น	บาท		หุ้น	บาท
ทุนจดทะเบียน					
- หุ้นสามัญต้นงวด	5.00	43,399,928	216,999,640.00	52,000,000	260,000,000.00
- ลดทุนหุ้นสามัญ	5.00	-	-	(46,800,072)	(234,000,360.00)
- เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	5.00	6,000,072	30,000,360.00	38,200,000	191,000,000.00
- หุ้นสามัญปลายงวด	5.00	49,400,000	247,000,000.00	43,399,928	216,999,640.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					

- หุ้นสามัญต้นงวด	5.00	5,199,928	25,999,640.00	51,999,279	259,996,395.00
- ลดทุนหุ้นสามัญ	5.00	-	-	(46,799,351)	(233,996,755.00)
- เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	5.00	44,136,800	220,684,000.00	-	-
- หุ้นสามัญปลายงวด	5.00	49,336,728	246,683,640.00	5,199,928	25,999,640.00

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทได้ดำเนินการตามขั้นตอนการฟื้นฟูกิจการของแผนฟื้นฟูกิจการ โดยการเพิ่มทุนตามคำสั่งศาลล้มละลายกลางเมื่อวันที่ 15 มกราคม 2552 ซึ่งมีขั้นตอนดังต่อไปนี้

- (1) เพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วครั้งที่ 1 จำนวน 33,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.00 บาท ในรูปแบบของหุ้นสามัญให้กับผู้ร่วมลงทุน (Private Placement) เป็นจำนวนเงิน 35,000,000.00 บาท ทำให้ทุนจดทะเบียนชำระแล้วเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 38,199,928 หุ้น คิดเป็นมูลค่า 190,999,640.00 บาท และเกิดส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น คิดเป็นมูลค่า 130,000,000.00 บาท โดยจดทะเบียนเพิ่มทุนที่กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2553
- (2) เพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วครั้งที่ 2 จำนวน 5,200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.00 บาท เพื่อรองรับการแปลงหนี้เป็นทุนให้แก่เจ้าหนี้กลุ่มที่ 3 ทำให้ทุนจดทะเบียนชำระแล้วเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 43,399,928 หุ้น คิดเป็นมูลค่า 216,999,640.00 บาท โดยจดทะเบียนเพิ่มทุนที่กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2553
- (3) เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ เป็นจำนวน 247,000,000.00 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 216,999,640.00 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนไม่ต่ำกว่า 6,000,072 หุ้น ในมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.00 บาท จำนวนเงิน 30,000,360.00 บาท เพื่อจัดสรรให้กับบุคคลต่างๆ โดยจดทะเบียนเพิ่มทุนที่กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2553
- (4) เพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วครั้งที่ 3 จำนวน 5,936,800 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.00 บาท เพื่อรองรับการแปลงหนี้เป็นทุนให้แก่เจ้าหนี้กลุ่มที่ 2 ทำให้ทุนจดทะเบียนชำระแล้วเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 49,336,728 หุ้น คิดเป็นมูลค่า 246,683,640.00 บาท โดยจดทะเบียนเพิ่มทุนที่กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2553

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทได้ดำเนินการตามขั้นตอนการฟื้นฟูกิจการของแผนฟื้นฟูกิจการ โดยการลดทุนและเพิ่มทุนตามคำสั่งศาลล้มละลายกลางเมื่อวันที่ 15 มกราคม 2552 ซึ่งมีขั้นตอนดังต่อไปนี้

- (1) ลดทุนจดทะเบียนที่ยังไม่ได้ชำระจำนวนเงิน 3,605.00 บาท แบ่งเป็น 721 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.00 บาท ให้คงเหลือทุนจดทะเบียนจำนวน 259,996,395.00 บาท แบ่งเป็น 51,999,279 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.00 บาท เพื่อให้คงเหลือเท่ากับทุนที่ได้รับชำระแล้ว โดยจดทะเบียนลดทุนที่กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2552
- (2) ลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วลงจำนวน 233,996,755.00 บาท แบ่งเป็น 46,799,351 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.00 บาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสม มีผลให้คงเหลือทุนจดทะเบียนและทุนที่ชำระแล้วจำนวน 25,999,640.00 บาท แบ่งเป็น 5,199,928 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.00 บาท โดยจดทะเบียนลดทุนที่กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2552
- (3) เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ เป็นจำนวน 216,999,640.00 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 25,999,640.00 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนไม่ต่ำกว่า 38,200,000 หุ้น ในมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.00 บาท จำนวนเงิน 191,000,000.00 บาท เพื่อจัดสรรให้กับบุคคลต่างๆ โดยจดทะเบียนเพิ่มทุนที่กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2552
- (4) ลดสำรองตามกฎหมายจำนวน 17,553,134.07 บาททั้งจำนวน เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสม
- (5) ลดส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 172,411,974.00 บาททั้งจำนวน เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสม

## 21. ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารและกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ได้แก่ เงินเดือน ผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง และค่าตอบแทนกรรมการ รวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทฯ หมายถึงบุคคลที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

## 22. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 บริษัทฯ คำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราร้อยละ 25 ซึ่งเป็นไปตามพระราชกฤษฎีกา ฉบับที่ 475 ให้ลดอัตรากำไรสุทธิสำหรับบริษัทที่เป็นบริษัทจดทะเบียนตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เฉพาะกำไรสุทธิในส่วนที่ไม่เกิน 300.00 ล้านบาท เป็นเวลาสามรอบระยะเวลาบัญชีต่อเนื่องกันนับตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีแรกที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2551 ทั้งนี้การคำนวณภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรสุทธิทางบัญชีภายหลังบวกกลับรายการปรับปรุงตามประมวลรัษฎากร ซึ่งส่วนใหญ่ได้แก่ ผลขาดทุนสะสมย้อนหลังห้าปี ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน เป็นต้น

## 23. กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

23.1 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ คำนวณกำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน โดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ดังนี้

วันที่	จำนวนหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้ว	จำนวนวัน	จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ย
--------	---------------------------------	----------	--------------------

1 ม.ค. 2553 – 26	5,199,928	238	1,237,582,864
------------------	-----------	-----	---------------

ส.ค. 2553

27 ส.ค. 2553 – 14	43,399,928	19	824,598,632
-------------------	------------	----	-------------

ก.ย. 2553

15 ก.ย. 2553 – 31	49,336,728	108	5,328,366,624
-------------------	------------	-----	---------------

ธ.ค. 2553

รวมทั้งสิ้น	365	7,390,548,120
-------------	-----	---------------

กำไร(ขาดทุน)สุทธิ (บาท)	1,137,058,991.95
-------------------------	------------------

จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก(หุ้น)	7,390,548,120/365 = 20,248,077
--	--------------------------------

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	56.16
--------------------------------------	-------

23.2 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ คำนวณกำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน โดยใช้จำนวนหุ้นสามัญใหม่ภายหลังการลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วลงเพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมตามกล่าวในหมายเหตุ 20 จากจำนวน 51,999,279 หุ้นเป็นจำนวน 5,199,928 หุ้น

## 24. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ประกอบด้วย

	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2552
	บาท	บาท
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปอาหารและเครื่องดื่ม	(402,013.73)	101,264.91
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	116,842,427.41	108,485,912.38
วัตถุดิบและวัสดุทั่วไปเพื่อขายและบริการ	12,169,275.29	12,210,179.23
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	62,076,724.20	62,676,475.10
ค่าเสื่อมราคา	8,272,204.11	15,902,708.11
สิทธิการเช่าตัดจ่าย	3,956,092.50	7,622,413.91
ค่าเช่าและค่าบริการ	60,013,032.82	46,676,154.34
ค่าสาธารณูปโภค	16,129,390.29	15,670,883.29
ค่าขนส่งและค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	4,472,186.49	3,475,494.78
ค่าใช้จ่ายอื่น	23,304,869.88	34,263,653.00
รวม	306,834,189.26	307,085,139.05

## 25. สรุปแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัท

เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2550 เจ้าหนี้รายหนึ่งได้ยื่นคำร้องต่อศาลล้มละลายกลางเพื่อขอให้ศาลมีคำสั่งฟื้นฟูกิจการ และเมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2550 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งให้ฟื้นฟูกิจการและแต่งตั้งให้บริษัทฯ เป็นผู้ทำแผนฟื้นฟูกิจการโดยไม่มีผู้คัดค้าน บริษัทฯ จัดทำแผนดังกล่าวเพื่อเสนอขอความเห็นชอบจากเจ้าหนี้ ซึ่งศาลล้มละลายกลางมีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัทฯ แล้ว ในวันที่ 20 ตุลาคม 2551

### สาระสำคัญของแผนฟื้นฟูกิจการ

#### 25.1 ขั้นตอนการฟื้นฟูกิจการ

25.1.1 การดำเนินการสรรหาผู้ร่วมลงทุนภายในระยะเวลา 150 วัน นับจากวันที่ศาลมีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผน

ในกรณีที่ไม่สามารถสรรหาผู้ร่วมลงทุนข้างต้นได้ และผู้บริหารแผนเลือกที่จะดิโอนสินทรัพย์เพื่อชำระหนี้ และ/หรือจ่ายชำระหนี้เป็นเงินสดให้แก่เจ้าหนี้ในกลุ่ม 1 ภายใน 90 วันนับจากวันครบกำหนดระยะเวลาสรรหาผู้ร่วม

ลงทุนข้างต้น ให้ผู้บริหารแผนดำเนินการสรรหาผู้ร่วมลงทุนภายในเวลา 180 วัน นับจากวันที่ครบกำหนดระยะเวลาการตีโอนสินทรัพย์เพื่อชำระหนี้ และ/หรือจ่ายชำระคืนหนี้เป็นเงินสด เพื่อนำเงินที่ได้จากการเพิ่มทุนไปใช้ในการชำระหนี้คืนแก่บรรดาเจ้าหนี้ที่เหลืออยู่ และเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนต่อไป

#### 25.1.2 การปรับโครงสร้างทุน

##### 25.1.2.1 ทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ

ณ วันที่ศาลมีคำสั่งให้ฟื้นฟูกิจการ บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 260,000,000.00 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 52,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.00 บาท โดยเป็นทุนชำระแล้วจำนวน 259,996,395.00 บาท แบ่งเป็น 51,999,279 หุ้น

##### 25.1.2.2 การลดทุน

ภายใน 180 วัน นับจากวันที่ศาลมีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผน ผู้บริหารแผนจะดำเนินการลดส่วนเกินมูลค่าหุ้น ดำรงตามกฎหมาย และทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ เพื่อนำผลต่างที่เกิดขึ้นจากการลดทุนไปชดเชยผลขาดทุนสะสมของกิจการตามขั้นตอนดังต่อไปนี้

- (1) ลดทุนจดทะเบียนที่ยังไม่ได้ชำระ โดยวิธีตัดหุ้นจดทะเบียนที่จำหน่ายไม่ได้หรือที่ยังไม่ได้นำออกจำหน่ายจำนวน 3,605.00 บาท แบ่งเป็น 721 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.00 บาท ให้คงเหลือทุนจดทะเบียนจำนวน 259,996,395.00 บาท แบ่งเป็น 51,999,279 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 5.00 บาท
- (2) ลดสำรองตามกฎหมายจำนวน 17,553,134.00 บาททั้งจำนวน
- (3) ลดส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 172,411,974.00 บาททั้งจำนวน
- (4) ลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วจากจำนวน 259,996,395.00 บาท แบ่งเป็น 51,999,279 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.00 บาท ลงเหลือทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วจำนวน 25,999,640.00 บาท แบ่งเป็น 5,199,928 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.00 บาท

##### 25.1.2.3 การเพิ่มทุน

ผู้บริหารแผนจะดำเนินการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ เป็นจำนวนไม่ต่ำกว่า 216,999,640.00 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 25,999,640.00 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนไม่ต่ำกว่า

38,200,000 หุ้น ในมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.00 บาท เพื่อจัดสรรให้กับบุคคลต่างๆ ตามรายละเอียดและขั้นตอนดังต่อไปนี้

(1) ภายใน 180 วันนับจากวันที่ศาลมีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผนผู้บริหารแผนจะดำเนินการเพิ่มทุนชำระแล้วครั้งที่ 1 จำนวนไม่เกินกว่า 33,000,000 หุ้น ในรูปแบบของหุ้นสามัญและ/หรือหุ้นกู้แปลงสภาพ เพื่อการเสนอขายให้กับผู้ร่วมลงทุน (Private Placement) และ/หรือเพื่อรองรับการแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพในราคา que ผู้บริหารแผนเป็นผู้กำหนด โดยเงินสดที่ได้จากการเพิ่มทุนจะถูกนำไปใช้ในการชำระหนี้ค้ำแก่บรรดาเจ้าหนี้ และเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน ทำให้ทุนจดทะเบียนชำระแล้วเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนไม่เกิน 38,200,000 หุ้น คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 191,000,000.00 บาท จำนวนเงินที่ได้จากการเพิ่มทุนข้างต้นมีรายละเอียดดังนี้

- 1) ในกรณีที่ผู้บริหารแผนสามารถดำเนินการสรรหาผู้ร่วมลงทุนได้ภายในระยะเวลา 180 วันนับจากวันที่ศาลมีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผนดังที่ระบุไว้ในข้อ 25.1.1 ข้างต้น บริษัทฯ จะได้รับเงินสดจากการเพิ่มทุนเป็นจำนวนไม่ต่ำกว่า 139,000,000.00 บาท
- 2) ในกรณีที่ไม่สามารถสรรหาผู้ร่วมลงทุนข้างต้นได้ และผู้บริหารแผนมีการตีโอนสินทรัพย์เพื่อชำระหนี้ และ/หรือจ่ายชำระหนี้เป็นเงินสดให้แก่เจ้าหนี้ในกลุ่ม 1 ภายใน 90 วันนับจากวันที่ครบกำหนดระยะเวลาสรรหาผู้ร่วมลงทุนข้างต้น ให้ผู้บริหารแผนดำเนินการสรรหาผู้ร่วมลงทุนภายในเวลา 180 วันนับจากวันที่ครบกำหนดระยะเวลาการตีโอนสินทรัพย์เพื่อชำระหนี้ และ/หรือจ่ายชำระหนี้เป็นเงินสดเพื่อนำเงินที่ได้จากการเพิ่มทุนไปใช้ในการชำระหนี้ค้ำแก่บรรดาเจ้าหนี้ที่เหลืออยู่ และเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนต่อไป โดยในกรณีที่ผู้บริหารแผนสามารถสรรหาผู้ร่วมลงทุนได้ภายในระยะเวลา 180 วันนับจากวันที่ครบกำหนดระยะเวลาการตีโอนสินทรัพย์เพื่อชำระหนี้ และ/หรือจ่ายชำระหนี้เป็นเงินสดให้แก่เจ้าหนี้ในกลุ่ม 1 ดังที่ระบุไว้ใน

ข้อ 25.1.1 ข้างต้น บริษัทฯ จะได้รับเงินสดจากการเพิ่มทุน  
เป็นจำนวนไม่ต่ำกว่า 35,000,000.00 บาท

- (2) ภายใน 60 วัน นับจากวันที่มีการออกหุ้นเพิ่มทุนชำระแล้วให้แก่ผู้ร่วมลงทุนเรียบร้อยแล้ว ผู้บริหารแผนจะดำเนินการเพิ่มทุนชำระแล้วครั้งที่ 2 จำนวนไม่เกินกว่า 5,200,000 หุ้น เพื่อรองรับการแปลงหนี้เป็นทุนให้แก่เจ้าหนี้กลุ่มที่ 2 จำนวนประมาณ 26,000,000.00 บาท ด้วยอัตราการแปลงหนี้ 5.00 บาท ต่อ 1 หุ้น ทำให้ทุนจดทะเบียนชำระแล้วเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนไม่เกิน 43,400,000 หุ้น คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 217,000,000.00 บาท
- (3) ในกรณีที่ผู้บริหารแผนสามารถสรรหาผู้ร่วมลงทุนได้ภายในเวลา 180 วันนับจากวันที่ครบกำหนดระยะเวลาการดีไอนสินทรัพย์เพื่อชำระหนี้ และ/หรือจ่ายชำระคืนหนี้เป็นเงินสดตั้งที่ระบุไว้ในข้อ 25.1.1 ข้างต้น ผู้บริหารแผนจะดำเนินการเพิ่มทุนชำระแล้วครั้งที่ 3 จำนวนไม่เกินกว่า 5,940,800 หุ้น เพื่อรองรับการแปลงหนี้เป็นทุนให้แก่เจ้าหนี้กลุ่มที่ 2 จำนวนประมาณ 29,704,000.00 บาท ด้วยอัตราแปลงหนี้ 5.00 บาทต่อ 1 หุ้น ภายใน 60 วันนับจากวันที่มีการออกหุ้นเพิ่มทุนชำระแล้วให้แก่ผู้ร่วมลงทุนเรียบร้อยแล้ว ทำให้ทุนจดทะเบียนชำระแล้วเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน ไม่เกิน 49,400,000 หุ้น คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 247,000,000.00 บาท
- (4) ผู้บริหารแผนสามารถดำเนินการเรียกเพิ่มทุนชำระแล้ว ในรูปแบบของหุ้นสามัญเพิ่มทุนและ/หรือหุ้นกู้แปลงสภาพ และ/หรือเสนอขายหุ้นสามัญเดิม เพื่อเสนอขายอย่างเฉพาะเจาะจง และ/หรือเสนอขายต่อประชาชนทั่วไป และ/หรือเสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นเดิม และ/หรือเพื่อรองรับการแปลงหุ้นกู้แปลงสภาพ เพื่อการขยายกิจการของไดโดมอนในอนาคต โดยให้ผู้บริหารแผนมีอำนาจในการกำหนดจำนวนหุ้น ราคา ระยะเวลา สัดส่วน และรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายตามความเหมาะสม

## 25.2 การจัดกลุ่มเจ้าหนี้

เจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 เจ้าหนี้ไม่มีประกันประเภท เจ้าหนี้สถาบันการเงินในจำนวนหนี้ที่มีสิทธิการเข้าอันเป็นสินทรัพย์หลักของบริษัทฯ เป็นประกัน คือ เจ้าหนี้สถาบันการเงินที่มีสิทธิการเข้าอันเป็นสินทรัพย์หลักของไดโดมอน

เป็นหลักประกันการชำระหนี้ โดยกำหนดจำนวนหนี้ของเจ้าหนี้สถาบันการเงินแต่ละรายในกลุ่มนี้ตามราคาประเมินสิทธิการเช่าอันเป็นหลักประกันการหนี้แต่ละราย แต่จะได้รับชำระหนี้ไม่เกินมูลหนี้ของเจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 แต่ละราย

เจ้าหนี้กลุ่มที่ 2 เจ้าหนี้ไม่มีประกันประเภท เจ้าหนี้สถาบันการเงินที่มีสิทธิการเช่าเป็นประกันในจำนวนหนี้ที่ไม่มีสิทธิการเช่าของบริษัทฯ คือ เจ้าหนี้สถาบันการเงินที่มีสิทธิการเช่าของไดโดมอนเป็นหลักประกันในกลุ่มที่ 1 ที่มียอดหนี้ส่วนที่เกินจากมูลค่าหลักประกันของหนี้กลุ่มที่ 1

เจ้าหนี้กลุ่มที่ 3 เจ้าหนี้ไม่มีประกันประเภท เจ้าหนี้สถาบันการเงินและเจ้าหนี้เงินกู้บุคคลผู้มีคุณูปการ คือ เจ้าหนี้สถาบันการเงินในมูลหนี้ตามสัญญาและตราสารทางการเงินต่าง ๆ รวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงวงเงินกู้ร่วม สัญญาเงินกู้ ตัวแลกเงิน ตัวสัญญาใช้เงิน สัญญาปรับโครงสร้างหนี้ เป็นต้น ทั้งที่ไม่มีหลักประกัน และ/หรือ มีบุคคลอื่นและ/หรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ค้ำประกัน และเจ้าหนี้บุคคลธรรมดาซึ่งได้ให้เงินกู้ยืมแก่ไดโดมอนเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนกิจการในขณะที่ขาดสภาพคล่องทางการเงินและขาดแหล่งเงินทุนสนับสนุน ถือเป็นเจ้าหนี้ผู้มีคุณูปการต่อไดโดมอน

เจ้าหนี้กลุ่มที่ 4 เจ้าหนี้ไม่มีประกันประเภท เจ้าหนี้ในมูลหนี้ค่าเช่าแบบลีสซิ่ง คือ เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าแบบลีสซิ่ง

เจ้าหนี้กลุ่มที่ 5 เจ้าหนี้ไม่มีประกันประเภท เจ้าหนี้การค้า คือ เจ้าหนี้บุคคลธรรมดา นิติบุคคล ในมูลหนี้ที่มีต่อไดโดมอนตามสัญญาทางการค้าหรือสัญญาให้บริการต่าง ๆ

เจ้าหนี้กลุ่มที่ 6 เจ้าหนี้ไม่มีประกันประเภท เจ้าหนี้จากเหตุเพลิงไหม้ คือ เจ้าหนี้บุคคลธรรมดาและนิติบุคคล ในมูลหนี้ที่เกิดจากเหตุเพลิงไหม้ที่ไดโดมอนสาขามานูญครองเซ็นเตอร์

### 25.3 การชำระหนี้ตามกลุ่มเจ้าหนี้

25.3.1 เจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 จะได้รับการชำระหนี้ด้วยวิธีการและเงื่อนไข ดังนี้

25.3.1.1 ในกรณีที่ผู้บริหารแผนสามารถหาผู้ร่วมลงทุนได้ภายในเวลา 180 วันนับจากวันที่ศาลมีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผน ดังที่ระบุไว้ข้อ 25.1.1 ข้างต้น เจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 จะได้รับชำระหนี้ดังนี้

เจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 แต่ละรายจะได้รับชำระหนี้ในอัตราร้อยละ 65 ของราคาประเมินสิทธิการเช่าอันเป็นหลักประกันภาระหนี้ของเจ้าหนี้แต่ละรายเป็นเงินสดภายใน 180 วัน นับจากวันที่มีการออกหุ้นเพิ่มทุนชำระแล้วให้แก่ผู้ร่วมลงทุนเรียบร้อยแล้ว โดยเงินสดที่ได้รับชำระจะไม่เกินมูลหนี้ของเจ้าหนี้แต่ละราย โดยการจ่ายชำระจะหักจากยอดเงินต้นก่อน เงินสดส่วนที่เหลือภายหลังการจ่ายชำระคืนหนี้เงินต้นเต็มจำนวนแล้วจึงจะนำไปจ่ายชำระดอกเบี้ยของเจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 ต่อไป ทั้งนี้จำนวนเงินที่จ่ายชำระทั้งหมดจะไม่เกินร้อยละ 65 ของราคาประเมินสิทธิการเช่าอันเป็นหลักประกันภาระหนี้ของเจ้าหนี้แต่ละราย

25.3.1.2 ในกรณีที่ผู้บริหารแผนไม่สามารถดำเนินการหาผู้ร่วมลงทุนได้ภายในระยะเวลา 180 วันนับจากวันที่ศาลมีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผนเจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 จะได้รับชำระหนี้ดังนี้

ในกรณีที่ราคาประเมินสิทธิการเช่าอันเป็นหลักประกันภาระหนี้ของเจ้าหนี้มีมูลค่าต่ำกว่าจำนวนมูลหนี้ของเจ้าหนี้ ให้ผู้บริหารแผนดีไอเอสินทรัพย์ที่เป็นหลักประกันให้แก่เจ้าหนี้ที่มีสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นประกัน เพื่อชำระหนี้ในจำนวนมูลหนี้ที่เท่ากับราคาประเมินสิทธิการเช่าอันเป็นหลักประกันภาระหนี้ของเจ้าหนี้แต่ละราย ภายใน 90 วัน นับจากวันครบกำหนดระยะเวลาสรรหาผู้ร่วมลงทุนข้างต้น โดยมูลค่าสินทรัพย์ที่ดีไอเอสเพื่อชำระหนี้จะมีจำนวนไม่เกินมูลหนี้ของเจ้าหนี้รายดังกล่าว ทั้งนี้ให้ไดโดมอนเป็นผู้รับผิดชอบค่าธรรมเนียมและภาษีอากรที่เกิดขึ้นจากการโอนโดยภายหลังการดีไอเอสินทรัพย์เป็นเวลา 2 ปี เจ้าหนี้ที่ได้รับการดีไอเอสินทรัพย์จะให้สิทธิไดโดมอน ซื้อ และ/หรือเช่าคืนสินทรัพย์ดังกล่าวก่อน (Right of First Refusal) ภายใต้เงื่อนไขดังนี้

25.3.1.2.1 ในกรณีที่เป็นการซื้อคืนสิทธิการเช่า ราคาซื้อคืนจะเท่ากับราคาที่ดีไอเอสินทรัพย์เช่าบวกด้วยต้นทุนในการเก็บรักษาสินทรัพย์ (Carrying Cost) ของเจ้าหนี้รายดังกล่าวหักด้วยค่าเช่าสินทรัพย์ที่ดีไอเอส ไดโดมอนได้จ่ายชำระให้แก่เจ้าหนี้ตั้งแต่วันที่ดีไอเอสินทรัพย์จนถึงวันที่ซื้อคืนสินทรัพย์

หรือเท่ากับราคาที่เจ้าหนี้เสนอขายให้แก่บุคคลภายนอก  
แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

25.3.1.2.2 ในกรณีที่เป็นการเข้าคืนสิทธิการเช่า ค่าเช่าคืนสินทรัพย์ต่อ  
เดือนในระหว่างระยะเวลา 2 ปีแรกนับจากวันที่เข้าคืน  
สิทธิการเช่าจะเท่ากับราคาประเมินสิทธิการเช่าดังกล่าว  
หารด้วยอายุสัญญาคงเหลือ รายละเอียดค่าเช่าคืนของ  
สิทธิการเช่าในแต่ละสาขาปรากฏตามเอกสารแนบท้าย  
หมายเลข 2 ทั้งนี้ ภายหลังจากครบกำหนดระยะเวลา 2 ปี  
ข้างต้น ค่าเช่าคืนสินทรัพย์ให้เป็นไปตามอัตราที่จะได้ค  
งกันระหว่างเจ้าหนี้รายดังกล่าวและไดโดมอนต่อไป

และผู้บริหารแผนจะต้องแจ้งให้เจ้าหนี้รายดังกล่าวทราบ  
ถึงผลการตัดสินใจภายในเวลา 30 วันทำการ ภายหลังจากวันที่ได้รับ  
แจ้งข้อเสนอในการขาย และ/หรือให้เช่าสินทรัพย์ดังกล่าว หาก  
ผู้บริหารแผนไม่ประสงค์ที่จะใช้สิทธิในการซื้อ และ/หรือเช่าคืน  
เจ้าหนี้จึงจะมีสิทธิที่จะให้บุคคลอื่นซื้อ และ/หรือเช่าสินทรัพย์ที่  
ได้รับจากการตีโอนดังกล่าวได้โดยไม่จำเป็นต้องให้สิทธิไดโด  
มอนซื้อ และ/หรือเช่าก่อนอีกต่อไป

ในกรณีที่ราคาประเมินสิทธิการเช่าอันเป็นหลักประกันภ  
าระหนี้ของเจ้าหนี้มีมูลค่าสูงกว่าจำนวนมูลหนี้ของเจ้าหนี้ ให้ผู้บริหารแผน  
จ่ายชำระคืนหนี้ให้แก่เจ้าหนี้ที่มีสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นประกันเป็นเงิน  
สดในจำนวนที่เท่ากับราคาประเมินสิทธิการเช่าอันเป็นหลักประกัน  
ภาระหนี้ของเจ้าหนี้แต่ไม่เกินจำนวนมูลหนี้ของเจ้าหนี้รายดังกล่าว  
ภายใน 90 วัน นับจากวันครบกำหนดระยะเวลาสรรหาผู้ร่วมลงทุน  
ข้างต้น โดยเงินสดที่ชำระหนี้จะมีจำนวนรวมไม่เกินมูลหนี้ของ  
เจ้าหนี้รายดังกล่าว

25.3.1.3 ภาระหนี้เงินต้นและดอกเบี้ยส่วนที่เหลือทั้งหมดหลังจากที่ได้รับ  
ชำระหนี้ตามข้อ 25.3.1.1 หรือ 25.3.1.2 ตลอดจนภาระหนี้ใน  
ส่วนค่าปรับ ค่าธรรมเนียม เบี้ยปรับเงินเพิ่ม ค่าฤชาธรรมเนียม  
และค่าใช้จ่ายอื่นใดที่ค้างชำระอยู่ทั้งหมดซึ่งเจ้าหนี้ได้ขอรับชำระ  
หนี้ในการฟื้นฟูกิจการ และที่เกิดขึ้นภายหลังวันที่ศาลมีคำสั่ง  
ให้ฟื้นฟูกิจการของบริษัทฯ จนถึงวันที่มีการชำระหนี้เสร็จสิ้น

ตามแผน ให้เป็นอันได้รับการปลดหนี้ให้โดยเจ้าหนี้ทันทีในวันที่ เจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 ได้รับชำระหนี้ครบถ้วนตามแผนตามที่ระบุไว้ใน ข้อ 25.3.1.1 หรือ 25.3.1.2 โดยในกรณีที่ผู้บริหารแผนสามารถ ดำเนินการตามข้อ 25.3.1.1 ได้ ให้บริษัทฯ ได้รับคืนสิทธิการเช่าที่เป็น หลักประกันจากเจ้าหนี้ และให้สัญญาโอน/มอบสิทธิการเช่าเป็น หลักประกันใดๆ สิ้นสุดลงทันทีในวันที่เจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 ได้รับ ชำระหนี้ครบถ้วนตามที่กำหนดในข้อ 25.3.1.1

25.3.2 เจ้าหนี้กลุ่มที่ 2 จะได้รับการชำระหนี้ด้วยวิธีการและเงื่อนไขดังต่อไปนี้

25.3.2.2 ในกรณีที่ผู้บริหารแผนสามารถหาผู้ร่วมลงทุนได้ภายในเวลา 180 วัน นับจากวันที่ศาลมีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผนดังที่ระบุไว้ในข้อ 25.1.1 ข้างต้น เจ้าหนี้กลุ่มที่ 2 แต่ละรายจะได้รับชำระคืนหนี้เงินต้นใน อัตราร้อยละ 10 ของจำนวนหนี้เงินต้นตามข้อ 25.2 ในส่วนของ เจ้าหนี้กลุ่มที่ 2 เป็นเงินสดภายใน 180 วันนับจากวันที่ศาลมีคำสั่ง เห็นชอบด้วยแผน

25.3.2.3 ในกรณีที่ผู้บริหารแผนสามารถสรรหาผู้ร่วมลงทุนได้ภายในเวลา 180 วันนับจากวันที่ครบกำหนดระยะเวลาการตีโอนสินทรัพย์เพื่อชำระ หนี้ และ/หรือจ่ายชำระคืนหนี้เป็นเงินสดดังที่ระบุไว้ในข้อ 25.1.1 ข้างต้น เจ้าหนี้กลุ่มที่ 2 แต่ละรายจะได้รับชำระคืนหนี้เงินต้นในอัตรา ร้อยละ 10 ของจำนวนหนี้เงินต้นตามข้อ 25.2 ในส่วนของเจ้าหนี้กลุ่มที่ 2 โดยการแปลงหนี้เป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของไดโดมอน ในจำนวนรวม ไม่เกิน 5,940,800 หุ้นในอัตราแปลงหนี้เป็นทุน 5.00 บาทต่อ 1 หุ้น เป็นจำนวนรวมไม่เกิน 29,704,000.00 บาท ภายใน 60 วันนับจากวันที่ มีการออกหุ้นเพิ่มทุนชำระแล้วให้แก่ผู้ร่วมลงทุน ทั้งนี้ในกรณีที่มีเศษ ของหุ้นในส่วนที่ต่ำกว่า 100 หุ้นเกิดขึ้นจากการคำนวณจำนวนหุ้นที่ จะจัดสรรให้แก่เจ้าหนี้แต่ละราย เศษที่ต่ำกว่า 100 หุ้นนั้นให้ปัดทิ้งไป

25.3.2.4 ภาระหนี้เงินต้นและดอกเบี้ยส่วนที่เหลือทั้งหมดหลังจากที่ได้รับ ชำระหนี้ตามข้อ 25.3.2.1 หรือ 25.3.2.2 ตลอดจนภาระหนี้ในส่วน ค่าปรับ ค่าธรรมเนียม เบี้ยปรับเงินเพิ่ม ค่าฤชาธรรมเนียมและ ค่าใช้จ่ายอื่นใดที่ค้างชำระอยู่ทั้งหมดซึ่งเจ้าหนี้ได้ขอรับชำระหนี้ใน การฟื้นฟูกิจการ และที่เกิดขึ้นภายหลังวันที่ศาลมีคำสั่งให้ฟื้นฟู กิจการของบริษัทฯ จนถึงวันที่มีการชำระหนี้เสร็จสิ้นตามแผน ให้

เป็นอันได้รับการปลดหนี้ให้โดยเจ้าหนี้ทันทีในวันที่เจ้าหนี้กลุ่มที่ 2 ได้รับชำระหนี้ครบถ้วนตามแผนตามที่ระบุไว้ในข้อ 25.3.2.1 หรือ 25.3.2.2

25.3.3 เจ้าหนี้กลุ่มที่ 3 จะได้รับการชำระหนี้ด้วยวิธีการและเงื่อนไขดังต่อไปนี้

25.3.3.2 ทางเลือกในการแปลงหนี้เป็นทุน

เจ้าหนี้กลุ่มที่ 3 มีสิทธิที่จะเลือกรับชำระหนี้เงินต้นเป็นจำนวนรวมไม่เกิน 52,000,000.00 บาท โดยการแปลงหนี้ร้อยละ 50 เป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ในจำนวนไม่เกิน 5,200,000 หุ้นในอัตราแปลงหนี้เป็นทุน 5.00 บาทต่อ 1 หุ้น เป็นจำนวนรวมไม่เกิน 26,000,000.00 บาท โดยเจ้าหนี้ที่ประสงค์จะเลือกแปลงหนี้เป็นทุนจะต้องแจ้งให้ผู้บริหารแผนทราบเป็นลายลักษณ์อักษรถึงผลการตัดสินใจภายใน 15 วัน นับจากวันที่มีการออกหุ้นเพิ่มทุนชำระแล้ว ให้แก่ผู้ร่วมลงทุนและให้ผู้บริหารแผนได้แจ้งให้เจ้าหนี้กลุ่มที่ 3 ทราบถึงการเพิ่มทุนดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว และให้ผู้บริหารแผนดำเนินการแปลงหนี้เป็นทุนภายใน 45 วันนับจากวันที่ครบกำหนดระยะเวลาแจ้งผลการตัดสินใจข้างต้น จำนวนหุ้นที่จะจัดสรรให้แก่เจ้าหนี้แต่ละรายจะคำนวณตามสัดส่วนหนี้เงินต้นของเจ้าหนี้ที่เลือกที่จะได้รับชำระหนี้ตามทางเลือกดังกล่าว มูลหนี้เงินต้นส่วนที่เหลืออีกร้อยละ 50 หรือไม่เกิน 26,000,000.00 บาท ให้ได้รับการปลดหนี้ให้โดยเจ้าหนี้ ทั้งนี้ในกรณีที่เศษของหุ้นในส่วนที่ต่ำกว่า 100 หุ้น เกิดขึ้นจากการจำนวนหุ้นที่จะจัดสรรให้แก่เจ้าหนี้แต่ละราย เศษที่ต่ำกว่า 100 หุ้นนั้นให้ปัดทิ้งไป

25.3.3.3 การชำระหนี้เป็นเงินสด

เจ้าหนี้กลุ่มที่ 3 แต่ละรายจะได้รับชำระหนี้เงินต้นในอัตราร้อยละ 10 ของจำนวนหนี้เงินต้นเป็นเงินสดภายใน 180 วันนับจากวันที่ศาลมีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผน โดยจำนวนเงินสดที่จะจ่ายให้แก่เจ้าหนี้แต่ละรายจะคำนวณตามสัดส่วนหนี้เงินต้นของเจ้าหนี้แต่ละราย ทั้งนี้จำนวนเงินสดสุทธิที่จะจ่ายชำระให้แก่เจ้าหนี้ที่เลือกที่จะได้รับชำระหนี้โดยการแปลงหนี้เป็นทุนด้วยนั้น จะเท่ากับร้อยละ 10 ของมูล

หนี้เงินต้นหลังจากหักด้วยจำนวนมูลหนี้ที่ถูกแปลงเป็นทุนและปลดหนี้ไปแล้วจากการแปลงหนี้เป็นทุน

- 25.3.3.4 ภาระหนี้เงินต้นส่วนที่เหลือทั้งหมดหลังจากที่ได้รับชำระหนี้ตามข้อ 25.3.3.1 และ 25.3.3.2 ตลอดจนภาระหนี้ในส่วนดอกเบี้ย ค่าปรับ ค่าธรรมเนียม เบี้ยปรับเงินเพิ่ม ค่าฤชาธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่นใดที่ค้างชำระอยู่ทั้งหมดซึ่งเจ้าหนี้ได้ขอรับชำระหนี้ในการฟื้นฟูกิจการ และที่เกิดขึ้นภายหลังจากวันที่ศาลมีคำสั่งให้ฟื้นฟูกิจการของบริษัทฯ จนถึงวันที่มีการชำระหนี้เสร็จสิ้นตามแผน ให้เป็นอันได้รับการปลดหนี้ให้โดยเจ้าหนี้ทันทีในวันที่เจ้าหนี้กลุ่มที่ 3 ได้รับชำระหนี้ครบถ้วนตามแผนดังที่ระบุไว้ในข้อ 25.3.3.1 และ 25.3.3.2
- 25.3.4 เจ้าหนี้กลุ่มที่ 4 จะได้รับการชำระหนี้ด้วยวิธีการและเงื่อนไขดังต่อไปนี้
- 25.3.4.2 เจ้าหนี้กลุ่มที่ 4 แต่ละรายจะได้รับชำระหนี้เงินต้นในอัตราร้อยละ 10 ของจำนวนหนี้เงินต้นเป็นเงินสดภายใน 180 วัน นับจากวันที่ศาลมีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผน
- 25.3.4.3 ภาระหนี้เงินต้นส่วนที่เหลือทั้งหมดหลังจากที่ได้รับชำระหนี้ตามข้อ 25.3.4.1 ตลอดจนภาระหนี้ในส่วนดอกเบี้ย ค่าปรับ ค่าธรรมเนียม เบี้ยปรับเงินเพิ่ม ค่าฤชาธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่นใดที่ค้างชำระอยู่ทั้งหมดซึ่งเจ้าหนี้ได้ขอรับชำระหนี้ในการฟื้นฟูกิจการ และที่เกิดขึ้นภายหลังจากวันที่ศาลมีคำสั่งให้ฟื้นฟูกิจการของบริษัทฯ จนถึงวันที่มีการชำระหนี้เสร็จสิ้นตามแผน ให้เป็นอันได้รับการปลดหนี้ให้โดยเจ้าหนี้ทันทีในวันที่เจ้าหนี้กลุ่มที่ 4 ได้รับชำระหนี้ครบถ้วนตามแผนดังที่ระบุไว้ในข้อ 25.3.4.1
- 25.3.4.4 ในกรณีเจ้าหนี้กลุ่มที่ 4 รายใดได้ขอรับชำระหนี้ซึ่งรวมถึงมูลค่าทรัพย์สินที่เชาฯคงเหลือหลังจากที่เจ้าหนี้อย่างกล่าวได้รับชำระหนี้เงินต้นตามข้อ 25.3.4.1 แล้ว ให้ถือว่ากรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่เชาฯตกเป็นของบริษัทฯ ทันที
- 25.3.4.5 ในกรณีเจ้าหนี้กลุ่มที่ 4 รายใดได้ขอรับชำระหนี้ซึ่งไม่รวมถึงมูลค่าทรัพย์สินที่เชาฯคงเหลือหลังจากที่เจ้าหนี้อย่างกล่าวได้รับชำระหนี้เงินต้นตามข้อ 25.3.4.1 แล้ว ให้ถือว่ากรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่เชาฯยังคงเป็นของเจ้าหนี้อย่างกล่าว
- 25.3.5 เจ้าหนี้กลุ่มที่ 5 จะได้รับการชำระหนี้ด้วยวิธีการและเงื่อนไขดังต่อไปนี้

- 25.3.5.2 เจ้าหนี้กลุ่มที่ 5 แต่ละรายจะได้รับชำระหนี้เงินต้นในอัตราร้อยละ 10 ของจำนวนหนี้เงินต้นเป็นเงินสด ภายใน 180 วัน นับจากวันที่ศาลมีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผน
- 25.3.5.3 ภาระหนี้เงินต้นส่วนที่เหลือทั้งหมดหลังจากที่ได้รับชำระหนี้ตามข้อ 25.3.5.1 ตลอดจนภาระหนี้ในส่วนดอกเบี้ย ค่าปรับ ค่าธรรมเนียม เบี้ยปรับเงินเพิ่ม ค่าฤชาธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่นใดที่ค้างชำระอยู่ ทั้งหมดซึ่งเจ้าหนี้ได้ขอรับชำระหนี้ในการฟื้นฟูกิจการ และที่เกิดขึ้น ภายหลังจากวันที่ศาลมีคำสั่งให้ฟื้นฟูกิจการของบริษัทฯ จนถึงวันที่มีการชำระหนี้เสร็จสิ้นตามแผน ให้เป็นอันได้รับการปลดหนี้ให้โดย เจ้าหนี้ทันทีในวันที่เจ้าหนี้ กลุ่มที่ 5 ได้รับชำระหนี้ครบถ้วนตามแผน ดังที่ระบุไว้ในข้อ 25.3.5.1
- 25.3.6 เจ้าหนี้กลุ่มที่ 6 จะได้รับการชำระหนี้ด้วยวิธีการและเงื่อนไขดังต่อไปนี้
- 25.3.6.2 ในกรณีที่เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์มีคำสั่งให้บริษัทฯ เป็น ผู้รับผิดชอบใน เหตุเพลิงไหม้ที่เกิดขึ้น เจ้าหนี้กลุ่มที่ 6 แต่ละราย จะได้รับชำระหนี้เงินต้นจากเงินที่บริษัทฯ ได้รับชำระจากบริษัท แอควาประกันภัย จำกัด (มหาชน) เป็นจำนวนรวมไม่เกิน 5 ล้านบาท ภายใน 60 วัน นับจากวันที่เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์มีคำสั่งดังกล่าว ทั้งนี้ ภายหลังจากวันที่ศาลมีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผน และบริษัท แอควาประกันภัย จำกัด (มหาชน) ยินยอมชำระหนี้แก่บริษัทฯ โดย จำนวนเงินที่จะจัดสรรให้แก่เจ้าหนี้แต่ละรายจะคำนวณตามสัดส่วน หนี้เงินต้นของเจ้าหนี้แต่ละราย
- 25.3.6.3 ภาระหนี้เงินต้นส่วนที่เหลือทั้งหมดหลังจากที่ได้รับชำระหนี้ตามข้อ 25.3.6.1 ตลอดจนภาระหนี้ในส่วนดอกเบี้ย ค่าปรับ ค่าธรรมเนียม เบี้ยปรับเงินเพิ่ม ค่าฤชาธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่นใดที่ค้างชำระอยู่ ทั้งหมดซึ่งเจ้าหนี้ได้ขอรับชำระหนี้ในการฟื้นฟูกิจการ และที่เกิดขึ้น ภายหลังจากวันที่ศาลมีคำสั่งให้ฟื้นฟูกิจการของบริษัทฯ จนถึงวันที่มีการชำระหนี้เสร็จสิ้นตามแผน ให้เป็นอันได้รับการปลดหนี้ให้โดย เจ้าหนี้ทันทีในวันที่เจ้าหนี้กลุ่มที่ 6 ได้รับชำระหนี้ครบถ้วนตามแผน ดังที่ระบุไว้ในข้อ 25.3.6.1
- 25.3.7 ในกรณีที่เงินที่ได้จากผู้ร่วมลงทุนมีจำนวนมากกว่า 139,000,000.00 บาท ให้ ผู้บริหารแผนจัดสรรเงินในส่วนที่เกินกว่า 139,000,000.00 บาทที่ได้ให้แก่เจ้าหนี้แต่

ละรายภายใน 180 วัน นับจากวันที่ศาลมีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผน โดยจำนวนเงินส่วนเกินที่จะจัดสรรให้แก่เจ้าหนี้แต่ละรายจะคำนวณตามสัดส่วนหนี้เงินต้นของเจ้าหนี้แต่ละรายต่อไป ทั้งนี้จำนวนเงินรวมที่จ่ายชำระให้แก่เจ้าหนี้จะไม่เกินมูลหนี้ของเจ้าหนี้แต่ละราย

#### 25.4 แนวทางการแก้ปัญหาในกรณีขาดสภาพคล่องชั่วคราวระหว่างการปฏิบัติตามแผน

ในกรณีที่บริษัทฯ ขาดสภาพคล่องเป็นการชั่วคราว ให้ผู้บริหารแผนสามารถดำเนินการ ก่อหนี้ใด ๆ นอกเหนือจากการก่อหนี้และการระดมเงินทุนรวมถึงแหล่งเงินทุนและเงื่อนไขแห่งหนี้และเงินทุน หรือจัดหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม หรือกู้ยืมเงินตามความเหมาะสมได้ ในจำนวนเงินไม่เกิน 5 ล้านบาท และสามารถนำสินทรัพย์ของบริษัทฯ ไปเป็นหลักประกันการก่อหนี้ การจัดหาเงินทุนเพิ่มเติมหรือการกู้ยืมเงินดังกล่าวได้

#### 25.5 ระยะเวลาในการดำเนินการตามแผนและผลสำเร็จของแผน

##### 25.5.1 กำหนดระยะเวลาในการดำเนินการตามแผน

แผนฟื้นฟูกิจการมีระยะเวลาในการดำเนินการ 5 ปี นับตั้งแต่วันที่ศาลมีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผน ในกรณีที่การดำเนินการตามแผนนี้ยังไม่บรรลุผลสำเร็จตามข้อ 25.5.2 ของแผนภายในระยะเวลา 5 ปี ผู้บริหารแผนสามารถดำเนินการขอแก้ไขแผน โดยขอขยายกำหนดระยะเวลาการดำเนินการตามแผนตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดไว้ใน พ.ร.บ.ล้มละลาย

##### 25.5.2 ผลสำเร็จของแผน

ในระหว่างกำหนดระยะเวลาในการดำเนินการตามแผน หากมีเหตุการณ์ดังต่อไปนี้เกิดขึ้นครบถ้วนให้ถือว่าแผนฟื้นฟูกิจการได้ดำเนินการเป็นผลสำเร็จตามแผนแล้ว

25.5.2.2 บริษัทฯ โดยผู้บริหารแผนได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุนเพิ่มทุนรวมตลอดจนได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนและ/หรือชำระค่าหุ้นกู้แปลงสภาพจากผู้ร่วมลงทุนตามเงื่อนไขในข้อ 25.1.2.2 ข้อ 25.1.2.3(1) และข้อ 25.1.2.3(2) ของแผนแล้ว

25.5.2.3 ผู้บริหารแผนได้ดำเนินการตามวิธีการและเงื่อนไขที่กำหนดในข้อ 25.3.1 ถึงข้อ 25.3.5 ของแผนเรียบร้อยแล้ว

#### 25.6 ความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนฟื้นฟูกิจการ

25.6.1 ในระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 ผู้บริหารแผนได้มีการดำเนินการตามแผนฟื้นฟูกิจการ ดังนี้

- 25.6.1.2 ผู้บริหารแผนได้ดำเนินการปรับโครงสร้างทุนของบริษัทฯ โดยการลดทุนเพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสม และเพิ่มทุนเพื่อรองรับการแปลงหนี้เป็นทุนและการเสนอขายให้กับผู้ร่วมทุนตามแผนฟื้นฟูกิจการแล้วตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 20
- 25.6.1.3 บริษัทฯ ได้จ่ายชำระหนี้ตามเจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 รายหนึ่งทั้งจำนวนตามคำขอรับชำระหนี้ โดยบริษัทฯ ได้จ่ายชำระเป็นเช็คเชียร์เช็ค ซึ่งมีการจ่ายชำระเงินตามเช็คทั้งหมดแล้วในงวด
- 25.6.1.4 บริษัทฯ ได้จ่ายชำระหนี้ตามเจ้าหนี้กลุ่มที่ 3 ในส่วนของเจ้าหนี้เฉพาะรายที่ได้แจ้งความจำนงค์ขอรับชำระเป็นเงินสด เจ้าหนี้กลุ่มที่ 4 และเจ้าหนี้กลุ่มที่ 5 ทุกราย ตามเงื่อนไขของแผนฟื้นฟูกิจการโดยการชำระหนี้เป็นเงินสดจากหนี้เงินต้นในอัตราร้อยละ 10 ซึ่งกล่าวไว้ในหมายเหตุ 25.3.3, 25.3.4 และ 25.3.5 โดยบริษัทฯ ได้จ่ายชำระหนี้เป็นเช็คลงวันที่ล่วงหน้า ซึ่งมีการจ่ายชำระเงินตามเช็คทั้งหมดแล้วในงวด
- 25.6.2 ในระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ผู้บริหารแผนได้มีการดำเนินการตามแผนฟื้นฟูกิจการ ดังนี้
- 25.6.2.1 ผู้บริหารแผนได้ดำเนินการโอนสิทธิการเช่าจำนวน 13 สาขาให้แก่เจ้าหนี้กลุ่มที่ 1 ตามหมายเหตุ 16 และทำสัญญาเช่ากลับคืนทุกสาขา
- 25.6.2.2 ผู้บริหารแผนได้ดำเนินการปรับโครงสร้างทุนของบริษัทฯ โดยการเพิ่มทุนให้กับผู้ร่วมลงทุนและรองรับการแปลงหนี้เป็นทุน ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 20
- 25.6.2.3 ผู้บริหารแผนได้ดำเนินการตามเงื่อนไขในข้อ 25.1.2.2 ข้อ 25.1.2.3(1) ข้อ 25.2.3(2) และข้อ 25.3.1 ถึงข้อ 25.3.5 ของแผนเรียบร้อยแล้ว โดยเมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2553 ศาลล้มละลายกลางมีคำสั่งยกเลิกการฟื้นฟูกิจการของบริษัทฯ เนื่องจากบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามแผนครบถ้วนสมบูรณ์ ดังนั้นบริษัทฯ จึงมีกำไรจากการปลดหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการจากการบันทึกค่าภาระหนี้เงินต้นและดอกเบี้ยค้างจ่าย ซึ่งบริษัทฯ รับรู้ในงบกำไรขาดทุนจำนวน 1,152.53 ล้านบาท

## 26. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียวคือ ร้านอาหารและเครื่องดื่ม และในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวคือ ในประเทศไทย ดังนั้น จึงไม่ได้แสดงข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานไว้ในงบการเงินนี้

## 27. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### 27.1 การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายในการประกอบธุรกรรมเกี่ยวกับตราสารทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

### 27.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทฯ บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย เนื่องจากบริษัทฯ มีเงินกู้ยืมจากกรรมการและบุคคลอื่น และเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินซึ่งเสียดอกเบี้ยทั้งในอัตราคงที่และอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด อย่างไรก็ตาม อย่างไรก็ดี เงินกู้ยืมของบริษัทฯ ส่วนใหญ่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 เป็นหนี้สินที่ผิดนัดชำระหนี้และต้องเสียดอกเบี้ยในอัตราผิดนัดซึ่งสูงกว่าอัตราปกติ โดยบริษัทฯ มีสินทรัพย์และหนี้สินที่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยดังนี้

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2553	2552	2553	2552
	<u>ล้านบาท</u>	<u>ล้านบาท</u>	<u>ร้อยละ</u>	<u>ร้อยละ</u>
เงินฝากประเภทออมทรัพย์	4.13	0.80	0.25- 0.50	0.07
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้อง	5.00	5.00	6.00	6.00
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	10.00	-	6.00	-
หนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ	8.50	1,286.19	7.50	7.50 – 25.00

### 27.3 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เป็นสาระสำคัญ เนื่องจากการดำเนินงานและธุรกรรมเกือบทั้งหมดของบริษัทฯ เป็นการดำเนินงานภายในประเทศ

### 27.4 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถ หรือไม่ประสงค์ที่จะปฏิบัติตามข้อตกลงที่ให้ไว้กับบริษัทฯ บริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ เนื่องจากบริษัทฯ มีการประเมินฐานะการเงินของลูกค้าเป็นอย่างดีสม่ำเสมอ สำหรับลูกค้าที่คาดว่าจะไม่ได้รับชำระหนี้ได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เพียงพอแล้ว

#### 27.5 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้และเจ้าหนี้การค้า ลูกหนี้และเจ้าหนี้อื่น  
ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ข้างต้นมีจำนวนใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากรายการดังกล่าวมีสถานะเป็นเงินสดหรือจะได้รับชำระ/จ่ายชำระเป็นเงินสดในระยะเวลาอันสั้น
- เงินลงทุนในหุ้นทุนในบริษัทอื่น  
มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหุ้นทุนในบริษัทร่วมไม่สามารถหาได้โดยไม่ต้องเสียค่าใช้จ่ายที่เกินความจำเป็น เนื่องจากไม่มีข้อมูลราคาตลาดของเงินลงทุนอื่นที่มีลักษณะคล้ายคลึงกันกับเงินลงทุนดังกล่าว
- เงินกู้ยืม และหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ  
เงินกู้ยืมและหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการไม่สามารถคำนวณหามูลค่ายุติธรรมได้อย่างเหมาะสม อย่างไรก็ตาม สำหรับเงินกู้ยืม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 มีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราในตลาด บริษัทฯ จึงเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินดังกล่าว แสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

#### 28. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

- 28.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 บริษัทฯ มีภาระผูกพันจากการขอให้ธนาคารในประเทศ แห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและอุปกรณ์การใช้ไฟฟ้าให้แก่หน่วยงานของรัฐบาลแห่งหนึ่งรวมถึงการปฏิบัติตามสัญญาเช่าให้แก่บริษัทเอกชนหลายแห่งเป็นจำนวนเงินรวม 0.83 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองปี
- 28.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 บริษัทฯ มีสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและบริการสิ่งอำนวยความสะดวกอื่นๆ หลายฉบับ อายุสัญญาตั้งแต่ 2 ปีถึง 30 ปี และ 3 ปีถึง 30 ปี ตามลำดับ สัญญาเช่ามีอายุสิ้นสุดแตกต่างกันจนถึงวันที่ 15 กรกฎาคม 2569 โดยบริษัทฯ มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายค่าเช่าตามสัญญาเช่าต่าง ๆ ดังนี้

ณ วันที่

ณ วันที่

	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2552
	บาท	บาท
ภายใน 1 ปี	22,553,256.04	15,377,428.04
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	12,494,377.00	22,614,202.58
เกินกว่า 5 ปี	8,327,463.67	23,125,176.65
รวม	43,375,096.71	61,116,807.27

28.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 บริษัทฯ มีสัญญาเช่ายานพาหนะหลายฉบับ อายุสัญญา 4 ปี สัญญาเช่ามีอายุสิ้นสุดแตกต่างกันจนถึงวันที่ 16 กรกฎาคม 2555 โดยบริษัทฯ มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายค่าเช่าตามสัญญาเช่าต่าง ๆ เป็นจำนวนเงินรวม 0.73 ล้านบาท และ 1.69 ล้านบาท ตามลำดับ

## 29. หนี้สินที่ฟ้องร้องและเรียกร้องค่าเสียหาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ ถูกฟ้องเป็นจำเลยในคดีแพ่งหลายคดีในฐานผิดสัญญา กู้ยืมเงิน สัญญาเช่าการเงิน และสัญญาค้ำประกันโดยมีทุนทรัพย์ที่ถูกฟ้องเป็นจำนวนเงินรวม 647.09 ล้านบาท พร้อมทั้งดอกเบี้ยในอัตราร้อยละต่าง ๆ กัน จากเงินต้นคงค้าง ปัจจุบันคดีดังกล่าวศาลมีคำสั่งจำหน่ายคดีชั่วคราว เนื่องจากบริษัทฯ อยู่ระหว่างการฟื้นฟูกิจการ และในบางคดีฝ่ายโจทก์ได้ถอนฟ้องคดีเพื่อยื่นคำขอชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการตามหมายเหตุ 25 อย่างไรก็ตามเมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2553 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งยกเลิกการฟื้นฟูกิจการของบริษัทฯ เนื่องจากบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามขั้นตอนต่าง ๆ ในแผนฟื้นฟูกิจการครบถ้วนแล้ว คงเหลือหนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการที่เป็นเจ้าหนี้กลุ่มที่ 6 ซึ่งเจ้าหนี้แต่ละรายจะได้รับชำระหนี้เงินต้นจากเงินที่บริษัทฯ ได้รับชำระจากบริษัท แอช่าประกันภัย จำกัด (มหาชน) ซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์พิจารณาจำนวนซึ่งยังไม่ทราบข้อมูลจากคดีฟ้องร้องจากเจ้าหนี้กลุ่มที่ 6 ดังกล่าว

## 30. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2554 มีมติเป็นเอกฉันท์ให้มีการขายหุ้นสามัญของบริษัทฯ ไคโด ชังเกียว (ประเทศไทย) จำกัด ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 11 ทั้งจำนวนมูลค่ารวม 32,171,997.13 บาท ให้กับบุคคลใด ๆ ที่ไม่มีความ

เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ ปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างดำเนินการ

### 31. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ในการบริหารจัดการทุน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และ 2552 งบการเงินของบริษัทฯ แสดงอัตราหนี้สินต่อทุนเป็น 21.87 : 1 และ (1.11) : 1 ตามลำดับ

### 32. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ แล้ว เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2554

---