

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของ บริษัท ซีอีคยูเคชั่น จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543 และ 2542 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น งบกำไรสะสม และงบกระแสเงินสด สำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของ บริษัท ซีอีคยูเคชั่น จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการ ทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้รายงานไว้เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2543 โดยแสดงความเห็นต่องบการเงินของปี 2542 อย่างมีเงื่อนไขเกี่ยวกับบริษัทฯ ไม่ได้รับรู้ส่วนได้เสียจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมแห่งหนึ่ง เนื่องจากบริษัทร่วมดังกล่าวจัดทำงบการเงินยังไม่แล้วเสร็จ ในปี 2543 บริษัทฯ ได้รับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2542 ของบริษัทร่วมที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่น และได้ทำการปรับปรุงการรับรู้ส่วนได้เสียให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นความเห็นของข้าพเจ้าในปัจจุบันต่องบการเงินปี 2542 ตามที่แสดงในรายงานนี้จึงแตกต่างจากความเห็นที่แสดงไว้เดิมในปีก่อน

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543 และ 2542 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท ซีอีคยูเคชั่น จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

(นายสมชาย กุรุจิต โภศล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 3277

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544

## บริษัท ซีอีดียูเคชั่น จำกัด (มหาชน)

## งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543 และ 2542

หน่วย : บาท

		2543	2542
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	(หมายเหตุ 4)	41,574,870.44	34,304,709.93
หลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ	(หมายเหตุ 5)	157,607,106.00	176,460,294.75
ตัวเงินรับ		3,718,079.80	7,039,242.70
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	(หมายเหตุ 6)	37,774,555.51	44,625,478.23
สินค้าคงเหลือ-สุทธิ	(หมายเหตุ 7)	100,626,662.33	85,054,693.42
<b>สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น</b>			
ค่าลิขสิทธิ์จ่ายล่วงหน้า		2,561,463.94	4,418,729.41
ค่าแปลจ่ายล่วงหน้า		5,953,032.55	7,522,147.48
อื่น ๆ		5,894,715.75	5,886,750.20
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		355,710,486.32	365,312,046.12
เงินลงทุนระยะยาว	(หมายเหตุ 8, 14)	10,748,589.89	10,548,589.89
<b>เงินลงทุนและเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วม</b>			
และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน-สุทธิ	(หมายเหตุ 9)	8,812,868.68	8,291,955.44
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	(หมายเหตุ 10)	102,372,331.16	87,375,695.98
สิทธิการเช่าอาคาร	(หมายเหตุ 11)	144,321,106.52	153,049,157.42
<b>สินทรัพย์อื่น</b>			
ทรัพย์สินรอจำหน่าย	(หมายเหตุ 12)	32,559,999.99	32,559,999.99
ที่ดินที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	(หมายเหตุ 13)	44,315,707.00	44,315,707.00
อื่น ๆ		11,628,102.30	7,232,913.59
รวมสินทรัพย์		710,469,191.86	708,686,065.43

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท ซีอีดียูเคชั่น จำกัด (มหาชน)

## งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543 และ 2542

หน่วย : บาท

		2543	2542
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	(หมายเหตุ 14)	20,772,609.55	7,053,501.77
ตั๋วเงินจ่าย		14,635,268.55	25,002,753.68
เจ้าหนี้การค้า		218,676,002.69	148,797,255.79
ส่วนของหนีัระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระในปี	(หมายเหตุ 15)	7,836,000.00	44,467,260.91
<b>หนี้สินหมุนเวียนอื่น</b>			
ค่าลิขสิทธิ์ค้างจ่าย		9,829,373.08	8,979,905.36
ภาษีเงิน ใด้นิติบุคคลค้างจ่าย		22,274,158.18	11,556,584.06
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น		10,781,596.79	4,678,021.31
อื่น ๆ		7,365,570.01	8,601,934.04
รวมหนี้สินหมุนเวียน		312,170,578.85	259,137,216.92
เงินกู้ยืมระยะยาว	(หมายเหตุ 15)	12,983,170.00	104,752,852.71
หนี้สินอื่น		2,205,054.73	2,715,855.09
รวมหนี้สิน		327,358,803.58	366,605,924.72

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท ซีอีดียูเคชั่น จำกัด (มหาชน)

## งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543 และ 2542

หน่วย : บาท

	2543	2542
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนเรือนหุ้น		
ทุนจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ 50,000,000 หุ้น @ 10.00 บาท	500,000,000.00	500,000,000.00
หุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้ว		
หุ้นสามัญ 21,098,713 หุ้น @ 10.00 บาท	210,987,130.00	210,987,130.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	81,042,800.25	81,042,800.25
รายการขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น - หลักทรัพย์เพื่อขาย	(7,077,491.75)	(1,435,823.00)
กำไรสะสม		
จัดสรรแล้ว		
สำรองตามกฎหมาย	5,549,641.96	5,438,801.06
ยังไม่ได้จัดสรร	92,608,307.82	46,047,232.40
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	383,110,388.28	342,080,140.71
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	710,469,191.86	708,686,065.43

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีอีดีเคชั่น จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุน  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2543 และ 2542

หน่วย : บาท

	2543	2542
รายได้จากการดำเนินงาน		
รายได้จากการขาย	1,136,658,671.45	757,528,487.16
หนี้สูญรับคืน	-	11,962,167.76
รายได้อื่น	36,248,373.47	40,453,829.55
ส่วนแบ่งกำไรในบริษัทร่วม	920,913.24	988,517.37
รวมรายได้	1,173,827,958.16	810,933,001.84
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		
ต้นทุนขาย	787,411,312.74	517,509,037.91
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	274,971,142.59	220,142,718.68
รายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ (หมายเหตุ 10,12 และ 13)	824,921.39	39,056,173.58
ค่าตอบแทนกรรมการ (หมายเหตุ 16)	588,000.00	489,000.00
รวมค่าใช้จ่าย	1,063,795,376.72	777,196,930.17
กำไร(ขาดทุน)ก่อนดอกเบี้ยจ่าย และภาษีเงินได้นิติบุคคล	110,032,581.44	33,736,071.67
ดอกเบี้ยจ่าย	(8,227,549.95)	(17,883,459.97)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล (หมายเหตุ 17)	(34,034,402.17)	(13,635,793.78)
กำไรสุทธิ	67,770,629.32	2,216,817.92
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	3.21	0.11
จำนวนหุ้นสามัญ (หน่วย : หุ้น)	21,098,713	21,098,713

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีอีดียูเคชั่น จำกัด (มหาชน)  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2543 และ 2542

หน่วย : บาท

	2543	2542
ทุนเรือนหุ้น		
หุ้นสามัญ		
ยอดต้นงวด	210,987,130.00	210,987,130.00
เพิ่มทุนระหว่างงวด	-	-
ยอดปลายงวด	210,987,130.00	210,987,130.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		
ยอดต้นงวด	81,042,800.25	81,042,800.25
เพิ่มระหว่างงวด	-	-
ยอดปลายงวด	81,042,800.25	81,042,800.25
รายการขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น-หลักทรัพย์เพื่อขาย		
ยอดต้นงวด	(1,435,823.00)	-
เพิ่มระหว่างงวด	(5,641,668.75)	(1,435,823.00)
ยอดปลายงวด	(7,077,491.75)	(1,435,823.00)
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
จัดสรรแล้ว		
สำรองตามกฎหมาย		
ยอดต้นงวด	5,438,801.06	5,438,801.06
เพิ่มระหว่างงวด	(หมายเหตุ 16) 110,840.90	-
ยอดปลายงวด	5,549,641.96	5,438,801.06
ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดต้นงวด	46,047,232.40	43,830,414.48
เพิ่มระหว่างงวด	67,770,629.32	2,216,817.92
ลดระหว่างงวด	(หมายเหตุ 16) (110,840.90)	-
จ่ายเงินปันผลระหว่างงวด	(หมายเหตุ 16) (21,098,713.00)	-
ยอดปลายงวด	92,608,307.82	46,047,232.40
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	383,110,388.28	342,080,140.71

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีอีดียูเคชั่น จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรสะสม  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2543 และ 2542

	หน่วย : บาท	
	2543	2542
กำไรสะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร		
กำไรสะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรรต้นงวด	46,047,232.40	43,830,414.48
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี	67,770,629.32	2,216,817.92
จ่ายเงินปันผล	(21,098,713.00)	-
จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	(110,840.90)	-
รวมกำไรสะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรรปลายงวด	92,608,307.82	46,047,232.40
กำไรสะสมปลายงวด ประกอบด้วย		
จัดสรรแล้ว		
สำรองตามกฎหมาย	5,549,641.96	5,438,801.06
ยังไม่ได้จัดสรร	92,608,307.82	46,047,232.40
รวมกำไรสะสม	98,157,949.78	51,486,033.46

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีอีเคยูเคชั่น จำกัด (มหาชน)  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2543 และ 2542

	หน่วย : บาท	
	2543	2542
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	67,770,629.32	2,216,817.92
ปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)สุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)		
ค่าเสื่อมราคา	26,917,699.98	22,509,810.38
สิทธิการเช่าตัดบัญชี	8,728,050.90	11,600,370.06
รายการขาดทุนจากการโอนตัดทรัพย์สินไม่มีตัวตน	200,975.23	-
รายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	824,921.39	39,056,173.58
รายการขาดทุนจากสินค้าชำรุด	13,470,102.41	14,758,674.75
สำรองสินค้าเสื่อมสภาพและสินค้าสูญหาย	9,757,627.83	(654,834.59)
สำรองสินค้าเคลื่อนไหวซ้ำ	454,936.74	18,197,861.62
สำรองรับคืนสินค้า	-	(826,883.71)
หนี้สงสัยจะสูญ (หนี้สูญรับคืน)	110,756.13	(2,095,813.29)
ส่วนแบ่ง(กำไร)ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(920,913.24)	(988,517.37)
(กำไร)ขาดทุนจากการขายหลักทรัพย์เพื่อขาย	(725,656.56)	93,380.00
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	(3,000.00)	-
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนเงินทุนหมุนเวียน	126,586,130.13	103,867,039.35
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในตั๋วเงินรับ	3,321,162.90	(990,318.76)
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้การค้า	6,740,166.59	(2,552,493.32)
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินค้าคงเหลือ	(39,254,635.89)	(28,025,035.34)
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในค่าลิขสิทธิ์จ่ายล่วงหน้า	1,857,265.47	882,743.77
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในค่าแปลจ่ายล่วงหน้า	1,569,114.93	1,177,012.66
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(7,965.55)	(1,686,149.28)
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์อื่น	(4,395,188.71)	(648,689.75)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในตั๋วเงินจ่าย	(10,367,485.13)	9,690,005.59
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้การค้า	69,878,746.90	78,798,071.05
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าลิขสิทธิ์ค้างจ่าย	849,467.72	1,365,071.64
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	10,717,574.12	7,401,818.15
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	6,103,575.48	1,673,212.72
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,236,364.03)	173,460.43
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินอื่น	(510,800.36)	1,015,122.84
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมดำเนินงาน	171,850,764.57	172,140,871.75
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		



บริษัท ซีอีดียูเคชั่น จำกัด (มหาชน)  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2543 และ 2542

	หน่วย : บาท	
	2543	2542
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
ซื้อหลักทรัพย์เพื่อขาย	(32,000,000.00)	(92,750,590.75)
เงินสดรับจากการขายหลักทรัพย์เพื่อขาย	45,937,176.56	14,881,860.00
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น)ลดลงในเงินลงทุนระยะยาว	3,000.00 (200,000.00)	- -
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	400,000.00	600,000.00
ซื้อสินทรัพย์ถาวร (เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์รอจำหน่าย	(42,940,231.78) -	(35,044,592.70) (2,306,601.46)
เงินสดสุทธิได้รับ(ใช้ไป)ในกิจกรรมการลงทุน	(28,800,055.22)	(114,619,924.91)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	13,719,107.78	(1,444,005.99)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเงินกู้ยืมระยะยาว	(128,400,943.62)	(48,492,063.83)
จ่ายเงินปันผล	(21,098,713.00)	-
เงินสดสุทธิได้รับ(ใช้ไป)ในกิจกรรมการจัดหาเงิน	(135,780,548.84)	(49,936,069.82)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีอีดียูเคชั่น จำกัด (มหาชน)  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2543 และ 2542

	หน่วย : บาท	
	2543	2542
เงินสดและเงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)	7,270,160.51	7,584,877.02
เงินสดและเงินฝากธนาคาร ณ วันต้นงวด	34,304,709.93	26,719,832.91
เงินสดและเงินฝากธนาคาร ณ วันสิ้นงวด	41,574,870.44	34,304,709.93

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

1. เงินสดที่จ่ายในระหว่างปีสำหรับ

ดอกเบี้ยจ่าย

8,272,275.55      17,964,008.97

ภาษีเงินได้นิติบุคคล

23,316,828.05      4,154,765.91

2. รายละเอียดเพิ่มเติมในรายการที่ไม่เป็นตัวเงิน

ในปี 2543 และ 2542 บริษัทฯ ได้ปรับปรุงรายการขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายกับ ส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวนเงิน (5.62) ล้านบาท และ (1.44) ล้านบาท ตามลำดับ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**บริษัท ซีอีเคยูเคชั่น จำกัด (มหาชน)**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**วันที่ 31 ธันวาคม 2543 และ 2542**

---

1. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่

งบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2542 และงบกำไรขาดทุนสำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกัน ที่นำมาเปรียบเทียบมีการจัดประเภทรายการทางบัญชีใหม่ เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบกับงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543

2. ข้อความทั่วไป

- บริษัทฯ จัดทะเบียนจัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2517 บริษัทฯ แปลงสภาพเป็นบริษัท (มหาชน) จำกัด เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2536 ทะเบียนนิติบุคคลเลขที่ บมจ. 102 ตั้งอยู่เลขที่ 800/30, 43-45 ซอยตระกูลสุข ถนนอโศก-ดินแดง แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 ประเทศไทย
- ลักษณะการดำเนินงานของบริษัทฯ
  1. จำหน่ายหนังสือ และวารสารในลักษณะขายปลีก ผ่านร้านซีอีคบุ๊กเซ็นเตอร์ ซึ่งเป็นร้านหนังสือของบริษัทฯ
  2. ผลิตและจำหน่ายหนังสือ และวารสารเชิงวิชาการ บริษัทฯ เป็นผู้จำหน่ายหนังสือเชิงวิชาการให้หน่วยงานและสำนักพิมพ์อื่น เพื่อจำหน่ายให้กับร้านหนังสือทั่วไป
  3. รับจ้างโฆษณาเพื่อจัดลงในวารสารรายเดือน 7 ฉบับที่บริษัทฯ ผลิตขึ้น
  4. รับจ้างพิมพ์ จำหน่ายอุปกรณ์และเครื่องมือทางอิเล็กทรอนิกส์และรายได้อื่นๆ

- ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

	สำหรับปี	
	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	<u>2543</u>	<u>2542</u>
จำนวนพนักงานถาวร (คน)	700	586
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน (ล้านบาท)	100.82	80.29

- การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท ซีอีเคยูเคชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 6/2542 เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2542 ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน โดยมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดทุกประการ

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่ประกาศโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย โดยมีนโยบายการบัญชีที่สำคัญดังนี้

3.1 บริษัทฯ - รับรู้รายได้จากการขายเมื่อส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้าเรียบร้อยแล้ว ยกเว้นในกรณีขายฝากจะรับรู้

รายได้ เมื่อตรวจนับสินค้าในมือผู้รับฝากขายตามกำหนดระยะเวลาที่ตกลงกัน

- รายได้จากกรมโฆษณา บันทึกเป็นรายได้เมื่อมีการลงโฆษณาแล้ว

3.2 เงินลงทุนระยะสั้น เป็นเงินลงทุนในหน่วยลงทุนกองทุนรวม ซึ่งบริษัทฯ ถือเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม

3.3 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ประเมินขึ้นโดยพิจารณาจากลูกหนี้แต่ละรายที่คาดว่าจะไม่ได้รับชำระ

3.4 สินค้าคงเหลือ

- วัตถุดิบกระดาษและงานระหว่างทำ บันทึกบัญชีในราคาทุนตามวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน (FIFO) หรือมูลค่าสุทธิ ที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

- สินค้าสำเร็จรูปที่บริษัทเป็นผู้ผลิตและสินค้าสำเร็จรูปที่บริษัทซื้อมาเพื่อจำหน่าย บันทึกบัญชีในราคาทุนตาม วิธีทุนถ่วงเฉลี่ย (Simple Average) หรือมูลค่าสุทธิที่ได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

- วารสารรับคืนไม่มีการตีราคา

- สำรองเพื่อลดมูลค่าสินค้าคงเหลือพิจารณาจากสินค้าเก่า ล้าสมัย เสื่อมสภาพและสูญหาย

- 3.5 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ บันทึกบัญชีในราคาทุนเดิม และคำนวณค่าเสื่อมราคาตามวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณดังนี้
- |                                     |    |    |
|-------------------------------------|----|----|
| - อาคาร                             | 20 | ปี |
| - ค่าตกแต่งอาคาร เครื่องใช้สำนักงาน | 5  | ปี |
| - เครื่องปรับอากาศ                  | 5  | ปี |
| - ยานพาหนะ                          | 5  | ปี |
- 3.6 ค่าลิขสิทธิ์ต่างประเทศจ่าย จำนวนในอัตราที่กำหนดในสัญญาของการทำหนังสือต่างประเทศตามเกณฑ์คงค้าง
- 3.7 เงินลงทุนในบริษัทร่วม บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย (Equity Method)
- 3.8 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาท ตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นงวดแปลงค่า โดยการใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นงวดนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าดังกล่าว ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน
- 3.9 การจัดสรรกำไรสะสมเป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 โดยบริษัทจะจัดสรรสำรองเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 3.10 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิด้วยจำนวนหุ้นที่ออกและได้รับชำระแล้วถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ณ วันสิ้นงวด ซึ่งไม่ได้คำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลด เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีหุ้นสามัญเทียบเท่า

#### 4. เงินสดและเงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543 และ 2542 เงินสดในมือส่วนหนึ่งจำนวนเงิน 10.36 ล้านบาท และ 7.70 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินสดที่ได้รับจากการขายสินค้าตามร้านหนังสือซีเอ็ดบุ๊คเซ็นเตอร์ในวันทำการสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี ซึ่งได้นำฝากธนาคาร ณ วันทำการของรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป

5. หลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ

## ประกอบด้วย

	2543	2542
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
เงินลงทุนในกองทุนเปิด	158,684,597.75	171,896,117.75
เงินลงทุนในกองทุนรวมหุ้นบุริมสิทธิ-หุ้นกู้ค้อยสิทธิ	6,000,000.00	6,000,000.00
รวม	164,684,597.75	177,896,117.75
<u>หัก</u> ค่าเพื่อการปรับมูลค่า	(7,077,491.75)	(1,435,823.00)
สุทธิ	<u>157,607,106.00</u>	<u>176,460,294.75</u>

6. ลูกหนี้การค้า-สุทธิ

## ประกอบด้วย

	2543	2542
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
ลูกหนี้การค้า-ขายหนังสือ	54,029,800.23	62,327,400.49
ลูกหนี้การค้า-โฆษณา	11,159,375.57	9,601,941.90
<u>หัก</u> ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(24,927,870.76)	(24,817,114.63)
สำรองรับคืนสินค้า	(2,486,749.53)	(2,486,749.53)
สุทธิ	<u>37,774,555.51</u>	<u>44,625,478.23</u>

## ลูกหนี้การค้า-ขายหนังสือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543 และ 2542 แยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

	2543	2542
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
ใน Credit Term	13,490,568.97	36,440,718.86
เกิน Credit Term 1- 6 เดือน	17,305,158.81	161,123.14
เกิน Credit Term มากกว่า 6 เดือนไม่เกิน 1 ปี	203,575.71	1,096,174.62
เกิน Credit Term มากกว่า 1 ปี	23,030,496.74	24,629,383.87
รวม	<u>54,029,800.23</u>	<u>62,327,400.49</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543 และ 2542 ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญส่วนหนึ่งจำนวนเงิน 14.97 ล้านบาท เป็นหนี้สงฆ์จะสูญของลูกหนี้การค้า-สิ่งพิมพ์รายใหญ่ที่เกิดจากการขายสินค้าในปี 2541 โดยได้บันทึกเป็นหนี้สงฆ์จะสูญในงบกำไรขาดทุนสำหรับปี 2541

#### 7. สินค้าคงเหลือ-สุทธิ

	2543	2542
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
กระดาษ	986,191.32	1,041,694.11
งานระหว่างทำ	5,377,205.57	5,720,016.96
สินค้าสำเร็จรูป	65,842,184.44	70,689,774.71
สินค้าสำเร็จรูปในมือผู้รับฝากขาย	6,062,509.42	3,861,341.61
สินค้าสำเร็จรูป ณ สาขา	61,162,049.01	32,332,778.89
<u>หัก</u> สำรองสินค้าเสื่อมสภาพและสินค้าสูญหาย	(14,512,126.16)	(4,754,498.33)
สำรองสินค้าเคลื่อนไหวช้า	(24,291,351.27)	(23,836,414.53)
<b>สุทธิ</b>	<b>100,626,662.33</b>	<b>85,054,693.42</b>

#### 8. เงินลงทุนระยะยาว

	2543	2542
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
บัตรเงินฝาก	10,548,589.89	10,548,589.89
เงินฝากประจำ	200,000.00	-
<b>รวม</b>	<b>10,748,589.89</b>	<b>10,548,589.89</b>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543 และ 2542 บัตรเงินฝาก เป็นเงินลงทุนในรูปของบัตรเงินฝากกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.445 และ 4.13 - 4.5625 ต่อปี ตามลำดับ กำหนดไถ่ถอน 5 ปี ซึ่งได้โอนมาจากเงินลงทุนระยะสั้น เนื่องจากสถาบันการเงินถูกระงับการดำเนินกิจการเป็นการถาวร ตามคำสั่งของกระทรวงการคลังและองค์การเพื่อการปฏิรูประบบสถาบันการเงิน(ปรส.) เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2540 และบริษัทฯ ได้ทำการเปลี่ยนตัวสัญญาใช้เงินดังกล่าวเป็นบัตรเงินฝาก

9. เงินลงทุนและเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน-สุทธิ

เงินลงทุนประกอบด้วย

<u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543</u>							
	<u>ประเภทกิจการ</u>	<u>ลักษณะ</u> <u>ความสัมพันธ์</u>	<u>ทุนชำระแล้ว</u>	<u>สัดส่วน</u>	<u>เงินลงทุน</u>		<u>เงินปันผล</u>
				<u>เงินลงทุน</u>	<u>วิธีราคาทุน</u>	<u>วิธีส่วนได้เสีย</u>	
			<u>บาท</u>		<u>บาท</u>	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
บริษัท เอ็ม แอนด์ อี จำกัด	สำนักพิมพ์ผู้ผลิตวารสาร เทคนิคและคู่มือวิศวกร	บริษัทร่วม	400,000.00	25%	-	8,812,868.68	400,000.00
<u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2542</u>							
	<u>ประเภทกิจการ</u>	<u>ลักษณะ</u> <u>ความสัมพันธ์</u>	<u>ทุนชำระแล้ว</u>	<u>สัดส่วน</u>	<u>เงินลงทุน</u>		<u>เงินปันผล</u>
				<u>เงินลงทุน</u>	<u>วิธีราคาทุน</u>	<u>วิธีส่วนได้เสีย</u>	
			<u>บาท</u>		<u>บาท</u>	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
บริษัท เวิร์ดเวฟ บรอดคาสติ้ง จำกัด	ผลิตและดำเนินรายการ โทรทัศน์และวิทยุ	บริษัทร่วม	5,000,000.00	30%	1,500,000.00	-	-
บริษัท เอ็ม แอนด์ อี จำกัด	สำนักพิมพ์ผู้ผลิตวารสาร เทคนิคและคู่มือวิศวกร	บริษัทร่วม	400,000.00	25%	-	8,291,955.44	600,000.00
บริษัท อินเตอร์ เนชั่นแนล ซอฟต์แวร์ แพลคตอรี จำกัด	ออกแบบและผลิตซอฟต์แวร์ แวร์จำหน่ายต่างประเทศ	การมีผู้บริหาร ร่วมกัน	50,000,000.00	3%	1,500,000.00	-	-
<u>หัก ค่าเพื่อการลดราคา</u> <u>ของเงินลงทุนใน</u> <u>-บริษัท เวิร์ดเวฟ</u> <u>บรอดคาสติ้ง จำกัด</u>					(1,500,000.00)	-	
<u>-บริษัท อินเตอร์</u> <u>เนชั่นแนล ซอฟต์แวร์</u> <u>แพลคตอรี จำกัด</u>					(1,500,000.00)	-	
<u>สุทธิ</u>					-	8,291,955.44	600,000.00

งบการเงินสำหรับไตรมาส และสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2543 บริษัทฯ ไม่ได้รับรู้ส่วนได้เสียจากเงินลงทุน ของบริษัท เอ็ม แอนด์ อี จำกัด เนื่องจากบริษัทร่วมดังกล่าวจัดทำงบการเงินยังไม่แล้วเสร็จ จึงยังมิได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต อย่างไรก็ตามในไตรมาส 2 ปี 2543 บริษัทฯ ได้รับงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2542 ของบริษัท เอ็ม แอนด์ อี จำกัด ซึ่งได้ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นแล้ว บริษัทฯ จึงบันทึกรับรู้ส่วนได้เสียจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2543 จำนวน 0.92 ล้านบาท



เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วม จำนวนเงิน 3.30 ล้านบาท เป็นเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท เจริญเวฟ บรอดคาสติ้ง จำกัด เดิมได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ทั้งจำนวนแล้ว โดยในไตรมาส 4 ปี 2543 บริษัทร่วมดังกล่าวมีค่าตั้งจากศาลให้ล้มละลาย ทางบริษัทฯ เห็นว่า บริษัทร่วมไม่มีทรัพย์สินเพียงพอที่จะชำระคืนบริษัทฯ จึงปรับปรุงบัญชีเงินให้กู้ยืมและบัญชีค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญออกทั้งจำนวนในไตรมาส 4 ปี 2543

#### 10. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

##### ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

รายการ	ที่ดิน	อาคาร	ค่าตกแต่ง อาคาร	เครื่องใช้ สำนักงาน	เครื่องปรับ อากาศ	ยานพาหนะ	รวม
<b>ราคาทุน</b>							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2542	14,243,213.00	15,072,159.47	91,558,325.32	95,310,849.25	6,303,308.07	8,814,986.24	231,302,841.35
ซื้อเพิ่ม	-	-	15,964,028.58	23,767,877.90	270,495.68	2,937,829.62	42,940,231.78
รายการปรับปรุงข้อผิดพลาด	-	-	-	(277,165.25)	-	-	(277,165.25)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543	14,243,213.00	15,072,159.47	107,522,353.90	118,801,561.90	6,573,803.75	11,752,815.86	273,965,907.88
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2542	-	7,557,245.57	63,946,379.73	61,632,396.78	5,348,974.91	5,442,148.38	143,927,145.37
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,059,103.97	10,032,842.77	14,255,079.10	411,549.23	1,159,124.91	26,917,699.98
รายการปรับปรุงข้อผิดพลาด	-	-	-	5,846.68	-	(82,036.70)	(76,190.02)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543	-	8,616,349.54	73,979,222.50	75,893,322.56	5,760,524.14	6,519,236.59	170,768,655.33
<b>ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์</b>							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2542	-	-	-	-	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	-	824,921.39	-	-	-	-	824,921.39
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543	-	824,921.39	-	-	-	-	824,921.39
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2542	14,243,213.00	7,514,913.90	27,611,945.59	33,678,452.47	954,333.16	3,372,837.86	87,375,695.98
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543	14,243,213.00	5,630,888.54	33,543,131.40	42,908,239.34	813,279.61	5,233,579.27	102,372,331.16
ค่าเสื่อมราคาที่แสดงในงบกำไรขาดทุน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2542							22,509,810.38
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2543							26,917,699.98

ในเดือนกุมภาพันธ์ปี 2544 บริษัทฯ ได้ให้ผู้ชำนาญการประเมินราคาอิสระแห่งหนึ่งประเมินราคาอาคารที่ไว้ให้เช่าซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของบัญชีอาคาร โดยมีราคาตามบัญชี จำนวนเงิน 3.63 ล้านบาท ปรากฏว่าราคาประเมินของอาคารมีมูลค่า ณ วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2544 จำนวนเงิน 2.80 ล้านบาท ซึ่งเป็นราคาที่กิจการสามารถได้รับจากการขายอาคารดังกล่าวในตลาดซื้อขายคลองแต่ต่ำกว่าราคาตามบัญชีจำนวนเงิน 0.83 ล้านบาท โดยผลต่างที่เกิดขึ้นได้แสดงเป็นรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงบกำไรขาดทุนสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2543

ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง บริษัทฯ นำไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืม ระยะยาวจากธนาคารพาณิชย์

11. สิทธิการเช่าอาคาร

สิทธิการเช่าอาคาร เป็นสิทธิการเช่าพื้นที่ในศูนย์การค้าชั้นนำ เพื่อเปิดสาขาร้านหนังสือ ซีเอ็ด บุ๊คเซ็นเตอร์

บริษัทฯ นำสิทธิการเช่า ส่วนใหญ่ไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารพาณิชย์และสถาบันการเงิน และเงินเบิกเกินบัญชีจากธนาคารพาณิชย์

12. ทรัพย์สินรอจำหน่าย

	ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง รอจำหน่าย บาท
ราคาทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2542	54,120,564.64
ซื้อเพิ่ม	-
จำหน่าย	-
รายการปรับปรุงข้อผิดพลาด	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543	<u>54,120,564.64</u>
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2542	21,560,564.65
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543	<u>21,560,564.65</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2542	<u>32,559,999.99</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543	<u><u>32,559,999.99</u></u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543 และ 2542 ทรัพย์สินรอจำหน่ายทั้งจำนวนเป็นที่ดิน และอาคารซึ่งเดิม บริษัทฯ มีวัตถุประสงค์ซื้อมาเพื่อใช้ดำเนินงาน แต่จากการตรวจสอบสภาพแล้วไม่เหมาะสมที่จะใช้ดำเนินงานของ บริษัทฯ จึงทำการปรับปรุงเพื่อขาย ดังนั้นจึงได้จัดประเภทเป็นทรัพย์สินรอจำหน่าย

ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างดังกล่าว บริษัทฯ นำไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารพาณิชย์

ในปี 2542 บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ผู้ชำนาญการประเมินราคาอิสระแห่งหนึ่ง ประเมินราคาทรัพย์สินรอจำหน่ายทุกแห่ง ปรากฏว่าราคาประเมินของทรัพย์สินรอจำหน่ายมีมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ณ วันที่ 27 ธันวาคม 2542 ซึ่งเป็นราคาที่กิจการสามารถได้รับจากการขายสินทรัพย์ในตลาดซื้อขายคล่องต่ำกว่าราคาสินทรัพย์สุทธิที่แสดงในงบดุลของกิจการจำนวนเงิน 54.12 ล้านบาท เทียบกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจำนวนเงิน 32.56 ล้านบาท บริษัทจึงปรับราคาทรัพย์สินรอจำหน่ายลดลงโดยบันทึกผลต่าง จำนวนเงิน 21.56 ล้านบาท แสดงเป็นรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงบกำไรขาดทุน

13. ที่ดินที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน

	ที่ดินที่ไม่ได้ใช้ ดำเนินงาน บาท
ราคาทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2542	61,811,315.93
ซื้อเพิ่ม	-
จำหน่าย	-
รายการปรับปรุงข้อผิดพลาด	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543	<u>61,811,315.93</u>
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2542	17,495,608.93
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543	<u>17,495,608.93</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2542	<u>44,315,707.00</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543	<u>44,315,707.00</u>

ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง บริษัทฯ นำไปเป็นหลักประกันค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารพาณิชย์

ในปี 2542 บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ผู้ชำนาญการประเมินราคาอิสระแห่งหนึ่ง ประเมินราคาที่ดินที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงานทุกแห่ง ปรากฏว่าราคาประเมินของที่ดินที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงานแห่งหนึ่งมีมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ณ วันที่ 27 ธันวาคม 2542 ซึ่งเป็นราคาที่กิจการสามารถได้รับจากการขายสินทรัพย์ในตลาดซื้อขายคล่องต่ำกว่าราคาสินทรัพย์สุทธิที่แสดงในงบดุลของกิจการจำนวนเงิน 49.50 ล้านบาท เทียบกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจำนวนเงิน 32.00 ล้านบาท บริษัทจึงปรับราคาที่ดินที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงานลดลงโดยบันทึกผลต่าง จำนวนเงิน 17.50 ล้านบาท แสดงเป็นรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงบกำไรขาดทุน ส่วนที่ดินอีกแห่งหนึ่งมีมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนสูงกว่ายอดสินทรัพย์สุทธิ

#### 14. สินเชื่อและภาระค้ำประกัน

สินเชื่อในรูปเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะยาว ค้ำประกันโดยมีเงินฝากประจำ ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ตามหมายเหตุ 10 สิทธิการเช่าอาคาร ตามหมายเหตุ 11 ทรัพย์สินรهن่าย ตามหมายเหตุ 12 และที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน ตามหมายเหตุ 13 เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน

#### 15. เงินกู้ยืมระยะยาว

ประกอบด้วย	2543	2542
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
เงินกู้ยืมจากธนาคาร	20,819,170.00	140,419,066.69
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	8,801,046.93
รวม	20,819,170.00	149,220,113.62
<u>หัก</u> ส่วนของหนี้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระในปี	<u>(7,836,000.00)</u>	<u>(44,467,260.91)</u>
สุทธิ	<u>12,983,170.00</u>	<u>104,752,852.71</u>

เงินกู้ยืมระยะยาว มีวงเงินกู้ อัตราดอกเบี้ย และภาระค่าประกันต่างๆ ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

ลำดับที่	วงเงินกู้	หนี้คงค้าง		ผู้ให้กู้	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ		ภาระค่าประกัน
		ณ วันที่	ณ วันที่		2543	2542	
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม		2543	2542	
		2543	2542		2543	2542	
1.	80.73	11.06	62.31	ธนาคารพาณิชย์และสถาบันการเงินหลายแห่ง	MLR	MLR	สิทธิการเช่า
2.	30.00	-	24.77	ธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง	MLR	MLR	ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง
3.	72.00	-	42.94	ธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง	MLR	MLR	ที่ดิน อาคาร พร้อมสิ่งปลูกสร้างและสิทธิการเช่า
4.	26.86	9.76	15.16	ธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง	MLR + 1	MLR + 1	ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง
5.	13.00	-	4.04	ธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง	MLR + 2	MLR + 2	ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง

#### การชำระคืนเงินกู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543 เงินกู้ยืมระยะยาวตามลำดับที่ 1-5 เป็นเงินกู้รวม 9 วงเงินคงค้างผ่อนชำระอยู่ระหว่าง 22-54 งวด โดยผ่อนชำระงวดละ 203,000-450,000 บาท ซึ่งบริษัทฯ จะต้องชำระเงินกู้ให้ครบถ้วนในระหว่างปี 2547-2548

#### 16. การจ่ายเงินปันผลและสำรองตามกฎหมาย

##### 16.1 การจ่ายเงินปันผลและสำรองตามกฎหมาย

ตามมติที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2543 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2543 มีมติเป็นเอกฉันท์ให้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานประจำปี 2542 แก่ผู้ถือหุ้นที่มีรายชื่อในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 7 เมษายน 2543 ในอัตราหุ้นละ 1 บาท จากจำนวนหุ้นคงเหลือ ณ สิ้นปีรวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้น 21.10 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ จ่ายเงินปันผลในวันที่ 26 พฤษภาคม 2543 และอนุมัติจัดสรรกำไรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย จำนวน 0.11 ล้านบาท

##### 16.2 ค่าตอบแทนกรรมการ

ตามมติที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2543 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2543 มีมติเป็นเอกฉันท์ให้มีการจ่ายค่าบำเหน็จแก่กรรมการ ที่ดำรงตำแหน่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2542 ท่านละ 30,000 บาท และสำหรับประธานกรรมการบริษัทฯ 40,000 บาท สำหรับผลการดำเนินงานปี 2542

17. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้นิติบุคคลคำนวณในอัตราร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิตามบัญชี ก่อนรับรู้ส่วนได้เสียจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม บวกด้วยค่าใช้จ่ายต้องห้ามตามประมวลรัษฎากร

18. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียวคือธุรกิจผลิต และจำหน่ายหนังสือและดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียว คือในประเทศไทย ดังนั้นรายได้ กำไร และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดง ในงบการเงิน จึงเกี่ยวกับส่วนงานธุรกิจ และส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

19. งบกำไรขาดทุนสำหรับไตรมาส สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2543 และ 2542

งบกำไรขาดทุนสำหรับไตรมาส สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2543 และ 2542 ซึ่งได้สอบทานตามวิธีการที่สมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย กำหนดในแถลงการณ์มาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับเรื่องนี้แล้วดังนี้

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	
	สอบทานแล้ว	
	สำหรับไตรมาส	
	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	<u>2543</u>	<u>2542</u>
	<u>พันบาท</u>	<u>พันบาท</u>
รายได้จากการดำเนินงาน		
รายได้จากการขาย	326,820	225,887
รายได้อื่น	5,858	9,277
ส่วนแบ่งกำไรในบริษัทร่วม	921	-
รวมรายได้	<u>333,599</u>	<u>235,164</u>
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		
ต้นทุนขาย	238,931	174,830
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	77,498	54,938
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	825	39,056
ค่าตอบแทนกรรมการ	147	117
รวมค่าใช้จ่าย	<u>317,401</u>	<u>268,941</u>
กำไร(ขาดทุน)ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้นิติบุคคล	16,198	(33,777)
ดอกเบี้ยจ่าย	(1,050)	(3,772)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(5,073)	6,705
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	<u>10,075</u>	<u>(30,844)</u>
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย : บาท)	0.48	(1.46)
จำนวนหุ้นสามัญ (หน่วย : พันหุ้น)	21,099	21,099

20. หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นภายในหน้า

นอกจากหนี้สินที่ปรากฏในงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2543 และ 2542 บริษัท ยังมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นกับธนาคารเกี่ยวกับ Letter of Guarantee เป็นจำนวนเงิน 3.95 ล้านบาท และ 2.66 ล้านบาท ตามลำดับ

21. ปัญหาปี ค.ศ. 2000 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

บริษัทฯ ได้วิเคราะห์ ประเมินผลและแก้ไข ระบบคอมพิวเตอร์เพื่อแก้ไขปัญหาปี ค.ศ. 2000 แล้วเสร็จเมื่อต้นปี 2541 ผลปรากฏว่าบริษัทฯ ไม่มีผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อระบบคอมพิวเตอร์ และระบบการจัดการภายในองค์กร ระบบการผลิต ระบบการขายและการจัดจำหน่าย ระบบร้านค้าปลีก และระบบบริการ นอกจากนี้ บริษัทฯ กำหนดให้หน่วยงานบริหารเป็นผู้รับผิดชอบระบบการจัดการให้มีความสามารถรองรับปัญหาปี ค.ศ. 2000

บริษัทฯ ไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญในผลการดำเนินงานของบริษัทร่วม เนื่องจากบริษัทร่วมเป็นบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกันเทคโนโลยีที่ทันสมัย

บริษัทฯ มีผลกระทบที่เกิดขึ้นจากระบบบัญชีโดยบริษัทฯ เริ่มใช้โปรแกรมใหม่นี้ในไตรมาส 3 ปี 2542 ในการใช้โปรแกรมใหม่นี้ บริษัทฯ มีแนวทางดำเนินการมิให้มีผลกระทบใด ๆ ต่อการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องมีมูลค่าไม่เป็นนัยสำคัญแต่อย่างใด (โดยประเมินจากความพร้อมในอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่บริษัทฯ มีอยู่ในปัจจุบัน) โดยบริษัทฯ ได้แก้ไขปัญหาปี ค.ศ. 2000 เป็นที่เรียบร้อยแล้ว ซึ่งจากการตรวจสอบการทำงานของระบบคอมพิวเตอร์หลังจากผ่านปี ค.ศ. 2000 นั้น ไม่พบปัญหาที่ก่อให้เกิดผลกระทบกับบริษัทฯ ภายหลังจากวันที่ในงบดุลจนถึงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 บริษัทฯ ไม่ได้รับผลกระทบจากปัญหาดังกล่าว