

รายงานการสอบทานงบการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของ บริษัท ซีอีเคยูเคชั่น จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545 งบกำไรขาดทุน สำหรับไตรมาสและสำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2545 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2545 ของบริษัท ซีอีเคยูเคชั่น จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามสอบทาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการและ การวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงินจึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ที่รับรองทั่วไป ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานได้

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า งบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

งบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2544 ของบริษัท ซีอีเคยูเคชั่น จำกัด (มหาชน) ได้มีการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกัน และเสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2545 งบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2544 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินดังกล่าว

นอกจากนี้ งบกำไรขาดทุน สำหรับไตรมาสและสำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2544 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2544 ที่แสดงเปรียบเทียบได้สอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นนั้นด้วยเช่นกัน ตามรายงานลงวันที่ 7 สิงหาคม 2544 ซึ่งได้รายงานว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

(นางสาวชัชชาน เอี่ยมวณิชชา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 1 สิงหาคม 2545

บริษัท ซีเอ็ดยูเคชั่น จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2544

(หน่วย : พันบาท)

	2545	2544
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	สอบทานแล้ว	
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	72,471	84,500
เงินลงทุนชั่วคราว	198,353	192,302
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ-สุทธิ (หมายเหตุ 3)	69,500	70,860
สินค้าคงเหลือ-สุทธิ (หมายเหตุ 4)	105,610	121,315
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	22,841	18,183
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	468,775	487,160
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (หมายเหตุ 5)	11,083	9,653
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ (หมายเหตุ 6)	166,818	166,910
สิทธิการเช่าอาคาร-สุทธิ (หมายเหตุ 7)	131,578	135,826
ทรัพย์สินรอจำหน่าย-สุทธิ (หมายเหตุ 8)	32,560	36,007
ที่ดินและอาคารที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน-สุทธิ (หมายเหตุ 9)	50,141	50,323
เงินค้ำประกันการเช่าและเงินมัดจำ	28,080	19,707
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	420,260	418,426
รวมสินทรัพย์	889,035	905,586

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีเอ็ดยูเคชั่น จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2544

(หน่วย : พันบาท)

	2545	2544
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	สอบทานแล้ว	
<u>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</u>		
หนี้สินหมุนเวียน		
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	19,076	18,844
เจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่าย	344,087	291,958
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	13,420	34,035
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	57,893	48,397
รวมหนี้สินหมุนเวียน	434,476	393,234
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	3,796	4,117
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	3,796	4,117
รวมหนี้สิน	438,272	397,351

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีเอ็ดยูเคชั่น จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2544

(หน่วย : พันบาท)

	2545	2544
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	สอบทานแล้ว	
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนเรือนหุ้น		
ทุนจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ 34,812,869 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท	348,129	348,129
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว		
หุ้นสามัญ 21,098,713 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท	210,987	210,987
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	81,043	81,043
ส่วนเกินทุนจากการตราตราสินทรัพย์	33,008	35,051
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(1,138)	(5,921)
กำไรสะสม		
จัดสรรแล้ว		
สำรองตามกฎหมาย	15,125	8,938
ยังไม่ได้จัดสรร	111,738	178,137
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	450,763	508,235
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	889,035	905,586

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีอีดูเคชั่น จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุน

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับไตรมาส		สำหรับงวด 6 เดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2544	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2544
รายได้จากการดำเนินงาน				
รายได้จากการขาย	485,956	405,631	929,887	756,810
รายได้อื่น	4,929	3,885	14,034	10,825
ส่วนแบ่งกำไรในบริษัทร่วม	2,030	1,216	2,030	1,216
รวมรายได้	492,915	410,732	945,951	768,851
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน				
ต้นทุนขาย	351,697	275,384	672,537	532,697
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	108,521	82,211	211,910	158,198
ค่าตอบแทนกรรมการ	1,177	577	1,324	724
รวมค่าใช้จ่าย	461,395	358,172	885,771	691,619
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	31,520	52,560	60,180	77,232
ดอกเบี้ยจ่าย	(52)	(46)	(141)	(213)
ภาษีเงินได้ (หมายเหตุ 12)	(7,375)	(15,616)	(14,757)	(22,390)
กำไรสุทธิ	24,093	36,898	45,282	54,629
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย : บาท) (หมายเหตุ 13)	1.14	1.75	2.15	2.59
กำไรต่อหุ้นปรับลด (หน่วย : บาท) (หมายเหตุ 13)	0.77	-	1.46	-

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีอีเอเคชั่น จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2545 และ 2544

(หน่วย : พันบาท)

	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ขาดทุนที่ยังไม่ เกิดขึ้นใน หลักทรัพย์เพื่อขาย ยังไม่จัดสรร	กำไรสะสม	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2545	210,987	81,043	(5,921)	178,137	473,184
รายการปรับปรุงส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	-	-	-	-	0
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	-	4,783	-	4,783
รายการที่ยังไม่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน	210,987	81,043	(1,138)	178,137	477,967
จัดสรรสำรองตามกฎหมายระหว่างงวด (หมายเหตุ 10)	-	-	-	(6,187)	-
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 10)	-	-	-	(105,494)	(105,494)
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	45,282	45,282
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545	210,987	81,043	(1,138)	111,738	417,755

	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ขาดทุนที่ยังไม่ เกิดขึ้นใน หลักทรัพย์เพื่อขาย ยังไม่จัดสรร	กำไรสะสม	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2544	210,987	81,043	(7,078)	92,608	383,110
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	-	(702)	-	(702)
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์เพิ่มระหว่างงวด	-	-	-	-	0
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ลดระหว่างงวด	-	-	-	-	0
รายการที่ยังไม่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน	210,987	81,043	(7,780)	92,608	382,408
จัดสรรสำรองตามกฎหมายระหว่างงวด	-	-	-	(3,388)	-
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(34,813)	(34,813)
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	54,629	54,629
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2544	210,987	81,043	(7,780)	109,036	402,224

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีอีดีเคชั่น จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2545 และ 2544

(หน่วย : พันบาท)

	2545	2544
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	45,282	54,629
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา - สินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินงาน	19,867	14,700
ค่าเสื่อมราคา - สินทรัพย์ที่ไม่ใช้ในการดำเนินงาน	192	-
รายการปรับปรุงข้อผิดพลาดของสินทรัพย์ถาวร	-	(848)
รายการขาดทุนจากการตีราคาของสินทรัพย์ลดลง	-	55
สิทธิการเช่าตัดจ่าย	4,248	4,248
ขาดทุนจากสินค้าสูญหายและเคลื่อนไหวซ้ำ	8,824	4,732
ขาดทุนจากประมาณการรับคืนสินค้า (โอนกลับบัญชี)	(325)	1,420
หนี้สงสัยจะสูญ (หนี้สูญรับคืน)	(3,337)	2,287
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(2,030)	(1,216)
ขาดทุนจากการขายที่เกิดขึ้นจริงในหลักทรัพย์เพื่อขาย	1,837	1,389
กำไรจากการขายทรัพย์สิน	(683)	(6)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	73,875	81,390
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ	5,022	(34,852)
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินค้าคงเหลือ	6,881	4,417
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(4,658)	(10,638)
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในเงินค้ำประกันและเงินมัดจำ	(8,373)	(4,128)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่าย	52,129	18,903
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในภาษีเงินได้ค้างจ่าย	(20,615)	(677)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินหมุนเวียนอื่น	9,496	27,655
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(321)	(26)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมดำเนินงาน	113,436	82,044

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีอีเคยูเคชั่น จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2545 และ 2544

(หน่วย : พันบาท)

	2545	2544
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
ซื้อหลักทรัพย์เพื่อขาย	(120,000)	(27,000)
เงินสดรับจากการขายหลักทรัพย์เพื่อขาย	116,895	52,622
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(25)
ซื้อทรัพย์สิน	(21,098)	(28,557)
เงินสดรับจากการขายทรัพย์สิน	3,400	6
เงินปันผลรับ	600	-
เงินสดสุทธิได้รับ(ใช้ไป)ในกิจกรรมการลงทุน	(20,203)	(2,954)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	232	(780)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเงินกู้ยืมระยะยาว	-	(20,819)
จ่ายเงินปันผล	(105,494)	(34,813)
เงินสดสุทธิได้รับ(ใช้ไป)ในกิจกรรมการจัดหาเงิน	(105,262)	(56,412)
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ	(12,029)	22,678
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน ณ วันต้นงวด	84,500	41,575
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน ณ วันปลายงวด	72,471	64,253

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

1. เงินสดที่จ่ายในระหว่างงวดสำหรับ

ดอกเบี้ยจ่าย	141	213
ภาษีเงินได้	35,372	22,274

2. รายการที่ไม่กระทบกระแสเงินสด

- 2.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545 และ 2544 บริษัทฯ ได้ปรับปรุงรายการกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่า เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายกับส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวนเงิน 4.78 ล้านบาท และ (0.70) ล้านบาท ตาม
- 2.2 สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2544 บริษัทฯ ได้ประเมินราคาที่ดินและอาคารเพิ่มขึ้นจำนวนเงิน 36.93 ล้านบาท

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีอีเอ็ดยูเคชั่น จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 30 มิถุนายน 2545 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2544

1. เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงินและนโยบายการบัญชี

1.1 งบการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย และแสดงโดยใช้รูปแบบย่อตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมทั้งเพิ่มเติมรายการในงบการเงินพื้นฐานอันได้แก่ งบดุล งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด โดยถือตามรูปแบบที่กำหนดไว้ในประกาศกรมทะเบียนการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน (พ.ศ. 2544) เพื่อให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

นโยบายการบัญชีที่สำคัญ สำหรับงบการเงินระหว่างกาลนี้เป็นนโยบายการบัญชีที่ใช้กับงบการเงินสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2544 ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่ไปกับงบการเงินสำหรับปีบัญชี พ.ศ. 2544

1.2 บริษัทฯ ไม่ได้นำเสนองบการเงินรวมระหว่างบริษัทฯ และบริษัท ซีอีเอ็ด บุกเซ็นเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย เนื่องจากบริษัทย่อยดังกล่าวยังไม่เริ่มดำเนินงาน และมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อยไม่มีสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

1.3 เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ เพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานภายในประเทศ

2. รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน ยอดคงเหลือและรายการระหว่างกันที่สำคัญระหว่างบริษัทฯ กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

2.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

(หน่วย : พันบาท)

	<u>ลักษณะความสัมพันธ์</u>	<u>ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545</u>	<u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2544</u>
<u>เจ้าหนี้การค้า</u>			
บริษัท เอ็ม แอนด์ อี จำกัด	บริษัทร่วม	1,567	1,048
บริษัท เนชั่น มัลติมีเดียกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้น	6,712	3,162
บริษัท เนชั่น เอ็ดดูเทนเมนท์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้น	4,142	2,440
บริษัท เนชั่น เอ็ดดูเทนเมนท์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้น	1,936	1,716

2.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

(หน่วย : พันบาท)

	ลักษณะความสัมพันธ์	สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		นโยบายการคิดราคา ระหว่างกัน
		2545	2544	
<u>มูลค่าซื้อสินค้า</u>				
บริษัท เอ็ม แอนด์ อี จำกัด	บริษัทร่วม	2,191	1,016	ราคาตลาด
บริษัท เนชั่น มัลติมีเดียกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้น	7,321	25	ราคาตลาด
บริษัท เนชั่น เอ็ดดูเทนเมนท์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้น	7,212	565	ราคาตลาด
<u>ค่าเช่าพื้นที่และค่าบริการ</u>				
บริษัท เนชั่น มัลติมีเดียกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้น	5,001	3,049	ราคาที่ตกลงกัน

3. ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ-สุทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545 และวันที่ 31 ธันวาคม 2544 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2544
<u>ลูกหนี้การค้า</u>		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	55,508	33,997
ค้างชำระน้อยกว่า 6 เดือน	8,349	26,624
ค้างชำระตั้งแต่ 6-12 เดือน	1,603	7,807
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	23,088	27,393
รวมลูกหนี้การค้า	88,548	95,821
<u>ตัวเงินรับ</u>	9,108	6,942
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(24,511)	(27,933)
ค่าเพื่อรับคืนสินค้า	(3,645)	(3,970)
สุทธิ	69,500	70,860

งบการเงิน สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2545 และ 2544 บริษัทฯ ไม่ได้รับรู้ส่วนได้เสียจากเงินลงทุนของบริษัท เอ็ม แอนด์ อี จำกัด เนื่องจากบริษัทร่วมดังกล่าวไม่ได้จัดทำงบการเงินรายไตรมาส อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้รับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2544 ของบริษัท เอ็ม แอนด์ อี จำกัด ซึ่งได้ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นแล้ว บริษัทฯ จึงบันทึกรับรู้ส่วนได้เสียจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2545 จำนวนเงิน 2.03 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545 และวันที่ 31 ธันวาคม 2544 เงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวคิดเป็นร้อยละ 1.25 และร้อยละ 1.07 ตามลำดับ ต่อสินทรัพย์รวมของบริษัทฯ

6. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ – สุทธิ

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2545

	(หน่วย : พันบาท)
ราคาตามบัญชีต้นงวด-สุทธิ	166,910
ซื้อสินทรัพย์	21,098
ค่าเสื่อมราคา-ที่อยู่ในงบกำไรขาดทุน	(19,867)
ค่าเสื่อมราคา-ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ (ส่วนของผู้ถือหุ้น)	(1,323)
ราคาตามบัญชีสิ้นงวด - สุทธิ	<u>166,818</u>

ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ส่วนหนึ่งซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีจำนวน 48.03 ล้านบาท บริษัทฯ นำไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารพาณิชย์

7. สิทธิการเช่าอาคาร-สุทธิ

สิทธิการเช่าอาคารเป็นสิทธิการเช่าพื้นที่ในศูนย์การค้าชั้นนำเพื่อเปิดสาขาร้านหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ ส่วนหนึ่งซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีจำนวน 81.42 ล้านบาท บริษัทฯ นำไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาวและเงินเบิกเกินบัญชีจากธนาคารพาณิชย์

8. ทรัพย์สินรอจำหน่าย-สุทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545 และวันที่ 31 ธันวาคม 2544 ทรัพย์สินรอจำหน่ายเป็นที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง โดยบางส่วนบริษัทฯ นำไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารพาณิชย์

9. ที่ดินและอาคารที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน-สุทธิ

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2545

	(หน่วย : พันบาท)
ราคาตามบัญชีต้นงวด – สุทธิ	50,323
ค่าเสื่อมราคา	(182)
ราคาตามบัญชีสิ้นงวด – สุทธิ	<u>50,141</u>

ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างทั้งจำนวน บริษัทฯ นำไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารพาณิชย์

10. เงินปันผลจ่ายและสำรองตามกฎหมาย

ตามมติที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2545 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2545 มีมติเป็นเอกฉันท์ให้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานประจำปี 2544 ในอัตราหุ้นละ 5 บาท รวมจำนวน 105.49 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลแล้ววันที่ 29 พฤษภาคม 2545 และให้จัดสรรกำไรเป็นสำรองตามกฎหมายในอัตราร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี 2544 เป็นจำนวนเงิน 6.19 ล้านบาท

11. ใบสำคัญแสดงสิทธิ11.1 ใบสำคัญแสดงสิทธิแก่ผู้ถือหุ้นเดิม

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2544 ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ จำนวน 10,549,356 หน่วย โดยการเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ทั้งจำนวน ราคาหน่วยละ 0 บาท ในสัดส่วนหุ้นสามัญ 2 หุ้นเดิม ต่อใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ 1 หน่วย ถ้ามีเศษของใบสำคัญแสดงสิทธิให้ปิดเศษทิ้ง อัตราการใช้สิทธิ คือ ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ใช้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ 1 หุ้น ในราคาหุ้นละ 16.50 บาท โดยใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ 5 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้ตั้งแต่วันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุครบ 2 ปี คือ วันที่ 15 ธันวาคม 2546 โดยสามารถใช้สิทธิได้ทุก 3 เดือน และสามารถใช้อัตราครั้งสุดท้ายในวันที่ 15 ธันวาคม 2549

11.2 ใบสำคัญแสดงสิทธิแก่กรรมการ พนักงานและผู้รับช่วงซื้อหลักทรัพย์

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2544 ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญชนิดระบุชื่อผู้ถือและห้ามเปลี่ยนมือ (ยกเว้นใบสำคัญแสดงสิทธิที่ถือโดยผู้รับช่วงซื้อหลักทรัพย์) จำนวน 3,164,800 หน่วย โดยเสนอขายให้แก่กรรมการ พนักงาน และผู้รับช่วงซื้อหลักทรัพย์ราคาหน่วยละ 0 บาท อัตราการใช้สิทธิ คือ ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ใช้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ 1 หุ้น ในราคาหุ้นละ 10 บาท โดยแบ่งเป็น 5 ฉบับ เริ่มใช้สิทธิได้ครั้งแรกวันที่ 15 มกราคม 2546 โดยระยะเวลาในการเริ่มใช้สิทธิแต่ละฉบับห่างกันทุก 1 ปี และสามารถใช้อัตราครั้งสุดท้ายในวันที่ 15 มกราคม 2550 ซึ่งแต่ละฉบับสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้เป็นสัดส่วนร้อยละ 10, 10, 10, 30 และ 40 ของจำนวนสิทธิที่ได้รับทั้งหมด ตามลำดับ

12. ภาษีเงินได้

สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2545 บริษัทฯ คำนวณภาษีเงินได้ในอัตราร้อยละ 25 ของกำไรสุทธิตามบัญชีก่อนรับรู้ส่วนได้เสียจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม บวกด้วยค่าใช้จ่ายต้องห้ามตามประมวลรัษฎากร ซึ่งอัตรากำหนดใหม่ตามพระราชกฤษฎีกา ฉบับที่ 387 พ.ศ. 2544

ในปี 2544 บริษัทฯ คำนวณภาษีเงินได้ในอัตราร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิตามบัญชีก่อนรับรู้ส่วนได้เสียจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม บวกด้วยค่าใช้จ่ายต้องห้ามตามประมวลรัษฎากร

13. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลด

	สำหรับไตรมาส สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2545		
	กำไรสุทธิ	จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย	กำไรต่อหุ้น
		ถ่วงน้ำหนัก	
	พันบาท	พันหุ้น	บาท
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไรสุทธิ	24,093	21,099	1.14
ผลกระทบต่อหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด		10,187	
กำไรต่อหุ้นปรับลด			
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญและที่อาจจะมีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ	24,093	31,286	0.77

สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2545

	<u>กำไรสุทธิ</u>	<u>จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ย</u> <u>ถ่วงน้ำหนัก</u>	<u>กำไรต่อหุ้น</u>
	<u>พันบาท</u>	<u>พันหุ้น</u>	<u>บาท</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไรสุทธิ	45,282	21,099	2.15
ผลกระทบต่อหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด		9,946	
กำไรต่อหุ้นปรับลด			
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญและที่อาจจะ			
มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ	45,282	31,045	1.46

14. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจผลิตและจำหน่ายหนังสือ รวมทั้งดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียว คือในประเทศไทย ดังนั้นรายได้ กำไรและสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงเกี่ยวกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

15. หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นภายหลัง

นอกจากหนี้สินที่ปรากฏในงบการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2545 และวันที่ 31 ธันวาคม 2544 บริษัทฯ ยังมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นกับธนาคารในการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน เป็นจำนวนเงิน 4.36 ล้านบาท และ 3.95 ล้านบาท ตามลำดับ

16. สัญญาต่างๆ

บริษัทฯ มีสัญญาเช่าอาคารและสัญญาบริการกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันและบุคคลภายนอก เพื่อใช้เป็นที่ทำการสำนักงานใหญ่และศูนย์กระจายสินค้าของบริษัทฯ นอกจากนี้บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่เพื่อเป็นที่ตั้งสาขา รวมทั้งสิ้น 93 สาขา โดยมีอายุสัญญาเช่าตั้งแต่ 1 ถึง 10 ปี บริษัทฯ มีค่าเช่าและบริการจ่ายรวมทั้งหมดประมาณ 102.32 ล้านบาทต่อปี