

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบ

งบการเงินรวมของบริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้า ซึ่งได้ตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2555 งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินดังกล่าว

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบ

งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) ที่แสดงเปรียบเทียบ เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่ได้รับการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวข้างต้น ซึ่งได้เสนอรายงานลงวันที่ 9 สิงหาคม 2554 ว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

รุ่งนภา เลิศสุวรรณกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3516

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 10 สิงหาคม 2555

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2555 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2555 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	29,491	18,110	29,225	17,488
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4,6 71,570	41,449	82,420	50,561
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5 1,767	3,428	1,767	3,428
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6 -	-	12,455	12,246
สินค้าคงเหลือ	7 319,091	237,929	309,880	228,357
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8 8,404	7,266	7,556	6,183
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	430,323	308,182	443,303	318,263
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระกำกับ	9 985	983	472	471
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5 2,373	602	2,373	602
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10 -	-	5,092	5,092
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	11 159,251	162,000	159,251	162,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12 112,984	105,248	67,300	56,175
อุปกรณ์โครงสร้าง	13 196,839	196,839	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14 10,466	11,222	423	333
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	15 2,575	2,369	1,118	902
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	485,473	479,263	236,029	225,575
รวมสินทรัพย์	915,796	787,445	679,332	543,838

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2555 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2555 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	16	101,809	101,809	30,580
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	17	225,132	21,412	223,759
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวอื่นที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		2,167	-	2,161
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		13,290	2,306	12,911
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	15,859	15,859	15,282
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		2,918	2,356	4,352
รวมหนี้สินหมุนเวียน		361,175	143,742	289,045
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		14,135	6,042	16,309
เงินกู้ยืมระยะยาวอื่น - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		2,967	-	4,052
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	23,632	23,632	31,736
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		3,873	3,855	3,873
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		44,607	33,529	55,970
รวมหนี้สิน		405,782	177,271	345,015

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2555 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2555 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	19			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.6 บาท				
(31 ธันวาคม 2554: หุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)	360,000	600,000	360,000	600,000
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.6 บาท				
(31 ธันวาคม 2554: หุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)	360,000	600,000	360,000	600,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	19	-	-	165,337
ส่วนเกินทุนจากการลดทุน	19	15,267	15,267	-
กำไร (ขาดทุน) สะสม				
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย	19, 21	4,959	4,646	4,959
ยังไม่ได้จัดสรร	19	122,133	(335,236)	112,613
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		9,222	9,222	9,222
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	511,581	443,969	502,061	432,879
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(1,567)	(1,539)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	510,014	442,430	502,061	432,879
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	915,796	787,445	679,332	543,838
	0	0	0	0

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	151,302	79,569	151,723	79,863
รายได้จากการให้บริการเดินรถโดยสารประจำทาง	3,886	2,877	-	-
รายได้คอกผลเช่าซื้อ	112	159	112	159
รายได้จากการให้เช่าและให้บริการคลังสินค้า	7,031	6,733	7,031	6,733
รายได้อื่น	4,323	765	3,068	1,120
รวมรายได้	166,654	90,103	161,934	87,875
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	75,467	35,769	75,887	36,063
ต้นทุนในการให้บริการเดินรถโดยสารประจำทาง	2,169	2,174	-	-
ต้นทุนจากการให้เช่าและให้บริการคลังสินค้า	2,267	2,386	2,267	2,386
ค่าใช้จ่ายในการขาย	13,441	8,638	13,441	8,638
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	17,998	10,170	15,750	8,618
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	8,455	2,961	2,608	246
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	818	101	818
รวมค่าใช้จ่าย	119,797	62,916	110,054	56,769
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงิน	46,857	27,187	51,880	31,106
กำไรจ่ายทางการเงิน	-4,062	-4,530	-3,597	-3,729
กำไรสำหรับงวด	42,795	22,657	48,283	27,377
การแบ่งปันกำไรขาดทุน				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	42,417	23,020	48,283	27,377
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ	378	-363		
	42,795	22,657		
				(หน่วย: บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	22			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.07	0.04	0.08	0.05

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
กำไรสำหรับงวด	42,795	22,657	48,283	27,377
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	42,795	22,657	48,283	27,377
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	42,417	23,020	48,283	27,377
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	378	-363		
	42,795	22,657		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
(หน่วย: พันบาท)				
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	301,751	139,744	302,318	140,378
รายได้จากการให้บริการเดินรถโดยสารประจำทาง	7,847	5,841	-	-
รายได้คอกผลเช่าซื้อ	184	420	184	420
รายได้จากการให้เช่าและให้บริการคลังสินค้า	13,719	9,209	13,719	9,209
รายได้อื่น	5,134	2,298	4,301	2,968
รวมรายได้	328,635	157,512	320,522	152,975
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	147,633	65,554	147,904	66,188
ต้นทุนในการให้บริการเดินรถโดยสารประจำทาง	4,338	4,319	-	-
ต้นทุนจากการให้เช่าและให้บริการคลังสินค้า	4,501	4,641	4,501	4,641
ค่าใช้จ่ายในการขาย	28,773	16,543	28,773	16,543
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	36,625	27,023	32,106	23,662
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	1,873	3,756	1,076	212
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	4,086	666	4,086
รวมค่าใช้จ่าย	223,743	125,922	215,026	115,332
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงิน	104,892	31,590	105,496	37,643
กำไรจ่ายทางการเงิน	-7,308	-10,461	-6,314	-8,802
กำไรสำหรับงวด	97,584	21,129	99,182	28,841
(หน่วย: บาท)				
การแบ่งปันกำไรขาดทุน				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	97,612	21,692	99,182	28,841
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-28	-563		
	97,584	21,129		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.16	0.04	0.17	0.05

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
กำไรสำหรับงวด	97,584	21,129	99,182	28,841
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	97,584	21,129	99,182	28,841
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	97,612	21,692	99,182	28,841
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-28	-563		
	97,584	21,129		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	97,584	21,129	99,182	28,841
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน:				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	9,493	7,991	5,253	3,720
มูลค่าสุทธิธรรมของสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนลดลง	2,749	3,004	2,749	3,004
ค่าเผื่อนี้สงสัยสูญเพิ่มขึ้น (ลดลง)	180	(1,429)	(318)	(1,429)
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือลดลง	(58)	(4,759)	(58)	(4,759)
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ซึ่งไม่เกิดขึ้น	626	(2,654)	1,424	890
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	1,649	2,416	1,649	2,416
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายสินทรัพย์	(1,252)	3,511	666	4,086
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ลดลง	(51)	-	(51)	-
ดอกเบี้ยรับ	(516)	(385)	(1,509)	(713)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	2,984	-	2,984
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	5,204	8,725	4,227	7,962
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน:	115,608	40,533	113,214	47,002
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(30,301)	6,422	(32,011)	4,970
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน	(110)	20,421	(110)	20,421
สินค้าคงเหลือ	(81,104)	(21,612)	(81,466)	(25,460)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(411)	(1,247)	(658)	(1,111)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(207)	(138)	(215)	(138)
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,208	(6,341)	133	(13,383)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,435)	2,067	(1,504)	1,957
เงินสดจาก (ใช้ไป) ใน) กิจกรรมดำเนินงาน	3,248	40,105	(2,617)	34,258
จ่ายภาษีเงินได้	(676)	(567)	(663)	(554)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) ใน) กิจกรรมดำเนินงาน	2,572	39,538	(3,280)	33,704

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
ดอกเบี้ยรับ	516	385	1,509	713
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง (เพิ่มขึ้น)	-	-	260	(6,086)
จ่ายเจ้าหนี้ค้ำหุ้น	-	(1,506)	-	(1,506)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	2,548	2,368	630	2,368
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	-	94	-	94
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	13,652	-	16,925
ซื้ออุปกรณ์	(13,289)	(8,827)	(13,284)	(8,752)
ซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	(200)	(20)	(200)	(20)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(10,425)	6,146	(11,085)	3,736
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาวะกำกับเพิ่มขึ้น	(1)	(3)	(1)	(1)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากธนาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง)	1,027	(19,887)	1,027	(19,887)
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซิทเพิ่มขึ้น	68,800	12,315	68,800	12,315
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	(3,119)	-	(1,205)
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(264)	-	(264)
เงินสดจ่ายตามสัญญาเช่าทางการเงิน	(7,835)	(5,733)	(2,060)	(595)
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทอื่น	(1,079)	(1,074)	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	(7,528)	(21,285)	(7,528)	(21,285)
ดอกเบี้ยจ่าย	(4,150)	(6,541)	(4,136)	(6,454)
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 20)	(30,000)	-	(30,000)	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	19,234	(45,591)	26,102	(37,376)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น	11,381	93	11,737	64
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	18,110	1,001	17,488	783
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	29,491	1,094	29,225	847
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2555</u>	<u>2554</u>	<u>2555</u>	<u>2554</u>
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม: -				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด: -				
ขายยานพาหนะ โคยยังมีได้รับเงิน	-	140	-	140
ขายสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย โคยยังมีได้รับเงิน	-	2,500	-	2,500
โอนอุปกรณ์ไปเป็นสินค้าคงเหลือและสินทรัพย์อื่น	-	45	-	45
โอนอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนไปเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	20,238	-	20,238
โอนอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	200	-	200
ซื้อยานพาหนะตามสัญญาเช่าทางการเงิน	5,928	2,347	5,928	2,347

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม											
	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						ส่วนของผู้มี			รวม		
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนจากการลดทุน	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวม	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		รวม	
				ส่วนเกินทุน	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนเกินทุนจากการตีราคา	รวม					รวม
ส่วนของผู้ถือหุ้น												
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	600,000	165,337	-	4,646	-447,341	9,222	9,222	331,864	1,271	333,135		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	21,692	-	-	21,692	(563)	21,129		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554	600,000	165,337	-	4,646	-425,649	9,222	9,222	353,556	708	354,264		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	600,000	165,337	-	4,646	-335,236	9,222	9,222	443,969	-1,539	442,430		
ลดทุนเพื่อล้างขาดทุนสะสม (หมายเหตุ 19)	-240,000	-165,337	15,267	-4,646	394,716	-	-	-	-	-		
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 20)	-	-	-	-	-30,000	-	-	(30,000)	-	(30,000)		
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 21)	-	-	-	4,959	-4,959	-	-	-	-	-		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	97,612	-	-	97,612	(28)	97,584		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555	360,000	-	15,267	4,959	122,133	9,222	9,222	511,581	-1,567	510,014		
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554

1. ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีธุรกิจหลักคือการจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค รถยนต์ที่ใช้ก๊าซธรรมชาติ อุปกรณ์สื่อสาร โทรคมนาคม และให้เช่าและให้บริการคลังสินค้า ที่อยู่บริษัทฯตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 81-81/1 ซอยเพชรเกษม 54 แยก 3 ถนนเพชรเกษม แขวงบางด้วน เขตภาษีเจริญ กรุงเทพมหานคร

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและนโยบายการบัญชี

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นข้อมูลทางการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวดปัจจุบัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

2.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

3. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระเงิน	-	-	177	-
ค้างชำระ 1 - 3 เดือน	-	-	355	444
ค้างชำระ 4 - 6 เดือน	-	-	362	753
ค้างชำระ 7 - 12 เดือน	-	-	1,161	772
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	-	-	11,761	11,135
รวม	-	-	13,816	13,104
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(11,140)	(11,140)
สุทธิ	-	-	2,676	1,964

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
เชื่อก่อนวันที่ล่วงหน้า	3,459	5,957	3,459	5,957
ยังไม่ถึงกำหนดชำระเงิน	34,785	11,576	34,785	11,576
ค้างชำระน้อยกว่า 3 เดือน	13,065	6,355	13,065	6,355
ค้างชำระมากกว่า 3 เดือน	2,691	986	2,691	986
เช็คคืน	554	460	554	460
รวม	54,554	25,334	54,554	25,334
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(1,189)	(1,009)	(1,189)	(1,009)
สุทธิ	53,365	24,325	53,365	24,325
ลูกหนี้อื่น				
เงินสำรองแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	385	385	15,610	14,635
ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	1,000	-	1,000
ลูกหนี้อื่นๆ	17,820	15,739	17,733	15,629
รวม	18,205	17,124	33,343	31,264
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(6,964)	(6,992)
สุทธิ	18,205	17,124	26,379	24,272
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	71,570	41,449	82,420	50,561

5. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน		
- ครบกำหนดชำระใน 1 ปี	3,284	4,846
- ครบกำหนดชำระ 2 - 5 ปี	2,793	632
รวมลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน	6,077	5,478
หัก: รายได้ดอกเบี้ยเช่าซื้อที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(753)	(264)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิ	5,324	5,214
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(1,184)	(1,184)
สุทธิ	4,140	4,030

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน (สุทธิจากดอกเบี้ย
เช่าซื้อที่ยังไม่ถือเป็นรายได้) จำแนกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	มูลค่าลูกหนี้ตามสัญญา เช่าทางการเงิน - สุทธิ	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	4,221	4,111
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	1,103	1,103
รวม	5,324	5,214
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,184)	(1,184)
สุทธิ	4,140	4,030

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ
และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		
	2555	2554	2555	2554	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
ขายสินค้าและบริการ	-	-	438	332	ราคาใกล้เคียงทุน
ดอกเบี้ยรับ	-	-	195	362	ร้อยละ 6.125 ต่อปี
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ค่าเช่าจ่าย	114	81	114	112	ราคาตามสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดหกเดือน		สำหรับงวดหกเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		
	2555	2554	2555	2554	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
ขายสินค้าและบริการ	-	-	665	725	ราคาใกล้เคียงทุน
ดอกเบี้ยรับ	-	-	993	690	ร้อยละ 6.125 ต่อปี
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
ค่าเช่าจ่าย	227	193	227	193	ราคาตามสัญญา

ยอดคงค้างของรายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 ดังนี้: -

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	29,041	27,354
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการและผู้ถือหุ้น มีความเกี่ยวข้องกัน)	-	1,000	-	1,000
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมการและ ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	385	385	385	385
รวม	385	1,385	29,426	28,739
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(18,104)	(18,132)
สุทธิ	385	1,385	11,322	10,607
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	32,867	33,128
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(20,412)	(20,882)
สุทธิ	-	-	12,455	12,246

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวดปัจจุบัน เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม			30 มิถุนายน
	2554	เพิ่มขึ้น	ลดลง	สงสัยจะสูญ
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
บริษัท สตาร์คอม จำกัด	2,056	216	(2,007)	-
บริษัท มายบัส จำกัด	31,072	1,530	-	(20,412)
รวม	33,128	1,746	(2,007)	(20,412)

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยข้างต้นมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถามและมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0 และร้อยละ 6.125 ต่อปี ตามลำดับ

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุมและเงินบำเหน็จของกรรมการและผู้บริหารเป็นจำนวนเงิน 5.8 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 5.6 ล้านบาท) (30 มิถุนายน 2554: 4.2 ล้านบาท เฉพาะของบริษัทฯ: 3.2 ล้านบาท)

7. สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 ได้รวมสินค้ำคงเหลือของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมูลค่าสุทธิ 97 ล้านบาท และ 11 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับโครงการปรับปรุงโครงข่ายโทรศัพท์เคลื่อนที่ระบบ 470 MHz ให้เป็นระบบ CDMA2000 1X โดยโครงการดังกล่าวอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลางตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 13

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการเปลี่ยนแปลงของค่าเพื่อการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	33,107	28,750
โอนกลับค่าเพื่อการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(58)	(58)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555	33,049	28,692

8. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 มีจำนวนเงิน 2.7 ล้านบาท

9. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำเงินฝากธนาคารไปวางเป็นประกันวงเงินสินเชื่อกับธนาคารและวางเป็นประกันคดีความที่ศาล ตามลำดับ

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ล้านบาท	ร้อยละ	วิธีราคาทุน 30 มิถุนายน 2555	วิธีราคาทุน 31 ธันวาคม 2554
บจ. สตาร์คอม	206	90.41	144,200	144,200
บจ. มายบัส	32	95.16	9,173	9,173
รวม			153,373	153,373
หัก:ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนสุทธิ			(148,281)	(148,281)
			5,092	5,092

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่เรียกชำระในบริษัท มายบัส จำกัด เป็นจำนวนเงินประมาณ 55 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯมีภาระผูกพันในการเพิ่มทุนในบริษัท สตาร์คอม จำกัด ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2548 เป็นจำนวนเงินประมาณ 66 ล้านบาท ซึ่งบริษัทย่อยดังกล่าวยังไม่เรียกชำระ

11. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม /	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	_____	_____
1 มกราคม 2555	162,000	
มูลค่ายุติธรรมลดลงระหว่างงวด	(2,749)	
30 มิถุนายน 2555	159,251	

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนส่วนใหญ่ของบริษัทฯได้ถูกนำไปวางเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ทั้งระยะสั้นและระยะยาว

12. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	_____	_____
<u>ราคาทุน</u>		
1 มกราคม 2555	194,968	125,882
ซื้อเพิ่ม	19,218	19,212
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(6,860)	(6,831)
30 มิถุนายน 2555	207,326	138,263
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>		
1 มกราคม 2555	89,720	69,707
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	8,537	5,143
ค่าเสื่อมราคา - จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(3,915)	(3,887)
30 มิถุนายน 2555	94,342	70,963

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงิน

งบการเงินรวม

เฉพาะกิจการ

มูลค่าสุทธิตามบัญชี

1 มกราคม 2555

105,248

56,175

30 มิถุนายน 2555

112,984

67,300

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการประเมินราคาสินทรัพย์ ณ สิ้นปี 2553 สำหรับที่ดินในส่วนของสำนักงาน โดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) บริษัทฯ ได้บันทึกส่วนที่เพิ่มขึ้นประมาณ 9 ล้านบาทในบัญชี “ผลกำไรจากการตีราคาที่ดิน” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ยานพาหนะของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 จำนวน 46 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: 49 ล้านบาท) ได้ถูกนำไปค้ำประกันเงินที่บริษัทย่อยดังกล่าวได้มาจากสถาบันการเงินเพื่อนำมาชำระค่ารถโดยสารบางส่วนแก่บริษัทตามสัญญาขายรถโดยสาร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของยานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 11 ล้านบาท

บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรส่วนใหญ่ไปค้ำประกันสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ทั้งระยะสั้นและระยะยาว

13. อุปกรณ์โครงข่าย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 อุปกรณ์โครงข่ายซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเผื่อการด้อยค่าจำนวน 351 ล้านบาท เป็นอุปกรณ์สำหรับปรับปรุงโครงข่ายโทรศัพท์เคลื่อนที่ระบบ 470MHz จากเดิม NMT ให้เป็นระบบ CDMA2000 1X ตามสัญญาที่กิจการร่วมค้าซึ่งประกอบด้วยบริษัทย่อยแห่งหนึ่งร่วมกับบริษัท หัวเว่ย เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด ได้รับคัดเลือกจากบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ให้เป็นผู้ดำเนินงานปรับปรุงโครงข่ายดังกล่าว ซึ่งในปัจจุบันบริษัทย่อยได้ตัดสินใจหยุดงานปรับปรุงโครงข่ายโทรศัพท์ดังกล่าวหลังจากได้รับหนังสือลงวันที่ 22 มกราคม 2550 จากสำนักงานคณะกรรมการกิจการโทรคมนาคมแห่งชาติ เพื่อให้เข้าชี้แจงข้อเท็จจริงกรณีที่บริษัทย่อยดำเนินการปรับปรุงโครงข่ายให้กับคู่สัญญาคือบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ซึ่งยังไม่ได้รับใบอนุญาตให้ใช้เครื่องวิทยุคมนาคมระบบเซลลูลาร์มาตรฐาน CDMA 2000 1X รวมทั้งความล่าช้าในการปรับปรุงโครงข่ายอันเนื่องมาจากความล่าช้าในการดำเนินการขอใบอนุญาตนำเข้าและปรับปรุงเปลี่ยนโครงข่ายโทรศัพท์เคลื่อนที่ 470 MHz เป็นระบบ CDMA 2000 1X ซึ่งเป็นภาระหน้าที่

ของบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ดังนั้น บริษัทย่อยจึงได้ทำหนังสือขอให้บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) พิจารณายกเลิกสัญญาและรับซื้ออุปกรณ์ที่บริษัทย่อยได้ลงทุนไปคืน พร้อมทั้งชดเชยความเสียหายที่เกิดขึ้นกับบริษัทย่อย ซึ่งบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ได้มีหนังสือถึงบริษัทย่อยเพื่อให้ดำเนินงานปรับปรุงโครงข่ายโทรศัพท์ดังกล่าวต่อและได้แจ้งแก้ไขการนับระยะเวลาแล้วเสร็จตามสัญญาเพื่อคำนวณค่าปรับ และบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ได้มีหนังสืออีกฉบับถึงบริษัทย่อยเพื่อแจ้งว่าบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ไม่ใช่ฝ่ายที่ปฏิบัติผิดสัญญาและการที่บริษัทย่อยแจ้งให้บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) พิจารณายกเลิกสัญญาและรับซื้ออุปกรณ์ที่บริษัทย่อยได้ลงทุนไป เป็นการร้องขอที่มีอาจอ้างอิงตามที่ระบุไว้ในสัญญาได้ ซึ่งบริษัทย่อยได้ทำหนังสือโต้แย้งการนับระยะเวลาของสัญญาที่แก้ไขดังกล่าว และแจ้งให้บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) พิจารณายกเลิกสัญญาและรับซื้ออุปกรณ์ที่บริษัทย่อยได้ลงทุนไปเนื่องจากสัญญาปรับปรุงโครงข่ายโทรศัพท์ที่เคลื่อนที่อาจขัดกับพระราชบัญญัติว่าด้วยการให้เอกชนร่วมงานหรือดำเนินการในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2535 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2550 บริษัทย่อยได้รับหนังสือแจ้งจากกระทรวงเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารว่าได้แจ้งไปยังคณะกรรมการกฤษฎีกาเพื่อให้พิจารณาว่าสัญญาดังกล่าวขัดกับพระราชบัญญัติว่าด้วยการให้เอกชนร่วมงานหรือดำเนินการในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2535 หรือไม่ ต่อมาเมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2550 คณะทำงานประสานงานเจรจาข้อตกลงของบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยได้ประชุมร่วมกันเพื่อสรุปแนวทางการดำเนินงานจากหนังสือของคณะกรรมการกฤษฎีกาลงวันที่ 5 ตุลาคม 2550 ที่มีความเห็นว่าสัญญาปรับปรุงโครงข่ายโทรศัพท์เคลื่อนที่ระบบ 470MHz ซึ่งกระทำเมื่อวันที่ 28 กรกฎาคม 2548 ภายหลังจากที่พระราชบัญญัติว่าด้วยการให้เอกชนเข้าร่วมงานฯ ใช้บังคับแล้ว มีสาระสำคัญเป็นการให้เอกชนเข้าร่วมงานหรือดำเนินการในกิจการของรัฐ และต้องดำเนินการตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการให้เอกชนเข้าร่วมงานหรือดำเนินการในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2535 โดยบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นหน่วยงานเจ้าของโครงการต้องเสนอโครงการที่ได้ดำเนินการไปแล้วต่อกระทรวงเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร และกระทรวงการคลังพิจารณาก่อนเสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณาเห็นชอบในหลักการของโครงการต่อไป โดยคณะทำงานประสานงานเจรจาข้อตกลงของบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) แจ้งว่าบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ต้องเข้าทำการชี้แจงต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและคาดว่าจะใช้เวลาไม่ต่ำกว่า 1 ปี บริษัทย่อยจึงสรุปว่าไม่มีความประสงค์กระทำต่อตามสัญญาเดิม จึงขอเสนอให้คณะทำงานพิจารณารับซื้ออุปกรณ์โครงข่ายที่บริษัทย่อยมีอยู่ทั้งหมด คณะทำงานฯรับข้อเสนอดังกล่าวโดยจะรับซื้อเฉพาะส่วนที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนเพื่อการปรับปรุงโครงข่ายโทรศัพท์เคลื่อนที่ระบบ CDMA 470MHz รวมทั้งเครื่องลูกข่าย องค์กรก็ตามคณะทำงานฯ ได้แจ้งว่าข้อสรุปจากการประชุมเป็นความคิดเห็นของคณะทำงานฯ ส่วนการสรุปผลเพื่อดำเนินการต้องให้คณะกรรมการบริหารของบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ลงความเห็น ต่อมาสำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกาได้มีหนังสือตอบข้อหารือเรื่อง แนววิธีปฏิบัติตามขั้นตอนเพื่อยุติสัญญาปรับปรุงโครงข่ายโทรศัพท์เคลื่อนที่ระบบ 470MHz (เรื่องเสร็จที่ 663/2551) ว่า “หากบริษัท ทีโอที

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำกัด (มหาชน) ประสงค์จะใช้สิทธิบอกเลิกสัญญา หรือ บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) และบริษัท ย่อยประสงค์ที่จะตกลงยกเลิกสัญญาดังกล่าวยอมเป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่คู่สัญญาได้ กำหนดไว้ในสัญญา” ดังนั้นเป็นที่ชัดเจนว่า บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยสามารถทำ การยกเลิกสัญญาได้ ต่อมาบริษัทย่อยได้รับหนังสือจากบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ให้บริษัทย่อย เสนอแนวทางการแก้ไขไปใหม่อีกครั้ง ซึ่งบริษัทย่อยยังคงยืนยันให้ใช้วิธีที่ได้เคยเสนอไปคือให้ บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) รับซื้ออุปกรณ์โครงข่ายที่บริษัทย่อยมีอยู่ จนกระทั่งบริษัทย่อยได้มี การเจรจากับคณะกรรมการเจรจาต่อรองในการรับซื้ออุปกรณ์และยกเลิกสัญญาปรับปรุงโครงข่าย โทรศัพทเคลื่อนที่ระบบ 470MHz จนได้ข้อสรุปเมื่อวันที่ 21 ตุลาคม 2551 และคณะกรรมการเจรจา ต่อรองฯจะนำข้อสรุปดังกล่าวเสนอต่อคณะกรรมการบริหารของ บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) เพื่อ ทำการพิจารณาอนุมัติและดำเนินการต่อไป ต่อมาในเดือนกรกฎาคม 2554 บริษัทย่อยได้ยื่นฟ้อง ต่อศาลปกครองกลางเพื่อขอให้ศาลพิจารณาพิพากษาให้บริษัทฯ ทีโอที จำกัด (มหาชน) ชดใช้ ค่าอุปกรณ์โครงข่ายตามที่ได้เคยเจรจาไว้

บริษัทย่อยดังกล่าวได้จัดให้มีการประเมินราคาของอุปกรณ์ดังกล่าวโดยผู้ประเมินราคาอิสระและได้ ปรับปรุงมูลค่าสินทรัพย์ดังกล่าวตามราคาประเมิน โดยบันทึกค่าเพื่อการด้อยค่าของอุปกรณ์โครงข่าย จำนวน 154 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนในปีก่อนๆ

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 สรุป ได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	11,222	333
ซื้อเพิ่ม	200	200
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(956)	(110)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555	10,466	423

15. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 ค่าเผื่อขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินมัดจำจ่ายล่วงหน้าค่าโทรศัพท์สาธารณะตามสัญญาที่บริษัทฯ ได้ทำไว้กับบริษัทแห่งหนึ่งในต่างประเทศ มีจำนวน 93 ล้านบาท เงินมัดจำดังกล่าวเกี่ยวข้องกับโครงการปรับปรุงโครงข่ายโทรศัพท์เคลื่อนที่ระบบ 470MHz ให้เป็นระบบ CDMA 2000 1X โดยโครงการดังกล่าวอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลางตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 13

16. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารค้ำประกัน โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรส่วนใหญ่ของบริษัทฯ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน และสินค้าคงเหลือบางส่วนของบริษัทฯ และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารค้ำประกัน โดยกรรมกรของบริษัทฯ

17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทย่อยมีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 191 ล้านบาท ซึ่งเป็นหนี้สินตามสัญญาซื้ออุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับโครงการปรับปรุงโครงข่ายโทรศัพท์เคลื่อนที่ระบบ 470MHz ให้เป็นระบบ CDMA 2000 1X อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่มีภาระค้ำประกันหนี้สินตามสัญญาดังกล่าว

18. เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร

(หน่วย: ล้านบาท)

อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	เงื่อนไขการชำระคืนเงินต้น	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
MLR ต่อปี	ชำระคืนเป็นรายเดือน ครบ กำหนดชำระในปี 2559	39,491	47,018
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(15,859)	(15,282)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ		23,632	31,736

เงินกู้ยืมคงเหลือได้ระบุข้อปฏิบัติและข้อจำกัดบางประการ เช่น การดำรงสัดส่วนการถือหุ้นและการดำรงอัตราส่วนทางการเงินบางประการ เป็นต้น เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทฯ และโดยการจดจำนองอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯ

19. ลดทุนเพื่อล้างขาดทุนสะสม

เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2554 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัทฯ จำนวน 240 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนและชำระแล้วเดิมให้เหลือทุนจดทะเบียนและชำระแล้วจำนวน 360 ล้านบาท โดยการลดมูลค่าหุ้นของบริษัทฯ เดิมจากมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.60 บาท และให้นำทุนที่ลดจำนวน 240 ล้านบาท ทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 4.6 ล้านบาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวน 165.3 ล้านบาท ไปชดเชยผลขาดทุนสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรของบริษัทฯ จำนวน 394.7 ล้านบาท ตามงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 ซึ่งการลดทุนครั้งนี้ไม่มีผลกระทบต่อจำนวนหุ้นที่มีอยู่ ซึ่งบริษัทฯ ดำเนินการดังกล่าวแล้วเสร็จเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2555

20. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลระหว่างกาลประจำปี 2555	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2555	30,000	0.05

21. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

22. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดของบริษัทฯ และบริษัทย่อยคำนวณขึ้นในอัตราร้อยละ 30 จากกำไรขาดทุนหลังจากบวกกลับด้วยค่าใช้จ่ายที่ไม่อนุญาติให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษีและหักผลขาดทุนสะสมทางภาษียกมาจากปีก่อน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทฯ ไม่มีภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด เนื่องจากบริษัทฯ มีผลขาดทุนทางภาษียกมาจากปีก่อน

23. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยหารกำไรขาดทุนสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

24. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อสินค้าและอุปกรณ์เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศที่สำคัญ ดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย
	ทางการเงิน	ทางการเงิน	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
เหรียญสหรัฐอเมริกา	-	9.2	31.9651

25. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ยกเว้น เงินกู้ยืมจากบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกับที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราคงที่และมีระยะเวลาครบกำหนดในระยะยาวมีมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
เงินกู้ยืมระยะยาวอื่น	5.1	4.7

26. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

26.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าที่ดินและสัญญาบริการ อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 4 ปี

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้ สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

	<u>ล้านบาท</u>
จ่ายชำระภายใน	
1 ปี	4.3
2 ถึง 4 ปี	0.4

26.2 ภาระผูกพันการซื้อสินค้าและรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ และบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีภาระผูกพัน เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้าและอุปกรณ์เป็นจำนวนประมาณ 39 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

26.3 การค้ำประกัน

ก) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารใน นามบริษัทฯ และบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวน 11 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทาง ปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ข) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ ได้ค้ำประกันการออกหนังสือ ค้ำประกันโดยธนาคารให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 10 ล้านบาท การค้ำประกันนี้มี ผลผูกพันต่อบริษัทฯ จนกว่าบริษัทย่อยจะปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายอุปกรณ์เสร็จสิ้น

26.4 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

เมื่อวันที่ 28 กรกฎาคม 2548 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งร่วมกับบริษัท หัวเว่ย เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด ได้รับคัดเลือกจากบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ให้เป็นผู้ดำเนินงานปรับปรุงโครงข่ายโทรศัพท์เคลื่อนที่ระบบ 470MHz จากเดิมเทคโนโลยี NMT ให้เป็นเทคโนโลยี CDMA 2000 1X ให้แล้วเสร็จตามสัญญาภายในวันที่ 29 มกราคม 2549 ซึ่งหากไม่สามารถปรับปรุงโครงข่ายให้เสร็จสมบูรณ์ได้ตามกำหนดต้องจ่ายค่าปรับเป็นรายวันในอัตราวันละ 100,000 บาท นับแต่วันที่ล่วงเลยกำหนดวันแล้วเสร็จตามสัญญาจนถึงวันที่งานเสร็จสมบูรณ์ เว้นแต่ความล่าช้าเกิดจากเหตุอันมิอาจโทษเป็นความผิดของบริษัทย่อยได้

ในการดำเนินงานปรับปรุงโครงข่ายดังกล่าว บริษัทย่อยไม่สามารถดำเนินการนำเข้าอุปกรณ์ได้ จนถึงวันที่ 16 ธันวาคม 2548 บริษัทย่อยจึงได้รับอนุญาตให้นำเข้าอุปกรณ์จากสำนักงานคณะกรรมการกิจการโทรคมนาคมแห่งชาติ ต่อมาเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2550 บริษัทย่อยได้รับหนังสือแจ้งค่าปรับจำนวน 33.6 ล้านบาท จากบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) เนื่องจากบริษัทย่อยไม่สามารถดำเนินการปรับปรุงโครงข่ายฯ ให้เสร็จสมบูรณ์จนสามารถเปิดให้บริการได้ภายในกำหนดตามสัญญาและบริษัทย่อยไม่ได้มีหนังสือแสดงหลักฐานใดๆ ให้แก่บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) เพื่อพิจารณาขยายระยะเวลาให้ ซึ่งต่อมาบริษัทย่อยได้ทำหนังสือลงวันที่ 25 มกราคม 2550 เพื่อขอปฏิเสธการชำระค่าปรับดังกล่าวถึงบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) โดยแจ้งว่าบริษัทย่อยได้ดำเนินการตามสัญญาทุกประการและอุปสรรคที่เกิดขึ้นมิใช่ความผิดของบริษัทย่อย และในวันที่ 26 มกราคม 2550 บริษัทย่อยได้ทำหนังสือขอให้บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) พิจารณายกเลิกสัญญาและรับซื้ออุปกรณ์ที่บริษัทย่อยได้ลงทุนไปคืน ต่อมาบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ได้มีหนังสือลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2550 แจ้งการนำส่งใบอนุญาติตั้งสถานีวิทยุคมนาคมและใบอนุญาตใช้เครื่องวิทยุคมนาคม และบริษัทย่อยได้มีหนังสือลงวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2550 แจ้งรายละเอียดค่าความเสียหายจากการลงทุนในโครงข่ายและอุปกรณ์ทั้งหมดที่เกี่ยวข้อง ซึ่งบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ได้มีหนังสือลงวันที่ 22 มีนาคม 2550 แจ้งแก้ไขการนับระยะเวลาของสัญญา พร้อมทั้งขอให้บริษัทย่อยดำเนินการปรับปรุงโครงข่าย และปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกำหนดในสัญญาทุกประการ หากครบกำหนดในวันที่ 2 พฤษภาคม 2550 แล้วปรากฏว่าบริษัทย่อยยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ บริษัทย่อยจะต้องชำระค่าปรับเป็นรายวันในอัตราวันละ 100,000 บาทนับแต่วันที่ล่วงเลยกำหนดวันแล้วเสร็จที่แก้ไขใหม่จนถึงวันที่งานเสร็จสมบูรณ์ และจากนั้นบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) มีหนังสือลงวันที่ 30 มีนาคม 2550 แจ้งว่าบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) มิใช่ฝ่ายที่ปฏิบัติผิดสัญญา และการขอให้บริษัทเป็นฝ่ายยกเลิกสัญญาและรับซื้อทรัพย์สินคืนรวมทั้งชดเชยค่าเสียหายที่เกิดขึ้นกับบริษัทย่อยนั้น เป็นการร้องขอที่มีอาจอ้างอิงตามที่ระบุไว้ในสัญญาได้ พร้อมทั้งแจ้งให้บริษัทย่อยปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาต่อไป จากนั้นบริษัทย่อย

ได้ทำหนังสือลงวันที่ 4 เมษายน 2550 ปฏิเสธการนับระยะเวลาตามสัญญาที่บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ได้แจ้งมา และยืนยันให้บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) พิจารณายกเลิกสัญญาและรับซื้ออุปกรณ์ที่บริษัทย่อยได้ลงทุนไป จากนั้นบริษัทย่อยได้ทำหนังสือลงวันที่ 23 เมษายน 2550 ร้องขอต่อรัฐมนตรีว่าการกระทรวงเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารว่าการร่วมทุนขัดต่อข้อกำหนดพระราชบัญญัติว่าด้วยการให้เอกชนร่วมงานหรือดำเนินการในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2535 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2550 บริษัทย่อยได้รับหนังสือแจ้งจากกระทรวงเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารว่าได้แจ้งไปยังคณะกรรมการกฤษฎีกาเพื่อให้พิจารณาว่าสัญญาดังกล่าวขัดกับพระราชบัญญัติว่าด้วยการให้เอกชนร่วมงานหรือดำเนินการในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2535 หรือไม่ ต่อมาเมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2550 คณะทำงานประสานงานเจรจาข้อตกลงของบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยได้ประชุมร่วมกันเพื่อสรุปแนวทางการดำเนินงานจากหนังสือของคณะกรรมการกฤษฎีกาลงวันที่ 5 ตุลาคม 2550 ที่มีความเห็นว่าสัญญาปรับปรุงโครงข่ายโทรศัพท์เคลื่อนที่ระบบ 470MHz ซึ่งกระทำเมื่อวันที่ 28 กรกฎาคม 2548 ภายหลังจากที่พระราชบัญญัติว่าด้วยการให้เอกชนเข้าร่วมงานฯ ใช้บังคับแล้ว มีสาระสำคัญเป็นการให้เอกชนเข้าร่วมงานหรือดำเนินการในกิจการของรัฐ และต้องดำเนินการตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการให้เอกชนเข้าร่วมงานหรือดำเนินการในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2535 โดยบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นหน่วยงานเจ้าของโครงการต้องเสนอโครงการที่ได้ดำเนินการไปแล้วต่อกระทรวงเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร และกระทรวงการคลังพิจารณาก่อนเสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณาเห็นชอบในหลักการของโครงการต่อไป โดยคณะทำงานประสานงานเจรจาข้อตกลงของบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) แจ้งว่าบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ต้องเข้าทำการชี้แจงต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและคาดว่าจะใช้เวลาไม่ต่ำกว่า 1 ปี บริษัทย่อยจึงสรุปว่าไม่มีความประสงค์กระทำต่อตามสัญญาเดิมจึงขอเสนอให้คณะทำงานพิจารณารับซื้ออุปกรณ์โครงข่ายที่บริษัทย่อยมีอยู่ทั้งหมด คณะทำงานฯรับข้อเสนอโดยจะรับซื้อเฉพาะส่วนที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนเพื่อการปรับปรุงโครงข่ายโทรศัพท์เคลื่อนที่ระบบ CDMA 470MHz รวมทั้งเครื่องลูกข่าย อย่างไรก็ตามคณะทำงานฯ ได้แจ้งว่าข้อสรุปจากการประชุมเป็นความคิดเห็นของคณะทำงานฯ ส่วนการสรุปผลเพื่อดำเนินการต้องให้คณะกรรมการบริหารของบริษัททีโอที จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ลงความเห็น ต่อมาสำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกาได้มีหนังสือตอบข้อหารือเรื่องแนววิธีปฏิบัติตามขั้นตอนเพื่อยุติสัญญาปรับปรุงโครงข่ายโทรศัพท์เคลื่อนที่ระบบ 470MHz (เรื่องเสรีจที่ 663/2551) ว่า “หากบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ประสงค์จะใช้สิทธิบอกเลิกสัญญา หรือบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยประสงค์ที่จะตกลงยกเลิกสัญญาดังกล่าวย่อมเป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่คู่สัญญาได้กำหนดไว้ในสัญญา” ดังนั้นเป็นที่ชัดเจนว่า บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยสามารถทำการยกเลิกสัญญาได้ ต่อมาบริษัทย่อยได้รับหนังสือจากบริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ให้บริษัทย่อยเสนอแนวทางการแก้ไขไปใหม่อีกครั้ง ซึ่งบริษัทย่อยยังคงยืนยันให้ใช้วิธีที่ได้เคยเสนอไปคือ ให้บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) รับซื้ออุปกรณ์โครงข่ายที่บริษัทย่อยมีอยู่

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จนกระทั่งบริษัทย่อยได้มีการเจรจากับคณะกรรมการเจรจาต่อรองในการรับซื้ออุปกรณ์และยกเลิกสัญญาปรับปรุงโครงข่ายโทรศัพท์เคลื่อนที่ระบบ 470MHz จนได้ข้อสรุปเมื่อวันที่ 21 ตุลาคม 2551 และคณะกรรมการเจรจาต่อรองฯได้นำข้อสรุปดังกล่าวเสนอต่อคณะกรรมการบริหารของ บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) และขณะนี้อยู่ในขั้นตอนของการพิจารณาของคณะกรรมการบริหารของ บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ต่อมาในเดือนกรกฎาคม 2554 บริษัทย่อยได้ยื่นฟ้องต่อศาลปกครองกลางเพื่อขอให้ศาลพิจารณาพิพากษาให้บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ชดใช้ค่าอุปกรณ์โครงข่ายตามที่ได้เคยเจรจาไว้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

27. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค ส่วนงานจำหน่ายรถยนต์ที่ใช้ก๊าซธรรมชาติและถังบรรจุก๊าซ ส่วนงานให้บริการด้านโทรคมนาคม ส่วนงานให้บริการเดินรถโดยสารประจำทาง ส่วนงานให้บริการคลังสินค้า และการดำเนินงานอื่นสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 เป็นดังนี้: -

(หน่วย : ล้านบาท)

		งบการเงินรวม															
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน															
ส่วนงานจำหน่าย	สินค้า	ส่วนงานผลิตและจำหน่ายรถที่ใช้ก๊าซธรรมชาติ				ส่วนงานให้บริการ				ส่วนงานให้บริการคลังสินค้า				การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
		ส่วนงานผลิตและจำหน่ายรถที่ใช้ก๊าซธรรมชาติ	ส่วนงานให้บริการด้านโทรคมนาคม	เดินรถโดยสารประจำทาง	ส่วนงานให้บริการคลังสินค้า	การดำเนินงานอื่น	การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน	งบการเงินรวม									
2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554		
รายได้จากการขายและบริการ																	
-	รายได้จากภายนอก	152	65	-	14	-	-	4	1	7	7	-	1	-	-	163	88
-	รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น																	
152	65	-	14	-	-	4	1	7	7	-	1	-	-	163	88		
กำไรขาดทุนจากการดำเนินงาน																	
ตามส่วนงาน																	
46	27	-	4	(6)	1	-	(1)	3	2	-	-	-	-	43	33		
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:																	
รายได้อื่น																	
														2	-		
กำไร (ขาดทุน) จากการขายสินทรัพย์																	
														2	(1)		
ค่าใช้จ่ายอื่น																	
														-	(4)		
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน																	
														(4)	(5)		

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กำไรขาดทุน

43 23

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย : ล้านบาท)

		งบการเงินรวม															
		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน															
ส่วนงานจำหน่าย สินค้า	ส่วนงานจำหน่าย อุปโภคบริโภค	ส่วนงานผลิตและ จำหน่ายรถที่ใช้ ก๊าซธรรมชาติ และถังบรรจุก๊าซ				ส่วนงาน ให้บริการ เดินรถโดยสาร ประจำทาง				ส่วนงานให้ บริการคลัง สินค้า				การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		งบการเงิน รวม	
		2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554
รายได้จากการขายและบริการ																	
- รายได้จากภายนอก	299	106	2	31	-	-	8	6	14	9	1	3	-	-	324	155	
- รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	(1)	-	(1)	-	
รายได้ทั้งสิ้น	299	106	2	31	-	-	8	6	14	9	2	3	(1)	-	323	155	
กำไรขาดทุนจากการดำเนินงาน																	
ตามส่วนงาน	96	36	(1)	2	(1)	-	-	(2)	6	2	-	-	-	-	100	38	
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:																	
รายได้อื่น															4	2	
กำไร (ขาดทุน) จากการขายสินทรัพย์															1	(4)	
ค่าใช้จ่ายอื่น															-	(4)	
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน															(7)	(11)	
กำไรขาดทุน															98	21	

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้เกณฑ์ในการกำหนดคราการระหว่างกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 6

28. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานของไตรมาส 2 ปี 2555 ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 30 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 5 กันยายน 2555

29. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2555