

บริษัท กรุ๊ปทีเอส จำกัด (มหาชน)

รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่

30 มิถุนายน 2554 และ 2553

รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท กรู๊ปลี่ส จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 ของบริษัท กรู๊ปลี่ส จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานการสอบทานงบการเงิน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามสอบทาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการและการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป เนื่องจากข้าพเจ้าไม่ได้ทำการตรวจสอบงบการเงินได้แต่เพียงสอบทาน ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่ได้เสนอรายงานการสอบบัญชี แต่เสนอเพียงรายงานการสอบทานเท่านั้น

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินของบริษัท กรู๊ปลีส์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป และเสนอรายงานไว้โดยไม่มีเงื่อนไขตามรายงาน ลงวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2554 งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ที่แสดงเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้ เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว ข้าพเจ้ามิได้ ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น และตามที่กล่าวในหมายเหตุหมายเหตุประกอบ งบการเงินข้อ 1.4 ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและ มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีเพื่อจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาลนี้

พิมพ์ใจ มานิตขจรกิจ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4521

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 10 สิงหาคม 2554

บริษัท กรู๊ปลีส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | 30 มิถุนายน 2554 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว) | |
|---|---|----------------------------------|------------------|
| สินทรัพย์ | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 3 | 146,643 | 868 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี - สุทธิ | 4 | 1,216,788 | 1,227,872 |
| สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ | 5 | 23,579 | 17,483 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ | 6 | 62,151 | 72,113 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 1,449,161 | 1,318,336 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินฝากประจำที่มีภาระค้ำประกัน | 7 | 307 | 269 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระที่ถึงกำหนด ชำระเกินกว่าหนึ่งปี - สุทธิ | 4 | 1,012,768 | 1,182,177 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ | 8 | 55,872 | 59,026 |
| สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม | 9 | 72,330 | 59,231 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ | | 32,621 | 27,695 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 1,173,898 | 1,328,398 |
| รวมสินทรัพย์ | | 2,623,059 | 2,646,734 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | 30 มิถุนายน 2554 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว) | |
|---|---|----------------------------------|------------------|
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 10 | - | 72,921 |
| เจ้าหนี้การค้า | | 1,694 | 3,800 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 12 | 806,407 | 788,126 |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย | | 77,138 | 63,516 |
| เจ้าหนี้ค่าเบี่ยประกัน | | 7,016 | 15,446 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 6,347 | 15,264 |
| ประมาณการหนี้สินระยะสั้น | | | |
| สำรองผลประโยชน์พนักงาน | 13 | - | 18,653 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 32,963 | 22,471 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | <u>931,565</u> | <u>1,000,197</u> |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 12 | 507,747 | 629,459 |
| ประมาณการหนี้สินระยะยาว | | | |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 13 | 2,625 | 3,519 |
| เงินประกันความเสียหายตามสัญญาเช่าซื้อ | | 2,605 | 2,999 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | <u>512,977</u> | <u>635,977</u> |
| รวมหนี้สิน | | <u>1,444,542</u> | <u>1,636,174</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กรู๊ปลีส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553

(หน่วย: พันบาท)

| | หมายเหตุ | 30 มิถุนายน 2554 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว) |
|---|----------|---|----------------------------------|
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | 14, 15 | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | |
| หุ้นสามัญ 86,300,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท | | 431,500 | 431,500 |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | | |
| หุ้นสามัญ 56,951,696 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท | | | |
| (31 ธันวาคม 2553: หุ้นสามัญ 56,416,996 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท) | | 284,758 | 282,085 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | | 195,932 | 192,189 |
| เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น | | 62,633 | - |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ | 11, 15 | 3,837 | 4,377 |
| กำไรสะสม | | | |
| จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย | | 43,150 | 43,150 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 588,207 | 488,759 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,178,517 | 1,010,560 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 2,623,059 | 2,646,734 |
| | | 0 | 0 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กรู๊ปอีส จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

(หน่วย: พันบาท)

| | หมายเหตุ | 2554 | 2553 |
|--|----------|----------------|----------------|
| กำไรขาดทุน: | | | |
| รายได้ | | | |
| รายได้ดอกผลเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ | 11 | 216,838 | 193,196 |
| รายได้อื่น | | 15,526 | 14,926 |
| รวมรายได้ | | <u>232,364</u> | <u>208,122</u> |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร | | 36,370 | 46,761 |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ | | 45,814 | 37,539 |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์หรือการขาย | | 30,059 | 22,217 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | <u>112,243</u> | <u>106,517</u> |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล | | <u>120,121</u> | <u>101,605</u> |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | 11 | (19,881) | (14,841) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล | | <u>100,240</u> | <u>86,764</u> |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคล | 9 | (30,077) | (26,029) |
| กำไรสำหรับงวด | | <u>70,163</u> | <u>60,735</u> |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | <u>70,163</u> | <u>60,735</u> |

(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้น

16

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

(หน่วย: พันบาท)

| | หมายเหตุ | 2554 | 2553 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| กำไรขาดทุน: | | | |
| รายได้ | | | |
| รายได้ดอกผลเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ | 11 | 438,786 | 374,401 |
| รายได้อื่น | | 35,953 | 28,946 |
| รวมรายได้ | | <u>474,739</u> | <u>403,347</u> |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร | | 78,214 | 88,952 |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ | | 77,058 | 60,972 |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์หรือการขาย | | 66,596 | 47,348 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | <u>221,868</u> | <u>197,272</u> |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล | | <u>252,871</u> | <u>206,075</u> |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | 11 | (39,065) | (29,120) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล | | <u>213,806</u> | <u>176,955</u> |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคล | 9 | (64,147) | (46,035) |
| กำไรสำหรับงวด | | <u>149,659</u> | <u>130,920</u> |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | <u>149,659</u> | <u>130,920</u> |
| | | | (หน่วย: บาท) |
| กำไรต่อหุ้น | 16 | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | |
| กำไรสำหรับงวด | | 2.64 | 2.33 |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น) | | <u>56,588,771</u> | <u>56,281,659</u> |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | |
| กำไรสำหรับงวด | | 2.54 | 2.18 |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น) | | <u>58,940,868</u> | <u>60,123,367</u> |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กรู๊ปลิส จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

(หน่วย: พันบาท)

| | <u>2554</u> | <u>2553</u> |
|--|----------------|------------------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| กำไรก่อนภาษี | 213,806 | 176,955 |
| รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน: | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 3,913 | 3,785 |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ | 77,058 | 60,972 |
| กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (3,374) | (2) |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์รอการขาย | 66,596 | 47,348 |
| ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินทรัพย์รอการขาย | 1,931 | 4,142 |
| สำรองผลประโยชน์ของพนักงาน | 3,450 | 6,701 |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | 39,064 | 29,120 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ | | |
| และหนี้สินดำเนินงาน | 402,444 | 329,021 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ | 103,435 | (321,321) |
| สินทรัพย์รอการขาย | (74,623) | (66,669) |
| ลูกหนี้กรมสรรพากร | 829 | (3,515) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 9,133 | (13,501) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (4,909) | (3,811) |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | |
| เจ้าหนี้การค้า | (2,106) | 2,135 |
| เจ้าหนี้ค่าเบี่ยประกัน | (8,430) | 2,874 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | (8,693) | 6,908 |
| สำรองผลประโยชน์ของพนักงาน | (22,997) | - |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 10,492 | 7,094 |
| เงินประกันความเสียหายตามสัญญาเช่าซื้อ | (394) | (2,671) |
| เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | 404,181 | (63,456) |
| จ่ายดอกเบี้ย | (39,288) | (29,270) |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (63,624) | (36,911) |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | <u>301,269</u> | <u>(129,637)</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กรู๊ปอีส จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552

(หน่วย: พันบาท)

| | <u>2553</u> | <u>2552</u> |
|--|------------------|----------------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | |
| เงินฝากประจำที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น | (38) | (3) |
| ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมแก่พนักงานเพิ่มขึ้น | (17) | (15) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 4,823 | 6 |
| เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (2,208) | (2,818) |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน | <u>2,560</u> | <u>(2,830)</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | (72,921) | 4,654 |
| เงินสดรับจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | 68,509 | 5,569 |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว | 365,000 | 620,000 |
| ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว | (468,431) | (455,442) |
| จ่ายเงินปันผล | (50,211) | (39,460) |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน | <u>(158,054)</u> | <u>135,321</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ | 145,775 | 2,854 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | 868 | 1,768 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด (หมายเหตุ 3) | <u>146,643</u> | <u>4,622</u> |
| | - | - |
| ข้อมูลประกอบกระแสเงินสดเพิ่มเติม | | |
| รายการที่มีใช้เงินสด | | |
| หุ้นสามัญที่ออกระหว่างงวดจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | 540 | 48 |
| เงินปันผลค้างจ่าย | - | 48,513 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กรู๊ปลิส จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | ทุนเรือนหุ้นที่ออก | ส่วนเกิน | เงินรับล่วงหน้า | ใบสำคัญแสดงสิทธิ | กำไรสะสม | | รวม |
|---|--------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------|-----------------|-----------|
| | และชำระแล้ว | มูลค่าหุ้นสามัญ | ค่าหุ้น | ซื้อหุ้นสามัญ | จัดสรรแล้ว | ยังไม่ได้จัดสรร | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 | 280,839 | 187,656 | - | 4,426 | 39,955 | 401,300 | 914,176 |
| หุ้นสามัญที่ออกระหว่างงวดจากการใช้สิทธิ | | | | | | | |
| ตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | 14 | 1,020 | 3,711 | 886 | (48) | - | 5,569 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | - | - | - | - | 130,920 | 130,920 |
| เงินปันผลจ่าย | 17 | - | - | - | - | (87,973) | (87,973) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 | 281,859 | 191,367 | 886 | 4,378 | 39,955 | 444,247 | 962,692 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 | 282,085 | 192,189 | - | 4,377 | 43,150 | 488,759 | 1,010,560 |
| หุ้นสามัญที่ออกระหว่างงวดจากการใช้สิทธิ | | | | | | | |
| ตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | 14 | 2,673 | 3,743 | 62,633 | (540) | - | 68,509 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | - | - | - | - | 149,659 | 149,659 |
| เงินปันผลจ่าย | 17 | - | - | - | - | (50,211) | (50,211) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 | 284,758 | 195,932 | 62,633 | 3,837 | 43,150 | 588,207 | 1,178,517 |
| | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | | | | | |

บริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท กรู๊ปลีส จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทมหาชนและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ โดยมีที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนอยู่ที่เลขที่ 63 ซอย 1 ถนนเทศบาลนิมิตรใต้ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร และมีสาขา 4 แห่งในจังหวัดระยอง ชลบุรี นครราชสีมาและอุทัย

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯคือ Engine Holdings Asia Pte. Ltd. (จัดตั้งในประเทศสิงคโปร์) และบริษัท เอ.พี.เอฟ. โฮลดิ้งส์ จำกัด (จัดตั้งในประเทศไทย) ซึ่งถือหุ้นของบริษัทฯในอัตราร้อยละ 48.12 และ 20.78 ตามลำดับ โดยมี Wedge Holdings Co., Ltd. (จัดตั้งในประเทศญี่ปุ่น) เป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท

เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2554 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯได้มีมติรับทราบการลาออกของกรรมการผู้จัดการ ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 20 เมษายน 2554 นอกจากนี้ ที่ประชุมดังกล่าวได้มีมติแต่งตั้งให้บุคคลขึ้นดำรงตำแหน่งเป็นผู้จัดการทั่วไปแทนกรรมการผู้จัดการที่ได้ลาออกไป โดยมีผลบังคับในวันที่ 25 เมษายน 2554

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อให้ไม่ให้อินโฟที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ในระหว่างงวด

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีดังนี้

มาตรฐานการบัญชี

| | |
|----------------------------|---|
| ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) | การนำเสนองบการเงิน |
| ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552) | สินค้าคงเหลือ |
| ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552) | งบกระแสเงินสด |
| ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552) | นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และ ข้อผิดพลาด |
| ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552) | เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน |
| ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552) | สัญญาก่อสร้าง |
| ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) | ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ |
| ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552) | สัญญาเช่า |
| ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552) | รายได้ |
| ฉบับที่ 19 | ผลประโยชน์ของพนักงาน |
| ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552) | ต้นทุนการกู้ยืม |
| ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552) | การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| ฉบับที่ 26 | การบัญชีและการรายงาน โครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน |
| ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552) | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552) | เงินลงทุนในบริษัทร่วม |
| ฉบับที่ 29 | การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง |
| ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552) | ส่วนได้เสียในการร่วมค้า |
| ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552) | กำไรต่อหุ้น |
| ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) | งบการเงินระหว่างกาล |
| ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552) | การด้อยค่าของสินทรัพย์ |
| ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552) | ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น |
| ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552) | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน |
| ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552) | อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน |

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

| | |
|---------------------------|----------------------------|
| ฉบับที่ 2 | การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ |
| ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552) | การรวมธุรกิจ |

| | |
|-------------------------------------|--|
| ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552) | สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก |
| ฉบับที่ 6 | การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน | |
| ฉบับที่ 15 | สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์ |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี | |
| ฉบับที่ 31 | รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา |

มาตรฐานการบัญชีข้างต้น ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้กำหนดให้กิจการรับรู้ผลประโยชน์ที่ให้กับพนักงานเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อกิจการได้รับบริการจ้างงานจากพนักงานแล้ว โดยเฉพาะอย่างยิ่งกิจการจะต้องประเมินและบันทึกหนี้สินเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงานเนื่องจากเกษียณอายุ โดยใช้การคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งเดิมบริษัทฯ รับรู้ผลประโยชน์ที่ให้กับพนักงานเป็นประมาณการหนี้สินของฝ่ายบริหาร โดยใช้ข้อสมมุติฐานในการประมาณการต่าง ๆ อย่างสมเหตุสมผลซึ่งคำนวณตามอัตราที่สอดคล้องกับกฎหมายแรงงาน

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังต่อไปนี้เนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ เงินที่บริษัทฯจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

บริษัทฯ มีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ ถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯ คำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยฝ่ายบริหารได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งหลักการประมาณการดังกล่าวต้องใช้ข้อสมมติที่หลากหลาย รวมถึงข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการมรณะ และอัตราเงินเฟ้อ

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

ในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน เป็นครั้งแรก บริษัทฯ รับรู้ผลต่างจากหนี้สินจากการประมาณตามวิธีในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เปรียบเทียบกับประมาณการหนี้สินเดิมที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร โดยผลต่างรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุนในงวดปัจจุบัน เนื่องจากผลต่างดังกล่าวไม่เป็นสาระสำคัญต่อการเงินของบริษัทฯ

2. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกในระหว่างงวดแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวดปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีใหม่ตามที่ระบุข้างล่างนี้ มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

การตีความมาตรฐานการบัญชี

- ฉบับที่ 10 ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
- ฉบับที่ 21 ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ราคาใหม่
- ฉบับที่ 25 ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--------------------------|-----------------|------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2554 | 2553 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่า | 136 | 79 |
| เงินฝากธนาคาร | 146,507 | 789 |
| รวม | 146,643 | 868 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.62 ถึง 0.625 ต่อปี (31 ธันวาคม 2553: ร้อยละ 0.25 ต่อปี)

4. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ

4.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ และขายผ่อนชำระที่ถึง กำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ และขายผ่อนชำระที่ถึง กำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี | | รวม | |
|--|--|--------------------|---|--------------------|---------------------|--------------------|
| | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 |
| ลูกหนี้ปกติ | | | | | | |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ | 1,922,858 | 2,000,698 | 1,347,018 | 1,570,327 | 3,269,876 | 3,571,025 |
| ดอกผลเช่าซื้อและขายผ่อนชำระค้างรับ | 63,143 | 58,497 | - | - | 63,143 | 58,497 |
| หัก: ดอกผลเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ ที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้ - สุทธิ | (688,114) | (756,417) | (312,609) | (375,905) | (1,000,723) | (1,132,322) |
| รวมลูกหนี้ปกติ | 1,297,887 | 1,302,778 | 1,034,409 | 1,194,422 | 2,332,296 | 2,497,200 |
| ลูกหนี้ออกเลิกสัญญา | | | | | | |
| ลูกหนี้เช่าซื้อและขายผ่อนชำระ | 132,773 | 116,103 | 85,607 | 72,555 | 218,380 | 188,658 |
| ดอกผลเช่าซื้อและขายผ่อนชำระค้างรับ | 17,656 | 14,402 | - | - | 17,656 | 14,402 |
| หัก: ดอกผลเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ ที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้ - สุทธิ | (48,508) | (41,880) | (24,154) | (19,990) | (72,662) | (61,870) |
| รวมลูกหนี้ออกเลิกสัญญา | 101,921 | 88,625 | 61,453 | 52,565 | 163,374 | 141,190 |
| รวมลูกหนี้ | 1,399,808 | 1,391,403 | 1,095,862 | 1,246,987 | 2,495,670 | 2,638,390 |
| หัก: ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ | (183,020) | (163,531) | (83,094) | (64,810) | (266,114) | (228,341) |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ - สุทธิ | 1,216,788 | 1,227,872 | 1,012,768 | 1,182,177 | 2,229,556 | 2,410,049 |

4.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ (สุทธิ จากดอกผลเช่าซื้อที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้) และค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญจำแนกตามอายุหนี้ค้างชำระได้ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| ระยะเวลาค้างชำระ | มูลค่าลูกหนี้ ตามสัญญาเช่าซื้อ และขายผ่อนชำระ | | อัตราร้อยละ ที่บริษัทฯ ตั้งค่าเผ่อนหนี้ สงสัยจะสูญ | มูลค่าลูกหนี้ตาม สัญญาเช่าซื้อ | |
|--|---|--------------------|---|-----------------------------------|------------------------|
| | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 | | ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ | และขายผ่อนชำระ - สุทธิ |
| | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 | | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและขายผ่อนชำระ | | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 1,838,576 | 2,041,280 | 1 | 17,876 | 19,784 |
| 1 เดือน | 198,907 | 199,050 | 1 | 1,950 | 1,947 |
| 2 - 3 เดือน | 212,915 | 192,204 | 2 | 4,187 | 3,776 |
| | | | | 1,820,700 | 2,021,496 |
| | | | | 196,957 | 197,103 |
| | | | | 208,728 | 188,428 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| ระยะเวลาค้างชำระ | มูลค่าลูกหนี้ ตามสัญญาเช่าซื้อ และขายผ่อนชำระ | | อัตราร้อยละ ที่บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ | ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ | | มูลค่าลูกหนี้ตาม สัญญาเช่าซื้อ และขายผ่อนชำระ - สุทธิ | |
|------------------------|---|--------------------|--|-----------------------|--------------------|---|--------------------|
| | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 | | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 |
| 4 - 6 เดือน | 123,769 | 112,239 | 100 | 122,162 | 110,678 | 1,607 | 1,561 |
| 7 - 12 เดือน | 90,259 | 70,195 | 100 | 89,280 | 69,170 | 979 | 1,025 |
| มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป | 31,244 | 23,422 | 100 | 30,659 | 22,986 | 585 | 436 |
| รวม | 2,495,670 | 2,638,390 | | 266,114 | 228,341 | 2,229,556 | 2,410,049 |

- 4.3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 ผลรวมของเงินลงทุนขั้นต้นตามสัญญาเช่าซื้อ และมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต้นที่ลูกหนี้ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าซื้อแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| ระยะเวลาไม่เกินหนึ่งปี | 30 มิถุนายน 2554 | | 31 ธันวาคม 2553 | |
|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|
| | เงินลงทุนขั้นต้น ตามสัญญาเช่าซื้อ | มูลค่าปัจจุบันของ จำนวนเงินขั้นต้น ที่ต้องจ่าย | เงินลงทุนขั้นต้น ตามสัญญาเช่าซื้อ | มูลค่าปัจจุบันของ จำนวนเงินขั้นต้น ที่ต้องจ่าย |
| ระยะเวลาไม่เกินหนึ่งปี | 2,136,430 | 1,399,808 | 2,189,700 | 1,391,403 |
| ระยะเวลาที่เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี | 1,432,625 | 1,095,862 | 1,642,882 | 1,246,987 |
| รวม | 3,569,055 | 2,495,670 | 3,832,582 | 2,638,390 |
| หัก: ดอกผลเช่าซื้อที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้ | (1,073,385) | | (1,194,192) | |
| มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต้นที่ต้องจ่าย | 2,495,670 | | 2,638,390 | |

- 4.4 สัญญาเช่าซื้อของบริษัทฯมีระยะเวลาในการเช่าตามสัญญาโดยประมาณ 1 - 3 ปี และค่าเช่ากำหนดในอัตราคงที่ตลอดอายุสัญญาเช่า
- 4.5 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯได้โอนสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ (ก่อนหักดอกผลเช่าซื้อที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้) จำนวน 3,178 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 4,109 ล้านบาท) เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 10 และ 12
- 4.6 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2547 สมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทยโดยความเห็นชอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้กำหนดแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับธุรกิจสินเชื่อเพื่อการอุปโภคบริโภค (Consumer Finance) โดยหยุดรับรู้รายได้สำหรับลูกหนี้ค้างชำระค้างงวดเกินกว่า 3 งวด อย่างไรก็ตาม แนวปฏิบัติดังกล่าวได้ให้ทางเลือกไว้โดยหากบริษัทใดเห็นว่าแนวทางปฏิบัตินี้ไม่เหมาะสมให้เปิดเผยแนวทางที่บริษัทใช้พร้อมเหตุผลประกอบ ทั้งนี้บริษัทฯมีนโยบายในการหยุดรับรู้รายได้สำหรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อที่ค้างชำระค้างงวดเกินกว่า 4 งวด ซึ่งหากบริษัทฯต้องปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าว บริษัทฯต้องรับรู้รายได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 ลดลงเป็นจำนวนเงินประมาณ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1.61 ล้านบาท และ 2.09 ล้านบาท ตามลำดับ (2553: ลดลงเป็นจำนวนเงินประมาณ 1.06 ล้านบาท และ 1.66 ล้านบาท ตามลำดับ) ทั้งนี้เนื่องจากบริษัทฯบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนสำหรับลูกหนี้ค้างชำระเกินกว่า 3 งวดแล้ว ดังนั้นการหยุดรับรู้รายได้สำหรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อที่ค้างชำระค้างงวดเกินกว่า 4 งวด จึงไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนสำหรับงวดของบริษัทฯ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 ยอดคงเหลือของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อที่ค้างชำระค้างงวดเกินกว่า 3 งวดแต่บริษัทฯยังคงรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 93.53 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 82.69 ล้านบาท)

5. สินทรัพย์รอการขาย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 สินทรัพย์รอการขายแสดงได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---------------------------|---------------------|--------------------|
| | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 |
| สินทรัพย์ยึดคืน | 33,839 | 25,812 |
| หัก: ค่าเผื่อการลดมูลค่า | (10,260) | (8,329) |
| สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ | 23,579 | 17,483 |

6. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|------------------------------------|---------------------|--------------------|
| | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 |
| รายได้ค้างรับ | 4,462 | 5,741 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 47,168 | 50,343 |
| ลูกหนี้อื่น - ขายสินทรัพย์รอการขาย | 11,474 | 15,940 |
| ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนด | 181 | 1,657 |
| อื่น ๆ | 1,392 | 958 |
| รวม | 64,677 | 74,639 |
| หัก: ค่าเพิ่มหนี้สงสัยจะสูญ | (2,526) | (2,526) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ | 62,151 | 72,113 |

7. เงินฝากประจำที่มีภาระค้ำประกัน

ยอดคงเหลือนี้คือเงินฝากประจำซึ่งบริษัทฯ ได้นำไปวางไว้กับธนาคารเพื่อค้ำประกันการออกหนังสือค้ำประกันจากธนาคารตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 18.2

8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) |
|---|-----------------|
| | จำนวนเงิน |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 | 59,026 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน | 2,208 |
| จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี | (1,449) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (3,913) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 | 55,872 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ มีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนของอุปกรณ์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 28.69 ล้านบาท และ 30.02 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 จำนวน 26.08 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 27.06 ล้านบาท) ไปค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และเงินกู้ยืมระยะยาวตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 10 และ 12

9. ภาษีเงินได้นิติบุคคล/สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 คำนวณขึ้นในอัตราร้อยละ 30 สำหรับกำไรหลังจากบวกกลับด้วยรายการสำรองและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ภาษีเงินได้ของบริษัทฯสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | |
|---|--|---------------|---|---------------|
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| ภาษีเงินได้ที่คำนวณจากกำไรทางภาษี | 36,682 | 32,780 | 77,245 | 62,943 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเพิ่มขึ้น | (6,605) | (6,751) | (13,098) | (9,837) |
| ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตรา | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคล | - | - | - | (7,071) |
| ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | <u>30,077</u> | <u>26,029</u> | <u>64,147</u> | <u>46,035</u> |

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 |
|---|---------------------|--------------------|
| ผลกระทบทางภาษีของรายการซึ่งไม่สามารถถือเป็นค่าใช้จ่าย | | |
| ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 83,171 | 71,839 |
| ค่าเพื่อมูลค่าลดลงของสินทรัพย์หรือการขาย | 3,078 | 2,499 |
| สำรองผลประโยชน์ของพนักงาน | 788 | 6,652 |
| โบนัสค้างจ่าย | 3,630 | - |
| ค่านายหน้ารอตัดบัญชี | (18,337) | (21,759) |
| รวม | <u>72,330</u> | <u>59,231</u> |

10. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

| | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 |
|------------------------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร | MOR | - | 22,921 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | MLR, MOR | - | 50,000 |
| รวม | | <u>-</u> | <u>72,921</u> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทฯ ค่าประกันโดยการโอนสิทธิเรียกร้องตามสัญญาเช่าซื้อ และการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะมีขึ้นในภายหน้า และทะเบียนรถจักรยานยนต์ตามหนังสือแจ้งจากผู้ให้กู้ บริษัทฯ ได้ชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าวแล้วทั้งจำนวนในระหว่างงวดปัจจุบัน

11. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านี้ ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | นโยบายการกำหนดราคา |
|--|--|------|---|------|-------------------------------|
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | | |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 45 | - | 45 | - | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี |
| รายได้ดอกผลเช่าซื้อ | - | 209 | - | 292 | ราคาตามสัญญา |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ ไม่มียอดคงค้างกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 | | ในระหว่างปี | | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 |
|--|--|-------|-------------|------|---|
| | เพิ่มขึ้น | ลดลง | เพิ่มขึ้น | ลดลง | |
| <u>เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | | |
| บริษัท เอ.พี.เอฟ. โฮลดิ้งส์ จำกัด | - | 5,000 | (5,000) | - | - |
| รวม | - | 5,000 | (5,000) | - | - |

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุม เงินบำเหน็จและสำรองผลประโยชน์ระยะสั้นและระยะยาวของกรรมการและผู้บริหารเป็นจำนวนเงิน 7.64 ล้านบาท (2553: 5.36 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญสำหรับกรรมการและผู้บริหาร

เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2551 บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ (GL-WA) ให้แก่กรรมการและผู้บริหารจำนวน 11 ท่าน จำนวน 206,300 หน่วย คิดเป็นร้อยละ 20.6 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดที่ออกในครั้งนั้น

เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2552 บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ (GL-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่เป็นกรรมการและผู้บริหารจำนวน 6 ท่าน จำนวน 2,412,996 หน่วย คิดเป็นร้อยละ 9.9 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดที่ออกในครั้งนั้น

เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2552 บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ (GL-WB) ให้แก่กรรมการและผู้บริหารจำนวน 11 ท่าน จำนวน 118,100 หน่วย คิดเป็นร้อยละ 23.6 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดที่ออกในครั้งนั้น

เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2553 บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ (GL-WC) ให้แก่กรรมการและผู้บริหารจำนวน 10 ท่าน จำนวน 104,700 หน่วย คิดเป็นร้อยละ 20.9 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดที่ออกในครั้งนั้น

12. เงินกู้ยืมระยะยาว

เงินกู้ยืมระยะยาวซึ่งบริษัทฯ ได้รับจากสถาบันการเงินในประเทศ มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | ยอดคงเหลือ | | อัตราดอกเบี้ยต่อปี | เงื่อนไขการชำระคืนเงินต้น |
|--|---------------------|--------------------|------------------------------|---|
| | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 | | |
| <u>สัญญาเงินกู้ลงวันที่ 28 เมษายน 2551</u> | | | | |
| วงเงินสินเชื่อที่ 1 | - | 47,833 | อัตราร้อยละ MLR - 0.5 ต่อปี | ผ่อนชำระเป็นงวด ๆ ในจำนวนที่เท่ากันรวมทั้งหมดสามสิบงวด โดยเริ่มชำระงวดแรกในวันชำระดอกเบี้ยครั้งแรกหลังจากวันที่เบิกเงินกู้ตามวงเงินสินเชื่อ |
| <u>สัญญาเงินกู้ลงวันที่ 29 มกราคม 2552</u> | | | | |
| วงเงินสินเชื่อที่ 1 | 35,994 | 113,585 | อัตราร้อยละ MLR - 0.5 ต่อปี | ผ่อนชำระเป็นงวด ๆ ในจำนวนที่เท่ากันรวมทั้งหมดยี่สิบเจ็ดงวด โดยเริ่มชำระงวดแรกในวันชำระดอกเบี้ยครั้งแรกหลังจากวันที่เบิกเงินกู้ตามวงเงินสินเชื่อ |
| <u>สัญญาเงินกู้ลงวันที่ 22 ตุลาคม 2552</u> | | | | |
| วงเงินสินเชื่อที่ 1 | 520,667 | 720,667 | อัตราร้อยละ MLR - 0.75 ต่อปี | ผ่อนชำระเป็นงวด ๆ ในจำนวนที่เท่ากันรวมทั้งหมดสามสิบงวด โดยเริ่มชำระงวดแรกในวันชำระดอกเบี้ยครั้งแรกหลังจากวันที่เบิกเงินกู้ตามวงเงินสินเชื่อ |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | ยอดคงเหลือ | | อัตราดอกเบี้ยต่อปี | เงื่อนไขการชำระคืนเงินต้น |
|---|------------------|------------------|-----------------------------|---|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | | |
| | 2554 | 2553 | | |
| <u>สัญญาเงินกู้ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2553</u> | | | | |
| วงเงินสินเชื่อที่ 1 | 631,833 | 535,500 | อัตราร้อยละ MLR - 1.0 ต่อปี | ผ่อนชำระเป็นงวด ๆ ในจำนวนที่เท่ากัน รวมทั้งหมดสามสิบงวด โดยเริ่มชำระงวด แรกในวันชำระดอกเบี้ยครั้งแรกหลังจาก วันที่เบิกเงินกู้ตามวงเงินสินเชื่อ |
| <u>สัญญาเงินกู้ลงวันที่ 26 พฤษภาคม 2554</u> | | | | |
| วงเงินสินเชื่อที่ 1 | 125,660 | - | อัตราร้อยละ MLR - 1.0 ต่อปี | ผ่อนชำระเป็นงวด ๆ ในจำนวนที่เท่ากัน รวมทั้งหมดสามสิบงวด โดยเริ่มชำระงวด แรกในวันชำระดอกเบี้ยครั้งแรกหลังจาก วันที่เบิกเงินกู้ตามวงเงินสินเชื่อ |
| รวม | 1,314,154 | 1,417,585 | | |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี | (806,407) | (788,126) | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ | <u>507,747</u> | <u>629,459</u> | | |

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 มี
รายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 | 1,417,585 |
| บวก: กู้เพิ่ม | 365,000 |
| หัก: จ่ายคืนเงินกู้ | (468,431) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 | <u>1,314,154</u> |

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2551 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาเงินกู้ยืมกับธนาคารพาณิชย์สามแห่ง (ผู้ให้
กู้ร่วม) เพื่อขอกู้เงินกู้ระยะยาวจำนวน 1,000 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปชำระคืนเงิน
กู้ยืมภายใต้สัญญาเงินกู้ฉบับเดิมและใช้ในการขยายธุรกิจ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย
บริษัทฯ ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมดังกล่าวบางส่วนเพื่อแลกเปลี่ยนอัตรา
ดอกเบี้ยลอยตัวเป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.75 ต่อปี

เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2552 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาเงินกู้ยืมกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง เพื่อ
ขอกู้เงินกู้ระยะยาวจำนวน 400 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปชำระคืนเงินกู้ยืมภายใต้
สัญญาเงินกู้ฉบับเดิมและใช้ในการขยายธุรกิจ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2552 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาเงินกู้ยืมกับธนาคารพาณิชย์สามแห่ง (ผู้ให้กู้ร่วม) เพื่อขวงเงินกู้ระยะยาวจำนวน 1,000 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปชำระคืนเงินกู้ยืมภายใต้สัญญาเงินกู้ฉบับเดิมและใช้ในการขยายธุรกิจของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2553 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาเงินกู้ยืมกับธนาคารพาณิชย์สามแห่ง (ผู้ให้กู้ร่วม) เพื่อขวงเงินกู้ระยะยาวจำนวน 1,000 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปชำระคืนเงินกู้ยืมภายใต้สัญญาเงินกู้ฉบับเดิมและใช้ในการขยายธุรกิจของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2554 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาเงินกู้ยืมกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งเพื่อขวงเงินกู้ระยะยาวจำนวน 500 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปชำระคืนเงินกู้ยืมภายใต้สัญญาเงินกู้ฉบับเดิมและใช้ในการขยายธุรกิจของบริษัทฯ

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ การจ่ายเงินปันผล การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น การดำรงอัตราส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าซื้อที่ค้างชำระมากกว่า 3 เดือนขึ้นไปต่อผู้ถือหุ้นที่เข้าซื้อทั้งหมด การดำรงอัตราส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าซื้อต่อหนี้เงินกู้ การไม่จำหน่ายสินทรัพย์หรือสิทธิในรายได้ และการไม่ก่อหนี้ทุกประเภทเพิ่มเติม เป็นต้น

เงินกู้ยืมภายใต้สัญญาเงินกู้ดังกล่าวรับประกันโดยการ โอนสิทธิเรียกร้องตามสัญญาเช่าซื้อ และการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่ในขณะนี้ และ/หรือจะมีต่อไปในภายหน้า และทะเบียนรถจักรยานยนต์ตามหนังสือแจ้งจากธนาคารพาณิชย์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯ มีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้ จำนวน 625 ล้านบาท

13. สํารองผลประโยชน์พนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ ได้แยกบันทึกประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเกี่ยวกับสํารองผลประโยชน์พนักงานเกษียณอายุก่อนกำหนด ในบัญชี “สํารองผลประโยชน์พนักงาน” แสดงเป็นหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งประมาณการหนี้สินดังกล่าวเป็นประมาณการหนี้สินที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร โดยใช้ข้อสมมุติฐานในการประมาณการต่าง ๆ อย่างสมเหตุสมผล ซึ่งคำนวณตามอัตราที่สอดคล้องกับกฎหมายแรงงาน ส่วนประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 1.3 และ 1.4 แสดงในบัญชี “สํารองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน” ซึ่งคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย แสดงเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน

ในระหว่างงวดปัจจุบันบริษัทฯ บันทึกสํารองผลประโยชน์พนักงานจำนวน 3.45 ล้านบาทเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2554 และวันที่ 30 พฤษภาคม 2554 บริษัทฯจ่ายเงินให้แก่พนักงาน ที่เข้าโครงการพนักงานเกษียณอายุก่อนกำหนดในปีนี้อัตราจำนวน 18.7 ล้านบาทและ 4.3 ล้านบาทตามลำดับ

14. ทุนเรือนหุ้น

14.1 การรับเงินเพิ่มทุนจากการใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯได้รับเงินเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวนรวม 68.51 ล้านบาท ตามรายละเอียดดังนี้

| | จำนวนใบสำคัญ | | | |
|-------|------------------|------------------|--------------|--------------|
| | แสดงสิทธิ | จำนวนหุ้นสามัญ | ราคาใช้สิทธิ | จำนวนเงิน |
| | (หน่วย) | (หุ้น) | (บาทต่อหุ้น) | (ล้านบาท) |
| GL-WA | 534,700 | 534,700 | 12 | 6.42 |
| GL-W1 | 2,699,700 | 2,699,700 | 23 | 62.09 |
| | <u>3,234,400</u> | <u>3,234,400</u> | | <u>68.51</u> |

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ GL-WA กับกระทรวงพาณิชย์เป็นทุนชำระแล้วจำนวน 284.76 ล้านบาท เมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2554

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ GL-W1 กับกระทรวงพาณิชย์เป็นทุนชำระแล้วจำนวน 298.25 ล้านบาท เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2554

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯมีส่วนเกินมูลค่าหุ้นเป็นจำนวนเงินรวม 195.93 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 192.19 ล้านบาท)

14.2 รายการกระทบยอดจำนวนหุ้นสามัญ

| | (หน่วย: หุ้น) | |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|
| | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
| | 30 มิถุนายน | |
| | <u>2554</u> | <u>2553</u> |
| <u>หุ้นสามัญจดทะเบียน</u> | | |
| จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวด | 86,300,000 | 79,800,000 |
| จดทะเบียนเพิ่มทุนระหว่างงวด | - | 6,500,000 |
| จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันปลายงวด | <u>86,300,000</u> | <u>86,300,000</u> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: หุ้น)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่

30 มิถุนายน

| | 2554 | 2553 |
|--|------------|------------|
| <u>หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว</u> | | |
| จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวด | 56,416,996 | 56,167,890 |
| จำนวนหุ้นสามัญเพิ่มขึ้นจากการใช้สิทธิตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิในระหว่างงวด | 534,700 | 203,906 |
| จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันปลายงวด | 56,951,696 | 56,371,796 |

15. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญซึ่งออกโดยบริษัทฯ มีรายละเอียดดังนี้

| ประเภท | วันที่ออก | จำนวนใบสำคัญ | อายุใบสำคัญ | ราคาใช้สิทธิ | อัตราการใช้สิทธิ | | |
|------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|--------------|------------------|-----------------|-----------------------------|
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ | ออกให้แก่ | ใบสำคัญแสดงสิทธิ | แสดงสิทธิที่ออกในครั้งแรก | ราคาเสนอขาย | แสดงสิทธิ | ต่อ 1 หุ้นสามัญ | ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ |
| GL-WA | กรรมการและพนักงาน | 20 พฤษภาคม 2551 | 1,000,000 | - | 3 ปี | 12 บาท | 1 หุ้นสามัญ |
| GL-W1 | ผู้ถือหุ้นเดิม | 4 กุมภาพันธ์ 2552 | 24,300,000 | 0.20 บาท | 3 ปี | 23 บาท | 1 หุ้นสามัญ |
| GL-WB | กรรมการและพนักงาน | 10 พฤษภาคม 2552 | 500,000 | - | 3 ปี | 14.50 บาท | 1 หุ้นสามัญ |
| GL-WC | กรรมการและพนักงาน | 10 พฤษภาคม 2553 | 500,000 | - | 3 ปี | 16.59 บาท | 1 หุ้นสามัญ |

จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ในระหว่างงวดมีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

| ประเภท | จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิคงเหลือ ณ วันที่ | จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่มีการใช้สิทธิ | จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิคงเหลือ ณ วันที่ |
|------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ | 31 ธันวาคม 2553 | ในระหว่างงวด | 30 มิถุนายน 2554 |
| GL-WA | 1,000,000 | (534,700) | 465,300 |
| GL-W1 | 21,883,004 | (2,699,700) | 19,183,304 |
| GL-WB | 500,000 | - | 500,000 |
| GL-WC | 500,000 | - | 500,000 |

16. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับงวดส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทฯ ด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย ถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างงวดกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯ อาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวดหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลด แสดงการคำนวณ ได้ดังนี้

| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | | |
|---|--------|--|---------|-------------|--------|------|------|
| กำไรสำหรับงวด | | จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | กำไรต่อหุ้น | | | |
| 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | | |
| พันบาท | พันบาท | พันหุ้น | พันหุ้น | บาท | บาท | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | | |
| กำไรสำหรับงวด | | 70,163 | 60,735 | 56,759 | 56,375 | 1.24 | 1.08 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญ เทียบเท่าปรับลด | | | | | | | |
| GL-WA | | - | - | 404 | 551 | | |
| GL-W1 | | - | - | 2,209 | 3,059 | | |
| GL-WB | | - | - | 220 | 229 | | |
| GL-WC | | - | - | 179 | 190 | | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | | | | |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ สมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อ หุ้นสามัญ | | | | | | | |
| | | 70,163 | 60,735 | 59,771 | 60,404 | 1.17 | 1.01 |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | | |
| กำไรสำหรับงวด | | จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | กำไรต่อหุ้น | | | |
| 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | | |
| พันบาท | พันบาท | พันหุ้น | พันหุ้น | บาท | บาท | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | | |
| กำไรสำหรับงวด | | 149,659 | 130,920 | 56,589 | 56,282 | 2.64 | 2.33 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญ เทียบเท่าปรับลด | | | | | | | |
| GL-WA | | - | - | 451 | 546 | | |
| GL-W1 | | - | - | 1,530 | 2,879 | | |
| GL-WB | | - | - | 207 | 226 | | |
| GL-WC | | - | - | 164 | 190 | | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | | | | |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ สมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อ หุ้นสามัญ | | | | | | | |
| | | 149,659 | 130,920 | 58,941 | 60,123 | 2.54 | 2.18 |

17. เงินปันผล

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในปี 2554 ประกอบด้วย

| เงินปันผล | อนุมัติโดย | เงินปันผลจ่าย (พันบาท) | เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท) |
|--|---|---------------------------|-------------------------------|
| เงินปันผลคงเหลือประกาศจ่าย จากกำไรสุทธิของปี 2553 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2554 | 50,211 | 0.89 |
| | | <u>50,211</u> | <u>0.89</u> |

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในปี 2553 ประกอบด้วย

| เงินปันผล | อนุมัติโดย | เงินปันผลจ่าย (พันบาท) | เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท) |
|--|--|---------------------------|-------------------------------|
| เงินปันผลคงเหลือประกาศจ่าย จากกำไรสุทธิของปี 2552 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2553 | 39,460 | 0.70 |
| เงินปันผลประกาศจ่าย จากกำไรสุทธิของ ไตรมาสหนึ่งปี 2553 | ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2553 | 48,513 | 0.86 |
| | | <u>87,973</u> | <u>1.56</u> |

18. ภาระผูกพัน**18.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ**

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาบริการซึ่งจะต้องจ่ายค่าบริการภายใน 1 ปี จำนวน 1.15 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 0.39 ล้านบาท)

18.2 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯ มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวน 282,700 บาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและการใช้บริการไปรษณีย์

19. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ดำเนินกิจการหลักในส่วนงานเดียว คือ บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ โดยมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศไทย ดังนั้นรายได้ กำไร และสินทรัพย์ โดยส่วนใหญ่ตามที่แสดงไว้ในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

20. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯ ได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่เคยรายงานไว้ การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

การจัดประเภทรายการใหม่ ตามที่เคยรายงานไว้

หนี้สินหมุนเวียน

| | | |
|------------------------|--------|---|
| สำรองผลประโยชน์พนักงาน | 18,653 | - |
|------------------------|--------|---|

หนี้สินไม่หมุนเวียน

| | | |
|----------------------------------|-------|---|
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 3,519 | - |
|----------------------------------|-------|---|

| | | |
|------------------------|---|--------|
| สำรองผลประโยชน์พนักงาน | - | 22,172 |
|------------------------|---|--------|

21. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2554