

บริษัท ชนมิตร แฟคตอรี จำกัด (มหาชน)

งบการเงินระหว่างกาล

และ

รายงานการสอบทานงบการเงิน โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553

รายงานการสอบทานงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ธนมิตร แฟคตอรี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 งบกำไรขาดทุน สำหรับแต่ละงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับแต่ละงวด หกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 ของบริษัท ธนมิตร แฟคตอรี จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามสอบทาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการ และการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานได้

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 ของบริษัท ธนมิตรแฟคตอรี จำกัด (มหาชน) ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2553 ข้าพเจ้ามิได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น งบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินดังกล่าวข้างต้น

(พรพรรณทิพย์ กุลสันติธำรงค์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 4208

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคย์ สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

5 สิงหาคม 2553

บริษัท ชนมิตร แพลตอริง จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552

สินทรัพย์	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552
		(ไม่ได้ตรวจสอบ)	(พันบาท)
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	6,897	7,402
ลูกหนี้สิทธิเรียกร้องในการรับชำระหนี้	3, 4	1,353,515	1,409,772
ลูกหนี้เงินให้สินเชื่อที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5	18,450	8,040
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		493	370
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,379,355	1,425,584
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้เงินให้สินเชื่อ	5	33,416	36,740
อุปกรณ์		4,719	4,500
เงินมัดจำและเงินประกัน		970	964
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		39,105	42,204
รวมสินทรัพย์		1,418,460	1,467,788

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ชนมิตร แพลคตอริง จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2553 (ไม่ได้ตรวจสอบ) (พันบาท)	31 ธันวาคม 2552
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	3	1,101,000	1,172,000
เจ้าหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง		28,756	12,300
เจ้าหนี้เงินประกันจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง		69,150	68,062
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		7,037	4,922
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3	6,668	3,281
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,212,611	1,260,565
รวมหนี้สิน		1,212,611	1,260,565
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน		100,000	100,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		100,000	100,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		35,845	35,845
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย		10,000	10,000
ยังไม่ได้จัดสรร		60,004	61,378
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		205,849	207,223
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,418,460	1,467,788

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ชนมิตร แพลคตอริง จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน		
	2553	2552	2553	2552	
			(พันบาท)		
รายได้					
ส่วนลดรับจากการรับโอนสิทธิเรียกร้อง	3	25,525	24,740	48,730	50,143
ค่าธรรมเนียมและบริการ	3	6,122	5,197	12,115	10,546
รายได้อื่น		1,217	114	2,800	194
รวมรายได้		32,864	30,051	63,645	60,883
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนทางการเงิน	3	5,095	5,575	9,635	12,250
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	3	8,274	9,593	15,974	18,400
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	3	3,517	3,175	7,028	6,372
รวมค่าใช้จ่าย		16,886	18,343	32,637	37,022
กำไรก่อนภาษีเงินได้		15,978	11,708	31,008	23,861
ภาษีเงินได้		4,385	2,772	7,382	5,491
กำไรสำหรับงวด		11,593	8,936	23,626	18,370
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	7	0.58	0.45	1.18	0.92

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ชนมิตร แพลตอริง จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไร(ขาดทุน)สะสม		รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น
				จัดสรรเป็นสำรอง ตามกฎหมาย (พันบาท)	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2552		100,000	35,845	7,295	50,025	193,165
กำไรสำหรับงวด		-	-	-	18,370	18,370
เงินปันผล	8	-	-	-	(24,000)	(24,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552		100,000	35,845	7,295	44,395	187,535
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2553		100,000	35,845	10,000	61,378	207,223
กำไรสำหรับงวด		-	-	-	23,626	23,626
เงินปันผล	8	-	-	-	(25,000)	(25,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553		100,000	35,845	10,000	60,004	205,849

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ชนมิตร แพลคตอริง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	2553	2552
	(พันบาท)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	23,626	18,370
รายการปรับปรุง		
ค่าเสื่อมราคา	970	993
ต้นทุนทางการเงิน	9,635	12,250
หนี้สงสัยจะสูญ	114	3,484
กำไรจากการขายอุปกรณ์	(481)	-
ภาษีเงินได้	7,382	5,491
	41,246	40,588
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
ลูกหนี้สิทธิเรียกร้องในการรับชำระหนี้	56,143	134,415
ลูกหนี้เงินให้สินเชื่อ	(7,086)	(19,246)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(123)	(227)
เงินมัดจำและเงินประกัน	(6)	(175)
เจ้าหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	16,455	17,759
เจ้าหนี้เงินประกันจากการซื้อสิทธิเรียกร้อง	1,088	4,171
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,716	1,793
จ่ายภาษีเงินได้	(5,267)	(5,564)
	106,166	173,514
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
ซื้ออุปกรณ์	(1,188)	(2,818)
ขายอุปกรณ์	481	-
	(707)	(2,818)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ชนมิตร แฟคตอรี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	2553	2552
	(พันบาท)	
<i>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</i>		
ต้นทุนทางการเงิน	(9,964)	(13,856)
จ่ายเงินปันผล	(25,000)	(24,000)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	(71,000)	(133,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(105,964)</u>	<u>(170,856)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(505)	(160)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	<u>7,402</u>	<u>15,505</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u>6,897</u>	<u>15,345</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ชนมิตร แฟคตอรี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	รายการที่เกิดขึ้นและยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
4	ลูกหนี้สิทธิเรียกร้องในการรับชำระหนี้
5	ลูกหนี้เงินให้สินเชื่อ
6	ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน
7	กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน
8	เงินปันผล
9	ภาระผูกพันที่มีกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
10	มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

บริษัท ชนมิตร แฟคตอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2553

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ชนมิตร แฟคตอริง จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีที่
อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 444 อาคารโอลิมเปียไทยทาวเวอร์ ชั้น 6 ถนนรัชดาภิเษก แขวงสามเสน
นอก เขตห้วยขวางกรุงเทพมหานคร

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2547

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างงวดได้แก่ กลุ่มตระกูลจิราธิวัฒน์ โดยถือหุ้นจำนวนร้อยละ 49 ของจำนวน
หุ้นที่ชำระเต็มมูลค่าแล้ว

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับรับโอนสิทธิเรียกร้อง

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทย และจัดทำ
เป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่
คุ้นเคยกับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 34 เรื่อง *ง
บการเงินระหว่างกาล* รวมถึงการการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพ
บัญชีฯ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด
หลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องและตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31
ธันวาคม 2552 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้
ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้น การอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่าน
ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552

บริษัท ชนมิตร แพลคตอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2553 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศฉบับที่ 17/2553 เรื่องมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (ปรับปรุง2552) ที่ออกและปรับปรุงใหม่หลายฉบับ บริษัทได้ใช้แม่บทการบัญชี(ปรับปรุง2552) เพื่อจัดทำและนำเสนองบการเงิน การใช้แม่บทการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่นี้ไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญกับงบการเงินของบริษัท สำหรับมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ได้ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้ซึ่งยังไม่มีผลบังคับในปัจจุบันและไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินนี้ ได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10

งบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการปิดเศษเพื่อให้เห็นเป็นหลักพันบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552

3 รายการที่เกิดขึ้นและยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แก่บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัท โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกัน หรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่บริษัทมีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง/ สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท สรรพสินค้าเซ็นทรัล จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทที่มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ห้างสรรพสินค้าโรบินสัน จำกัด (มหาชน)	ไทย	เป็นบริษัทที่มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท เพาเวอร์บาย จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทที่มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท
บริษัท มาลีเอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทที่มี ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท เอบีโก้ แครีฟาร์ม จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทที่มี ผู้ถือหุ้นร่วมกัน

บริษัท ชนมิตร แฟคตอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ส่วนลดรับจากการรับ โอนสิทธิเรียกร้อง	ราคาตลาด
ค่าธรรมเนียมและบริการ	ราคาตลาด
ต้นทุนทางการเงิน	อัตราตลาด (Money market rate)
ค่าธรรมเนียมจ่ายในการตรวจสอบเอกสารการโอนสิทธิ	อัตราใกล้เคียงอัตราตลาด
ค่าตอบแทนกรรมการ	ตามที่ได้รับอนุมัติโดยกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ตามที่ได้รับอนุมัติโดยกรรมการ

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 มีดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2553	2552
	(พันบาท)	
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
ส่วนลดรับจากการรับ โอนสิทธิเรียกร้อง	626	702
ค่าธรรมเนียมและบริการ	186	157
ต้นทุนทางการเงิน	2,381	3,298
ค่าธรรมเนียมจ่ายในการตรวจสอบเอกสารการโอนสิทธิ	145	152
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	3,517	3,175
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2553	2552
	(พันบาท)	
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
ส่วนลดรับจากการรับ โอนสิทธิเรียกร้อง	1,330	1,636
ค่าธรรมเนียมและบริการ	355	374
ต้นทุนทางการเงิน	3,902	6,910
ค่าธรรมเนียมจ่ายในการตรวจสอบเอกสารการโอนสิทธิ	322	325
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	7,028	6,372
ค่าตอบแทนกรรมการ ได้แก่ บำเหน็จกรรมการ และเบี้ยประชุม		
ค่าตอบแทนผู้บริหาร ได้แก่ เงินเดือน โบนัส และสวัสดิการอื่น		

บริษัท ชนมิตร แพลตอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552 มีดังนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552
(พันบาท)	

เงินฝากธนาคาร

กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

2,915	4,255
-------	-------

ลูกหนี้สิทธิเรียกร้องในการรับชำระหนี้ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552
(พันบาท)	

กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท มาลีเอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด

25,938	34,167
--------	--------

บริษัท เอบีโก้ แครี่ฟาร์ม จำกัด

4,877	4,938
-------	-------

รวม

<u>30,815</u>	<u>39,105</u>
---------------	---------------

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552
(พันบาท)	

เงินกู้ยืมระยะสั้น

กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

480,000	480,000
---------	---------

รวม

<u>480,000</u>	<u>480,000</u>
----------------	----------------

บริษัท ชนมิตร แพลคตอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

	2553	2552
	(พันบาท)	
เงินกู้ยืมระยะสั้น		
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
ณ วันที่ 1 มกราคม	480,000	458,000
เพิ่มขึ้น	2,123,000	1,204,000
ลดลง	(2,123,000)	(1,182,000)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	<u>480,000</u>	<u>480,000</u>

หนี้สินหมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2553	2552
	(พันบาท)	
ค่าธรรมเนียมจ่ายในการตรวจสอบเอกสารการโอนสิทธิค้ำจ่าย		
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		

ค่าธรรมเนียมจ่ายในการตรวจสอบเอกสารการโอนสิทธิค้ำจ่าย

กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท สรรพสินค้าเซ็นทรัล จำกัด	23	35
บริษัท ห้างสรรพสินค้าโรบินสัน จำกัด (มหาชน)	16	20
บริษัท เพาเวอร์บาย จำกัด	13	15
	<u>52</u>	<u>70</u>

ต้นทุนทางการเงินค้ำจ่าย

กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	499	663
รวม	<u>551</u>	<u>733</u>

บริษัท ชนมิตร แพลคตอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

4 ลูกหนี้สิทธิเรียกร้องในการรับชำระหนี้

	หมายเหตุ 30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552
	(พันบาท)	
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
มูลค่าตามเอกสารสิทธิ	38,736	47,522
ส่วนลดการรับโอนสิทธิเรียกเก็บเพิ่มค้างรับ	-	-
รวม	<u>38,736</u>	<u>47,522</u>
หัก จำนวนเงินที่ต้องจ่ายคืนผู้โอน เมื่อได้รับชำระเงิน		
ตามสิทธิเรียกร้อง	(7,747)	(8,166)
ลูกหนี้สิทธิเรียกร้องในการรับชำระหนี้	30,989	39,356
หัก ส่วนลดการรับโอนสิทธิรับล่วงหน้า	(174)	(251)
	<u>30,815</u>	<u>39,105</u>
	3	
กิจการอื่นๆ		
มูลค่าตามเอกสารสิทธิ	1,677,106	1,723,716
ส่วนลดการรับโอนสิทธิเรียกเก็บเพิ่มค้างรับ	3,163	3,077
รวม	<u>1,680,269</u>	<u>1,726,793</u>
หัก จำนวนเงินที่ต้องจ่ายคืนผู้โอน เมื่อได้รับชำระเงิน		
ตามสิทธิเรียกร้อง	(300,381)	(299,661)
ลูกหนี้สิทธิเรียกร้องในการรับชำระหนี้	1,379,888	1,427,132
หัก ส่วนลดการรับโอนสิทธิรับล่วงหน้า	(10,137)	(9,528)
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(47,051)	(46,937)
	<u>1,322,700</u>	<u>1,370,667</u>
สุทธิ	<u>1,353,515</u>	<u>1,409,772</u>
	2553	2552
	(พันบาท)	
หนี้สงสัยจะสูญสำหรับ		
- งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	<u>214</u>	<u>2,094</u>
- งวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	<u>114</u>	<u>3,484</u>

บริษัท ชนมิตร แพลคตอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

การวิเคราะห์อายุลูกหนี้สิทธิเรียกร้องในการรับชำระหนี้ มีดังนี้

	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552
	(พันบาท)	
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
มูลค่าตามเอกสารสิทธิ		
ภายในวันที่ครบกำหนดชำระ	30,086	44,095
เกินวันครบกำหนดชำระ:		
น้อยกว่า 3 เดือน	8,650	3,427
	<u>38,736</u>	<u>47,522</u>
กิจการอื่นๆ		
มูลค่าตามเอกสารสิทธิ		
ภายในวันที่ครบกำหนดชำระ	1,407,727	1,464,715
เกินวันครบกำหนดชำระ:		
น้อยกว่า 3 เดือน	196,363	189,529
3 - 6 เดือน	3,452	1,935
มากกว่า 6 เดือน	69,564	67,537
	<u>1,677,106</u>	<u>1,723,716</u>
รวม	<u>1,715,842</u>	<u>1,771,238</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 ลูกหนี้สิทธิเรียกร้องในการรับชำระหนี้ที่เกินวันครบกำหนดชำระมากกว่า 6 เดือน แสดงมูลค่าตามเอกสารสิทธิจำนวน 70 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2552: 68 ล้านบาท) ก่อนสุทธิด้วยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายคืนผู้โอนเมื่อผู้รับโอนได้รับชำระเงินตามสิทธิเรียกร้องแล้วมีจำนวน 25 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2552: 24 ล้านบาท) โดยบริษัทได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ดังกล่าวด้วยจำนวนสุทธิแล้วทั้งจำนวน

ลูกหนี้สิทธิเรียกร้องในการชำระหนี้ทั้งหมดของบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552 เป็นสกุลเงินบาท

บริษัท ชนมิตร แพลคตอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

5 ลูกหนี้เงินให้สินเชื่อ

	จำนวนที่ครบกำหนดชำระ:							
	ภายในหนึ่งปี		เกินกว่าหนึ่งปี แต่ไม่เกินห้าปี		เกินกว่าห้าปี แต่ไม่เกินเจ็ดปี		รวม	
	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552
	(พันบาท)							
กิจการอื่นๆ								
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	18,450	8,040	28,216	29,740	5,200	7,000	51,866	44,780
เกินกำหนดชำระ								
มากกว่า 12 เดือน	27,351	27,351	-	-	-	-	27,351	27,351
รวม	45,801	35,391	28,216	29,740	5,200	7,000	79,217	72,131
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(27,351)	(27,351)	-	-	-	-	(27,351)	(27,351)
สุทธิ	18,450	8,040	28,216	29,740	5,200	7,000	51,866	44,780
							2553	2552
							(พันบาท)	

หนี้สงสัยจะสูญสำหรับ

- งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
- งวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

-	-
-	-

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 บริษัทมีลูกหนี้เงินให้สินเชื่อแก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันสองแห่งรวมจำนวน 42.26 ล้านบาท โดยทำเป็นสัญญากู้ยืมเงินสามฉบับ ซึ่งจะครบกำหนดชำระหนี้ภายในเดือน พฤษภาคม 2555 เดือนมิถุนายน 2557 และเดือนธันวาคม 2559 โดยมีเงื่อนไขชำระคืนเงินต้นเป็นงวดรายเดือนรวมจำนวน 0.74 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละสูงกว่าเอ็มโอ อาร์ ต่อปี ทั้งนี้ บริษัทได้รับสิทธิการเช่าเป็นหลักประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทมีลูกหนี้เงินให้สินเชื่อแก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งรวมจำนวน 44.78 ล้านบาท โดยทำเป็นสัญญากู้ยืมเงินสองฉบับ ซึ่งจะครบกำหนดชำระหนี้ภายในเดือนมิถุนายน 2557 และเดือนธันวาคม 2559 โดยมีเงื่อนไขชำระคืนเงินต้นเป็นงวดรายเดือนรวมจำนวน 0.67 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละสูงกว่าเอ็มโอ อาร์ ต่อปี ทั้งนี้ บริษัทได้รับสิทธิการเช่าเป็นหลักประกัน

ลูกหนี้เงินให้สินเชื่อทั้งหมดของบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552 เป็นสกุลเงินบาท

บริษัท ชนมิตร แพลคตอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

6 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจหลักธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจรับซื้อสิทธิเรียกร้องจากลูกหนี้ที่ได้ดำเนินธุรกิจทั้งหมดในประเทศไทย ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่าบริษัทมีส่วนงานธุรกิจหลักเพียงส่วนเดียว

7 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับแต่ละงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 2552 คำนวณจากกำไรสำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท และจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวด โดยแสดงการคำนวณดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2553	2552
	(พันบาท/พันหุ้น)	
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	11,593	8,936
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	20,000	20,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.58	0.45
	(พันบาท/พันหุ้น)	
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2553	2552
	(พันบาท/พันหุ้น)	
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	23,626	18,370
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	20,000	20,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	1.18	0.92

บริษัท ชนมิตร แพลตอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

8 เงินปันผล

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 ของบริษัท เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2553 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นสำรองตามกฎหมายจำนวน 2.71 ล้านบาท ซึ่งได้รับรู้แล้วในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และอนุมัติการจัดสรรเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 1.25 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 25 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวบริษัทได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในระหว่างปี 2553

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2552 ของบริษัท เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2552 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นสำรองตามกฎหมายจำนวน 2 ล้านบาท ซึ่งได้รับรู้แล้วในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 และอนุมัติการจัดสรรเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 1.20 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 24 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวบริษัทได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในระหว่างปี 2552

9 ภาวะผูกพันที่มีกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	30 มิถุนายน 2553	31 ธันวาคม 2552
		(พันบาท)
<i>ภาวะผูกพันจากสัญญาเช่าดำเนินงานที่ยกเลิกไม่ได้</i>		
ภายในระยะเวลาหนึ่งปี	1,313	2,251
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	-	187
รวม	1,313	2,438

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทมีภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าพื้นที่สำนักงาน โดยมีระยะเวลาการเช่าประมาณ 24 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2554 และมีอัตราค่าเช่าพื้นที่และค่าบริการส่วนกลางเดือนละประมาณ 187,560 บาท

บริษัท ชนมิตร แพลตอริง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

10 มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

บริษัทยังไม่ได้ใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังต่อไปนี้ ณ วันที่รายงาน เนื่องจากยังไม่มีฉบับที่ใช้ มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังต่อไปนี้ กำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม ในปีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี/ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง	ปีที่มีผล บังคับใช้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	การนำเสนองบการเงิน	2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	งบกระแสเงินสด	2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด	2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน	2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้	2556
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาเช่า	2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	ต้นทุนการกู้ยืม	2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	กำไรต่อหุ้น	2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินระหว่างกาล	2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	การด้อยค่าของสินทรัพย์	2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น	2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2554
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก	2554

ขณะนี้ผู้บริหารกำลังพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าวต่องบการเงินของบริษัท