

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท สมบูรณ์ แอ็ดวานซ์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2548 และ 2547

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2548 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหุ้นสามัญของบริษัทฯเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและให้เริ่มซื้อขายได้ตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2548 เป็นต้นไป

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 41 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลโดยเลือกเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามได้มีการขยายการแสดงรายการในงบดุล งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดเพิ่มเติมให้อยู่ในรูปแบบเต็มเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท สมบูรณ์ แอ็ดวานซ์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับ งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547

บริษัทย่อย	อัตราร้อยละของ	
	การถือหุ้นโดยบริษัทฯ	ลักษณะธุรกิจ
บริษัท สมบูรณ์หล่อเหล็กเหนียวอุตสาหกรรม จำกัด	99.99	ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนรถยนต์
บริษัท บางกอกสปริงอินดัสเตรียล จำกัด	99.99	ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนรถยนต์
บริษัท เอสเอที แอ็คเซิล เทคโนโลยี จำกัด	99.99	ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนรถยนต์

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สินทรัพย์และรายได้ของบริษัทย่อยซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2548 คิดเป็นร้อยละดังนี้

บริษัทย่อย	อัตราร้อยละของ สินทรัพย์รวมของ บริษัทย่อย	อัตราร้อยละของ รายได้รวมของ บริษัทย่อย
	ในงบดุลรวม	ในงบกำไรขาดทุนรวม
บริษัท สมบูรณ์หล่อเหล็กเหนียวอุตสาหกรรม จำกัด	23.3	37.6
บริษัท บางกอกสปริงอินดัสเตรียล จำกัด	37.7	26.5
บริษัท เอสเอที แอคเซล เทคโนโลยี จำกัด	4.0	2.2

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ ใช้ใน งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547

2. ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2548 และ 31 ธันวาคม 2547 จำแนกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	
	31 มีนาคม 2548	31 ธันวาคม 2547	31 มีนาคม 2548	31 ธันวาคม 2547
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	38,501	89,031	4,261	41,697
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	42,902	19,393	-	-
รวม	81,403	108,424	4,261	41,697

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	
	31 มีนาคม 2548	31 ธันวาคม 2547	31 มีนาคม 2548	31 ธันวาคม 2547
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	606,273	581,609	246,383	171,919
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	1,426	6,917	-	15
มากกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 12 เดือน	-	51	-	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	5,753	5,056	23	23
รวม	613,452	593,633	246,406	171,957
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(4,825)	(6,174)	(23)	(23)
ลูกหนี้การค้าสุทธิ - บริษัทอื่น	608,627	587,459	246,383	171,934

3. เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2548 มีรายละเอียดดังนี้

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ทุนชำระแล้ว	อัตราส่วน การถือหุ้น ร้อยละ	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ			
			วิธีราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย	
			31 มีนาคม 2548	31 ธันวาคม 2547	31 มีนาคม 2548	31 ธันวาคม 2547
บริษัท สมบูรณ์หล่อเหล็กเหนียวอุตสาหกรรม จำกัด	184,000	99.99	79,995	79,995	(169,831)	(205,329)
บริษัท บางกอกสปริงอินดัสเตรียล จำกัด	106,000	99.99	105,989	105,989	247,119	227,008
บริษัท เอสเอที แอคเซล เทคโนโลยี จำกัด	40,000	99.99	43,000	43,000	111,032	106,243
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย			228,984	228,984	188,320	127,922

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ลักษณะของธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว	อัตราส่วน การถือหุ้น ร้อยละ	งบการเงินรวม				
				วิธีราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย		
				31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	
				2548	2547	2548	2547	
บริษัทร่วมที่ถือหุ้นผ่านบริษัท สมบูรณ์ หล่อเหล็กเหนียวอุตสาหกรรม จำกัด								
บริษัท ซีซีโยชิ สมบูรณ์โกเดท	ผลิตและจำหน่าย แซนด์ จำกัด	ทรายเคลือบพลาสติก และทรายอบแห้ง	72,000	21.25	15,300	15,300	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม					15,300	15,300	-	-
รวมเงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย					244,284	244,284	188,320	127,922

4. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

งบการเงินรวม

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ลักษณะของธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว	อัตราส่วน การถือหุ้น ร้อยละ	เงินลงทุน		
				31 มีนาคม	31 ธันวาคม	
				2548	2547	
บริษัท อาซาฮี เทค เม็ททอลส์ (ประเทศไทย) จำกัด						
	เหล็กหล่อ	331,250	0.66	8,750	8,750	
บริษัท อาซาฮี สมบูรณ์ อลูมิเนียม จำกัด	ผลิตและจำหน่ายอะไหล่รถ	1,030,000	1.41	14,500	14,500	
บริษัท ยามาเดะ สมบูรณ์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายอะไหล่รถ	150,000	19.20	28,799	28,799	
บริษัท นิชินโบะ สมบูรณ์ ออโตโมทีฟ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายอะไหล่รถ					
	ระบบเบรก	732,600	2.90	21,250	21,250	
บริษัท สมบูรณ์ โซมิกแมมูแฟคเจอร์ริง จำกัด	ผลิตและจำหน่ายอะไหล่รถ	300,000	1.80	5,400	5,400	
รวม					78,699	78,699
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า					(18,050)	(18,050)
เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ					60,649	60,649

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2548 และ 31 ธันวาคม 2547 บริษัทฯได้นำที่ดินส่วนใหญ่พร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรบางส่วนของบริษัทฯและบริษัทย่อยไปจดจำนองเพื่อค้ำประกันสินเชื่อที่บริษัทฯและบริษัทย่อยได้รับจากธนาคารแห่งหนึ่ง

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทย่อย (ซึ่งได้ตัดยอดแล้วในการจัดทำงบการเงินรวม) และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกัน โดยการถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการธุรกิจดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะ ของบริษัทฯ		นโยบาย การกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2548	2548 2547	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย			
ขายสินค้าและบริการ	-	- 13.0	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มใน อัตราร้อยละ 10 - 15
ขายวัตถุดิบ	-	- 7.9	ราคาใกล้เคียงทุน
ขายวัสดุ	-	4.1 -	ราคาใกล้เคียงทุน
ดอกเบี้ยรับ	-	20.5 -	4.5% 6% และ MLR ต่อปี
ค่าเช่ารับ	-	1.2 1.1	ค่าเช่าเดือนละ 0.4 ล้านบาท
รายได้ค่าธรรมเนียมในการ บริหารจัดการ	-	22.9 3.1	ราคาใกล้เคียงทุน
ซื้อวัตถุดิบ	-	- 0.5	ราคาใกล้เคียงทุน
ซื้อสินค้า	-	- 5.6	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ค่าสาธารณูปโภคจ่าย	-	5.9 -	ราคาใกล้เคียงทุน
ดอกเบี้ยจ่าย	-	- 2.4	4.5% และ 6% ต่อปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะ ของบริษัทฯ		นโยบาย การกำหนดราคา	
	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม		
	2548	2548	2547	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้อง				
กัน				
ขายสินค้าและบริการ	50.4	2.1	2.3	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ขายวัสดุ	-	-	1.2	ราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	15.1	-	-	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ซื้ออะไหล่	-	-	0.3	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ค่าสาธารณูปโภคจ่าย	-	-	5.8	ราคาใกล้เคียงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2548 และ 31 ธันวาคม 2547 บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงค้างกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2548	2547	2548	2547
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอสเอที แอคเซิล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	-	35,471
บริษัท สมบูรณ์หล่อเหล็กเหนียวอุตสาหกรรม จำกัด	-	-	197	197
บริษัท บางกอกสปริงอินดัสเตรียล จำกัด	-	-	1,324	924
บริษัท ช่งกี (1995) จำกัด	80,709	107,417	2,740	5,105
บริษัท อาซาฮี เทล เม็ททอลส์ (ประเทศไทย) จำกัด	185	670	-	-
บริษัท อาซาฮี สมบูรณ์ ชิบโป โมลด์ส จำกัด	84	321	-	-
บริษัท ออโตโมทีฟโปรดักส์ อิมพอร์ต แอนด์ เอ็กซ์พอร์ต เซ็นเตอร์ จำกัด	425	16	-	-
รวม	81,403	108,424	4,261	41,697

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	<u>2548</u>	<u>2547</u>	<u>2548</u>	<u>2547</u>
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอสเอที แอคเซิล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	3,358	-
บริษัท บางกอกสปริงอินดัสเตรียล จำกัด	-	-	5,800	-
รวม	-	-	9,158	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย				
บริษัท บางกอกสปริงอินดัสเตรียล จำกัด	-	-	93,000	30,000
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย				
บริษัท เอสเอที แอคเซิล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	40,000	53,000
บริษัท สมบูรณ์หล่อเหล็กเหนียวอุตสาหกรรม จำกัด	-	-	862,000	834,000
บริษัท บางกอกสปริงอินดัสเตรียล จำกัด	-	-	928,000	936,000
รวม	-	-	1,830,000	1,823,000
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอสเอที แอคเซิล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	17,940	7,715
บริษัท สมบูรณ์หล่อเหล็กเหนียวอุตสาหกรรม จำกัด	-	-	75	49
บริษัท บางกอกสปริงอินดัสเตรียล จำกัด	-	-	5,005	3,760
บริษัท ช่งกี (1995) จำกัด	-	32	-	-
บริษัท อาซาฮี เทค เม็ททอลส์ (ประเทศไทย) จำกัด	15,460	17,859	-	-
บริษัท ซีซีโยชิ สมบูรณ์โคเตกแซนด์ จำกัด	57	29	-	-
รวม	15,517	17,920	23,020	11,524
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอสเอที แอคเซิล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	4,048	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวดปัจจุบัน เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยมีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ			31 มีนาคม 2548
	31 ธันวาคม 2547	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
<u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย</u>				
บริษัท บางกอกสปริงอินดัสเตรียล จำกัด	30,000	63,000	-	93,000
<u>เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย</u>				
บริษัท เอสเอที แอคเซิล เทคโนโลยี จำกัด	53,000	-	(13,000)	40,000
บริษัท สมบูรณ์หล่อเหล็กเหนียว อุตสาหกรรม จำกัด	834,000	50,000	(22,000)	862,000
บริษัท บางกอกสปริงอินดัสเตรียล จำกัด	936,000	-	(8,000)	928,000
รวม	1,823,000	50,000	(43,000)	1,830,000

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท บางกอกสปริงอินดัสเตรียล จำกัด จำนวน 30 ล้านบาท มีกำหนดชำระคืนในวันที่ 18 พฤษภาคม 2548 โดยคิดดอกเบี้ยในอัตรดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 3 เดือนบวกร้อยละ 1.5

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นเพิ่มเติมแก่บริษัท บางกอกสปริงอินดัสเตรียล จำกัด จำนวน 20 ล้านบาท และ 43 ล้านบาท มีกำหนดชำระคืน ในวันที่ 24 มิถุนายน 2548 และ 28 กรกฎาคม 2548 ตามลำดับโดยคิดดอกเบี้ยในอัตรดอกเบี้ย MOR และดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 3 เดือนบวกร้อยละ 1.5 ตามลำดับ

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ทำสัญญาให้กู้ยืมเงินแก่บริษัท สมบูรณ์หล่อเหล็กเหนียวอุตสาหกรรม จำกัด เป็นจำนวน 250 ล้านบาท โดยทยอยรับเงินกู้เป็นงวดๆ ซึ่งมีกำหนดชำระคืนภายใน 5 ปี เริ่มจ่ายชำระคืนเงินต้นในเดือนมิถุนายน 2549 และคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4.5 ต่อปี ในปีที่ 1 - 2 หลังจากนั้นคิดดอกเบี้ยในอัตรดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) ต่อปี โดยมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกเดือน

7. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมนี้ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินส่วนใหญ่พร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรของบริษัทฯและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งและค้ำประกันโดยกรรมการบางท่านของบริษัทฯและบริษัทย่อย

8. เจ้าหนี้ทรัสต์รีซิท

เจ้าหน้าที่ทรัพย์สินที่ค้ำประกัน โดยการจดจำนองที่ดินส่วนใหญ่พร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรของ บริษัทฯ และบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง และค้ำประกัน โดยกรรมการบางท่านของบริษัทฯและบริษัทย่อย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. เงินกู้ยืมระยะยาว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	
	31 มีนาคม 2548	31 ธันวาคม 2547	31 มีนาคม 2548	31 ธันวาคม 2547
เงินกู้ยืมระยะยาวถึงกำหนดชำระดังนี้				
ภายในหนึ่งปีหรือน้อยกว่า	-	231,088	-	231,088
ระหว่างสองถึงห้าปี	997,025	1,045,816	997,025	1,045,816
ห้าปีขึ้นไป	886,860	957,928	886,860	957,928
รวม	1,883,885	2,003,744	1,883,885	2,003,744
รวมเงินกู้ยืมระยะยาว	1,883,885	2,234,832	1,883,885	2,234,832

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้นำเงินค้ำประกันเพิ่มทุนมาจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมก่อนกำหนดจำนวน 5 งวด รวมเป็นเงิน 295.3 ล้านบาท

เงินกู้ยืมนี้คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4.5 ต่อปี โดยมีกำหนดระยะเวลา 3 ปี นับจากวันที่เบิกเงินกู้งวดแรก หลังจากนั้นคิดดอกเบี้ยในอัตรากำหนดเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) กำหนดชำระดอกเบี้ยทุกเดือน

สัญญากู้ยืมดังกล่าวระบุให้บริษัทฯต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดต่าง ๆ เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินระยะยาวต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ข้อจำกัดในการลงทุนใหม่ การจ่ายเงินปันผลและการก่อหนี้และภาวะผูกพันหนี้สินทรัพย์สินของบริษัทฯ

สัญญากู้ยืมดังกล่าวค้ำประกัน โดยที่ดินส่วนใหญ่พร้อมสิ่งปลูกสร้าง ห้องชุดและเครื่องจักรบางส่วนของ บริษัทฯและบริษัทย่อยและกรรมการบางท่านของบริษัทฯและบริษัทย่อย

10. ทุนเรือนหุ้น

ในระหว่างวันที่ 20 - 21 มกราคม 2548 บริษัทฯ ได้ออกจำหน่ายหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 74 ล้านหุ้น มูลค่า ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาหุ้นละ 12.9 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 954.6 ล้านบาท จำนวนนี้รวมส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 880.6 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นจำนวน 29.2 ล้านบาทถูกนำมาหักกับส่วนเกินทุนดังกล่าว บริษัทฯ ได้จัดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนที่ชำระแล้วเป็นจำนวน 300 ล้านบาทกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2548

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. งบกระแสเงินสด

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดหมายความรวมถึง เงินสด เงินฝากสถาบันการเงิน และเงินลงทุนชั่วคราวซึ่งถึงกำหนดจำหน่ายคืนในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนและปราศจากภาระผูกพัน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดตามที่แสดงอยู่ในงบกระแสเงินสดประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	
	31 มีนาคม 2548	31 มีนาคม 2548	31 มีนาคม 2547
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	290,062	157,843	104,237
เงินลงทุนชั่วคราว - ตัวเงิน	200,000	200,000	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>490,062</u>	<u>357,843</u>	<u>104,237</u>

12. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2548 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันดังนี้

- 12.1 ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนเกี่ยวกับการก่อสร้างโรงงานและเครื่องจักรจำนวนเงิน 29.6 ล้านบาท และ 545.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2547: 113.0 ล้านบาท และ 800.0 ล้านบาท)
- 12.2 ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการเป็นจำนวนเงินรวม 70.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2547: 26.6 ล้านบาท)
- 12.3 บริษัทฯได้ทำสัญญาความช่วยเหลือทางเทคนิคกับบริษัทแห่งหนึ่งในต่างประเทศ เพื่อกระบวนการผลิตงานกลึงโดยบริษัทฯต้องจ่ายค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 1.5 ของต้นทุนเปลี่ยนแปลงสภาพของกระบวนการผลิตงานกลึงที่บริษัทฯผลิตและขาย สัญญามีอายุ 5 ปี โดยสิ้นสุดในปี 2548 และบริษัทฯมีสิทธิ ต่อสัญญาได้อีกเป็นระยะเวลา 5 ปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 12.4 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาความช่วยเหลือทางเทคนิคกับบริษัทอีกแห่งหนึ่งในต่างประเทศ เพื่อกระบวนการผลิตเหล็กทุบขึ้นรูปโดยบริษัทฯ ต้องจ่ายค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 3 และร้อยละ 4 ของต้นทุน เปลี่ยนสภาพของกระบวนการผลิตเหล็กทุบขึ้นรูปที่บริษัทฯ ผลิตและขายในประเทศและที่ส่งออก ต่างประเทศ ตามลำดับ สัญญามีอายุ 5 ปี โดยสิ้นสุดในปี 2552 และบริษัทฯ มีสิทธิต่อสัญญาได้อีกเป็นระยะเวลา 5 ปี
- 12.5 บริษัท บางกอกสปริงอินดัสเตรียล จำกัด ได้ทำสัญญาความช่วยเหลือทางเทคนิคกับบริษัทแห่งหนึ่งในต่างประเทศเพื่อผลิตสินค้าชนิดหนึ่ง สัญญามีอายุ 6 ปี โดยสิ้นสุดในปี 2551 บริษัทฯ ย่อมมีภาระผูกพัน ตามสัญญาดังกล่าวจำนวน 570,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (31 ธันวาคม 2547: 615,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)
- 12.6 บริษัท เอสเอที แอคเซิล เทคโนโลยี จำกัด ได้ทำสัญญาความช่วยเหลือทางเทคนิคกับบริษัทแห่งหนึ่งในต่างประเทศเพื่อกระบวนการผลิตงานกลึงโดยบริษัทฯ ย่อมต้องจ่ายค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 1.5 ของต้นทุน เปลี่ยนสภาพของกระบวนการผลิตงานกลึงที่บริษัทฯ ย่อมผลิตและขาย สัญญามีอายุ 5 ปี สิ้นสุดในปี 2550 และบริษัทฯ ย่อมมีสิทธิต่อสัญญาได้อีกเป็นระยะเวลา 5 ปี
- 12.7 บริษัท สมบูรณ์หล่อเหล็กเหนียวอุตสาหกรรม จำกัด ได้ทำสัญญาความช่วยเหลือทางเทคนิคกับบริษัทแห่งหนึ่งในต่างประเทศ เพื่อกระบวนการผลิตงานกลึงโดยบริษัทฯ ย่อมต้องจ่ายค่าธรรมเนียมในอัตรา ร้อยละ 1.5 ของต้นทุน เปลี่ยนสภาพของกระบวนการผลิตงานกลึงที่บริษัทฯ ย่อมผลิตและขาย สัญญามี อายุ 5 ปี โดยสิ้นสุดในปี 2552 และบริษัทฯ ย่อมมีสิทธิต่อสัญญาได้อีกเป็นระยะเวลา 5 ปี

13. หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2548 มีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อมเหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 1.1 ล้านบาทและ 14.9 ล้านบาท ตามลำดับ (31 ธันวาคม 2547: 0.1 บาทและ 14.9 ล้านบาท ตามลำดับ) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการระงับหนี้ทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อม

14. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อมดำเนินกิจการหลักในส่วนงานธุรกิจเดียวคือผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนรถยนต์ โดยมี ส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศไทย ดังนั้น รายได้ กำไรและสินทรัพย์โดยส่วนใหญ่ตามที่ แสดงไว้ในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

15. สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2548 บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่มีสาระสำคัญดังนี้

(หน่วย: พัน)

สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	
	จำนวนที่ซื้อ	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของจำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ซื้อ	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของจำนวนที่ซื้อ
		(บาทต่อหน่วยสกุลเงินตราต่างประเทศ)		(บาทต่อหน่วยสกุลเงินตราต่างประเทศ)
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1,828	38.34 - 39.26	29	38.38

16. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2548 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติให้นำสำรองตามกฎหมายจำนวน 6.2 ล้านบาทและส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 766.8 ล้านบาทมาชดเชยกับขาดทุนสะสมสิ้นปี 2547 ของบริษัทฯในไตรมาสที่ 1 ของปี 2548

17. การแสดงรายการในงบการเงิน

บริษัทฯได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินปี 2547 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไปแล้ว

18. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติจากกรรมการของบริษัทฯแล้ว