

ภาคผนวก ข

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของผู้ถือหุ้นกู้

บริษัท อีเทอนอล นิตិบุคคลเฉพาะกิจ จำกัด

งบการเงิน

ปีสิ้นสุดวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2550

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

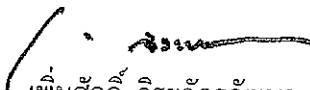
เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ

บริษัท อีเทอนอล นิติบุคคลเฉพาะกิจ จำกัด

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2550 และ 2549 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท อีเทอนอล นิติบุคคลเฉพาะกิจ จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้นตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2550 และ 2549 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท อีเทอนอล นิติบุคคลเฉพาะกิจ จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป


เพิ่มศักดิ์ จิระจักรวัฒนา

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 25 เมษายน 2550

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3427

บริษัท ดีลอยท์ ทูเช่ ไร้มัทสุ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด

บริษัท อีเทอนอล นิติบุคคลเฉพาะกิจ จำกัด

งบดุล

ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2550 และ 2549

หน่วย : บาท

	2550	2549
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	66,814,457	76,513,624
เงินลงทุนในลูกหนี้เช่าซื้อ - สุทธิ (หมายเหตุข้อ 4)	1,982,681,564	1,970,541,486
ลูกหนี้จากตัวแทนเรียกเก็บเงินภายใต้โครงการ		
แปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ (หมายเหตุข้อ 4.3)	13,793,250	22,531,533
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	<u>2,063,289,271</u>	<u>2,069,586,643</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
เงินฝากที่มีภาระผูกพัน (หมายเหตุข้อ 5)	17,171,912	17,500,841
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	<u>17,171,912</u>	<u>17,500,841</u>
รวมสินทรัพย์	<u><u>2,080,461,183</u></u>	<u><u>2,087,087,484</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีเทอนอล นิติบุคคลเฉพาะกิจ จำกัด

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2550 และ 2549

หน่วย : บาท

	2550	2549
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้เงินปันผลค้างจ่าย	32,548,027	27,553,793
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	13,676,264	24,765,454
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	16,692,892	17,224,237
รวมหนี้สินหมุนเวียน	<u>62,917,183</u>	<u>69,543,484</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
หุ้นกู้ระยะยาว (หมายเหตุข้อ 6)	1,500,000,000	1,500,000,000
เงินกู้ยืมระยะยาวประเภทด้อยสิทธิ (หมายเหตุข้อ 7)	517,500,000	517,500,000
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	<u>2,017,500,000</u>	<u>2,017,500,000</u>
รวมหนี้สิน	<u>2,080,417,183</u>	<u>2,087,043,484</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนเรือนหุ้น (หมายเหตุข้อ 8)		
ทุนจดทะเบียน		
หุ้นบุริมสิทธิ 296 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท	29,600	29,600
หุ้นสามัญ 104 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท	10,400	10,400
	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		
หุ้นบุริมสิทธิ 296 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท ชำระครบแล้ว	29,600	29,600
หุ้นสามัญ 104 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท ชำระครบแล้ว	10,400	10,400
	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>
กำไรสะสม		
จัดสรรแล้ว		
สำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุข้อ 10)	4,000	4,000
ยังไม่ได้จัดสรร	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	<u>44,000</u>	<u>44,000</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	<u>2,080,461,183</u>	<u>2,087,087,484</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

บริษัท อีเทอนอด นิติบุคคลเฉพาะกิจ จำกัด
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2550 และ 2549

		หน่วย : บาท	
		2550	2549
รายได้			
รายได้จากเงินลงทุนในลูกหนี้เช่าซื้อ		486,172,044	484,440,785
หนี้สูญรับคืน		17,174,355	7,607,006
รวมรายได้		503,346,399	492,047,791
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและการบริหาร		131,501,573	131,525,262
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		126,605,462	93,962,327
ดอกเบี้ยจ่าย - ต้นทุนทางการเงิน (หมายเหตุข้อ 2)		122,100,000	121,935,616
รวมค่าใช้จ่าย		380,207,035	347,423,205
กำไรก่อนภาษีเงินได้		123,139,364	144,624,586
ภาษีเงินได้		36,084,470	47,601,823
กำไรสุทธิ		87,054,894	97,022,763
กำไรสุทธิ		87,054,894	97,022,763
หัก เงินปันผล - หุ้นบุริมสิทธิ		14,800	14,800
กำไรสุทธิส่วนของหุ้นสามัญ		87,040,094	97,007,963
กำไรต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน	บาท	836,923.98	932,768.88
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	หุ้น	104	104

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีเทอนอล นิติบุคคลเฉพาะกิจ จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2550 และ 2549

หน่วย : บาท

	ทุนที่ออกและชำระแล้ว		สำรอง	กำไรสะสม	รวม
	หุ้นสามัญ	หุ้นบุริมสิทธิ	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือต้นงวด 21 กุมภาพันธ์ 2548	10,400	29,600	4,000	-	44,000
กำไรสุทธิ	-	-	-	97,022,763	97,022,763
เงินปันผลระหว่างกาล (หมายเหตุข้อ 9)	-	-	-	(97,022,763)	(97,022,763)
ยอดคงเหลือปลายงวด 20 กุมภาพันธ์ 2549	<u>10,400</u>	<u>29,600</u>	<u>4,000</u>	<u>-</u>	<u>44,000</u>
ยอดคงเหลือต้นงวด 21 กุมภาพันธ์ 2549	10,400	29,600	4,000	-	44,000
กำไรสุทธิ	-	-	-	87,054,894	87,054,894
เงินปันผลระหว่างกาล (หมายเหตุข้อ 9)	-	-	-	(87,054,894)	(87,054,894)
ยอดคงเหลือปลายงวด 20 กุมภาพันธ์ 2550	<u>10,400</u>	<u>29,600</u>	<u>4,000</u>	<u>-</u>	<u>44,000</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีเทอนอล นิติบุคคลเฉพาะกิจ จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2550 และ 2549

	หน่วย : บาท	
	2550	2549
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	87,054,894	97,022,763
รายการปรับปรุงเพื่อกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดสุทธิจากการดำเนินงาน		
หนี้สูญและค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	126,605,462	93,962,327
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
และหนี้สินดำเนินงาน	213,660,356	190,985,090
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
เงินลงทุนในลูกหนี้เข้าซื้อ	(138,745,540)	(84,928,906)
ลูกหนี้จากตัวแทนเรียกเก็บเงินภายใต้		
โครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์	8,738,283	(3,721,920)
เงินฝากที่มีภาระผูกพัน	328,929	11
หนี้สินดำเนินงานลดลง		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	(11,089,190)	(1,740,337)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(531,345)	(144,030)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	72,361,493	100,449,908
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินปันผลจ่าย	(82,060,660)	(103,130,655)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(82,060,660)	(103,130,655)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(9,699,167)	(2,680,747)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	76,513,624	79,194,371
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	66,814,457	76,513,624

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีเทอนอล นิตินุคคลเฉพาะกิจ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2550 และ 2549

1. การดำเนินธุรกิจของบริษัท

บริษัทได้จดทะเบียนจัดตั้งเป็นนิตินุคคลเฉพาะกิจซึ่งจดทะเบียนภายใต้ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2546 โดยมีสำนักงานตั้งอยู่ที่ 159 ชั้น 1-2 อาคารเสริมมิตรทาวเวอร์ ถนนอโศก (สุขุมวิท 21) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร วัตถุประสงค์หลักของบริษัท คือ ประกอบการเป็นนิตินุคคลเฉพาะกิจภายใต้กฎหมายว่าด้วยนิตินุคคลเฉพาะกิจเพื่อโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ ตามที่ได้รับการอนุมัติโครงการจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2547

ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2550 และ 2549 บริษัทไม่มีพนักงาน รวมทั้งไม่มีค่าใช้จ่ายพนักงาน บริษัทได้ทำสัญญาบริการหลายสัญญา เพื่อให้บริษัทอื่นดำเนินการบริหารจัดการแทนบริษัท (ดูหมายเหตุข้อ 12)

ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2550 และ 2549 นายหลุย วิวงศ์ศักดิ์ และบริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ซึ่งถือหุ้นในอัตราส่วนร้อยละ 72.5 และ 26.0 ตามลำดับ

2. เกณฑ์การเสนองบการเงินและนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินตามกฎหมายจัดทำเป็นภาษาไทยตามมาตรฐานการบัญชีและวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย

งบการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นตามประกาศของกรมทะเบียนการค้า (ปัจจุบันคือ กรมพัฒนาธุรกิจการค้า) ลงวันที่ 14 กันยายน 2544 เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2544 อย่างไรก็ตาม ดอกเบี้ยจ่ายซึ่งพิจารณาเป็นต้นทุนของบริษัทเพื่อโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ได้แสดงภายใต้ “ค่าใช้จ่าย” ในงบกำไรขาดทุน

นโยบายการบัญชีที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

2.1 เงินลงทุนในลูกหนี้เช่าซื้อ

เงินลงทุนในลูกหนี้เช่าซื้อแสดงโดยใช้ยอดคงค้างของลูกหนี้เช่าซื้อตามสัญญาภายหลังจากหักรายได้จากการเงินตั้งพักและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญแล้ว

2.2 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญกำหนดขึ้นโดยการประมาณจำนวนหนี้ ณ วันสิ้นปีที่คาดว่าจะเก็บเงินไม่ได้ การประมาณดังกล่าวอาศัยประสบการณ์ในการเก็บเงินจากลูกหนี้ของบริษัทผู้ให้บริการเรียกเก็บหนี้ คือ บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของบริษัทเป็นไปตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยตั้งสำรองค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ที่ค้างชำระเกิน 3 งวดขึ้นไปเต็มจำนวน

2.3 การรับรู้รายได้

รายได้ดอกเบี้ยจากเงินลงทุนในลูกหนี้เช่าซื้อ รับรู้โดยใช้วิธีผลบวกของจำนวนงวดที่ผ่อนชำระ และบันทึกเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง ยกเว้นค่าเบี้ยปรับที่เกิดจากลูกหนี้ที่ผิดนัดชำระจะถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์เงินสด

2.4 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้บันทึกตามจำนวนที่จ่ายและได้ตั้งค้างจ่ายสำหรับปี

2.5 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่คงเหลืออยู่ระหว่างปี บริษัทมีหุ้นบุริมสิทธิชนิดไม่สะสมที่มีผลต่อการคำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลดซึ่งต้องปรับปรุงกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยเงินปันผลของหุ้นบุริมสิทธิดังกล่าว โดยนำไปหักจากกำไรสุทธิเพื่อหากำไรสุทธิที่เป็นของหุ้นสามัญ

หุ้นบุริมสิทธิดังกล่าวมีสิทธิได้รับเงินปันผลคิดเป็น ร้อยละ 1 ของกำไรสุทธิสำหรับปีและต้องไม่เกินร้อยละ 50 ของมูลค่าหุ้น หรือไม่เกินหุ้นละ 50 บาท

2.6 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินเพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายจัดการของบริษัทต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่รายงานเกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ได้ประมาณไว้

3. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด คือ เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารและเงินฝากประจำที่มีกำหนดระยะเวลา 3 เดือน หรือน้อยกว่า และไม่มีภาระผูกพัน

3.2 เงินสดจ่ายสำหรับดอกเบี้ยและภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 20 กุมภาพันธ์ มีดังนี้

	2550	2549
	บาท	บาท
ดอกเบี้ย	122,428,767	122,100,000
ภาษีเงินได้	47,173,660	49,342,161

3.3 รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับเงินสด

รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเงินปันผลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 20 กุมภาพันธ์ มีดังนี้

	2550	2549
	บาท	บาท
เจ้าหนี้เงินปันผลค้างจ่าย - ยกมา	27,553,793	33,661,685
เงินปันผลสำหรับปี	87,054,894	97,022,763
เจ้าหนี้เงินปันผลค้างจ่าย - ยกไป	(32,548,027)	(27,553,793)
เงินสดจ่ายสำหรับเงินปันผล	82,060,660	103,130,655

4. เงินลงทุนในลูกหนี้เช่าซื้อ - สุทธิ

4.1 เงินลงทุนในลูกหนี้เช่าซื้อ - สุทธิ ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ ประกอบด้วย

	2550	2549
	บาท	บาท
เงินลงทุนในลูกหนี้เช่าซื้อ		
ลูกหนี้เช่าซื้อและดอกเบี้ยค้างรับ	2,167,317,827	2,166,281,034
หัก รายได้ทางการเงินตั้งพัก	(150,249,748)	(158,509,816)
	2,017,068,079	2,007,771,218
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(34,386,515)	(37,229,732)
รวมเงินลงทุนในลูกหนี้เช่าซื้อ - สุทธิ	1,982,681,564	1,970,541,486

ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2550 และ 2549 เงินลงทุนในลูกหนี้เช่าซื้อได้รวมส่วนที่จะถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี จำนวน 88.2 ล้านบาท และ 67.2 ล้านบาท ตามลำดับ

4.2 คุณภาพของสินทรัพย์

เงินลงทุนในลูกหนี้เช่าซื้อ ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ แยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

	2550		2549	
	จำนวนสัญญา	จำนวนเงิน	จำนวนสัญญา	จำนวนเงิน
		บาท		บาท
ต่ำกว่า 3 เดือน	410,042	1,982,681,564	453,857	1,977,022,205
3 เดือน - ต่ำกว่า 12 เดือน	7,091	34,386,515	7,885	30,749,013
รวม	417,133	2,017,068,079	461,742	2,007,771,218
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		34,386,515		37,229,732

4.3 รายละเอียดของเงินลงทุนในลูกหนี้เช่าซื้อ

รายละเอียดของเงินลงทุนในลูกหนี้เช่าซื้อ มีดังนี้

เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2547 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้เช่าซื้อ กับ บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) (AEONTS) โดยปราศจากข้อจำกัด สิทธิเรียกร้องในลูกหนี้เช่าซื้อกลุ่มแรกดังกล่าวมีมูลค่าสุทธิทางบัญชีรวม ณ วันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2547 จำนวน 1,999,999,755 บาท โดยบริษัทได้จ่ายชำระเป็นเงินสดจำนวน 1,482,499,755 บาท (ดูหมายเหตุข้อ 6) ในวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2547 ส่วนที่เหลือของราคาซื้อสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้ดังกล่าวจำนวน 517,500,000 บาท ได้ทำเป็นสัญญาเงินกู้ยืมระยะสั้นชั่วคราวประเภทด้อยสิทธิ (ดูหมายเหตุข้อ 7) นอกจากนี้ บริษัทได้มอบหมายให้ AEONTS ดำเนินการเป็นตัวแทนเรียกเก็บหนี้ให้แก่บริษัทจากลูกหนี้ภายใต้สัญญาจำหน่ายสิทธิเรียกร้องและตัวแทนเรียกเก็บหนี้

ลูกหนี้จากการซื้อสิทธิเรียกร้องที่โอนเป็นกลุ่มแรกมีระยะเวลาคงเหลือ อยู่ในช่วง 3 ถึง 23 เดือนและมีอัตราดอกเบี้ยอยู่ในช่วงร้อยละ 0 ถึง 24 ต่อปี ข้อมูลเกี่ยวกับสิทธิเรียกร้องที่โอนเป็นกลุ่มแรก ณ วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2547 สรุปได้ดังนี้

ยอดเงินต้นคงค้างรวม ณ วันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2547	1,999,999,755	บาท
จำนวนสัญญา	306,192	
จำนวนเงินต้นคงค้างโดยเฉลี่ย	6,532	บาท
จำนวนเงินต้นในขณะทำสัญญาโดยเฉลี่ย	8,542	บาท
อัตราดอกเบี้ยโดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	ร้อยละ 12.04	ต่อปี
กำหนดระยะเวลาในขณะทำสัญญาโดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	11.87	เดือน
ระยะเวลาของสัญญาที่เหลืออยู่โดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	9.45	เดือน

ในช่วงเวลาของการซื้อขายสิทธิเรียกร้องเพิ่มเติมภายใต้การแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ บริษัทจะนำรายรับจากการซื้อสิทธิเรียกร้องครั้งก่อนมาทำการซื้อสิทธิเรียกร้องเพิ่มเติม โดยสิทธิเรียกร้องเพิ่มเติมดังกล่าวจะต้องมีคุณสมบัติครบตามเกณฑ์ที่กำหนดในสัญญา ทั้งนี้ช่วงเวลาของการซื้อขายสิทธิเรียกร้องเพิ่มเติมจะเริ่มตั้งแต่วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2547 จนถึงวันที่ 10 สิงหาคม 2550 โดยประมาณ

AEONTS มีสิทธิซื้อคืนและจะต้องดำเนินการรับซื้อสิทธิเรียกร้องที่เป็นหนี้เสียส่วนเกินทั้งหมดคืนจากบริษัทโดยสิทธิเรียกร้องที่เป็นหนี้เสียส่วนเกิน หมายถึง ลูกหนี้ที่ค้างชำระมากกว่า 3 งวด (เดือน) หรือมากกว่านั้น โดยนับงวดตาม Delinquent Cut-off Date คือ ทุกวันที่ 20 ของเดือนตามปฏิทิน และจำนวนเงินต้นซึ่งไม่ครอบคลุมผลต่างดังต่อไปนี้ (ก) เงินสดรับของบริษัทจากลูกหนี้ในการซื้อสิทธิเรียกร้อง และ (ข) เจ้าหนี้ค่าดอกเบี้ยตามหุ้นกู้และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องของบริษัทที่เป็นรายการซึ่งเกิดขึ้นภายใต้โครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ดังกล่าว

เงื่อนไขในการซื้อคืนดังกล่าวจะหมดไป ถ้า AEONTS ไม่ใช้สิทธิซื้อคืนหนี้เสียส่วนเกินในวันซื้อสิทธิเรียกร้องเพิ่มเติมในเดือนนั้น ในกรณีที่ AEONTS ไม่ตกลงที่จะซื้อคืนสิทธิเรียกร้องที่เป็นหนี้เสียส่วนเกินใดๆ กลับคืนจากบริษัท หรือตกลงที่จะซื้อคืนแล้วไม่ดำเนินการซื้อคืนจะทำให้เกิดเหตุการณ์ที่ทำให้ต้องมีการไถ่ถอนหุ้นกู้ที่ออกโดยบริษัทก่อนครบกำหนด หรือที่ทำให้ลำดับการชำระหนี้ต้องเปลี่ยนแปลงไป (Trigger Event)

ตามสัญญาซื้อขายสิทธิเรียกร้องได้กำหนดเงื่อนไขสำหรับ AEONTS (ผู้จำหน่ายสินทรัพย์) ในการซื้อคืนสิทธิเรียกร้องจากบริษัทในระหว่างโครงการหรือเมื่อสิ้นสุดโครงการดังนี้

1. สิทธิเรียกร้องที่มีการซื้อขายกันนั้นเป็นสิทธิที่ไม่ครบเกณฑ์คุณสมบัติ
2. สิทธิในการซื้อคืนสิทธิเรียกร้องที่เป็นหนี้เสียส่วนเกิน
3. สิทธิในการซื้อคืนสิทธิเรียกร้องที่เป็นหนี้เสีย
4. สิทธิในการซื้อคืนสิทธิเรียกร้องที่มีการซื้อขายกันที่ยังเหลืออยู่ทั้งหมด หากปรากฏว่าภาระในการให้บริการเรียกเก็บหนี้ที่เกี่ยวข้องกับสิทธิเรียกร้องที่ได้มีการซื้อขายนั้นสูงกว่าประโยชน์ที่จะพึงได้จากการดำเนินงานโครงการต่อ (Clean-up call)
5. สิทธิในการซื้อคืนสิทธิเรียกร้องที่มีการซื้อขายกันที่ยังคงเหลืออยู่ทั้งหมด เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงทางกฎหมายเกี่ยวกับภาษีอากรภายหลังจากวัน Closing date ซึ่งทำให้ผู้จำหน่ายสินทรัพย์ต้องชดเชยความเสียหายในทางภาษีบางประเภทให้แก่บริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2550 และ 2549 บริษัทซื้อสิทธิเรียกร้องที่ครบเกณฑ์คุณสมบัติเพิ่มเติมจำนวน 4,762,607,516 บาท และ 5,421,963,798 บาท ตามลำดับ และไม่มีการซื้อคืนสิทธิเรียกร้องที่เป็นหนี้เสียโดย AEONTS

5. เงินฝากที่มีภาระผูกพัน

ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2550 และ 2549 เงินฝากที่มีภาระผูกพัน ประกอบด้วย บัญชีเงินสำรอง (Reserve Account) จำนวน 17,500,000 บาท ซึ่งฝากไว้กับธนาคารเพื่อเป็นแหล่งเงินทุน สำหรับการชำระดอกเบี้ยหุ้นกู้และค่าใช้จ่ายบางประเภทที่เกี่ยวข้องตามสัญญาหุ้นกู้ที่ออกภายใต้กฎหมายว่าด้วยนิติบุคคลเฉพาะกิจ เพื่อการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ครั้งที่ 1/2547 ลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2547 และบัญชีเพื่อการซื้อสิทธิเรียกร้องเพิ่มเติม (Purchase Account) จำนวน 679 บาทและ 841 บาท ตามลำดับ ซึ่งฝากไว้กับธนาคารเพื่อใช้ซื้อสิทธิเรียกร้องเพิ่มเติม

6. หุ้นกู้ระยะยาว

ในวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2547 บริษัทได้ออกและจำหน่ายหุ้นกู้ชนิดไม่ค้ำสิทธิและไม่มีหลักประกัน โดยทยอยชำระคืนเงินต้นด้วยกระแสรายรับจากสิทธิเรียกร้องในเงินได้ค่าเช่าซื้อครั้งที่ 1/2547 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2553 ภายใต้กฎหมายว่าด้วยนิติบุคคลเฉพาะกิจเพื่อการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ของบริษัท โดยเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนประเภทสถาบันการเงิน 13 ประเภทภายในประเทศไทยเป็นจำนวน 1,500,000,000 บาท โดยบริษัทได้นำเงินที่ได้จากการออกหุ้นกู้จำนวน 1,482,499,755 บาท (ดูหมายเหตุข้อ 4.3) ไปชำระเป็นราคาซื้อสิทธิเรียกร้องที่โอนเป็นกลุ่มแรก และส่วนที่เหลือ จำนวน 17,500,000 บาท ถูกโอนไปยังบัญชีเงินสำรอง และอีกส่วนหนึ่งจำนวน 245 บาท จะถูกโอนไปยังบัญชีเพื่อการซื้อสิทธิเรียกร้องเพิ่มเติม ทั้งนี้การชำระหนี้ภายใต้หุ้นกู้จะชำระจากรายรับจากสิทธิเรียกร้องในเงินได้ค่าเช่าซื้อ การเสนอขายหุ้นกู้ดังกล่าวได้รับการอนุมัติจากสำนักงาน ก.ล.ด. เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2547

หุ้นกุดังกล่าวมีดอกเบี้ยในอัตราคงที่ร้อยละ 4 ต่อปีตลอดอายุของหุ้นกู้ ดอกเบี้ยหุ้นกู้จะชำระเป็นรายไตรมาส โดยจะเริ่มชำระในวันที่ 10 พฤษภาคม 2547 ส่วนเงินต้นหุ้นกู้จะชำระคืนเป็นรายไตรมาสเช่นเดียวกัน โดยจะเริ่มชำระคืนในวันที่ 10 พฤศจิกายน 2550

7. เงินกู้ยืมระยะยาวประเภทด้อยสิทธิ

เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2547 บริษัททำสัญญาเงินกู้ยืมระยะสั้นชั่วคราวประเภทด้อยสิทธิกับบริษัทอออนธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) (AEONTS) จำนวน 517,500,000 บาท เพื่อวัตถุประสงค์ในการชำระหนี้บางส่วนให้กับ AEONTS สำหรับลูกหนี้ที่โอนเป็นกลุ่มแรกภายใต้สัญญาซื้อขายสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้เช่าซื้อ (ดูหมายเหตุข้อ 4.3) ดอกเบี้ยกำหนดจ่ายชำระเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี ต่อมาเงินกู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวได้เปลี่ยนเป็นสัญญาเงินกู้ยืมกำหนดเวลา (Term loan) ในเดือนพฤษภาคม 2547 ตามข้อกำหนดของสัญญาเงินกู้ยืมดังกล่าว เงินกู้ยืมกำหนดเวลา (Term loan) คือ เงินให้กู้ยืมระยะยาวประเภทด้อยสิทธิที่มีกำหนดชำระคืนภายในปี 2553 และดอกเบี้ยกำหนดจ่ายชำระเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 12 ต่อปี

8. ทุนเรือนหุ้น

ทุนของบริษัทประกอบด้วยหุ้น 2 ชนิด คือ หุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิ โดยหุ้นบุริมสิทธิมีสิทธิออกเสียงได้หนึ่งเสียงต่อหุ้นบุริมสิทธิหนึ่งหุ้น

นอกจากนั้น ภายใต้ระยะเวลาก่อนที่หุ้นกู้ที่บริษัทออกภายใต้โครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์จะได้รับการไถ่ถอนจนครบถ้วน (ดูหมายเหตุข้อ 6) หุ้นของบริษัทไม่สามารถโอน ขายหรือจำนำโดยปราศจากความยินยอมจากผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้

9. เงินปันผล

บริษัทจัดสรรเงินปันผลระหว่างกาลเป็นรายเดือน ณ วันซื้อขายสิทธิเรียกร้องเพิ่มเติมรายเดือน โดยถือเป็นการจัดสรรจากกำไรสุทธิหลังภาษีเงินได้นิติบุคคลของแต่ละเดือน

10. สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ทุกคราวที่จ่ายเงินปันผลบริษัทต้องจัดสรรเงินไว้เป็นทุนสำรองอย่างน้อยหนึ่งในสิบส่วนของจำนวนผลกำไรซึ่งบริษัทได้รับจากกิจการของบริษัทจนกว่าทุนสำรองนั้นจะมีจำนวนถึงหนึ่งในสิบของจำนวนทุนของบริษัท ทุนสำรองนี้จะนำมาจัดสรรปันผลไม่ได้

11. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทแสดงรายการและเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีของไทยฉบับที่ 48 เรื่อง การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

11.1 นโยบายการบัญชี

รายละเอียดของนโยบายการบัญชีที่สำคัญ ได้เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุข้อ 2

11.2 ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญาและทำให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทได้ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวของเงินลงทุนในลูกหนี้เข้าซื้อเนื่องจากประกอบด้วยลูกหนี้จำนวนมากรายและกระจายอยู่ในภูมิภาคต่าง ๆ

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบดุล ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หลังหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

11.3 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย ซึ่งก่อให้เกิดผลเสียหายต่อบริษัทในปัจจุบันและในอนาคต

บริษัทไม่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย เนื่องจากเงินกู้ทั้งหมดเป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่

11.4 ประมาณการมูลค่ายุติธรรมสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การเปิดเผยมูลค่ายุติธรรม ต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรม ดังนั้น มูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้นที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้ จึงไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ถึงจำนวนเงินซึ่งเกิดขึ้นจริงในตลาดแลกเปลี่ยนในปัจจุบัน

การใช้ข้อสมมติฐานทางการตลาดและ/หรือวิธีการประมาณที่แตกต่างกันอาจมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญในมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้น บริษัทใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน เงินลงทุนในลูกหนี้เช่าซื้อ ลูกหนี้จากตัวแทนเรียกเก็บเงินภายใต้โครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย มีมูลค่าตามบัญชีซึ่งใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณ เนื่องจากถึงกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่า เงินกู้ยืมระยะยาวประเภทด้อยสิทธิ มีมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณ เนื่องจากไม่มีความแตกต่างของอัตราดอกเบี้ยอย่างมีนัยสำคัญ

มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณของหุ้นกู้ระยะยาวที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่คำนวณ โดยใช้วิธีส่วนลดกระแสเงินสด และใช้อัตราคิดลดกำหนดตามอัตราดอกเบี้ยเฉลี่ยในปัจจุบันตามอายุสัญญาคงเหลือ

	ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2550		ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2549	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
หุ้นกู้ระยะยาวที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	1,500,000,000	1,484,361,780	1,500,000,000	1,455,311,415

12. สัญญาสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์

บริษัทได้ทำสัญญาระยะยาวหลายสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ โดยมีอายุสัญญาครอบคลุมช่วงเวลาของการซื้อขายสิทธิเรียกร้องเพิ่มเติมในลูกหนี้เช่าซื้อตามหมายเหตุข้อ 4.3

สัญญาที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ ประกอบด้วย

12.1 สัญญาซื้อขายสิทธิเรียกร้อง

สัญญาซื้อขายสิทธิเรียกร้องเป็นสัญญาระหว่างบริษัท (ในฐานะผู้ซื้อสิทธิเรียกร้อง) กับ ABONTS (ในฐานะผู้ขายสิทธิเรียกร้อง) และคู่สัญญารายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยสัญญานี้จะเป็นสัญญาที่ว่าด้วยเรื่องวิธีการ และข้อตกลงในการซื้อขายสิทธิเรียกร้องที่โอนเป็นกลุ่มแรก ณ วัน Closing Date และการซื้อขายสิทธิเรียกร้องเพิ่มเติม ณ วันซื้อขายสิทธิเรียกร้องเพิ่มเติมแต่ละวัน และยังรวมถึงการกำหนดสิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคู่สัญญาทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องในเรื่องดังกล่าวด้วย นอกจากนี้ สัญญาซื้อขายสิทธิเรียกร้องยังมีข้อกำหนดว่าด้วยเรื่องการซื้อคืนสิทธิเรียกร้องในจำนวนที่เท่ากับสิทธิเรียกร้องที่เป็นหนี้เสียส่วนเกินในวันซื้อขายสิทธิเรียกร้องเพิ่มเติมรายเดือนแต่ละวันด้วย และยังมีการระบุถึงข้อกำหนดว่าด้วยเรื่องการซื้อคืนสิทธิเรียกร้องในกรณีที่สิทธิเรียกร้องที่มีการซื้อขายกันนั้นเป็นสิทธิเรียกร้องที่ไม่ครบเกณฑ์คุณสมบัติในวันชำระหนี้รายเดือน หรือการซื้อคืนสิทธิเรียกร้องในกรณีที่สิทธิเรียกร้องที่มีการซื้อขายกันนั้นกลายเป็นหนี้เสียในวันชำระหนี้รายเดือนระหว่างช่วงเวลาของการทยอยชำระคืนเงินต้นหุ้นกู้ หรือในกรณีที่ตัวแทนเรียกเก็บหนี้ได้มีการใช้สิทธิในการขอซื้อสิทธิเรียกร้องคืน หรือในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงทางกฎหมายที่เกี่ยวกับภาษีอากร

12.2 สัญญาแต่งตั้งตัวแทนเรียกเก็บหนี้

สัญญาแต่งตั้งตัวแทนเรียกเก็บหนี้เป็นสัญญาระหว่างบริษัทและ AEONTS (ในฐานะตัวแทนเรียกเก็บหนี้) และคู่สัญญารายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยสัญญานี้เป็นข้อตกลงที่บริษัทจะแต่งตั้งตัวแทนเรียกเก็บหนี้ เพื่อให้บริการ ทางด้านงานธุรการบางอย่าง (รวมถึงการจัดเก็บข้อมูลหลักฐานต่างๆ และการทำรายงานเกี่ยวกับรายรับของบริษัทเป็นหนังสือด้วย) รวมถึงการปฏิบัติหน้าที่เป็นตัวแทนเรียกเก็บหนี้ และให้บริการทางด้านการบริหารและจัดการอื่นใดที่เกี่ยวกับสิทธิเรียกร้องที่ซื้อขายกัน นอกจากนี้ สัญญาแต่งตั้งตัวแทนเรียกเก็บหนี้ยังมีข้อกำหนดว่าด้วยเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องด้วยเช่น ขอบเขตของการให้บริการการชำระค่าธรรมเนียมการให้บริการ การยกเลิกการเป็นตัวแทนเรียกเก็บหนี้การแต่งตั้งตัวแทนสำรองเรียกเก็บหนี้ และหน้าที่ของตัวแทนสำรองเรียกเก็บหนี้ เป็นต้น

12.3 สัญญาการบริหารจัดการโครงการ

สัญญาการบริหารจัดการโครงการเป็นสัญญาระหว่างบริษัท และธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้ แบงกิ้ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด สาขากรุงเทพฯ (ในฐานะผู้บริหารโครงการ) และคู่สัญญารายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยสัญญานี้เป็นข้อตกลงที่ผู้ออกหุ้นกู้จะแต่งตั้งผู้บริหารโครงการเพื่อทำหน้าที่แทนในการดำเนินการเพื่อการเปิดบัญชี การดูแลและบริหารบัญชีเงินฝากทั้งหลายที่ต้องใช้ในการรับชำระเงินโดยตัวแทนเรียกเก็บหนี้จากลูกหนี้สิทธิเรียกร้อง การจัดการเกี่ยวกับรายงานทางการเงินและการจัดการอื่น รวมถึงการจัดสรรเงินทุน

12.4 สัญญาแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้

สัญญาแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้เป็นสัญญาระหว่างบริษัทและธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้ แบงกิ้ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด สาขากรุงเทพฯ (ในฐานะผู้บริหารโครงการ) และคู่สัญญารายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยสัญญานี้เป็นข้อตกลงที่ผู้ออกหุ้นกู้แต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ให้ทำหน้าที่เป็นผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ และกำหนดถึงสิทธิและหน้าที่ของผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ในการที่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้จะปฏิบัติหน้าที่ต่างๆ แทนผู้ถือหุ้นกู้

12.5 สัญญาให้บริการเกี่ยวกับงานธุรการ

สัญญาให้บริการเกี่ยวกับงานธุรการ เป็นสัญญาระหว่างบริษัทและสำนักงานกฎหมาย เอส. พี. แอนด์ หลุยส์ จำกัด (ในฐานะให้บริการงานธุรการ) และคู่สัญญารายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยสัญญานี้เป็นข้อตกลงที่ผู้ถือหุ้นผู้แต่งตั้งให้ผู้ให้บริการงานธุรการเข้ามาให้บริการเกี่ยวกับงานด้านธุรการต่างๆ ของผู้ถือหุ้นผู้ ซึ่งรวมถึงการเก็บรักษาเอกสารและข้อมูลของบริษัท การจัดส่งข้อมูลที่ต้องส่งตามเอกสารที่เกี่ยวข้องกับโครงการนี้ การจัดทำข้อมูลทางการเงิน การยื่นแบบแสดงรายการภาษี การจัดและดำเนินการประชุมคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัท การส่งหนังสือบอกกล่าวให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้อง และการให้บริการอื่นใดที่ต้องทำเพื่อให้ผู้ถือหุ้นผู้สามารถปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับบริษัทของตนได้ เนื่องจากผู้ถือหุ้นผู้จะไม่มีพนักงานเพื่อปฏิบัติงานดังกล่าว

12.6 สัญญาเงินกู้ที่มีกำหนดเวลา

บริษัททำสัญญาเงินกู้ที่มีกำหนดเวลาจำนวน 517,500,000 บาท กับบริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) (ในฐานะผู้ขายสิทธิเรียกร้อง) เพื่อชำระหนี้เงินกู้ระยะสั้นชั่วคราว ซึ่งครบกำหนดชำระคืนในเดือนพฤษภาคม 2547 (ดูหมายเหตุข้อ 7) ให้แก่บริษัทดังกล่าว สัญญาเงินกู้ที่มีกำหนดเวลาดังกล่าวจะครบกำหนดในปี 2553 โดยจ่ายดอกเบี้ยรายเดือนในอัตราร้อยละ 12 ต่อปี

12.7 สัญญาแต่งตั้งตัวแทนชำระเงิน

สัญญาแต่งตั้งตัวแทนชำระเงินเป็นสัญญาระหว่างบริษัทและธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้ แบงกิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด สาขากรุงเทพฯ (ในฐานะผู้ให้บริการเป็นตัวแทนชำระเงิน) และคู่สัญญารายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องโดยสัญญานี้เป็นข้อตกลงซึ่งระบุถึงสิทธิและหน้าที่ของตัวแทนชำระเงิน ได้แก่ หน้าที่ในการชำระเงินต้นและดอกเบี้ยให้แก่ผู้ถือหุ้นผู้ รวมถึงการหักและนำส่งภาษี หัก ณ ที่จ่าย ให้แก่หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงิน โดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2550