

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2550





Grant Thornton

www.grantthornton.co.th

Confidentiality statement

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุลรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 และงบกำไรขาดทุนรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันแต่ละปีของบริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 และงบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันแต่ละปีเฉพาะของบริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินดังกล่าวข้างต้น แสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 และผลการดำเนินงานรวม และกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันแต่ละปีของบริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันแต่ละปี เฉพาะของ บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ดังกล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2550 บริษัทได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีสำหรับการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะของบริษัท จากวิธีส่วนได้เสียเป็นวิธีราคาทุน เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี แสดงโดยทำการปรับปรุงย้อนหลังในงบการเงินเฉพาะของบริษัทในปีก่อน ที่นำมาเปรียบเทียบ เสมือนว่าบริษัทได้แสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยด้วยวิธีราคาทุนมาโดยตลอด ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแล้วและพบว่ารายการดังกล่าวได้มีการบันทึกบัญชีอย่างเหมาะสม

นายสมคิด เตียตระกูล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ทะเบียนเลขที่ 2785

กรุงเทพมหานคร

12 มีนาคม 2551

บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549

หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	2550	2549	2550	2549 (ปรับปรุงใหม่)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	52,700,473	56,741,892	48,769,595	44,837,981
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	6	-	2,100,000	-	2,100,000
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	7	167,233,160	144,662,533	160,288,118	138,716,162
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้อง	27	12,417,635	17,432,122	9,491,789	13,191,576
เงินลงทุนในลูกหนี้	8	38,031,820	38,880,972	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	9	697,017,407	572,374,484	697,017,407	572,374,484
รายได้ค้างรับ	10	91,084,359	56,731,660	72,614,693	41,235,282
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน		15,991,765	13,286,176	15,991,765	13,286,176
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		19,210,581	18,445,662	18,192,716	17,502,935
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,093,687,200	920,655,501	1,022,366,083	843,244,596
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	39,999,300	9,998,600
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้	12	276,885,566	335,837,423	275,150,000	332,907,953
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	13	91,479,693	97,866,660	80,792,745	87,122,029
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ	14	11,184,688	17,101,015	3,224,278	6,788,907
สิทธิการเช่าอาคารและค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า - สุทธิ	15	58,528,340	64,293,671	58,528,340	64,293,671
เงินมัดจำ		72,061,385	69,983,274	70,660,989	68,562,742
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		510,139,672	585,082,043	528,355,652	569,673,902
รวมสินทรัพย์		1,603,826,872	1,505,737,544	1,550,721,735	1,412,918,498

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549

หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	2550	2549	2550	2549 (ปรับปรุงใหม่)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก					
สถาบันการเงิน	16	781,994,888	841,405,032	781,994,888	841,405,032
เจ้าหนี้การค้า		309,056,787	191,546,771	302,345,467	157,727,385
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					
- หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินและเช่าซื้อ	17	3,449,770	3,349,438	3,449,770	3,349,438
- เงินกู้ยืมระยะยาว	18	2,552,000	3,252,000	2,552,000	3,252,000
เจ้าหนี้อื่น – บริษัทย่อย	27	-	-	23,100	1,000
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	19	35,267,106	24,917,218	29,043,835	20,869,056
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		14,590,601	6,707,568	11,980,927	3,621,375
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		11,672,423	11,630,463	9,902,999	8,671,636
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,158,583,575	1,082,808,490	1,141,292,986	1,038,896,922
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินและเช่าซื้อ -					
สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	1,619,100	5,068,870	1,619,100	5,068,870
เงินกู้ยืมระยะยาว – สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	12,959,000	15,511,000	12,959,000	15,511,000
เจ้าหนี้เงินประกันการเช่า – บริษัทที่เกี่ยวข้อง	27	804,528	774,528	804,528	774,528
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	20	29,119,231	26,847,533	29,119,231	26,847,533
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		44,501,859	48,201,931	44,501,859	48,201,931
รวมหนี้สิน		1,203,085,434	1,131,010,421	1,185,794,845	1,087,098,853

บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549

หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2550	2549	2550	2549
				(ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 1 บาท				
ทุนจดทะเบียน 300,000,000 หุ้น				
(2549: 225,000,000 หุ้น)	21	300,000,000	225,000,000	300,000,000
ทุนที่รับชำระเต็มมูลค่าแล้ว 225,000,000 หุ้น		225,000,000	225,000,000	225,000,000
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	22	22,500,000	20,000,000	22,500,000
ยังไม่ได้จัดสรร		153,240,738	129,726,423	117,426,890
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท		400,740,738	374,726,423	364,926,890
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในบริษัทย่อย		700	700	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		400,741,438	374,727,123	325,819,645
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,603,826,872	1,505,737,544	1,550,721,735
				1,412,918,498

บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549

หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2550	2549	2550	2549 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้	27			
รายได้จากการขาย	5,414,785,124	4,848,560,724	5,415,011,779	4,848,584,182
รายได้จากการให้บริการติดตามหนี้สินและบริการอื่น	164,087,426	145,040,353	-	-
รายได้ค่าเช่า	128,145,258	117,401,333	128,145,258	117,482,648
รายได้เงินรางวัลและส่งเสริมการขาย	150,280,776	52,414,155	150,280,776	52,414,155
รายได้ค่าบริการงานขาย	-	-	4,176,000	3,600,000
รายได้จากเงินปันผล	11	-	30,396,173	11,000,000
รายได้อื่น	40,283,925	28,565,593	40,409,743	28,283,980
รวมรายได้	5,897,582,509	5,191,982,158	5,768,419,729	5,061,364,965
ต้นทุนและค่าใช้จ่าย	27			
ต้นทุนขาย	5,074,625,338	4,498,345,605	5,074,625,338	4,504,239,514
ต้นทุนค่าบริการติดตามหนี้สิน	105,882,087	75,978,417	-	-
ต้นทุนค่าบริการและค่าเช่า	77,901,802	70,059,413	77,901,802	70,082,871
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	486,196,078	444,485,991	462,630,202	410,423,240
ค่าตอบแทนกรรมการ	25	3,405,000	2,160,000	3,405,000
รวมต้นทุนและค่าใช้จ่าย	5,748,010,305	5,091,029,426	5,618,562,342	4,986,905,625
กำไรก่อนดอกเบี๋ยจ่ายและภาษีเงินได้	149,572,204	100,952,732	149,857,387	74,459,340
ดอกเบี๋ยจ่าย	(43,357,885)	(44,337,948)	(43,356,574)	(44,311,153)
ภาษีเงินได้	24	(39,700,004)	(17,229,504)	(7,410,186)
กำไรหลังภาษีเงินได้	66,514,315	39,385,280	79,607,245	22,738,001
กำไรสุทธิส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	-	-	-	-
กำไรสุทธิสำหรับปี	66,514,315	39,385,280	79,607,245	22,738,001
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรสุทธิ (หน่วย : บาท)	0.30	0.21	0.35	0.12
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	225,000,000	187,500,000	225,000,000	187,500,000
มูลค่าหุ้น หุ้นละ (บาท)	1	1	1	1

บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ รับชำระแล้ว	สำรองตาม กฎหมาย	กำไร สะสมที่ยัง ไม่จัดสรร	ส่วนของ ผู้ถือหุ้น ส่วนน้อย	รวม
งบการเงินรวม					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2549	150,000,000	20,000,000	187,841,143	1,300	357,842,443
ออกหุ้นสามัญเพิ่มระหว่างปี	21 75,000,000	-	-	-	75,000,000
เงินปันผลจ่าย	23 -	-	(97,500,000)	-	(97,500,000)
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยลดลงจากบริษัทย่อย					
เลิกกิจการ	-	-	-	(600)	(600)
กำไรสุทธิสำหรับปี	-	-	39,385,280	-	39,385,280
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549	225,000,000	20,000,000	129,726,423	700	374,727,123
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2550	225,000,000	20,000,000	129,726,423	700	374,727,123
สำรองตามกฎหมาย	22 -	2,500,000	(2,500,000)	-	-
เงินปันผลจ่าย	23 -	-	(40,500,000)	-	(40,500,000)
กำไรสุทธิสำหรับปี	-	-	66,514,315	-	66,514,315
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550	225,000,000	22,500,000	153,240,738	700	400,741,438

บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ รับชำระแล้ว	สำรองตาม กฎหมาย	กำไร สะสมที่ยัง ไม่จัดสรร	รวม
งบการเงินเฉพาะของบริษัท				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2549				
- ตามรายงานปีก่อน	150,000,000	20,000,000	187,841,143	357,841,143
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	3	-	(32,259,499)	(32,259,499)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2549 - ปรับปรุงใหม่	150,000,000	20,000,000	155,581,644	325,581,644
ออกหุ้นสามัญเพิ่มระหว่างปี	21	75,000,000	-	75,000,000
เงินปันผลจ่าย	23	-	(97,500,000)	(97,500,000)
กำไรสุทธิสำหรับปี	-	-	22,738,001	22,738,001
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549	225,000,000	20,000,000	80,819,645	325,819,645
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2550				
- ตามรายงานปีก่อน	225,000,000	20,000,000	129,726,423	374,726,423
ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	3	-	(48,906,778)	(48,906,778)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2550 - ปรับปรุงใหม่	225,000,000	20,000,000	80,819,645	325,819,645
สำรองตามกฎหมาย	22	-	(2,500,000)	-
เงินปันผลจ่าย	23	-	(40,500,000)	(40,500,000)
กำไรสุทธิสำหรับปี	-	-	79,607,245	79,607,245
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550	225,000,000	22,500,000	117,426,890	364,926,890

บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2550	2549	2550	2549 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสุทธิสำหรับปี	66,514,315	39,385,280	79,607,245	22,738,001
ปรับปรุงกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน:-				
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายสินทรัพย์	39,899	5,816,325	(104,676)	351,076
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(2,699,006)	1,429,026	(2,699,006)	1,429,026
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	(90,000)	-	(90,000)	-
เงินปันผลรับจัดประเภทเป็นกิจกรรมลงทุน	-	-	(30,396,173)	(11,000,000)
โอนกลับผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	-	(6,782,357)	-	-
สินค้าเสื่อมสภาพตัดบัญชี	55,521	14,107	55,521	14,107
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	49,064,782	55,429,581	41,500,586	47,484,089
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	2,149,891	2,889,513	2,149,891	2,889,513
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ	1,313,807	2,926,120	1,313,807	2,969,740
ค่าเผื่อ (โอนกลับค่าเผื่อ) ผลขาดทุนจากสินค้าล้าสมัย	4,810,936	(4,249,214)	4,810,936	(4,249,214)
เงินสดรับจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	121,160,145	96,858,381	96,148,131	62,626,338
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้า	(23,884,434)	(35,143,648)	(22,885,763)	(32,483,491)
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้อง	5,014,487	4,371,890	3,699,787	5,391,522
เงินลงทุนในลูกหนี้	6,118,893	(7,776,194)	-	-
สินค้าคงเหลือ	(129,509,380)	(226,403,673)	(129,509,380)	(226,403,673)
รายได้ค้างรับ	(34,352,699)	(24,721,843)	(31,379,412)	(15,479,070)
ลูกหนี้อื่น - บริษัทย่อย	-	-	-	379,000
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	(2,705,589)	(4,972,041)	(2,705,589)	(5,236,265)
ลูกหนี้เช่าซื้อ	-	43,619	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,184,981	(910,502)	1,260,119	(1,157,079)
เงินมัดจำ	(2,078,111)	(320,972)	(2,098,247)	(373,629)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	114,939,281	111,555,662	147,317,088	110,187,382
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทย่อย	-	-	22,100	(7,019)
เจ้าหนี้อื่น - บริษัทย่อย	-	-	-	1,000
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10,349,888	4,350,866	8,174,779	2,982,453
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	7,883,033	(9,741,631)	8,359,552	(12,827,824)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	41,960	2,057,715	1,231,363	1,781,851
เจ้าหนี้เงินประกันการเช่า - บริษัทที่เกี่ยวข้อง	30,000	-	30,000	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	2,271,698	5,040,986	2,271,698	5,015,986
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	76,464,153	(85,711,385)	79,936,226	(105,602,518)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2550	2549	2550	2549 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อค้า	-	(2,100,000)	-	(2,100,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อค้า	2,190,000	-	2,190,000	-
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้ลดลง (เพิ่มขึ้น)	58,951,857	(8,579,628)	57,757,953	(7,795,895)
เงินสดจ่ายค่าสิทธิการเช่า	-	(16,248,890)	-	(16,248,890)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	1,622,512	4,089,886	1,107,102	2,178,671
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์	(36,758,359)	(24,890,865)	(30,944,258)	(13,322,304)
เงินสดเงินปันผลจากบริษัทย่อย	-	-	30,396,173	10,999,160
จ่ายคืนผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการเลิกกิจการบริษัทย่อย	-	(600)	-	-
เงินสดรับจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย	-	-	-	86,231
เงินสดจ่ายการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(30,000,000)	(5,000,000)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	26,006,010	(47,730,097)	30,506,970	(31,203,027)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(59,410,144)	168,940,937	(59,410,144)	168,940,937
จ่ายคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินและสัญญาเช่าซื้อ	(3,349,438)	(5,949,823)	(3,349,438)	(3,569,866)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	-	21,744,000	-	21,744,000
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(3,252,000)	(4,695,063)	(3,252,000)	(4,695,063)
จ่ายเงินปันผล	(40,500,000)	(97,500,000)	(40,500,000)	(97,500,000)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	75,000,000	-	75,000,000
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(106,511,582)	157,540,051	(106,511,582)	159,920,008
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(4,041,419)	24,098,569	3,931,614	23,114,463
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	56,741,892	32,643,323	44,837,981	21,723,518
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นปี	52,700,473	56,741,892	48,769,595	44,837,981
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
1. เงินสดจ่ายระหว่างปีสำหรับ :				
ดอกเบี้ยจ่าย	43,380,836	43,649,810	43,379,524	43,623,016
ภาษีเงินได้	31,816,971	26,762,925	18,534,017	20,238,011
2. รายการที่มีใช้เงินสด				
บริษัทย่อยซื้อเงินลงทุนในลูกหนี้โดยการผ่อนชำระ				
ซึ่งไม่กระทบกระแสเงินสด	5,269,741	31,418,297	-	-

บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549

1. ข้อมูลทั่วไป

- 1.1 บริษัทได้จดทะเบียนจัดตั้งเป็นบริษัทจำกัด ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของไทยในปี 2531 และได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงสถานะเป็นบริษัทมหาชนจำกัด โดยเปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2545 ที่ทำการของบริษัทตั้งอยู่ตามที่อยู่จดทะเบียนไว้ เลขที่ 9/121 - 3,126 - 7 อาคารยูเอ็มทาวเวอร์ ชั้น 12 ถนนรามคำแหง แขวงสวนหลวง เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร
- 1.2 บริษัทประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการซื้อและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์โทรศัพท์มือถือ ผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ ให้เช่าพื้นที่และการให้บริการสาธารณูปโภคต่างๆ การให้บริการเช่าพื้นที่ระยะสั้น ซึ่งมีระยะเวลาเช่าตั้งแต่ 1 - 3 ปี นอกจากนี้ บริษัทมีบริษัทย่อยที่ทำธุรกิจเกี่ยวกับการซื้อลูกหนี้โดยคุณภาพมาบริหารและติดตามเรียกเก็บเงินและให้บริการติดตามทวงหนี้
- 1.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ดังนี้

รายชื่อ	ร้อยละ	
	2550	2549
นาย อติศักดิ์ สุขุมวิทยา	34.5	34.4
นางสาว ยุวดี พงษ์อัฒมา	31.4	29.5
นางสาว จุฑามาศ สุขุมวิทยา	12.1	11.9
เด็กชาย เอกชัย สุขุมวิทยา	11.3	11.3

- 1.4 บริษัทมีสาขาและพนักงานพร้อมทั้งค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานสำหรับปีสิ้นสุดในวันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2550	2549	2550	2549
จำนวนสาขา	197	183	197	183
จำนวนพนักงาน (คน)	1,323	1,222	833	758
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานสำหรับปี (พันบาท)	189,324	166,512	139,271	126,655

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและนำเสนองบการเงินรวม

2.1 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท ได้จัดทำขึ้นตามหลักราคาทุนเดิม ซึ่งอาจปรับปรุงด้วยการตีราคาใหม่ของสินทรัพย์บางรายการที่เป็น อาคารและอุปกรณ์ (ถ้ามี)

ในระหว่างปี 2550 สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศเรื่องมาตรฐานการบัญชีซึ่งได้มีการปรับปรุง และจะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2551 หลายฉบับ ทั้งนี้ ผู้บริหารคาดว่ามาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท

2.2 งบการเงินรวมนี้ได้รวมงบการเงินเฉพาะของบริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยที่บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัทย่อย	ทุนที่เรียกชำระแล้ว (ล้านบาท)		สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		ลักษณะธุรกิจ
	2550	2549	2550	2549	
บริษัท เจ เอ็ม ที เนท์เวอร์ค เซอร์วิส จำกัด	40	10	99.99	99.99	ให้บริการติดตามหนี้สิน

อัตราส่วนของสินทรัพย์และรายได้ของบริษัทย่อย ซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 ของบริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สรุปได้ดังนี้ :-

บริษัทย่อย	สินทรัพย์รวมของบริษัทย่อย คิดเป็นอัตราร้อยละของสินทรัพย์รวม		รายได้รวมของบริษัทย่อยคิดเป็น อัตราร้อยละของรายได้รวม	
	2550	2549	2550	2549
บริษัท เจ เอ็ม ที เนท์เวอร์ค เซอร์วิส จำกัด	6	7	3	3

2.3 รายการบัญชีกับบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกหักออกจากงบการเงินรวมแล้ว

2.4 ในกรณีที่บริษัทย่อยเลิกกิจการ งบการเงินรวมจะรวมผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทย่อยจดทะเบียนเลิกกิจการ

2.5 งบการเงินรวมจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกันของบริษัทและบริษัทย่อย

3. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2550 บริษัทได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีสำหรับการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะของบริษัท จากวิธีส่วนได้เสียเป็นวิธีราคาทุน เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 44 เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยทำการปรับปรุงย้อนหลังในงบการเงินเฉพาะของบริษัทสำหรับปีก่อน ที่นำมาเปรียบเทียบ เสมือนว่าบริษัทได้แสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยด้วยวิธีราคาทุนมาโดยตลอด ทั้งนี้ บริษัทได้ปรับปรุงผลสะสมของส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียของบริษัทย่อยกับบัญชีกำไรสะสม ซึ่งมีผลให้กำไรสุทธิและกำไรสะสมในงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะของบริษัทแตกต่างกัน

รายการปรับปรุงซึ่งมีผลกระทบต่อกำไรสะสมต้นปีแต่ละปีในงบการเงินเฉพาะของบริษัทมีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2550	2549
กำไรสะสมต้นปี – ตามรายงานของปีก่อน	129,726,423	187,841,143
ผลสะสมของการปรับปรุงส่วนต่างของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย จากวิธีส่วนได้เสียเป็นวิธีราคาทุน	(48,906,778)	(32,259,499)
กำไรสะสมต้นปี – ตามที่ปรับปรุงใหม่	<u>80,819,645</u>	<u>155,581,644</u>

รายการปรับปรุงซึ่งมีผลกระทบต่องบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 ในงบการเงินเฉพาะของบริษัทมีดังนี้

	(หน่วย : บาท)
กำไรสุทธิ - ตามรายงานของปีก่อน	39,385,280
ปรับปรุงผลกระทบของเงินลงทุนในบริษัทย่อยจากวิธีส่วนได้เสีย เป็นวิธีราคาทุน	(16,647,279)
กำไรสุทธิ – หลังปรับปรุง	<u>22,738,001</u>
กำไรต่อหุ้นลดลง (หน่วย : บาท)	<u>0.09</u>

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท มีดังต่อไปนี้

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ บัตรเงินสดและเงินฝากสถาบันการเงินที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน โดยไม่รวมรายการเงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน

เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้ แสดงไว้ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบดุล

4.2 เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้ำ

บริษัทบันทึกเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้ำด้วยมูลค่ายุติธรรม บริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุน

4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้า แสดงด้วยมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประมาณจากประสบการณ์การเรียกเก็บหนี้ในอดีตและการวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้ ณ วันสิ้นปี หนี้สูญที่เกิดขึ้นในระหว่างปีตัดเป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อบริษัทสามารถระบุได้ว่าจะไม่สามารถเรียกเก็บเงินได้

ลูกหนี้เข้าซื้อ แสดงด้วยยอดคงค้างตามสัญญาภายหลังจากหักรายได้ทางการเงินที่ยังไม่ถึงกำหนดรับชำระและค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญแล้ว

4.4 เงินลงทุนในลูกหนี้

เงินลงทุนในลูกหนี้ แสดงในราคาทุนที่จ่ายซื้อสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

4.5 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน ต้นทุนในการซื้อประกอบด้วยราคาสินค้าและค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าภาษีอากร ค่าขนส่ง หักด้วยส่วนลดและเงินที่ได้รับคืนจากการซื้อสินค้า ส่วนมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ ประมาณจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจ หักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นขายได้ บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสำหรับสินค้าล้าสมัย สินค้าเคลื่อนไหวช้า หรือเสื่อมคุณภาพ โดยพิจารณาจากการประเมินสถานการณ์ด้านการตลาดเป็นสำคัญ และประมาณการจากอายุของสินค้าคงเหลือ ดังนี้

	อัตราร้อยละค่าเผื่อมูลค่าลดลง	
	2550	2549
สินค้าคงเหลืออายุตั้งแต่ 90 – 180 วัน	25	25
สินค้าคงเหลืออายุตั้งแต่ 181 – 270 วัน	25 – 50	25 - 50
สินค้าคงเหลืออายุตั้งแต่ 271 – 365 วัน	50 – 75	50 - 75
สินค้าคงเหลืออายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป	100	100

4.6 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงในงบการเงินเฉพาะของบริษัทตามวิธีราคาทุน เงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวเป็นการลงทุนในกิจการที่บริษัทถือหุ้นมากกว่าร้อยละ 50 ของสิทธิในการออกเสียงทั้งหมด และกิจการที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุม

4.7 อาคารและอุปกรณ์

อาคารและอุปกรณ์ แสดงด้วยราคาทุนเดิมหักค่าเสื่อมราคาสะสม และรายการตัดบัญชี

บริษัทคิดค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ต่างๆ ดังนี้

	ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	10
ค่าตกแต่งสำนักงาน	5
เครื่องใช้สำนักงาน	5
เครื่องมือและอุปกรณ์	3 – 5
ยานพาหนะ	5

บริษัทและบริษัทย่อยคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่ซื้อตั้งแต่ปี 2549 โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน 3 ปี

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ราคาตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนคำนวณจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตจากการใช้สินทรัพย์อย่างต่อเนื่อง หรือจำนวนที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หักด้วยต้นทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

กำไรและขาดทุนจากการขายอุปกรณ์ คำนวณจากราคาตามบัญชีเปรียบเทียบกับค่าขาย และบันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุน

รายจ่ายเกี่ยวกับการต่อเติม การต่ออายุ หรือการปรับปรุงสินทรัพย์ให้ดีขึ้น ซึ่งทำให้ราคาเปลี่ยนแปลงในปัจจุบันของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างเป็นสาระสำคัญ จะรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ส่วนค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

4.8 โปรแกรมคอมพิวเตอร์

ค่าตัดจำหน่าย คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานตามประมาณเป็นระยะเวลา 5 ปี

4.9 ต้นทุนสิทธิการเช่า

ต้นทุนการได้มาซึ่งสิทธิการเช่า ตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่าในระยะเวลา 6 - 26 ปี

4.10 เจ้าหนี้เช่าซื้อ

เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ แสดงสุทธิจากดอกเบี้ยเช่าซื้อ เจ้าหนี้เช่าซื้อ มีระยะเวลาผ่อนชำระ 24 - 60 เดือน สินทรัพย์ซึ่งบริษัทได้มาภายใต้สัญญาเช่าซื้อ จะบันทึกเป็นสินทรัพย์ของบริษัทในราคาเงินสด บริษัทจะจดทะเบียนโอนสินทรัพย์เป็นของบริษัทเมื่อบริษัทผ่อนชำระเจ้าหนี้เช่าซื้อเรียบร้อยแล้ว

4.11 สัญญาเช่าระยะยาว – กรณีที่บริษัทและบริษัทย่อยเป็นผู้เช่า

การเช่าอุปกรณ์ ซึ่งพิจารณาว่าความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของทั้งหมดได้โอนให้บริษัท สิทธิประโยชน์จะถูกจัดเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนตามมูลค่ายุติธรรมสุทธิของสิทธิประโยชน์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า โดยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายจะแบ่งเป็นส่วนของหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงิน เพื่อให้จำนวนเงินที่ต้องจ่ายในแต่ละงวดมีจำนวนคงที่ ค่าเช่าซึ่งต้องจ่ายตามภาระผูกพันหักกับค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สิทธิประโยชน์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน จะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุของการใช้งานของสิทธิประโยชน์นั้น

การเช่าสิทธิประโยชน์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของตกอยู่กับผู้ให้เช่า จะถูกจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน การชำระเงินภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการยกเลิกสัญญาเช่าดำเนินงานก่อนหมดอายุการเช่า เช่น เบี้ยปรับที่ต้องจ่ายให้ผู้ให้เช่า จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการยกเลิกสัญญา

4.12 สัญญาเช่าระยะยาว – กรณีที่บริษัทและบริษัทย่อยเป็นผู้ให้เช่า

สิทธิประโยชน์ที่ให้เช่าภายใต้เงื่อนไขสัญญาเช่าดำเนินงาน จะบันทึกเป็นสิทธิประโยชน์ภายใต้หัวข้ออาคารและอุปกรณ์ในงบดุล บริษัทคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ดังกล่าวตามอายุการใช้งานโดยประมาณ ในหลักการเดียวกับสินทรัพย์ที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน รายได้ค่าเช่า บันทึกในงบกำไรขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.13 การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายรับรู้เมื่อส่งมอบสินค้า และลูกค้ายอมรับสินค้านั้น รายได้จากการขาย เป็นจำนวนที่สุทธิจากภาษีขายและส่วนลด

รายได้ดอกเบี้ย และรายได้อื่น รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้ค่าเช่า และค่าบริการพื้นที่ให้เช่า รับรู้รายได้ตามระยะเวลาของสัญญา

รายได้ค่าส่งเสริมการขาย รับรู้รายได้เมื่อได้รับอนุมัติจากผู้ขายแล้ว

เงินปันผลรับ รับรู้เป็นรายได้เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผล

รายได้จากเงินลงทุนในลูกหนี้ รับรู้โดยตัดจำหน่ายมูลค่าเงินลงทุนในลูกหนี้แต่ละงวดตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยคิดลดมูลค่าปัจจุบันของประมาณการกระแสเงินสดรับที่คาดว่าจะเก็บได้จากมูลค่าเงินลงทุนในลูกหนี้ทั้งหมด บริษัทย่อยประเมินกระแสเงินสดที่คาดว่าจะเก็บได้จากเงินลงทุนในลูกหนี้อย่างสม่ำเสมอ โดยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการต่อจ่ายของเงินลงทุนในลูกหนี้ดังกล่าวทันที เมื่อมีหลักฐานอย่างน่าเชื่อถือว่าประมาณการกระแสเงินสดลดลงอย่างมีสาระสำคัญในกรณีที่พบว่าประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับจากการเรียกเก็บหนี้เงินลงทุนในลูกหนี้มีจำนวนเพิ่มขึ้น บริษัทย่อยจะทำการคำนวณอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของเงินลงทุนลูกหนี้ใหม่ นับจากงวดที่มีการเปลี่ยนแปลง และกลับรายการขาดทุนจากการต่อจ่ายที่บันทึกไปแล้วก่อนที่จะเริ่มใช้อัตราดอกเบี้ยใหม่

บริษัทย่อยรับรู้รายได้ค่าบริการติดตามหนี้สินเมื่อได้ให้บริการแก่ลูกค้าแล้วตามอัตราที่ตกลงกัน

4.14 เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งกำหนดให้พนักงานและบริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุน โดยที่สินทรัพย์ของกองทุนได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท และบริหารโดยผู้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพผู้รับอนุญาต

เงินจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้อง

4.15 ภาษีเงินได้

บริษัทและบริษัทย่อยตั้งค่างจ่ายภาษีเงินได้ (ถ้ามี) ตามจำนวนที่คำนวณได้ตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในประมวลรัษฎากร

4.16 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

บริษัทและบริษัทย่อยแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศให้เป็นเงินบาทเพื่อการบันทึกบัญชีโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่มีมูลค่าเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ และมียอดคงเหลือ ณ วันที่ในงบดุล แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระเงินตราต่างประเทศและที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่มีมูลค่าเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังกล่าว รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุน

4.17 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบดุลประกอบด้วยเงินสดและเงินฝากธนาคาร เงินลงทุน ลูกหนี้การค้า

หนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบดุลประกอบด้วยเจ้าหนี้การค้า สัญญาเช่าทางการเงิน และเงินกู้ยืม

นโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

4.18 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานจะแสดงข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการต่างๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย บริษัทและบริษัทย่อยนำเสนอส่วนงานธุรกิจเป็นรูปแบบหลักในการรายงาน โดยพิจารณาจากระบบการบริหารจัดการ และโครงสร้างการรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

4.19 การจ่ายเงินปันผล

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกเงินปันผลจ่ายในงบการเงินในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการของบริษัทและบริษัทย่อย ได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผล

4.20 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ได้รับชำระแล้วในระหว่างปี

4.21 การใช้ประมาณการทางการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ได้ประมาณการไว้

4.22 ประมาณการหนี้สินและค่าใช้จ่าย และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินและค่าใช้จ่ายไว้ในงบการเงินเมื่อบริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือเป็นภาระผูกพันที่ค่อนข้างแน่นอนที่มีผลสืบเนื่องจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งอาจทำให้บริษัทและบริษัทย่อยต้องชำระหรือชดเชยตามภาระผูกพันนั้น และจำนวนที่ต้องชดเชยดังกล่าวสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้นจะถูกรับรู้เป็นสินทรัพย์แยกต่างหาก เมื่อมีปัจจัยสนับสนุนว่าจะได้รับคืนแน่นอน

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้ :-

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2550	2549	2550	2549
เงินสดในมือ	10,000	10,000	-	-
เงินสดจากการขายสินค้า รอนำฝากธนาคาร	14,328,814	14,775,756	14,328,814	14,775,756
บัตรเงินสด	10,650	1,165,490	10,650	1,165,490
เงินฝากกระแสรายวัน	37,425,819	31,459,212	34,371,440	28,807,600
เงินฝากออมทรัพย์	925,190	9,331,434	58,691	89,135
รวม	52,700,473	56,741,892	48,769,595	44,837,981

เงินฝากออมทรัพย์ มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ตามอัตราที่ธนาคารกำหนด

6. เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท			
	2550	2549	2550	2549
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	2,100,000	2,100,000
หัก : ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	-	-	-	-
หลักทรัพย์เพื่อค้า – สุทธิ	-	-	2,100,000	2,100,000

7. ลูกหนี้การค้า

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้ :

อายุหนี้ที่ค้างชำระ	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2550	2549	2550	2549
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	137,115,354	125,070,162	135,813,876	122,754,565
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	24,695,784	16,454,110	22,600,630	12,940,884
3 - 6 เดือน	1,946,299	1,456,914	1,670,317	1,349,086
6 - 12 เดือน	1,602,133	2,003,127	314,045	1,992,407
มากกว่า 12 เดือน	9,728,552	6,577,172	7,744,212	6,578,172
รวม	175,088,122	151,561,485	168,143,080	145,615,114
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(7,854,962)	(6,898,952)	(7,854,962)	(6,898,952)
ลูกหนี้การค้า – สุทธิ	167,233,160	144,662,533	160,288,118	138,716,162

ลูกหนี้การค้าแยกตามประเภทธุรกิจได้ดังนี้ :

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2550	2549	2550	2549
ลูกหนี้จากการขายสินค้า	164,649,931	140,723,152	164,649,930	140,723,152
ลูกหนี้ค่าเช่า และค่าบริการที่เกี่ยวข้อง	3,493,150	4,891,962	3,493,150	4,891,962
ลูกหนี้ค่าบริการติดตามหนี้สิน	6,945,041	5,946,371	-	-
รวม	175,088,122	151,561,485	168,143,080	145,615,114
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(7,854,962)	(6,898,952)	(7,854,962)	(6,898,952)
ลูกหนี้การค้า – สุทธิ	167,233,160	144,662,533	160,288,118	138,716,162

บริษัทได้ประเมินความเสี่ยงจากการเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้อย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้บริษัทเชื่อว่าค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ได้บันทึกไว้ในบัญชีนั้นเหมาะสมแล้ว บริษัททยอยไม่คาดว่าจะมีหนี้สูญจากค่าบริการติดตามหนี้ เนื่องจากบริษัทรับรู้รายได้ค่าบริการเมื่อมีการยืนยันยอดกับผู้ใช้บริการแล้ว

8. เงินลงทุนในลูกหนี้

เงินลงทุนในลูกหนี้ เป็นเงินลงทุนซึ่งบริษัทย่อยรับซื้อลด โดยการยื่นของประมูลจากบริษัทผู้ให้สินเชื่อทางการเงิน เพื่อการติดตามเรียกเก็บหนี้ ทั้งนี้ เงินลงทุนของบริษัทย่อยแยกตามกลุ่มลูกหนี้ได้ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	2550		2549	
	จำนวนสัญญา	จำนวนเงิน	จำนวนสัญญา	จำนวนเงิน
ลูกหนี้เช่าซื้อ	9,507	3,739,648	9,768	5,598,565
ลูกหนี้สินเชื่อเงินสดนิวมินิเพย์	8,957	3,690,230	9,003	9,246,400
ลูกหนี้สินเชื่อเงินสด	11,692	9,060,001	11,837	14,987,730
ลูกหนี้สินเชื่อเงินสดมินิเพย์	8,183	5,717,782	8,244	9,048,277
ลูกหนี้สินเชื่อส่วนบุคคล	6,085	15,824,159	-	-
รวม	44,424	38,031,820	38,852	38,880,972

ซึ่งตามสัญญาซื้อลดลูกหนี้ บริษัทย่อยไม่มีสิทธิไล่เบี่ยจากผู้ขายหนี้ในกรณีที่บริษัทย่อยเรียกเก็บเงินไม่ได้ ทั้งนี้บริษัทจะประเมินมูลค่าของลูกหนี้ที่รับซื้อลดแต่ละรายเป็นครั้งคราว และจะตัดบัญชีลูกหนี้แต่ละรายเมื่อพิจารณาได้ว่า จะไม่สามารถเรียกเก็บหนี้รายนั้นๆได้แล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 บริษัทมีเงินลงทุนในลูกหนี้คงเหลือเป็นจำนวน 38.03 ล้านบาท และ 38.89 ล้านบาท ตามลำดับ ในระหว่างปี บริษัทมีรายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในลูกหนี้ดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2549	ซื้อเงินลงทุน เพิ่ม	ตัดจำหน่าย ระหว่างปี	2550
เงินลงทุนในลูกหนี้เพิ่มขึ้น (ลดลง)	38,880,972	15,895,725	(16,744,877)	38,031,820

9. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2550	2549
สินค้ำคงเหลือ	611,698,762	516,100,093
สินค้ำระหว่างทาง	93,299,501	59,444,311
หัก : สำรองเพื่อผลขาดทุนจากสินค้ำเสื่อมสภาพ และล้าสมัย	(7,980,856)	(3,169,920)
สินค้ำคงเหลือ – สุทธิ	697,017,407	572,374,484

10. รายได้ค้างรับ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2550	2549	2550	2549
รายได้จากการขายและบริการค้างรับ	37,649,941	33,518,399	15,680,336	18,022,020
เงินชดเชยค่าสินค้าค้างรับ	34,818,542	13,186,943	34,818,542	13,186,944
รายได้ส่งเสริมการขายค้างรับ	16,384,317	5,850,306	16,384,317	5,850,306
อื่นๆ	2,231,559	4,176,012	5,731,498	4,176,012
รวม	91,084,359	56,731,660	72,614,693	41,235,282

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย : บาท)

ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว		งบการเงินเฉพาะของบริษัท					
			สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		วิธีราคาทุน		เงินปันผลรับ	
	2550	2549	2550	2549	2550	2549		
บริษัทย่อย								
บริษัท เจ เอ็ม ที								
เน็ตเวอร์ค เซอร์วิส	บริการติดตาม							
เช็ล จำกัด	หนี้สิน	40,000,000	10,000,000	99.99	99.99	39,999,300	9,998,600	30,396,173
	รวม					39,999,300	9,998,600	30,396,173

12. เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินฝากประจำที่วางไว้กับธนาคารเพื่อเป็นหลักประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะยาว หนังสือค้ำประกันที่ธนาคารออกให้ในนามของบริษัท และบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงินรวม 276.9 ล้านบาท และ 335.8 ล้านบาท ตามลำดับ (ส่วนของบริษัท : 275.1 ล้านบาท และ 332.9 ล้านบาท ตามลำดับ) ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.00 – 3.00 ต่อปี และ 1.75 - 4.87 ต่อปี ตามลำดับ

13. อาคาร และอุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม				
	2549	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า (ออก)	2550
ราคาทุน					
ส่วนปรับปรุงอาคาร	18,980,000	-	-	-	18,980,000
ค่าตกแต่งสำนักงาน	103,188,922	19,217,459	6,276,639	365,552	116,495,294
เครื่องใช้สำนักงาน	104,102,433	17,139,757	9,069,298	-	112,172,892
เครื่องมือและอุปกรณ์	2,752,959	6,300	-	-	2,759,259
ยานพาหนะ	31,714,389	-	-	-	31,714,389
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	365,552	-	-	(365,552)	-
รวม	261,104,255	36,363,516	15,345,937	-	282,121,834

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม				2550
	2549	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า (ออก)	
หัก : ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงอาคาร	7,123,999	1,898,000	-	-	9,021,999
ค่าตกแต่งสำนักงาน	68,952,349	13,505,809	4,017,229	-	78,440,929
เครื่องใช้สำนักงาน	68,537,170	17,562,756	7,507,067	-	78,592,859
เครื่องมือและอุปกรณ์	2,670,570	51,638	-	-	2,722,208
ยานพาหนะ	15,953,507	5,910,639	-	-	21,864,146
รวม	163,237,595	38,928,842	11,524,296	-	190,642,141
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	97,866,660				91,479,693

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท				2550
	2549	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า (ออก)	
ราคาทุน					
ส่วนปรับปรุงอาคาร	18,980,000	-	-	-	18,980,000
ค่าตกแต่งสำนักงาน	102,707,342	19,028,474	6,183,324	365,552	115,918,044
เครื่องใช้สำนักงาน	85,499,494	11,731,990	8,189,071	-	89,042,413
เครื่องมือและอุปกรณ์	2,745,959	3,700	-	-	2,749,659
ยานพาหนะ	29,542,123	-	-	-	29,542,123
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	365,552	-	-	(365,552)	-
รวม	239,840,470	30,764,164	14,372,395	-	256,232,239
หัก : ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงอาคาร	7,123,999	1,898,000	-	-	9,021,999
ค่าตกแต่งสำนักงาน	68,739,926	13,381,703	4,006,248	-	78,115,381
เครื่องใช้สำนักงาน	59,866,720	12,862,229	7,213,134	-	65,515,815
เครื่องมือและอุปกรณ์	2,669,404	49,969	-	-	2,719,373
ยานพาหนะ	14,318,392	5,748,534	-	-	20,066,926
รวม	152,718,441	33,940,435	11,219,382	-	175,439,494
อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	87,122,029				80,792,745

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 ของบริษัทและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินประมาณ 38.9 ล้านบาท และ 44.3 ล้านบาท ตามลำดับ (ส่วนของบริษัทประมาณ 33.9 ล้านบาท และ 38.6 ล้านบาท ตามลำดับ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 บริษัทและบริษัทย่อยมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 112.5 ล้านบาท และ 71.3 ล้านบาท ตามลำดับ (ส่วนของบริษัท : 108.3 ล้านบาท และ 69.6 ล้านบาท ตามลำดับ)

14. โปรแกรมคอมพิวเตอร์

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			2550
	2549	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
ราคาทุน	46,922,185	394,842	32,000	47,285,027
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(29,821,170)	(6,311,165)	31,996	(36,100,339)
สุทธิ	17,101,015			11,184,688
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	8,577,600			6,311,165

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท			2550
	2549	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
ราคาทุน	34,271,115	180,095	32,000	34,419,210
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(27,482,208)	(3,744,720)	31,996	(31,194,932)
สุทธิ	6,788,907			3,224,278
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	6,398,687			3,744,720

15. ดันทุนสิทธิการเช่าอาคารและค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท			2550
	2549	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
ดันทุนสิทธิการเช่าอาคารและค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	74,341,840	-	-	74,341,840
หัก : ดันทุนสิทธิการเช่าตัดจ่ายสะสม	(10,048,169)	(5,765,331)	-	(15,813,500)
สุทธิ	64,293,671	(5,765,331)	-	58,528,340

ต้นทุนสิทธิการเช่าและค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าและยอดคงเหลือของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 มีดังนี้

ระยะเวลา	สิทธิการเช่าและค่าเช่า ตัดจ่ายต่อเดือน	ต้นทุนสิทธิการเช่าและค่าเช่า ที่จ่ายล่วงหน้าตามสัญญา	(หน่วย : บาท)	
			ต้นทุนสิทธิการเช่า	
			คงเหลือหลังการตัดจำหน่าย	
			2550	2549
25 ปี	9,144	2,743,106	1,620,913	1,730,637
23 ปี	17,174	4,740,000	3,540,179	3,746,266
26 ปี	45,641	14,240,000	10,175,704	10,723,396
18 ปี	34,722	7,500,000	4,787,661	5,194,901
21 ปี	17,857	4,500,000	3,068,299	3,281,738
25 ปี	83,500	25,050,000	23,046,000	24,048,000
6 ปี	188,197	15,526,174	8,694,474	11,799,708
12 ปี	12,633	1,819,125	1,742,705	1,819,125
20 ปี	8,125	1,949,900	1,852,405	1,949,900
รวม			58,528,340	64,293,671

สิทธิการเช่าอาคารของศูนย์การค้าแห่งหนึ่ง ได้นำไปใช้ค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัท ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 18

16. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2550	2549	2550	2549
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	1,416,194	-	1,416,194
ตัวสัญญาใช้เงินสถาบันการเงิน	781,994,888	839,988,838	781,994,888	839,988,838
รวม	781,994,888	841,405,032	781,994,888	841,405,032

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 ตัวสัญญาใช้เงินมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.50 - 5.20 ต่อปี และร้อยละ 6.52 - 7.00 ต่อปี ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อภายใต้สัญญาทรัสตีซีทีเอส เลตเตอร์ออฟเครดิต สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า และสินเชื่ออื่นๆ จำนวน 1,424.9 ล้านบาท และ 1,609.9 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4.50 - 5.20 ต่อปี และ 6.52 - 7.00 ต่อปี ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 บริษัทและบริษัทย่อยมีวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวนรวม 21.0 ล้านบาท และ 29.0 ล้านบาท ตามลำดับ (ส่วนของบริษัท : 19.0 ล้านบาท และ 29.0 ล้านบาท ตามลำดับ) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินของกรรมการพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินที่มีอยู่ส่วนใหญ่ โดยการนำเงินฝากประจำของบริษัทและบริษัทย่อย และโดยการค้ำประกันส่วนตัวของกรรมการของบริษัท 2 คน โดยมีเงื่อนไขว่า ถ้าบริษัท ได้เป็นบริษัทจดทะเบียน

ทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว ธนาคารต่างๆ จะถอนการค้ำประกันของกรรมการทั้ง 2 คนดังกล่าว ในระหว่างปี 2550 และ 2549 บริษัทเสียดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชีในอัตราร้อยละ 4.25 – 7.125 ต่อปี และ 6.25 – 8.00 ต่อปี ตามลำดับ

17. หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินและสัญญาเช่าซื้อ

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2550	2549	2550	2549
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินและสัญญาเช่าซื้อ	5,479,824	9,330,252	5,479,824	9,330,252
หัก : ดอกเบี่ยรอดตัดบัญชี	(410,954)	(911,944)	(410,954)	(911,944)
	5,068,870	8,418,308	5,068,870	8,418,308
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(3,449,770)	(3,349,438)	(3,449,770)	(3,349,438)
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินและสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,619,100	5,068,870	1,619,100	5,068,870

บริษัทได้ทำสัญญาเช่าทางการเงินและเช่าซื้อยานพาหนะ และอุปกรณ์สำนักงานเพื่อใช้ในการดำเนินกิจการ โดยมีระยะเวลาผ่อนชำระ 24 – 60 เดือน

18. เงินกู้ยืมระยะยาว

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2550	2549
เงินกู้ยืมของบริษัท ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ +2.5 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเป็นรายเดือนๆ ละ 131,000 บาท และชำระดอกเบี้ยระหว่างเดือนต่างหาก เริ่มตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2549 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2561	14,522,000	16,094,000
เงินกู้ยืมของบริษัท ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ +2.5 ต่อปี มีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายเดือนๆ ละ 140,000 บาท และชำระดอกเบี้ยระหว่างเดือนต่างหาก เริ่มตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2549 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2552	989,000	2,669,000
รวม	15,511,000	18,763,000
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระคืนภายในหนึ่งปี	(2,552,000)	(3,252,000)
เงินกู้ยืมระยะยาว – สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระคืนภายในหนึ่งปี	12,959,000	15,511,000

เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองสิทธิการเช่าของศูนย์การค้าแห่งหนึ่ง และโดยการค้ำประกันส่วนตัวของกรรมการของบริษัท รวมทั้งเงินฝากประจำของบริษัท ในระหว่างปี บริษัทเสียดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาวในอัตราร้อยละ 4.75 ต่อปี

19. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2550	2549	2550	2549
โบนัสค้างจ่าย	7,689,320	6,015,264	5,905,473	3,534,508
ค่าบริการอื่นๆ ค้างจ่าย	4,762,087	1,665,744	2,176,581	1,665,744
ค่าเช่าและสาธารณูปโภคค้างจ่าย	3,859,824	1,424,093	3,859,824	1,424,093
ค่าภาษีโรงเรือนค้างจ่าย	2,167,512	1,554,617	2,167,512	1,554,617
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายค้างจ่าย	1,795,000	2,493,334	1,795,000	2,493,334
ค่าอุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงานค้างจ่าย	1,615,358	1,382,588	1,375,582	1,179,629
อื่นๆ	13,378,005	10,381,578	11,763,863	9,017,131
รวม	35,267,106	24,917,218	29,043,835	20,869,056

20. หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2550	2549
เงินมัดจำค่าเช่าของผู้เช่า	28,910,001	26,637,809
เงินประกันพนักงาน	202,730	204,924
อื่นๆ	6,500	4,800
รวม	29,119,231	26,847,533

เงินมัดจำของผู้เช่าเป็นเงินมัดจำเพื่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจ่ายคืนเงินมัดจำเหล่านี้เมื่อผู้เช่าเลิกเช่า

21. ทุนเรือนหุ้น

- 21.1 ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2549 ผู้ถือหุ้นได้มีมติให้เพิ่มทุนของบริษัทจากเดิม 200 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 200 ล้านหุ้น ราคาหุ้นละ 1 บาท) เป็น 225 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 225 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นทั้งจำนวนแล้ว และได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2549
- 21.2 ในเดือนธันวาคม 2549 บริษัทย่อยเรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 5 ล้านบาท และได้จดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้ว
- 21.3 ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 3/2550 เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2550 ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยได้มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 20 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 200,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 100 บาท) เป็น 40 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) ซึ่งบริษัทย่อยรับชำระค่าหุ้นทั้งจำนวนแล้ว และได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2550

21.4 ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2550 เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2550 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียน จาก 225 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 225 ล้านหุ้น ราคาหุ้นละ 1 บาท) เป็น 300 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 300 ล้านหุ้น ราคาหุ้นละ 1 บาท) และให้จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนดังนี้

- ก) หุ้นจำนวน 60 ล้านหุ้นให้เสนอขายแก่ประชาชนทั่วไป
- ข) หุ้นจำนวน 7.5 ล้านหุ้นให้เสนอขายแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท
- ค) หุ้นจำนวน 7.5 ล้านหุ้นให้เสนอขายแก่ผู้มีอุปการะคุณของบริษัท

22. สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ.2535 บริษัทต้องจัดสรรทุนสำรองอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หลังหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองดังกล่าวจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายนี้จะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้

ในระหว่างปี ผู้บริหารบริษัทได้เสนอจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายเพิ่มจำนวน 2,500,000 บาท เพื่อทำให้จำนวนทุนสำรองเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ซึ่งจะทำให้บริษัทไม่ต้องจัดสรรกำไรสะสมเป็นทุนสำรองตามกฎหมายเพิ่มเติมอีกในอนาคต การจัดสรรจำนวนดังกล่าวได้รับการรับรองจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2550

23. การจัดสรรกำไรสุทธิ

23.1 ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2549 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2549 ผู้ถือหุ้นได้มีมติให้บริษัท จ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิหลังหักภาษีและจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายแล้ว จากผลประกอบการในรอบปีบัญชี 2548 ในอัตราหุ้นละ 0.75 บาท ทั้งนี้ได้มีการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้กับผู้ถือหุ้นแล้วในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท ดังนั้น คงจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นอีกในอัตราหุ้นละ 0.65 บาท สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 150,000,000 หุ้น

23.2 ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2550 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2550 ผู้ถือหุ้นได้มีมติให้บริษัท จ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิหลังหักภาษี จากผลประกอบการในรอบปีบัญชี 2549 ในอัตราหุ้นละ 0.09 บาท สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 225,000,000 หุ้น รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 20.25 ล้านบาท และบริษัทได้จัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายแล้วในระหว่างงวดเป็นจำนวนเงิน 2.5 ล้านบาท

23.3 ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2550 เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2550 ผู้ถือหุ้นได้มีมติให้บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลประกอบการในรอบปี 2550 ในอัตราหุ้นละ 0.09 บาท หุ้นสามัญจำนวน 225,000,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 20.25 ล้านบาท

24. ภาษีเงินได้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		31 ธันวาคม	
	2550	2549	2550	2549
กำไรสุทธิ	62.36	39.38	79.61	22.74
ภาษีเงินได้	39.70	17.23	26.89	7.41
กำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้	102.06	56.61	106.50	30.15
<u>บวก</u> รายการที่ยังไม่ถึงเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษี	32.88	(0.06)	16.15	4.65
<u>หัก</u> รายได้เงินปันผลจากบริษัทย่อยและรายได้อื่น ที่ไม่ต้องนำมาคำนวณภาษีเงินได้	(2.61)	0.90	(33.00)	(10.10)
กำไรสุทธิทางภาษี	132.33	57.45	89.65	24.70
ภาษีเงินได้สำหรับปี	39.70	17.23	26.89	7.41

25. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการ เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์เกี่ยวข้อที่จ่ายให้แก่กรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัท ค่าตอบแทนกรรมการดังกล่าวได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัท

26. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2545 บริษัทและบริษัทย่อย และพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ขึ้นภายใต้การอนุมัติจากกระทรวงการคลังตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้อัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน และจะจ่ายให้กับพนักงานในกรณีที่อยู่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทและบริษัทย่อย กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ทิสโก้ จำกัด

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 บริษัทและบริษัทย่อยได้จ่ายสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 0.9 ล้านบาท และ 0.6 ล้านบาท (ส่วนของบริษัท : 0.8 ล้านบาท และ 0.6 ล้านบาท) ตามลำดับ

27. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เกี่ยวข้องกันโดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ และการบริหารร่วมกัน) รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขและเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทกับบุคคลและกิจการเหล่านั้น ซึ่งเกณฑ์ดังกล่าวอาจแตกต่างจากเกณฑ์ที่ใช้กับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน โดยมีข้อมูลดังนี้ :

รายการธุรกิจกับบุคคล และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
		2550	2549	2550	2549
ขายสินค้า	ราคาตลาด	-	-	0.2	-
รายได้ค่าเช่า	ราคาตลาด	1.6	1.6	1.6	1.6
รายได้ค่าส่งเสริมการขาย	ตามข้อตกลงของผู้ขาย	9.3	4.4	9.3	4.4
รายได้ติดตามหนี้สิน	ราคาตลาด	45.1	39.5	-	-
รายได้ค่าบริการรับส่งเอกสาร	ราคาตลาด	2.5	2.7	-	-
รายได้ค่าบริการงาน	3 แส่นห้าหมื่นบาทในปี 2550 และ 3 แส่นบาท ต่อเดือน ในปี 2549	-	-	4.2	3.6
รายได้เงินปันผล	พิจารณาจากกำไร	-	-	30.4	11.0
ค่าเช่าอาคารและที่ดิน	ตามอัตราตลาด	1.0	1.1	1.0	1.1
ค่าตอบแทนกรรมการ	ตามที่ประชุมผู้ถือหุ้น	3.4	2.2	3.4	2.2

ยอดคงเหลือของรายการข้างต้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 ได้แสดงแยกต่างหากในงบดุลภายใต้รายการดังต่อไปนี้ :

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2550	2549	2550	2549
ลูกหนี้การค้า – บริษัทที่เกี่ยวข้อง				
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	12,417,635	17,432,122	9,491,789	13,191,576
รวม	12,417,635	17,432,122	9,491,789	13,191,576
เจ้าหนี้อื่น – บริษัทย่อย				
บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิส เซ็ส จำกัด			23,100	1,000
รวม			23,100	1,000
เจ้าหนี้เงินประกันการเช่า – บริษัทที่เกี่ยวข้อง				
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ จำกัด (มหาชน)			804,528	774,528
รวม			804,528	774,528

28. ภาวะผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันดังต่อไปนี้ :

ภาวะผูกพันระหว่างบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

28.1 บริษัทได้ทำสัญญาจ้างบริหารงานกับบริษัทย่อย ภายใต้เงื่อนไขในสัญญา บริษัทจะให้บริการด้านการจัดทำบัญชีและยื่นภาษี การบริหารและติดตามหนี้สิน และเมื่อครบกำหนดตามสัญญาแล้ว บริษัทย่อยสามารถต่อสัญญาได้อีกทุกๆ ปี โดยบริษัทย่อยต้องแจ้งให้บริษัททราบเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 เดือนก่อนครบสัญญา โดยระยะเวลาตามสัญญาและอัตราค่าบริการเป็นดังนี้

บริษัทย่อย	ระยะเวลาตามสัญญา	อัตราค่าบริการ
บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค		
เซอร์วิสเช็ส จำกัด	01/01/51 – 31/12/51	348,000 บาทต่อเดือน

28.2 บริษัทได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่อาคารกับกรมการท่าหนึ่ง เพื่อเป็นสถานที่เก็บสินค้า โดยบริษัทจะจ่ายชำระค่าเช่าพื้นที่อาคารตามอัตราค่าเช่าต่างๆ ไป เป็นจำนวน 70,000 บาทต่อเดือน เป็นระยะเวลา 3 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2550

ภาวะผูกพันกับบุคคลภายนอก

28.3 บริษัทมีภาวะผูกพันจากการกระจายหุ้นเข้าตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยการจำหน่ายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไป (IPO) ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทมีภาระในการจ่ายค่าบริการดังต่อไปนี้ :-

28.3.1 ค่าที่ปรึกษาจำนวนทั้งสิ้น 1 ล้านบาท โดยจ่ายครั้งแรกในวันทำสัญญาวันที่ 25 กรกฎาคม 2550 จำนวน 0.2 ล้านบาท และจ่ายเป็นรายเดือน เดือนละ 0.13 ล้านบาท เป็นระยะเวลา 5 เดือน โดยจะจ่ายส่วนที่เหลือจำนวน 0.15 ล้านบาท หลังจากบริษัทได้ส่งแบบคำขออนุญาตและได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

28.3.2 ค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายอัตราร้อยละ 3.0 ของมูลค่าการรับประกันการจำหน่าย หรือ 3.0 ล้านบาท แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

ค่าธรรมเนียมดังกล่าว ได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายรอดัดบัญชีโดยจะนำไปหักจากเงินที่ได้รับจากการขายหุ้นให้กับประชาชนหลังจากที่บริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

28.4 บริษัทมีภาวะผูกพันจากการที่ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันในนามของบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวนเงินประมาณ 47.7 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาวะผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัท

28.5 บริษัทมีภาวะผูกพันตามสัญญาให้บริการต่างๆ ที่ต้องชำระในอนาคตเป็นจำนวน 7.95 ล้านบาท

- 28.6 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่า และสัญญาบริการระยะยาว ซึ่งส่วนใหญ่เกี่ยวเนื่องกับการเช่าสถานที่เพื่อใช้ในการดำเนินงานร้านค้าปลีก อาคารสำนักงาน และสถานที่เก็บสินค้าโดยมีค่าเช่าและค่าบริการที่ต้องจ่ายตามสัญญาที่มีอยู่ในปัจจุบัน (ยังไม่รวมค่าเช่าที่จะเปลี่ยนแปลงเมื่อมีการต่อสัญญา) ดังนี้ :

ปี	(หน่วย : ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะของบริษัท
ไม่เกินหนึ่งปี	135.2	130.7
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	204.5	201.1
เกินห้าปี	249.0	249.0
รวม	588.7	580.8

29. เครื่องมือทางการเงิน

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

เนื่องจากลูกค้าของบริษัทเป็นลูกค้ารายย่อยจากการค้าปลีกแต่บริษัทมีการเครดิตให้ลูกค้าบางรายที่มีสถานะทางการเงินมั่นคง ส่วนลูกค้าของบริษัทย่อยส่วนใหญ่เป็นสถาบันการเงิน และบริษัทที่มีสถานะทางการเงินมั่นคง ดังนั้น บริษัทและบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการเรียกชำระหนี้ จากการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินฝากกับสถาบันการเงิน เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และเงินกู้ยืมซึ่งมีความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อย ตามรายละเอียดดังนี้ :

	(หน่วย : ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550			
	มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์/หนี้สินทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1	-	52	53
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้	-	277	-	277
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	782	-	-	782

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550			
	มีอัตรา ดอกเบี้ยลอยตัว	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์/หนี้สินทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	49	49
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัด ในการใช้	-	275	-	275
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะ สั้นจากสถาบันการเงิน	782	-	-	782

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549			
	มีอัตรา ดอกเบี้ยลอยตัว	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์/หนี้สินทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	-	48	57
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัด ในการใช้	-	336	-	336
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะ สั้นจากสถาบันการเงิน	841	-	-	841

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549			
	มีอัตรา ดอกเบี้ยลอยตัว	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์/หนี้สินทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	45	45
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัด ในการใช้	-	333	-	333
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะ สั้นจากสถาบันการเงิน	841	-	-	841

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่และวันที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงิน นับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 มีดังนี้ :

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				อัตราดอกเบี้ย
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550				
	เมื่อทวงถาม	1 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	รวม	
สินทรัพย์/หนี้สินทางการเงิน					
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้	-	277	-	277	2.00% - 3.00%
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	782	-	782	4.25% -7.125%

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท				อัตราดอกเบี้ย
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550				
	เมื่อทวงถาม	1 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	รวม	
สินทรัพย์/หนี้สินทางการเงิน					
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้	-	275	-	275	2.00% - 3.00%
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	782	-	782	4.25% -7.125%

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				อัตราดอกเบี้ย
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549				
	เมื่อทวงถาม	1 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	รวม	
สินทรัพย์/หนี้สินทางการเงิน					
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้	-	248	88	336	1.75% - 4.87%
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1	840	-	841	6.25% - 8.00%

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท				อัตราดอกเบี้ย
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549				
	เมื่อทวงถาม	1 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	รวม	
สินทรัพย์/หนี้สินทางการเงิน					
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้	-	245	88	333	1.75% - 4.87%
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1	840	-	841	6.25% - 8.00%

บริษัทและบริษัทย่อยมิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากรายการดังกล่าวข้างต้น

เงินกู้ยืมระยะยาวมีรายละเอียดตามที่ปรากฏในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 18 เนื่องจากเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวมีจำนวนเงินไม่เป็นสาระสำคัญ บริษัท จึงไม่ได้ใช้ตราสารอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2551 บริษัทมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า และป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับการสั่งซื้อสินค้าที่จะต้องจ่ายในอนาคต ดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยน (บาท)	ครบกำหนด
<u>หนี้สิน</u>			
พันธะรัฐบาลสหรัฐฯ	1,108	32.98 – 33.57	สิงหาคม 2551

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งเกิดจากการซื้อสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2550 บริษัทมีรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่ได้ป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเป็นจำนวนดังนี้

	(หน่วย : ดอลลาร์ สหรัฐ)
	2550
สินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	614,945
หนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	2,209,904

มูลค่ายุติธรรม

บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีการและสมมติฐานดังต่อไปนี้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน :

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและเจ้าหนี้ มีมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมเนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

เงินกู้ยืมระยะยาว - มูลค่าตามบัญชีจะไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ เนื่องจากเงินกู้ยืมระยะยาวมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด

30. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจจัดจำหน่าย ธุรกิจติดตามหนี้สิน ธุรกิจให้เช่าพื้นที่ และอื่นๆ ในงบการเงินรวมของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2550 และ 2549 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					รวม
	2550					
	ธุรกิจ จัดจำหน่าย	ธุรกิจ ติดตามหนี้สิน	ธุรกิจ ให้เช่าพื้นที่	อื่นๆ	รายการ ตัดบัญชี	
รายได้	5,415	164	128	227	(36)	5,898
ต้นทุนขาย	(5,074)	(106)	(78)	-	-	(5,258)
กำไรขั้นต้น	341	58	50	227	(36)	640
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร						(490)
ดอกเบี้ยจ่าย						(43)
ภาษีเงินได้						(40)
กำไรสุทธิสำหรับปี						67
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	157	7	3	-	-	167
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	62	11	19	-	-	92
โปรแกรมคอมพิวเตอร์-สุทธิ	3	8	-	-	-	11
สิทธิการเช่าอาคาร - สุทธิ	57	-	2	-	-	59
สินทรัพย์อื่น	1,182	71	26	40	(44)	1,275
สินทรัพย์รวม	1,461	97	50	40	(44)	1,604

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					รวม
	2549					
	ธุรกิจ จัดจำหน่าย	ธุรกิจ ติดตามหนี้สิน	ธุรกิจ ให้เช่าพื้นที่	อื่นๆ	รายการ ตัดบัญชี	
รายได้	4,849	145	117	112	(32)	5,191
ต้นทุนขาย	(4,499)	(75)	(70)	-	-	(4,644)
กำไรขั้นต้น	350	70	47	112	(32)	547
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร						(447)
ดอกเบี้ยจ่าย						(44)
ภาษีเงินได้						(17)
กำไรสุทธิสำหรับปี						39
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	134	6	5	-	-	145
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	76	11	11	-	-	98
โปรแกรมคอมพิวเตอร์-สุทธิ	7	10	-	-	-	17
สิทธิการเช่าอาคาร - สุทธิ	62	-	2	-	-	64
สินทรัพย์อื่น	1,070	76	34	60	(58)	1,182
สินทรัพย์รวม	1,349	103	52	60	(58)	1,506

31. การแสดงรายการในงบการเงิน

บริษัทได้มีการจัดประเภทรายการทางบัญชีในงบการเงินสำหรับปี 2549 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการของปีปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไปแล้ว

32. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากกรรมการของบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 12 มีนาคม 2551