

บริษัท แมงป่อง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เรื่องทั่วไป

บริษัท ได้จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดภายใต้ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทยเมื่อ วันที่ 3 มกราคม 2533 ต่อมาได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2546 โดยมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 636/14 หมู่ 1 ซอยประชาอุทิศ 40 ถนนประชาอุทิศ แขวงบางมด เขตทุ่งครุ กรุงเทพมหานคร บริษัท ประกอบกิจการในประเทศไทย โดยดำเนินธุรกิจหลักในการผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์เวชสำอางค์ทุกชนิด เป็นผู้ถือลิขสิทธิ์การให้เช่าและจัดจำหน่ายเพลงและภาพยนตร์ ในรูปแบบของ เทป ซีดี วีดีโอ ซีดี ดีวีดี และอื่น ๆ บริษัท มีจำนวนพนักงานและค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานดังนี้

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2546
จำนวนพนักงาน ณ สิ้นงวด (คน)	1,030	837
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานสำหรับงวด (ล้านบาท)	75.08	52.67

1.2 เงื่อนไขในการจัดทำและการแสดงรายการในงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัท ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยงบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงรายการตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ลงวันที่ 14 กันยายน 2544 เรื่องกำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2544 ซึ่งงบการเงินระหว่างกาลนี้ เป็นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นผู้ใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรใช้ควบคู่ไปกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546

งบการเงินระหว่างกาลรวมของบริษัท ได้รวมงบการเงินของ บริษัท แมงป่อง จำกัด (มหาชน) และของบริษัทย่อยที่ถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 50 ของทุนที่ออกจำหน่ายซึ่งในการจัดทำงบการเงินรวมถือเป็น 100% และของบริษัทย่อยซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท ดังนี้

บริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ร้อยละการถือหุ้น	
			ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
			มิถุนายน 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)
บริษัทย่อย				
บริษัท นครไทย พิคเจอร์ จำกัด	สร้างภาพยนตร์	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน	99.99	99.99
บริษัท แมงป่อง พิคเจอร์ จำกัด	สร้างภาพยนตร์	„	99.99	99.99
บริษัท พิกิจ เร็คคอร์ด จำกัด	สร้างสรวงศ์งานเพลงทั่วไป	„	99.99	99.99
บริษัท ไฮเอส มิวสิก จำกัด	สร้างสรวงศ์งานเพลงสตริง	„	99.99	99.99
บริษัท ดั่ง ดั่ง จำกัด	สร้างสรวงศ์งานเพลงลูกทุ่ง	„	99.99	99.99
บริษัท สเตลิทริกซ์ จำกัด	ให้เช่าอาคาร, โกดัง, ยานพาหนะ	ผู้บริหารร่วมกัน	-	-

รายการบัญชีระหว่างกันของบริษัท และบริษัทย่อย ที่มีนัยสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว

1.3 เรื่องอื่นๆ

งบการเงินของบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นได้จัดทำตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปที่บังคับใช้กับธุรกิจที่ไม่ใช่บริษัทมหาชน

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทบันทึกรายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้จากการขาย แสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าสุทธิจากภาษีมูลค่าเพิ่มสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบ หักสินค้ารับคืนและส่วนลดรับ

2.2 ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทตั้งค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ ในจำนวนที่คาดว่าจะเก็บเงินไม่ได้จากลูกหนี้ทั้งสิ้น ยอดค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญที่ประมาณขึ้นนี้ ได้จากการวิเคราะห์สถานะของหนี้ในปัจจุบัน

2.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าเพื่อขาย

สินค้าคงเหลือบันทึกในราคาทุนโดยวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน หรือราคาตลาดแล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า

บริษัทประมาณมูลค่าสินค้าที่คาดว่าจะล้าสมัยเป็นค่าใช้จ่าย โดยพิจารณาจากสภาพของสินค้าและความนิยมของผู้บริโภค

สินค้าเพื่อเช่า

สินค้าเพื่อเช่าบันทึกในราคาทุนสุทธิจากค่าตัดจ่ายสะสม ค่าตัดจ่ายคำนวณในอัตราร้อยละ 20 ต่อปี

2.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน แสดงในราคาทุน สำหรับทรัพย์สินรายการอื่น แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคา คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ดังนี้

	ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	10 – 20
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5
เครื่องตกแต่ง อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	5
ยานพาหนะ	5
สิทธิการเช่า	ตามอายุสัญญา

2.5 ค่าลิขสิทธิ์เพลงและภาพยนตร์

บริษัท บันทึกค่าลิขสิทธิ์ในราคาทุนและตัดเป็นค่าใช้จ่ายตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ตามอายุสัญญาแต่ไม่เกิน 3 ปี โดยวิธีผลรวมจำนวนปี (Sum-of-the-years-digits Method) โดยใช้จำนวนเดือนเป็นฐานในการคำนวณการตัดจ่ายเป็นรายเดือน

2.6 เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย เป็นเงินลงทุนในหุ้นทุนของบริษัทย่อย ซึ่งแสดงในงบการเงินเฉพาะบริษัท

2.7 รายได้ค่าลิขสิทธิ์ออร์บ์

บริษัท บันทึกรายได้ค่าลิขสิทธิ์ไว้เป็นรายได้รอรับรู้ และรับรู้เป็นรายได้โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญา เป็นระยะเวลา 2 ถึง 5 ปี

2.8 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ บันทึกบัญชีเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ทรัพย์สินและหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทแปลงค่ายอดคงเหลือของทรัพย์สินและหนี้สินดังกล่าว ณ วันสิ้นงวดบัญชี เป็นเงินบาทโดยอัตราแลกเปลี่ยนที่ธนาคารพาณิชย์รับซื้อและขาย ณ วันที่ในงบดุลตามลำดับ กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวได้รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน แล้ว

2.9 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยการหารกำไรสุทธิด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้ว ณ วันสิ้นงวดบัญชี

บริษัท ได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2546 ใหม่ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญที่ตราไว้ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 14 เป็นผลให้กำไรต่อหุ้นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2546 เปลี่ยนจาก 4.65 บาท ต่อหุ้น เป็น 0.46 บาท ต่อหุ้น ทั้งนี้เพื่อสะท้อนถึงการเปลี่ยนแปลงของจำนวนหุ้นสามัญทั้งหมด

3. รายการบัญชีกับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท มีรายการบัญชีกับบริษัทย่อย และบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกิดขึ้นตามปกติธุรกิจ โดยรายการดังกล่าวถือตามราคาตลาดทั่วไป หรือเป็นไปตามสัญญาที่ตกลงกันสำหรับรายการที่ไม่มีราคาตลาด

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สิน รายการบัญชีและรายการค้า ที่มีกับบริษัทย่อย และบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งแสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งในงบดุล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 มีดังนี้

สินทรัพย์

ลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน สุทธิ

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า – บริษัทย่อย				
- บริษัท โซตอิริช จำกัด	-	-	2,000,000.00	2,460,050.66
- บริษัท นครไทย พิคเจอร์ จำกัด	-	-	139,221.43	-
- บริษัท แมงป่อง พิกเจอร์ จำกัด	-	-	-	10,700,000.00
- บริษัท พิกจ เร็คคอร์ด จำกัด	-	-	-	-
- บริษัท ไชยเส มิวสิค จำกัด	-	-	-	-
- บริษัท ดัง จำกัด	-	-	-	70,000.00
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-	-
ลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน สุทธิ	-	-	2,139,221.43	13,230,050.66

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 ลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำแนกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-	-	-
- ค้างชำระ 0 - 3 เดือน	-	-	139,221.43	10,770,000.00
- ค้างชำระ 3 - 6 เดือน	-	-	-	2,460,050.66
- ค้างชำระ 6 - 12 เดือน	-	-	2,000,000.00	-
- ค้างชำระ 12 เดือนขึ้นไป	-	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน สุทธิ	-	-	2,139,221.43	13,230,050.66

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	บาท				นโยบายการคิด ต้นทุนกู้ยืม ระหว่างกัน
	งบการเงินรวม				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่			ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 มิถุนายน 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	
เงินทดรองแก่บริษัทย่อย	-	-	-	-	-
เงินทดรองแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	600,000.00	(600,000.00)	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	-	-	-
ค่าโฆษณาค้างรับ	-	-	-	-	-
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้น-					
-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	600,000.00	(600,000.00)	-	

	บาท				นโยบายการคิด ต้นทุนกู้ยืม ระหว่างกัน
	งบการเงินเฉพาะบริษัท				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่		ยอดคงเหลือ ณ วันที่		
	31 ธันวาคม 2546	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 มิถุนายน 2547	
	(ตรวจสอบแล้ว)			(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	
เงินทดรองแก่บริษัทย่อย					
บริษัท โสตถิทรัพย์ จำกัด	-	74,455.00	(74,455.00)	-	-
บริษัท นครไทย พิคเจอร์ จำกัด	-	2,761,863.76	(2,761,863.76)	-	-
บริษัท แมงป่อง พิกเจอร์ จำกัด	20,051,259.33	3,511,000.00	(8,174,400.00)	15,387,859.33	-
บริษัท ไฮเอส มิวสิค จำกัด	-	54,080.00	-	54,080.00	-
บริษัท ดัง ดัง จำกัด	-	97.00	-	97.00	-
รวม	20,051,259.33	6,401,495.76	(11,010,718.76)	15,442,036.33	
ค่าโฆษณาค้างรับ					
บริษัท นครไทย พิคเจอร์ จำกัด	2,707,594.00	105,613.49	(2,813,207.49)	-	-
บริษัท พิกิจ เร็คคอร์ด จำกัด	364,417.00	-	(364,417.00)	-	-
บริษัท ไฮเอส มิวสิค จำกัด	543,707.33	-	(543,707.33)	-	-
บริษัท ดัง ดัง จำกัด	814,500.00	-	(814,500.00)	-	-
รวม	4,430,218.33	105,613.49	(4,535,831.82)	-	
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	24,481,477.66	6,507,109.25	(15,546,550.58)	15,442,036.33	

ผลขาดทุนที่เกิดขึ้นกว่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย (เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย)

บริษัท	ประเภทกิจการ	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ทุนชำระแล้ว (บาท)	สัดส่วน เงินลงทุน (ร้อยละ)	30 มิถุนายน 2547		
					ราคาทุน (บาท)	การเปลี่ยนแปลงสุทธิในส่วนได้เสีย (บาท)	ส่วนได้เสีย (บาท)
บริษัทย่อย							
บริษัท นครไทย พิคเจอร์ จำกัด	สร้างภาพยนตร์	ผู้ถือหุ้นและผู้ บริหารร่วม	1,000,000.00	99.99	999,930.00	(20,878,166.89)	(19,878,236.89)
บริษัท แมงป่อง พิกเจอร์ จำกัด	สร้างภาพยนตร์	"	1,000,000.00	99.99	999,930.00	(4,080,724.75)	(3,080,794.75)
บริษัท พิกิจ เร็คคอร์ด จำกัด	สร้างสรรคงานเพลงทั่วไป	"	1,250,000.00	99.99	1,249,982.50	(2,722,011.35)	(1,472,028.85)
บริษัท ไฮเอส มิวสิค จำกัด	สร้างสรรคงานเพลงสตริง	"	1,250,000.00	99.99	1,249,982.50	(3,600,387.82)	(2,350,405.32)
บริษัท ดัง ดัง จำกัด	สร้างสรรคงานเพลงลูกทุ่ง	"	1,250,000.00	99.99	<u>1,249,982.50</u>	<u>(6,048,905.48)</u>	<u>(4,798,922.98)</u>
					<u>5,749,807.50</u>	<u>(37,330,196.29)</u>	<u>(31,580,388.79)</u>

บริษัท	ประเภทกิจการ	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ทุนชำระแล้ว (บาท)	สัดส่วน เงินลงทุน (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2546		
					ราคาทุน (บาท)	การเปลี่ยนแปลงสุทธิในส่วนได้เสีย (บาท)	ส่วนได้เสีย (บาท)
บริษัทย่อย							
บริษัท นครไทย พิคเจอร์ จำกัด	สร้างภาพยนตร์	ผู้ถือหุ้นและผู้ บริหารร่วม	1,000,000.00	99.99	999,930.00	(6,281,035.24)	(5,281,105.24)
บริษัท แมงป่อง พิกเจอร์ จำกัด	สร้างภาพยนตร์	”	1,000,000.00	99.99	999,930.00	(2,629,933.72)	(1,630,003.72)
บริษัท พิกิจ เร็คคอร์ด จำกัด	สร้างสรรคงานเพลงทั่วไป	”	1,250,000.00	99.99	1,249,982.50	(2,493,651.82)	(1,243,669.32)
บริษัท ไฮเอส มิวสิค จำกัด	สร้างสรรคงานเพลงสตริง	”	1,250,000.00	99.99	1,249,982.50	(3,320,534.18)	(2,070,551.68)
บริษัท ดัง ดัง จำกัด	สร้างสรรคงานเพลงลูกทุ่ง	”	1,250,000.00	99.99	<u>1,249,982.50</u>	<u>(5,811,043.32)</u>	<u>(4,561,060.82)</u>
					<u>5,749,807.50</u>	<u>(20,536,198.28)</u>	<u>(14,786,390.78)</u>

ลิขสิทธิ์เพลงและภาพยนตร์ – กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน สุทธิ

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบ ทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบ ทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
บริษัทย่อย				
บริษัท นครไทย พิคเจอร์ จำกัด	29,513,421.99	11,690,050.48	32,000,000.00	11,000,000.00
บริษัท แมงป่อง พิกเจอร์ จำกัด	31,306,994.14	15,171,250.00	35,860,000.00	18,000,000.00
บริษัท พิกิจ เร็คคอร์ด จำกัด	2,659,117.40	2,359,117.40	5,002,897.20	4,672,897.20
บริษัท ไฮเยส มิวสิก จำกัด	1,182,190.40	1,182,190.40	3,738,317.76	3,738,317.76
บริษัท ดั่ง ดั่ง จำกัด	2,018,389.68	2,018,389.68	8,411,214.96	8,411,214.96
รวม	66,680,113.61	32,420,997.96	85,012,429.92	45,822,429.92
หัก ลิขสิทธิ์ที่ตัดจ่ายสะสม	(23,873,314.78)	(6,117,706.28)	(21,127,738.66)	(5,566,009.97)
สุทธิ	42,806,798.83	26,303,291.68	63,884,691.26	40,256,419.95
บวก ลิขสิทธิ์ที่ยังไม่ถึงการตัดจ่าย	-	-	-	21,000,000.00
บวก ลิขสิทธิ์ระหว่างสร้างสรรค์	21,439,252.33	-	-	-
ลิขสิทธิ์เพลงและภาพยนตร์				
- กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน สุทธิ	64,246,051.16	26,303,291.68	63,884,691.26	61,256,419.95

เงินประกันและมัดจำ

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบ ทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบ ทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
เงินมัดจำค่าเช่า				
บริษัท ไสตลิทซ์ จำกัด	-	-	775,920.00	458,160.00
รวม	-	-	775,920.00	458,160.00

หนี้สิน

เจ้าหนี้การค้า - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบ ทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบ ทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)
บริษัทย่อย				
บริษัท นครไทย พิคเจอร์ จำกัด	-	-	-	856,000.00
บริษัท แมงป่อง พิคเจอร์ จำกัด	-	-	-	-
บริษัท พิกิจ เร็คคอร์ด จำกัด	-	-	941,600.00	1,433,000.00
บริษัท ไฮเยส มิวสิค จำกัด	-	-	-	450,000.00
บริษัท ดั่ง ดั่ง จำกัด	-	-	1,605,000.00	2,980,000.00
รวม	-	-	2,546,600.00	5,719,000.00
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	100,000.00	54,000.00	-	-
รวมเจ้าหนี้การค้า				
- บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	100,000.00	54,000.00	2,546,600.00	5,719,000.00

เงินกู้ยืมระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	บาท				
	งบการเงินรวม				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่			ยอดคงเหลือ ณ วันที่	นโยบายการคิด ต้นทุนกู้ยืม
	31 ธันวาคม 2546	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 มิถุนายน 2547	ระหว่างกัน
	(ตรวจสอบแล้ว)			(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย					
บริษัท ไสตติรักษ์ จำกัด	-	-	-	-	MOR + 1.5%
รวม	-	-	-	-	
เงินที่ตรงจากบริษัทย่อย		-			
บริษัท นครไทย พิคเจอร์ จำกัด	-		-	-	
บริษัท พิกิจ เร็คคอร์ด จำกัด	-	-	-	-	
บริษัท ไฮเยส มิวสิค จำกัด	-	-	-	-	
บริษัท ดัง ดัง จำกัด	-	-	-	-	
รวม	-	-	-	-	
เงินที่ตรงจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	43,000.00	-	(43,000.00)	-	
ค่าเช่าค้างจ่าย – บริษัทย่อย					
บริษัท ไสตติรักษ์ จำกัด	-	-	-	-	
เจ้าหนี้ – อื่น					
บริษัท ไสตติรักษ์ จำกัด	-	-	-	-	
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน สุทธิ	43,000.00	-	(43,000.00)	-	

	บาท				
	งบการเงินเฉพาะบริษัท				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่			ยอดคงเหลือ ณ วันที่	นโยบายการคิด ต้นทุนกู้ยืม
	31 ธันวาคม 2546	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 มิถุนายน 2547	ระหว่างกัน
	(ตรวจสอบแล้ว)			(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย					
บริษัท โสตถิรักษ์ จำกัด	-	-	-	-	MOR + 1.5%
รวม	-	-	-	-	
เงินทดรองจากบริษัทย่อย					
บริษัท นครไทย พิคเจอร์ จำกัด	1,323,164.80	-	(1,323,164.80)	-	
บริษัท พิจิก เร็คคอร์ด จำกัด	98,625.00	-	(98,625.00)	-	
บริษัท ไฮเอส มิวสิค จำกัด	98,625.00	-	(98,625.00)	-	
บริษัท ดัง ดัง จำกัด	196,150.60	-	(196,150.60)	-	
รวม	1,716,565.40	-	(1,716,565.40)	-	
ค่าเช่าค้างจ่าย – บริษัทย่อย					
บริษัท โสตถิรักษ์ จำกัด	1,267,725.00	2,135,694.00	(2,846,014.00)	557,405.00	
เจ้าหนี้ – อื่น					
บริษัท โสตถิรักษ์ จำกัด	-	460,808.98	-	460,808.98	
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้น – กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน สุทธิ	2,984,290.40	2,596,502.98	(4,562,579.40)	1,018,213.98	

เงินกู้ยืมระยะยาว – บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บาท

	งบการเงินรวม				
	ยอดคงเหลือ		ยอดคงเหลือ		นโยบายการคิด
	ณ วันที่			ณ วันที่	ต้นทุนกู้ยืม
	31 ธันวาคม 2546	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 มิถุนายน 2547	ระหว่างกัน
	(ตรวจสอบแล้ว)			(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	
เงินกู้ยืมจากบริษัทย่อย	-	-	-		-
เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	17,333,474.50	-	(133,474.50)	17,200,000.00	-
เงินกู้ยืมระยะยาว – บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	17,333,474.50	-	(133,474.50)	17,200,000.00	

	บาท				
	งบการเงินเฉพาะบริษัท				
	ยอดคงเหลือ		ยอดคงเหลือ		นโยบายการคิด
	ณ วันที่			ณ วันที่	ต้นทุนกู้ยืม
	31 ธันวาคม 2546	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 มิถุนายน 2547	ระหว่างกัน
	(ตรวจสอบแล้ว)			(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	
เงินกู้ยืมจากบริษัทย่อย	-	-	-	-	-
เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาว – บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	

รายการค้าที่สำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 มีดังนี้

	บาท				นโยบายการคิด ต้นทุนระหว่างกัน
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2547	2546	2547	2546	
รายได้จากการขาย	-	-	-	91,643,350.26	ราคาตลาด
รายได้ค่าบริการ	-	-	130,113.49	1,506,000.00	ราคาตลาด
รับคืนสินค้า	-	-	-	91,290,867.55	ราคาตลาด
ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	-	ราคาตลาด
ต้นทุนลิขสิทธิ์จ่าย	-	-	39,190,000.00	-	ราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	-	-	1,776,840.00	821,320.00	ราคาตลาด
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	-	303,127.04	ราคาตลาด

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบกระแสเงินสดตามมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)
เงินสด	2,482,948.00	4,241,434.45	2,462,593.00	4,201,079.45
เงินฝากธนาคาร	5,765,919.16	20,292,875.35	3,792,502.21	13,777,595.35
รวม	8,248,867.16	24,534,309.80	6,255,095.21	17,978,674.80
หัก เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพันและเงินฝากที่มีอายุถึงกำหนดในระยะเวลามากกว่า 3 เดือน	(2,414,082.42)	(2,409,624.16)	(2,414,082.42)	(2,409,624.16)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5,834,784.74	22,124,685.64	3,841,012.79	15,569,050.64

5. ลูกหนี้การค้า – กิจกรรมอื่น สุทธิ

ลูกหนี้การค้า – กิจกรรมอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า – กิจกรรมอื่น	142,987,335.22	184,407,435.77	141,091,443.54	155,819,855.49
หัก ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(13,437,934.39)	(13,437,934.39)	(13,437,934.39)	(13,437,934.39)
ลูกหนี้การค้า – กิจกรรมอื่น สุทธิ	129,549,400.83	170,969,501.38	127,653,509.15	142,381,921.10

ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ ที่ตัดเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับปี 2546 เป็นเงิน 13,437,934.39 บาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 ลูกหนี้การค้า-กิจการอื่น จำแนกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า – กิจการอื่น				
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	86,137,958.44	119,783,115.67	86,129,726.44	91,195,535.39
- ค้างชำระ 0 - 3 เดือน	34,310,514.53	42,332,407.37	33,605,339.53	42,332,407.37
- ค้างชำระ 3 - 6 เดือน	2,645,293.08	8,300,898.52	1,477,110.09	8,300,898.52
- ค้างชำระ 6 - 12 เดือน	6,207,204.96	8,884,020.21	6,192,903.27	8,884,020.21
- ค้างชำระ 12 เดือนขึ้นไป	13,686,364.21	5,106,994.00	13,686,364.21	5,106,994.00
รวม	142,987,335.22	184,407,435.77	141,091,443.54	155,819,855.49
หัก : ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(13,437,934.39)	(13,437,934.39)	(13,437,934.39)	(13,437,934.39)
รวมลูกหนี้การค้า – กิจการอื่น สุทธิ	129,549,400.83	170,969,501.38	127,653,509.15	142,381,921.10

6. สินค้าคงเหลือ สุทธิ

สินค้าคงเหลือ - สุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินค้าสำเร็จรูป – เพื่อขาย	285,523,653.78	159,440,455.21	285,523,653.78	159,440,455.21
สินค้าสำเร็จรูป – เพื่อเช่า สุทธิ	28,975,900.84	29,834,053.74	28,975,900.84	29,834,053.74
รวม	314,499,554.62	189,274,508.95	314,499,554.62	189,274,508.95
หัก ค่าเผือสินค้าล้าสมัย	(13,453,956.63)	(13,453,956.63)	(13,453,956.63)	(13,453,956.63)
สินค้าคงเหลือ – สุทธิ	301,045,597.99	175,820,552.32	301,045,597.99	175,820,552.32

สินค้าสำเร็จรูป-เพื่อเช่าตัดจ่าย และค่าเผือสินค้าล้าสมัย สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 แสดงไว้ในต้นทุนขาย และค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ตามลำดับ ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
สินค้าสำเร็จรูป-เพื่อเช่าตัดจ่าย	3,450,558.54	1,790,954.12	3,450,558.54	1,790,954.12
ค่าเผือสินค้าล้าสมัย	-	13,453,956.63	-	13,453,956.63

7. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	บ าท				
	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่	เพิ่ม	ลด	อื่น ๆ	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)				30 มิถุนายน 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)
ราคาทุน :-					
ที่ดิน	33,260,000.00	-	(2,000,000.00)	-	31,260,000.00
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	125,421,034.04	11,192,258.00	(13,650,000.00)	(4,065.42)	122,959,226.62
เครื่องจักรและอุปกรณ์	6,027,390.15	138,912.34	-	-	6,166,302.49
เครื่องตกแต่ง อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	115,762,594.94	15,458,442.61	-	-	131,221,037.55
ยานพาหนะ	21,856,644.50	1,561,238.16	(150,000.00)	(1,721,523.36)	21,546,359.30
สิทธิการเช่า	285,538,493.49	-	-	-	285,538,493.49
รวม	587,866,157.12	28,350,851.11	(15,800,000.00)	(1,725,588.78)	598,691,419.45
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม :					
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	(55,204,719.51)	(6,902,167.16)	5,053,483.55	550.01	(57,052,853.11)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(3,128,924.06)	(433,514.10)	-	-	(3,562,438.16)
เครื่องตกแต่ง อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	(61,102,552.86)	(8,475,409.07)	-	-	(69,577,961.93)
ยานพาหนะ	(5,596,590.49)	(1,970,219.15)	112,175.83	634,229.13	(6,820,404.68)
สิทธิการเช่าตัดจ่าย	(90,329,099.72)	(6,723,537.08)	-	-	(97,052,636.80)
รวม	(215,361,886.64)	(24,504,846.56)	5,165,659.38	634,779.14	(234,066,294.68)
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	372,504,270.48				364,625,124.77

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 แสดงไว้ใน ต้นทุนขาย, ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินรวม	
	2547	2546
ต้นทุนขาย	433,514.10	330,742.24
ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร	24,071,332.46	20,215,663.40
รวม	24,504,846.56	20,546,405.64

	บ ำ ท				
	งบการเงินเฉพาะบริษัท				
	ณ วันที่				ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2546	เพิ่ม	ลด	ตัดจำหน่าย	30 มิถุนายน 2547
	(ตรวจสอบแล้ว)				(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)
ราคาทุน :-					
ที่ดิน	22,000,000.00		(2,000,000.00)		20,000,000.00
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	102,196,654.78	11,192,258.00	(13,650,000.00)	(4,065.42)	99,734,847.36
เครื่องจักรและอุปกรณ์	6,027,390.15	138,912.34	-	-	6,166,302.49
เครื่องตกแต่ง อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	115,450,463.82	15,438,442.61	-	-	130,888,906.43
ยานพาหนะ	18,260,990.30	1,561,238.16	(150,000.00)	-	19,672,228.46
สิทธิการเช่า	285,538,493.49	-	-	-	285,538,493.49
รวม	549,473,992.54	28,330,851.11	(15,800,000.00)	(4,065.42)	562,000,778.23
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม :					
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	(54,024,151.25)	(6,324,730.51)	5,053,483.55	550.01	(55,294,848.20)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(3,128,924.06)	(433,514.10)	-	-	(3,562,438.16)
เครื่องตกแต่ง อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	(61,088,064.87)	(8,442,414.86)	-	-	(69,530,479.73)
ยานพาหนะ	(4,589,966.46)	(1,614,500.69)	112,175.83		(6,092,291.32)
สิทธิการเช่าตัดจ่าย	(90,329,099.72)	(6,723,537.08)	-	-	(97,052,636.80)
รวม	(213,160,206.36)	(23,538,697.24)	5,165,659.38	550.01	(231,532,694.21)
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	336,313,786.18				330,468,084.02

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 แสดงไว้ในต้นทุนขาย, ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ประกอบด้วย

	บ ำ ท	
	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546
ต้นทุนขาย	433,514.10	330,742.24
ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร	23,105,183.14	19,297,449.87
รวม	23,538,697.24	19,628,192.11

8. ลิขสิทธิ์เพลงและภาพยนตร์

ลิขสิทธิ์เพลงและภาพยนตร์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
ค่าลิขสิทธิ์ – ราคาทุน	739,920,125.13	590,223,254.30	758,252,441.44	603,624,686.26
หัก ค่าลิขสิทธิ์ที่ตัดจ่ายสะสม	(397,685,125.59)	(235,838,391.75)	(394,939,549.47)	(235,286,695.44)
ค่าลิขสิทธิ์ – สุทธิ	342,234,999.54	354,384,862.55	363,312,891.97	368,337,990.82
บวกค่าลิขสิทธิ์ที่ยังไม่ถึงกำหนดตัดจ่าย	130,222,420.48	65,120,000.00	130,222,420.48	86,120,000.00
บวกค่าลิขสิทธิ์ระหว่างสร้างสรรค	21,676,752.33	37,733,367.05	237,500.00	-
รวม	494,134,172.35	457,238,229.60	493,772,812.45	454,457,990.82
หัก ลิขสิทธิ์เพลงและภาพยนตร์				
– กิจการที่เกี่ยวข้องกัน สุทธิ	(64,246,051.16)	(26,303,291.68)	(63,884,691.26)	(61,256,419.95)
ลิขสิทธิ์เพลงและภาพยนตร์				
– กิจการอื่น สุทธิ	429,888,121.19	430,934,937.92	429,888,121.19	393,201,570.87

ค่าลิขสิทธิ์ที่ตัดจ่ายสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2546 แสดงไว้ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2547	2546	2547	2546
ค่าลิขสิทธิ์ที่ตัดจ่าย	161,846,733.84	86,531,979.07	159,652,854.03	86,531,979.07

9. หนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

หนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
เงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	36,302,623.50	27,289,345.33	36,302,623.50	27,289,345.33
หนี้สินจากสัญญาเช่าระยะยาว	8,612,998.41	8,485,718.40	8,413,060.40	8,024,738.40
หนี้สินระยะยาวอื่น	3,070,020.00	3,070,020.00	3,070,020.00	3,070,020.00
รวม	47,985,641.91	38,845,083.73	47,785,703.90	38,384,103.73

10. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)
ธนาคารพาณิชย์และสถาบันการเงิน	262,099,183.36	252,572,184.39	262,099,183.36	252,572,184.39
บริษัทบริหารสินทรัพย์	27,830,491.30	28,850,491.30	27,830,491.30	28,850,491.30
รวม	289,929,674.66	281,422,675.69	289,929,674.66	281,422,675.69
หัก เงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ				
- ภายในหนึ่งปี	(36,302,623.50)	(27,289,345.33)	(36,302,623.50)	(27,289,345.33)
รวม	253,627,051.16	254,133,330.36	253,627,051.16	254,133,330.36

11. หนี้สินจากสัญญาเช่าระยะยาว

หนี้สินจากสัญญาเช่าระยะยาว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2547 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2546 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินจากสัญญาเช่าซื้อ	199,938.01	1,252,329.00	-	-
หนี้สินจากสัญญา리스ซิ่ง	13,006,822.00	13,841,550.00	13,006,822.00	13,841,550.00
หนี้สินจากสัญญาเช่าพื้นที่ระยะยาว	3,969,638.40	3,969,638.40	3,969,638.40	3,969,638.40
รวม	17,176,398.41	19,063,517.40	16,976,460.40	17,811,188.40
หัก: หนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ				
- ภายในหนึ่งปี	(8,612,998.41)	(8,485,718.40)	(8,413,060.40)	(8,024,738.40)
รวม	8,563,400.00	10,577,799.00	8,563,400.00	9,786,450.00

12. หนี้สินระยะยาวอื่น

หนี้สินระยะยาวอื่น เป็นหนี้สินที่เกิดจากการที่บริษัทฯ ถูกกรมสรรพากรประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคล ภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีหัก ณ ที่จ่าย สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ปี 2538 และ 2539 ซึ่งบริษัทฯ ได้รับอนุมัติจากกรมสรรพากรให้ผ่อนชำระภาษีที่ถูกประเมินนี้ เป็นรายเดือน รวม 60 งวดเดือน โดยงวดสุดท้ายจะสิ้นสุดในเดือนกรกฎาคม 2549 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 31 ธันวาคม 2546 หนี้สินระยะยาวอื่น ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินจากภาษีที่ถูกประเมิน	20,759,662.83	20,759,662.83	20,759,662.83	20,759,662.83
หัก ภาษีที่ถูกประเมินที่ชำระแล้ว	(14,364,888.10)	(12,829,878.10)	(14,364,888.10)	(12,829,878.10)
รวม	6,394,774.73	7,929,784.73	6,394,774.73	7,929,784.73
หัก หนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(3,070,020.00)	(3,070,020.00)	(3,070,020.00)	(3,070,020.00)
รวม	3,324,754.73	4,859,764.73	3,324,754.73	4,859,764.73

13. รายได้ค่าลิขสิทธิ์รอรับรู้

รายได้ค่าลิขสิทธิ์รอรับรู้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546	30 มิถุนายน 2547	31 ธันวาคม 2546
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/ สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
รายได้ค่าลิขสิทธิ์รอรับรู้	76,762,498.54	69,221,123.94	65,641,374.60	58,100,000.00
หัก ลิขสิทธิ์รับรู้เป็นรายได้	(26,150,916.05)	(10,828,222.35)	(23,097,543.94)	(10,214,678.24)
รายได้ค่าลิขสิทธิ์รอรับรู้สุทธิ	50,611,582.49	58,392,901.59	42,543,830.66	47,885,321.76

14. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2546 บริษัทได้จดทะเบียนลดทุนลงจำนวน 490 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 710 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 71 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เหลือทุนจดทะเบียน 220 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 22 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) โดยโอนหุ้นส่วนที่ลดจำนวน 490 ล้านบาท ไปล้างขาดทุนสะสม

เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2546 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 4/2546 มีมติยืนยัน มติการแปรสภาพบริษัทเป็นบริษัทมหาชน ซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญครั้งที่ 3/2546 เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2546 และมีมติให้แปลงมูลค่าหุ้นของบริษัท จากเดิมหุ้นละ 10 บาท เป็น หุ้นละ 1 บาท และให้เพิ่มทุนขึ้นอีก 55 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 55 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 1 บาท จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนใหม่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไป นอกจากนี้ยังได้อนุมัติให้แก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทให้สอดคล้องกับการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด

15. ภาษีเงินได้

บริษัทไม่มีภาษีเงินได้นิติบุคคลที่จะต้องจ่ายสำหรับงวดบัญชีหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 และ 2548 เนื่องจากการใช้ประโยชน์ทางภาษีจากผลขาดทุนสะสมที่ยกมาเป็นจำนวนเงิน 97,012,650.67 บาท และ 499,476,458.04 บาท ตามลำดับ

16. สินทรัพย์ที่เป็นหลักประกัน

- 16.1 ที่ดินมูลค่า 20 ล้านบาท และสิทธิการเช่าสาขาจำนวน 16 สาขา ได้จดจำนองเพื่อค้ำประกันเงินกู้ และหนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาวกับ 4 ธนาคาร เป็นจำนวนเงินประมาณ 141 ล้านบาท
- 16.2 ที่ดินและอาคารของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง จดจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินกู้จากธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่งเป็นเงิน 60.5 ล้านบาท
- 16.3 เงินฝากธนาคารจำนวน 2.4 ล้านบาท ของบริษัทใช้ค้ำประกันไฟฟ้าและวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร

17. ภาระผูกพัน17.1 สัญญาเช่าพื้นที่และบริการระยะยาว

สัญญาเช่าพื้นที่ที่สาขา รวม 96 สาขา มีค่าเช่าและค่าบริการประมาณเดือนละ 7 ล้านบาท สัญญามีอายุระหว่าง 3 – 25 ปี สิ้นสุดเดือน กรกฎาคม 2569

17.2 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัท คงเหลือเป็นจำนวนเงินประมาณ 10.5 ล้านบาท

18. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงินความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ จากหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งบริษัทไม่ได้มีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยง เนื่องจากหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศมีจำนวนไม่มาก

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคตซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท แต่ฝ่ายบริหารคาดว่าจะไม่มีความเสี่ยงในเรื่องดังกล่าวในสถานะดอกเบี้ยในตลาดเงินปัจจุบัน เนื่องจากบริษัทมีรายได้และกระแสเงินสดรับที่จะเข้ามาในแต่ละช่วงเวลาเพียงพอต่อการชำระดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อเกิดจากการที่ลูกหนี้การค้าไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในการให้สินเชื่อซึ่งจะก่อให้เกิดความเสียหายทางการเงินแก่บริษัท อย่างไรก็ตามเนื่องจากในปัจจุบันบริษัทขายสินค้าให้กับลูกค้าที่มีความสามารถในการชำระหนี้ได้ดี บริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการเก็บหนี้จากลูกหนี้เหล่านี้ และความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวของลูกหนี้การค้ามีไม่มากนักเนื่องจาก ลูกหนี้ของบริษัทกระจายอยู่ในพื้นที่ที่แตกต่างกัน สำหรับลูกหนี้การค้าที่แสดงในงบดุล ราคาตามบัญชีของลูกหนี้การค้าหลังจากหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเป็นมูลค่าที่คำนึงถึงความเสี่ยงสูงสุดที่อาจเกิดจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในการให้สินเชื่อดังกล่าวแล้ว

มูลค่ายุติธรรม

ฝ่ายบริหารของบริษัท เชื่อว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะไม่แตกต่างอย่างมีนัยสำคัญกับมูลค่าตามบัญชี

19. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามประเภทธุรกิจ

งบกำไรขาดทุนรวมของบริษัท จำแนกตามส่วนงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 มีดังนี้

	พันบาท		
	งบการเงินรวม		
	ขายส่ง	ขายปลีก / อื่นๆ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ สุทธิ	294,512	412,364	706,876
ต้นทุนขายและบริการ	(117,177)	(139,787)	(256,964)
กำไรขั้นต้น	177,335	272,577	449,912
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร			(421,187)
ดอกเบี้ยจ่าย			(7,982)
รายได้อื่น			3,951
กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน			24,694
ภาษีเงินได้			(69)
กำไรสุทธิหลังภาษีเงินได้			24,625
รายการพิเศษ กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้			28,394
ขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย			540
กำไรสุทธิ			53,559

20. อื่นๆ

- 20.1 ในเดือนเมษายน 2547 บริษัทได้ปฏิบัติตามสัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้ซึ่งลงนามกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งครบถ้วน ทำให้มีกำไรจากการปฏิบัติตามสัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้เป็นจำนวนเงิน 28,393,929.06 บาท
- 20.2 เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2547 ศาลอาญาธนบุรี มีคำพิพากษาให้บริษัทย่อยซึ่งกระทำความผิดต่อพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร ในการแก้ไข และตัดแปลงอาคาร โดยปรับบริษัทย่อยและกรรมการผู้มีอำนาจ เป็นจำนวนเงินรวม 704,000.00 บาท และศาลได้กำหนดค่าปรับต่อความผิดอีกวันละ 2,000.00 บาท นับจากวันที่ 3 มีนาคม 2547 จนกว่าบริษัทย่อยได้แก้ไขการตัดแปลงอาคารดังกล่าวให้ถูกต้อง ซึ่งบริษัทย่อยได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 แล้ว ทั้งนี้ฝ่ายจัดการของบริษัทย่อยอยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้องต่อไป
- 20.3 ในเดือนกุมภาพันธ์ 2546 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้ กับ บริษัทบริหารสินทรัพย์แห่งหนึ่ง มีผลให้บริษัทกลับเป็นลูกหนี้ปกติ และในเดือนมีนาคม 2546 บริษัทได้ปฏิบัติตามสัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้ซึ่งลงนามกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งครบถ้วน ทำให้มีกำไรจากการปฏิบัติตามสัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้เป็นจำนวนเงิน 17,820,921.43 บาท
- 20.4 ในปี 2546 บริษัทได้เปลี่ยนแปลงประมาณการระยะเวลาของการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของ ลิขสิทธิ์เพลงและภาพยนตร์ จากการตัดจ่ายโดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญา เป็น วิธีผลรวมจำนวนปี (Sum-of-the-years-digits Method) ตามอายุสัญญาแต่ไม่เกิน 3 ปี จากการเปลี่ยนแปลงประมาณการนี้มีผลให้จำนวนค่าลิขสิทธิ์ตัดจ่ายในปี 2546 สูงขึ้นเป็นจำนวน 64.3 ล้านบาท
- 20.5 ในปี 2546 บริษัทได้เปลี่ยนแปลงการแสดงจำนวนค่าลิขสิทธิ์ที่ตัดจ่าย จากต้นทุนการผลิต เป็นค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร และได้ปรับปรุงการคำนวณสินค้าคงเหลือต้นปี มีผลให้ขาดทุนสะสมยกมาเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 10,674,189.00 บาท ซึ่งได้แสดงเป็นผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดปีก่อน ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้อื่น

21. การจัดประเภทบัญชีใหม่

รายการบัญชีบางบัญชีของงบการเงินปี 2546 ได้จัดประเภทใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงในงบการเงินระหว่างกาล 2547

ลงชื่อ กรรมการ

(นางกิตติยาใจ ตรีเอกวิจิตร)