

บริษัท บริษัท แมงป่อง จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เรื่องทั่วไป

บริษัทฯ ได้จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดภายใต้ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทย เมื่อวันที่ 3 มกราคม 2533 ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนไว้คือ เลขที่ 637/38-42 หมู่ 1 ซอยประชาอุทิศ 40 ถนนประชาอุทิศ แขวงบางมด เขตทุ่งครุ กรุงเทพมหานคร บริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทย โดยดำเนินธุรกิจหลักในการผลิต และจำหน่ายม้วนวีดีโอเทป กล้องบรรจุภัณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับวีดีโอเทป เป็นผู้ถือลิขสิทธิ์การให้เช่าและจัดจำหน่ายภาพยนตร์ ในรูปแบบของ วีดีโอเทป วีดีโอซีดี และดีวีดี บริษัทฯ มีจำนวนพนักงานและค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานดังนี้

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2544
จำนวนพนักงาน ณ วันสิ้นงวด (คน)	736	645
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน (บาท)	75,845,517.06	51,157,078.13

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ที่บังคับใช้กับธุรกิจที่ไม่ใช่บริษัทมหาชนจำกัด

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทบันทึกรายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

ลงชื่อ กรรมการ
(นางกิตติยาใจ ศรีเอกวิจิตร)

2.2 ค่าเผ่อนี้สงสัจะสูญ

บริษัทตั้งค่าเผ่อนี้สงสัจะสูญ ในจำนวนที่คาดว่าจะเก็บเงินไม่ได้จากลูกหนี้ทั้งสิ้น ยอดค่าเผ่อนี้สงสัจะสูญที่ประมาณขึ้นนี้ ได้จากการวิเคราะห์สถานะของหนี้ในปัจจุบัน

2.3 การตีราคาสินค้ำคงเหลือ

บริษัทฯ ตีราคาสินค้ำคงเหลือในราคาทุนหรือตลาดแล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า โดยวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน

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

บริษัทฯ บันทึกค่าลิขสิทธิ์ในราคาทุนและตัดเป็นค่าใช้จ่ายตามอายุสัญญาลิขสิทธิ์ โดยวิธีเส้นตรง

2.6 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศในระหว่างปี ได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ทรัพย์สินและหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันที่ในงบดุล แปลงค่าเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรขาดทุนอันเกิดจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศบันทึกไว้ในผลการดำเนินงานในปีปัจจุบัน

2.7 กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้ว ณ วันสิ้นปี

ลงชื่อ กรรมการ

(นางกิตติยาใจ ศรีเอกวิจิตร)

3. เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน

เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	บ ำ ท	
	2545	2544
เงินสด	9,746,703.37	3,806,640.00
เงินฝากธนาคาร	9,806,858.27	4,413,268.07
รวม	19,553,561.64	8,219,908.07

4. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	บ ำ ท	
	2545	2544
สินค้าสำเร็จรูป-เพื่อขาย	102,795,287.18	192,748,069.11
สินค้าสำเร็จรูป-เพื่อเช่า	30,990,225.58	24,053,310.50
วัตถุดิบ	-	1,542,224.36
รวม	133,785,512.76	218,343,603.97

ลงชื่อ กรรมการ
(นางกิตติยาใจ ศรีเอกวิจิตร)

5. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	บ ำ ท				
	ณ วันที่				ณ วันที่
	31 ธันวาคม	เพิ่ม	ลด	โอน	31 ธันวาคม
	2544				2545
ราคาทุน :-					
ที่ดิน	27,200,000.00	-	-	-	27,200,000.00
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	125,382,196.11	6,121,239.15	(93,900.00)	-	131,409,535.26
เครื่องจักรและอุปกรณ์	8,226,283.90	442,383.18			8,668,667.08
เครื่องตกแต่ง อุปกรณ์และ -					
-เครื่องใช้สำนักงาน	97,829,296.59	17,469,445.82	(2,931,766.07)	-	112,366,976.34
ยานพาหนะ	5,230,751.15	950,000.00		-	6,180,751.15
สิทธิการเช่า	298,407,861.68	3,912,409.81	-	(48,600,000.00)	253,720,271.49
รวม	562,276,389.43	28,895,477.96	(3,025,666.07)	(48,600,000.00)	539,546,201.32
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม :					
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	(60,334,432.79)	(16,705,176.02)	19,451.69	-	(77,020,157.12)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(7,407,321.45)	(599,800.79)	-	-	(8,007,122.24)
เครื่องตกแต่ง อุปกรณ์และ -					
-เครื่องใช้สำนักงาน	(72,712,674.99)	(8,518,986.66)	2,144,086.19	-	(79,087,575.46)
ยานพาหนะ	(4,817,166.80)	(751,557.24)		-	(5,568,724.04)
สิทธิการเช่าตัดจ่าย	(117,068,282.70)	(11,808,945.55)	3,232,782.09	48,600,000.00	(77,044,446.16)
รวม	(262,339,878.73)	(38,384,466.26)	5,396,319.97	48,600,000.00	(246,728,025.02)
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	299,936,510.70				292,818,176.30
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	36,328,625.37				37,935,763.03

ลงชื่อ กรรมการ

(นางกิตติ์ชาใจ ศรีเอกวิจิตร)

6. ลิขสิทธิ์เพลงและภาพยนตร์

ลิขสิทธิ์เพลงและภาพยนตร์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 ประกอบด้วย

	บ ำ ท	
	2545	2544
ค่าลิขสิทธิ์-ราคาทุน	337,251,851.84	177,666,419.82
หัก ค่าลิขสิทธิ์ที่จ่ายสะสม	(164,052,493.29)	(116,127,776.05)
ค่าลิขสิทธิ์-สุทธิ	173,199,358.55	61,538,643.77
บวก ค่าลิขสิทธิ์ยังไม่ถึงกำหนดจ่าย	31,500,000.00	-
รวม	204,699,358.55	61,538,643.77

7. ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า ประกอบด้วย

	บ ำ ท	
	2545	2544
ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่ายปี 2542	-	3,731,700.00
ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่ายปี 2543	76,644.89	76,644.89
ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่ายปี 2544	167,962.49	167,962.49
ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่ายปี 2545	384,044.71	-
รวม	628,652.09	3,976,307.38

8. หนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ประกอบด้วย

หมายเหตุ	บ ำ ท	
	2545	2544
เงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	9 39,323,648.85	52,532,688.53
หนี้สินจากสัญญาเช่าระยะยาว	10 8,360,027.46	8,279,136.67
หนี้สินระยะยาวอื่น	11 3,070,020.00	3,070,020.00
รวม	50,753,696.31	63,881,845.20

ลงชื่อ กรรมการ

(นางกิตติยาใจ ตรีเอกวิจิตร)

9. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	บ ำ ท			
	2545			2544
	จำนวนเงินจำแนกตามวัตถุประสงค์			
	เงินหมุนเวียน	ลงทุนในสิทธิการ เช่าพื้นที่	รวม	
ธนาคารพาณิชย์	17,374,898.71	110,693,734.53	128,068,633.24	166,403,208.83
บริษัทบริหารสินทรัพย์	16,457,952.07	15,292,539.23	31,750,491.30	40,056,932.21
รวม	33,832,850.78	125,986,273.76	159,819,124.54	206,460,141.04
หัก เงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	(2,799,547.50)	(36,524,101.35)	(39,323,648.85)	(52,532,688.53)
เงินกู้ระยะยาว – สุทธิ	31,033,303.28	89,462,172.41	120,495,475.69	153,927,452.51

10. หนี้สินจากสัญญาเช่าระยะยาว ประกอบด้วย

	บ ำ ท	
	2545	2544
หนี้สินจากสัญญาสิทธิซึ่ง	24,232,309.18	25,793,077.61
หนี้สินจากสัญญาเช่าพื้นที่ระยะยาว	15,036,250.00	20,473,983.55
รวม	39,268,559.18	46,267,061.16
หัก หนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(8,360,027.46)	(8,279,136.67)
หนี้สินจากสัญญาเช่าระยะยาว – สุทธิ	30,908,531.72	37,987,924.49

ลงชื่อ กรรมการ

(นางกิตติ์ยาใจ ศรีเอกวิจิตร)

11. หนี้สินระยะยาวอื่น

หนี้สินระยะยาวอื่น เป็นหนี้สินที่เกิดจากการที่บริษัทฯ ถูกกรมสรรพากรประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคล ภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีหัก ณ ที่จ่าย สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ปี 2538 และ 2539 ซึ่งบริษัทฯ ได้รับอนุมัติจากกรมสรรพากรให้ผ่อนชำระภาษีที่ถูกประเมินนี้ เป็นรายเดือน รวม 60 งวดเดือน โดยงวดสุดท้ายจะสิ้นสุดในเดือนกรกฎาคม 2549 ดังนี้

	บาท	
	2545	2544
หนี้สินจากภาษีที่ถูกประเมิน	20,759,662.83	20,759,662.83
หัก ภาษีที่ถูกประเมินที่ชำระแล้ว	(9,759,858.10)	(6,689,838.10)
รวม	10,999,804.73	14,069,824.73
หัก หนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(3,070,020.00)	(3,070,020.00)
หนี้สินระยะยาวอื่น – สุทธิ	7,929,784.73	10,999,804.73

12. ทุนเรือนหุ้น

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 6/2545 วันที่ 1 ตุลาคม 2545 และครั้งที่ 7/2545 วันที่ 16 ตุลาคม 2545 ผู้ถือหุ้นได้มีมติพิเศษอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 240,000,000.00 บาท (หุ้นสามัญ 24,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เป็น 710,000,000.00 บาท (หุ้นสามัญ 71,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) โดยจำหน่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมและบุคคลทั่วไป และได้รับอนุมัติจากกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2545

เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2545 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 8/2545 มีมติให้ลดทุนจดทะเบียนลงจำนวนเงิน 490 ล้านบาท โดยวิธีลดจำนวนหุ้นลง 49 ล้านหุ้น และให้นำทุนส่วนที่ลดลงนี้ไปชดเชยขาดทุนสะสม บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการลดทุนต่อกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2545 โดยทุนใหม่ของบริษัทฯ จะมีจำนวนเงิน 220 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 22,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 กระบวนการลดทุนยังอยู่ระหว่างการประกาศให้สาธารณะชนทราบ เป็นเวลา 3 เดือน ซึ่งไม่ปรากฏมีผู้คัดค้าน กระทรวงพาณิชย์จึงได้รับจดทะเบียนการลดทุนในวันที่ 11 มีนาคม 2546

ลงชื่อ กรรมการ
(นางกิตติยาใจ ตริเอกวิจิตร)

13. ภาษีเงินได้

บริษัทฯ ไม่มีภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ต้องจ่ายสำหรับปี 2545 และ 2544 เนื่องจากการใช้ประโยชน์ทางภาษีจากผลขาดทุนสะสมที่ยกมา

14. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

14.1 ในเดือนกุมภาพันธ์ 2546 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้ กับ บริษัทบริหารสินทรัพย์แห่งหนึ่ง มีผลให้บริษัทฯ กลับเป็นลูกหนี้ปกติของสถาบันการเงิน และมีกำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้เป็นจำนวนเงิน 4,452,890.04 บาท

14.2 เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2546 กระทรวงพาณิชย์ได้อนุมัติการจดทะเบียนลดทุน ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 8/2545 วันที่ 8 พฤศจิกายน 2545 เรื่องการลดทุนจดทะเบียนจาก 710 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 71,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) ลงเหลือทุนใหม่ 220 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 22,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) โดยให้นำทุนส่วนที่ลดลง 490 ล้านบาท ไปล้างขาดทุนสะสม

15. การจัดประเภทบัญชีใหม่

รายการบัญชีบางบัญชีของงบการเงินปี 2544 ได้จัดประเภทใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงในงบการเงินปี 2545

ลงชื่อ กรรมการ
(นางกิตติยาใจ ศรีเอกวิจิตร)