

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

KPMG Phoomchai Audit Ltd.

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

ชั้น 21 เอ็มไพร์ทาวเวอร์

195 ถนนสาทรใต้

แขวงยานนาวา เขตสาทร

กรุงเทพฯ 10120

Empire Tower, 21st Floor

195 South Sathorn Road

Yannawa, Sathorn

Bangkok 10120, Thailand

Tel : 66 (2) 677 2000

Fax : 66 (2) 677 2222

www.kpmg.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ของบริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2546 และให้ข้อสังเกตเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทซึ่งอาจยังคงได้รับผลกระทบจากภาวะเศรษฐกิจของประเทศไทยและภูมิภาคเอเชียแปซิฟิกโดยรวม และการที่บริษัทเลือกที่จะปฏิบัติตามประกาศสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทยฉบับที่ 004/2545-2546 เรื่องมาตรฐานการบัญชีที่ยกเว้นการบังคับใช้สำหรับธุรกิจที่มีชื่อเป็นบริษัทมหาชนจำกัด

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป



(นายสุพจน์ สิงห์เสนห์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 2826

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

2 กุมภาพันธ์ 2547



บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

สินทรัพย์

		บาท	
	หมายเหตุ	2546	2545
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	5, 6	58,185,398.23	12,649,511.54
เงินลงทุนชั่วคราว		19,568.50	1,016,241.48
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	4, 7	694,235,168.11	443,684,442.75
ลูกหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	3	42,828.00	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	4, 8	253,967,015.08	290,616,238.78
รายได้ค้างรับ		291,100.28	6,841,454.89
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า		3,079,511.60	7,303,817.45
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน		17,879,537.44	18,220,234.44
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		3,960,211.88	5,455,211.90
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,031,660,339.12	785,787,153.23
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากประจำที่ติดภาระผูกพัน	6	379,909,948.63	275,949,850.69
อุปกรณ์ - สุทธิ	4, 9	29,299,945.98	30,262,880.08
เงินมัดจำและอื่น ๆ		3,814,391.53	3,667,425.25
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		413,024,286.14	309,880,156.02
รวมสินทรัพย์		1,444,684,625.26	1,095,667,309.25
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

		บาท	
	หมายเหตุ	2546	2545
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมธนาคาร	10	799,538,097.72	409,198,950.01
เจ้าหนี้บริษัทแฟคเตอริง	7, 11	104,420,981.37	58,878,596.87
เจ้าหนี้การค้า		310,356,842.37	443,115,838.35
เจ้าหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	3	1,613,279.97	5,759,454.20
ส่วนของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	12	580,191.60	1,342,967.00
เจ้าหนี้อื่น		17,044,027.57	5,429,964.34
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		8,707,105.16	8,983,404.88
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3	28,460,826.94	31,943,475.10
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		13,552,661.09	4,177,185.39
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,284,274,013.79	968,829,836.14
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน	12	1,527,740.80	2,101,942.40
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,527,740.80	2,101,942.40
รวมหนี้สิน		1,285,801,754.59	970,931,778.54
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน	13		
หุ้นสามัญ 14,550,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท สำหรับปี 2546			
หุ้นสามัญ 6,000,000 หุ้นมูลค่าหุ้นละ 10 บาท สำหรับปี 2545		145,500,000.00	60,000,000.00
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 14,550,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท สำหรับปี 2546			
หุ้นสามัญ 6,000,000 หุ้นมูลค่าหุ้นละ 10 บาท สำหรับปี 2545		145,500,000.00	60,000,000.00
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	15	6,000,000.00	1,140,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		7,382,870.67	63,595,530.71
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		158,882,870.67	124,735,530.71
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,444,684,625.26	1,095,667,309.25
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

	หมายเหตุ	บาท	
		2546	2545
รายได้	4		
รายได้จากการขาย		5,581,597,258.65	3,776,486,199.05
รายได้จากการบริการ		51,856,662.15	36,880,467.18
รายได้จากการส่งเสริมการขาย		27,127,734.24	12,879,569.33
รายได้อื่น		26,931,393.52	26,320,718.16
รวมรายได้		5,687,513,048.56	3,852,566,953.72
ค่าใช้จ่าย	4		
ต้นทุนขาย		5,335,147,458.22	3,604,009,116.75
ต้นทุนบริการ		38,710,672.26	24,488,868.78
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	3	206,416,555.17	154,462,515.07
รวมค่าใช้จ่าย		5,580,274,685.65	3,782,960,500.60
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้		107,238,362.91	69,606,453.12
ดอกเบี้ยจ่าย		38,453,755.28	20,576,767.62
ภาษีเงินได้นิติบุคคล		25,137,267.67	18,821,074.72
กำไรสุทธิ		43,647,339.96	30,208,610.78
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสุทธิ	4	7.22	5.03

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

หมายเหตุ	บาท			
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสมจัดสรรแล้ว สำรองตามกฎหมาย	กำไรสะสม ยังไม่จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือต้นงวด 1 มกราคม 2545 กำไรสุทธิสำหรับปี ยอดคงเหลือปลายงวด 31 ธันวาคม 2545	60,000,000.00	1,140,000.00	33,386,919.93	94,526,919.93
	-	-	30,208,610.78	30,208,610.78
	60,000,000.00	1,140,000.00	63,595,530.71	124,735,530.71
ยอดคงเหลือต้นงวด 1 มกราคม 2546 หุ้นสามัญ สำรองตามกฎหมาย กำไรสุทธิสำหรับปี เงินปันผลจ่าย ยอดคงเหลือปลายงวด 31 ธันวาคม 2546	60,000,000.00	1,140,000.00	63,595,530.71	124,735,530.71
	85,500,000.00	-	-	85,500,000.00
	-	4,860,000.00	(4,860,000.00)	-
	-	-	43,647,339.96	43,647,339.96
	-	-	(95,000,000.00)	(95,000,000.00)
	145,500,000.00	6,000,000.00	7,382,870.67	158,882,870.67

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

หมายเหตุ	บาท	
	2546	2545
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	43,647,339.96	30,208,610.78
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	14,800,266.02	15,010,034.68
ดอกเบี้ยจ่ายลดจ่ายตัดบัญชี	224,390.07	224,607.58
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	602,861.93	(571,943.81)
(กำไร)ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์ถาวร	15,966.96	(16,224.87)
ค่าเพื่อสินค้าสำสมัยและเสื่อมสภาพ	9,356,412.45	8,070,828.17
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	5,561,847.41	3,166,616.47
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	74,209,084.80	56,092,529.00
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	(256,112,572.77)	(95,736,326.86)
ลูกหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	(42,828.00)	152,218.20
สินค้าคงเหลือ	27,292,811.25	(145,695,031.77)
รายได้ค้างรับ	6,550,354.61	(6,550,354.61)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	4,224,305.85	(4,819,322.71)
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	340,697.00	(10,315,947.50)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,495,000.02	536,030.38
เงินมัดจำและอื่นๆ	(146,966.28)	(697,836.87)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(133,361,857.91)	101,917,851.92
เจ้าหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	(4,146,174.23)	1,971,132.71
เจ้าหนี้อื่น	11,614,063.23	(783,033.12)
ภาษีเงิน ได้นิติบุคคลค้างจ่าย	(276,299.72)	(4,525,729.20)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(3,482,648.16)	(7,886,234.06)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	9,375,475.70	4,165,403.91
รวมเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(262,467,554.61)	(112,174,650.58)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

หมายเหตุ	บาท	
	2546	2545
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพันเพิ่มขึ้น	(103,960,097.94)	(212,859,631.94)
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(13,922,569.99)	(5,822,289.49)
เงินรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	69,271.11	644,840.55
รวมเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมการลงทุน	(117,813,396.82)	(218,037,080.88)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินรับจากการเพิ่มทุน	85,500,000.00	-
เงินกู้ยืมจากธนาคารเพิ่มขึ้น	390,339,147.71	361,155,150.95
เจ้าหนี้บริษัทแฟคเตอร์ิ่งเพิ่มขึ้น	45,542,384.50	14,558,139.67
เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องลดลง	-	(42,425,353.39)
เงินรับจาก(จ่ายชำระ)เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน	(1,561,367.07)	1,023,448.29
จ่ายเงินปันผล	(95,000,000.00)	-
รวมเงินสดสุทธิรับในกิจกรรมจัดหาเงิน	424,820,165.14	334,311,385.52
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น	44,539,213.71	4,099,654.06
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	4, 5 13,665,753.02	9,566,098.96
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	4, 5 58,204,966.73	13,665,753.02
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
ดอกเบี้ยจ่าย	38,632,677.53	19,902,172.10
ภาษีเงินได้	25,413,567.39	23,346,803.92

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัท”) จัดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2541 ซึ่งดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับ

- ขายอุปกรณ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์สำนักงานอัตโนมัติ
- ให้บริการและให้เช่าคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง

บริษัทประกอบกิจการภายในประเทศไทย ที่ตั้งของบริษัทตั้งอยู่เลขที่ 65 ชั้นจี, 4 อาคารชานาญเพ็ญชาติบิสเนส เซ็นเตอร์ ถนนพระราม 9 ห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร ประเทศไทย

2. สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจและเกณฑ์ในการนำเสนองบการเงิน

สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจ

การดำเนินธุรกิจของบริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัท”) ที่จะดำเนินต่อไปข้างหน้า อาจยังคงได้รับผลกระทบจากภาวะทางเศรษฐกิจของประเทศไทยและภูมิภาคเอเชียแปซิฟิกโดยรวม งบการเงินของบริษัทได้ทำขึ้นโดยสะท้อนถึงผลกระทบจากภาวะทางเศรษฐกิจในปัจจุบัน ซึ่งประเมินโดยฝ่ายบริหารของบริษัท อย่างไรก็ตาม ผลกระทบที่จะเกิดขึ้นจริงอาจต่างจากที่ได้ประมาณไว้

เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำเป็นเงินบาทและเป็นภาษาไทยตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย ทั้งนี้งบการเงินนี้มีวัตถุประสงค์ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยเท่านั้น

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น โดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทได้จัดทำขึ้นงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินเพื่อใช้ในประเทศ

3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีกับบริษัท บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้จากการขายสินค้า รายได้อื่น ต้นทุนขาย และค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหารส่วนหนึ่งของบริษัท เป็นรายการที่เกิดขึ้นกับบริษัท บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการร่วมกัน รายการระหว่างกันกับบริษัท บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ที่มีสาระสำคัญที่รวมไว้ในงบการเงินใช้ราคาตามปกติของธุรกิจโดยถือตามราคาตลาดทั่วไป หรือเป็นไปตามสัญญาที่ตกลงกันไว้สำหรับรายการที่ไม่มีราคาตลาด

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

รายการคงเหลือจากการซื้อสินค้า ขายสินค้า และรับบริการจาก/หรือให้บริการแก่บริษัท บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

	บาท	
	2546	2545
ลูกหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
SiS Technologies Pte Ltd.	42,828.00	-
เจ้าหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
SiS International Ltd.	1,589,850.57	-
SiS Technologies Pte Ltd.	<u>23,429.40</u>	<u>5,759,454.20</u>
รวม	<u>1,613,279.97</u>	<u>5,759,454.20</u>
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
SiS International Holdings Ltd.	1,111,725.19	9,441,224.63

บริษัทซื้อสินค้า ขายสินค้า และรับบริการจาก/หรือให้บริการแก่บริษัท บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่มีสาระสำคัญ มีดังนี้

	บาท	
	2546	2545
ขายสินค้า		
SiS Technologies Pte Ltd.	42,828.00	-
ซื้อสินค้า		
SiS Technologies Pte Ltd.	15,562,050.90	7,414,317.70
SiS International Ltd.	-	18,857.81
SiS Distribution (M) Sdn Bhd	<u>483,032.00</u>	<u>-</u>
รวม	<u>16,045,082.90</u>	<u>7,433,175.51</u>
ค่าธรรมเนียมการจัดการ		
SiS International Holdings Ltd.	6,976,996.57	9,441,224.63
เบี้ยประกันภัยจ่าย		
SiS International Ltd.	5,473,531.82	1,905,764.81
ค่าใช้จ่ายเรียกเก็บ		
SiS International Ltd.	527,670.82	528,768.26
ค่าซ่อมแซม		
SiS Technologies Pte Ltd.	14,864.11	-

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

ค่าธรรมเนียมการจัดการ

บริษัทได้ทำสัญญากับบริษัท SiS International Holdings Ltd. เพื่อปันส่วนค่าใช้จ่ายจากการใช้พนักงานระดับบริหารร่วมกัน สัญญามีกำหนดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2546 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2546 โดยจ่ายค่าตอบแทนเป็นรายเดือน ในอัตราร้อยละ 0.125 ของยอดขายแต่ละเดือน โดยค่าตอบแทนนี้จะเปลี่ยนแปลงทุกปี

เบี้ยประกันภัยจ่าย

บริษัทได้ทำสัญญาประกันภัยลูกหนี้การค้ากับบริษัทประกันภัยแห่งหนึ่งในต่างประเทศ โดยบริษัทประกันภัยแห่งดังกล่าวจะเรียกเก็บเงินผ่านไปยังบริษัท SiS International Ltd จากนั้นบริษัท SiS International Ltd จึงเรียกเก็บมายังบริษัทตามค่าเบี้ยประกันที่ถูกเรียกเก็บมาจริง

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เกณฑ์การวัดค่าในการจัดทำงบการเงิน

นอกจากที่เปิดเผยไว้ในหัวข้ออื่นๆ ในสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุประกอบงบการเงินอื่นๆ เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินใช้ราคาทุนเดิม

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทบันทึกรายได้จากการขายสินค้าเมื่อมีการส่งมอบสินค้า และบันทึกรายได้ค่าบริการเมื่อได้ให้บริการแก่ลูกค้าแล้ว ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยอาศัยการประเมินของฝ่ายบริหารเกี่ยวกับความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นจากยอดลูกหนี้ค้าง การประเมินผลดังกล่าวได้คำนึงถึงลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระเกินกว่า 3 เดือนขึ้นไปโดยจะตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญในอัตราร้อยละ 100 ร่วมกับ ประสิทธิภาพการชำระเงินในอดีต ฐานะการเงินของลูกหนี้แต่ละรายตลอดจนสถานะทางเศรษฐกิจในประเทศ

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดต่ำกว่า

บริษัทตั้งค่าเผื่อการลดราคาสินค้าล้าสมัยและเสื่อมสภาพโดยอาศัยการประเมินของฝ่ายบริหารและ การพิจารณาอายุของสินค้าคงเหลือ ดังนี้

สินค้าที่ซื้อมาตั้งแต่ 0-120 วัน

สินค้าที่ซื้อมาเกิน 121 - 180 วัน

สินค้าที่ซื้อมาเกิน 181 - 240 วัน

สินค้าที่ซื้อมาเกิน 241 - 300 วัน

สินค้าที่ซื้อมาเกิน 301 - 360 วัน

สินค้าที่ไม่มีการขายเกิน 360 วัน

ไม่ต้องสำรองเพื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ

สำรองเพื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพไว้ 20%

สำรองเพื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพไว้ 40%

สำรองเพื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพไว้ 60%

สำรองเพื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพไว้ 80%

สำรองเพื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพไว้ 100%

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

อุปกรณ์

อุปกรณ์แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์เป็นเวลาตั้งแต่ 3 ปี ถึง 10 ปี

เงินตราต่างประเทศ

บริษัทบันทึกรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ที่เกิดขึ้นระหว่างปีโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตราแลกเปลี่ยนของธนาคาร ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันที่ในงบการเงินแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนของธนาคารพาณิชย์ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันนั้น

กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน คำนวณเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายของปี

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคาร และเงินฝากระหว่างทางที่ไม่ติดภาระผูกพัน

ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้นิติบุคคลบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนวณจากกำไรสุทธิเพื่อเสียภาษีประจำปี

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

ในปี 2546 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิประจำปี ด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายในระหว่างปี

ในปี 2545 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว ณ วันสิ้นปี

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปี 2546 และ 2545 คำนวณโดย

	<u>2546</u>	<u>2545</u>
กำไรสุทธิ	43,647,339.96	30,208,610.78
จำนวนหุ้นสามัญ	<u>6,046,849.32</u>	<u>6,000,000.00</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	<u><u>7.22</u></u>	<u><u>5.03</u></u>

การประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณ และตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 ประกอบด้วย

	บาท	
	2546	2545
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	58,185,398.23	12,649,511.54
เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน	<u>19,568.50</u>	<u>1,016,241.48</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>58,204,966.73</u>	<u>13,665,753.02</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 เงินฝากธนาคาร จำนวน 574,026.61 บาท และ 206,614.41 บาท ตามลำดับ
ข้อบัญญัติเป็นชื่อของกรรมการและพนักงานของบริษัท เพื่อใช้สำหรับรายการเกี่ยวกับการขายสินค้าผ่านบัตรเครดิต

6. เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน

เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 ประกอบด้วย

	บาท	
	2546	2545
เงินฝากประจำ	274,909,948.63	170,949,850.69
บัตรเครดิตเงินฝาก	<u>105,000,000.00</u>	<u>105,000,000.00</u>
รวม	<u>379,909,948.63</u>	<u>275,949,850.69</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกันได้ใช้เป็นหลักประกันในการดำเนินธุรกิจของกิจการ
เงินกู้ยืมจากธนาคารและหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร

7. ลูกหนี้การค้า - สุทธิ

ลูกหนี้การค้า - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 ประกอบด้วย

	บาท	
	2546	2545
ลูกหนี้การค้า	722,989,539.75	466,876,966.98
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(28,754,371.64)</u>	<u>(23,192,524.23)</u>
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>694,235,168.11</u>	<u>443,684,442.75</u>

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 บริษัทมียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามจำนวนเดือนที่ค้างชำระนับจากวันที่ได้เรียกเก็บ ดังนี้

	บาท	
	2546	2545
ไม่เกิน 3 เดือน	693,138,250.52	433,060,285.49
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	161,342.02	-
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	3,949,103.89	16,625,698.97
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	<u>25,740,843.32</u>	<u>17,190,982.52</u>
รวม	722,989,539.75	466,876,966.98
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(28,754,371.64)</u>	<u>(23,192,524.23)</u>
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>694,235,168.11</u>	<u>443,684,442.75</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 ลูกหนี้การค้าจำนวน 125,024,917.33 บาท และ 70,169,816.14 บาท ตามลำดับ บริษัทได้นำไปขายโอนสิทธิเรียกร้องให้กับเจ้าหนี้บริษัทแฟคเตอร์িং

8. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

สินค้าคงเหลือ - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 ประกอบด้วย

	บาท	
	2546	2545
สินค้าสำเร็จรูป	266,335,806.51	260,449,141.55
สินค้าระหว่างทาง	<u>14,791,329.86</u>	<u>47,970,806.07</u>
รวม	281,127,136.37	308,419,947.62
หัก ค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเสื่อมสภาพ	<u>(27,160,121.29)</u>	<u>(17,803,708.84)</u>
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	<u>253,967,015.08</u>	<u>290,616,238.78</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 สินค้าสำเร็จรูปประเภทซีดี จำนวนเงินประมาณ 3.85 ล้านบาท อยู่ภายใต้เงื่อนไขการแบ่งปันรายได้จากการจัดจำหน่ายแผ่นซีดีให้แก่ผู้ขาย (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 19)

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

9. อุปกรณ์ - สุทธิ

อุปกรณ์ - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	อายุการใช้ ของสินทรัพย์	ยอดต้นปี	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดสิ้นปี
<u>ราคาทุน</u>					
ยานพาหนะ	5	5,402,620.66	-	-	5,402,620.66
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	5	3,126,954.36	439,162.04	-	3,566,116.40
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์สำนักงาน	3 - 5	58,470,847.73	10,285,985.79	311,132.52	68,445,701.00
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	10	<u>5,431,764.62</u>	<u>3,197,422.16</u>	<u>-</u>	<u>8,629,186.78</u>
รวม		<u>72,432,187.37</u>	<u>13,922,569.99</u>	<u>311,132.52</u>	<u>86,043,624.84</u>
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>					
ยานพาหนะ		2,376,009.84	1,080,524.13	-	3,456,533.97
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง		1,807,230.43	652,432.65	-	2,459,663.08
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์สำนักงาน		35,986,476.52	12,464,179.63	225,894.45	48,224,761.70
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า		<u>1,999,590.50</u>	<u>603,129.61</u>	<u>-</u>	<u>2,602,720.11</u>
รวม		<u>42,169,307.29</u>	<u>14,800,266.02</u>	<u>225,894.45</u>	<u>56,743,678.86</u>
<u>ราคาตามบัญชี</u>					
ยานพาหนะ		3,026,610.82			1,946,086.69
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง		1,319,723.93			1,106,453.32
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์สำนักงาน		22,484,371.21			20,220,939.30
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า		<u>3,432,174.12</u>			<u>6,026,466.67</u>
รวม		<u>30,262,880.08</u>			<u>29,299,945.98</u>

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 มีจำนวน 14,800,266.02 บาท และ 15,010,034.68 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 ยานพาหนะ จำนวน 3,399,981.31 บาท และ 4,131,781.31 บาท ตามลำดับ ยังมีได้ โอนกรรมสิทธิ์เป็นของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า จำนวนค่าเสื่อมราคา 10 ปี โดยที่สัญญาเช่าอาคารมีอายุ 3 ปี ซึ่งบริษัทคาดว่าจะสามารถต่อสัญญาเช่าได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอุปกรณ์ของบริษัท จำนวน 13,358,096.99 บาท และ 5,934,413.73 บาท ตามลำดับ ได้ตัดจำหน่ายค่าเสื่อมราคาแล้วทั้งจำนวนแต่ยังคงใช้งานอยู่

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

10. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากธนาคาร

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากธนาคาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 ประกอบด้วย

	2546	2545
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	27,475,384.49	44,727,422.83
ทรัสต์รีซีท	218,343,326.88	148,129,749.19
เงินกู้ยืมจากธนาคาร	<u>553,719,386.35</u>	<u>216,341,777.99</u>
รวม	<u>799,538,097.72</u>	<u>409,198,950.01</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากธนาคารดังกล่าวข้างต้นค้ำประกันการจำหน่ายสิทธิเรียกร้องในบัญชีเงินฝาก และ โดยกรรมการบริษัท

11. เจ้าหนี้บริษัทแฟคเตอร์িং

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 เจ้าหนี้บริษัทแฟคเตอร์িংจำนวน 104,420,981.37 บาท และ 58,878,596.87 บาท ตามลำดับ บริษัทได้ขายโอนสิทธิลูกหนี้ของบริษัทให้แก่เจ้าหนี้บริษัทแฟคเตอร์িংดังกล่าวจำนวน 125,024,917.33 บาท และ 70,169,816.14 บาท ตามลำดับ โดยค้ำประกันการจำหน่ายสิทธิเรียกร้องในบัญชีเงินฝากและ โดยกรรมการบริษัท

12. เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน

เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 ประกอบด้วย

	บาท	
	2546	2545
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน	2,107,932.40	3,444,909.40
หัก ส่วนของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	<u>(580,191.60)</u>	<u>(1,342,967.00)</u>
หนี้สินระยะยาว - เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน	<u>1,527,740.80</u>	<u>2,101,942.40</u>

เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินจ่ายชำระเป็นรายเดือน และบริษัทได้โอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์แก่เจ้าหนี้ ตามสัญญาเช่าทางการเงิน เพื่อเป็นหลักประกันตามสัญญาเช่าทางการเงินดังกล่าว

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

13 การจดทะเบียนเพิ่มทุน

ตามที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 10/2546 และ 12/2546 เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2546 และ 9 ธันวาคม 2546 ตามลำดับ ที่ประชุมมีมติพิเศษให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากจำนวน 60,000,000 บาท เป็น 145,500,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญจำนวน 8,550,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท และให้เรียกชำระค่าหุ้นที่เพิ่มทุนในครั้งนี้อยู่ละ 10 บาท การเพิ่มทุนดังกล่าวได้มีการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2546

14 เงินปันผลจ่าย

ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 13/2546 เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2546 ที่ประชุมมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 15.8333 บาท รวมทั้งสิ้น 95 ล้านบาท

15. สำรองตามกฎหมาย

สำรองตามกฎหมายจัดสรรขึ้นตามบทบัญญัติของประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ซึ่งกำหนดให้มีการจัดสรรอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิเป็นสำรองตามกฎหมายทุกครั้งที่มีการประกาศจ่ายเงินปันผลจนกว่าสำรองนี้มีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองดังกล่าวจะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

16. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยหักจากเงินเดือนของพนักงานส่วนหนึ่งและบริษัทจ่ายสมทบอีกส่วนหนึ่ง โดยได้จัดเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 แล้ว รายการดังกล่าวจึงไม่ปรากฏในงบดุล

ในระหว่างปี 2546 บริษัทได้จ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นจำนวนเงิน 1.64 ล้านบาท

17. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานหลักทางธุรกิจเดียวกัน คือ การขายอุปกรณ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์สำนักงานอัตโนมัติ และดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวกัน คือ ในประเทศไทย โดยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 บริษัทมีรายได้จากการขายอุปกรณ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์สำนักงานอัตโนมัติ เป็นจำนวนเงินประมาณ 5,581.59 ล้านบาท และ 3,776.49 ล้านบาท ตามลำดับ และรายได้จากการให้บริการและให้เช่าคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง เป็นจำนวนเงินประมาณ 51.86 ล้านบาท และ 36.80 ล้านบาท ตามลำดับ ดังนั้น รายได้ กำไรและสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

18. เงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 บริษัทมีหนี้สินสุทธิที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่มีการทำประกันความเสี่ยงเป็นจำนวนเทียบเท่า 2,079,806.33 ดอลลาร์สหรัฐ และ 2,950,367.81 ดอลลาร์สหรัฐ ตามลำดับ

19. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

สัญญาเช่าและสัญญาบริการ

บริษัทได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่อาคารสำนักงานและโกดัง สัญญามีอายุประมาณ 1-3 ปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 บริษัทมีภาระผูกพันจากการทำสัญญาเช่าอาคารและโกดังเก็บสินค้า เป็นจำนวนเงินประมาณ 10.38 ล้านบาท และ 15.93 ล้านบาท ตามลำดับ

สัญญาค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 บริษัทมีภาระผูกพันในการให้ธนาคารแห่งหนึ่งออกหนังสือเพื่อค้ำประกันสัญญาซื้อขายคอมพิวเตอร์ เป็นจำนวนเงิน 9,949,773 บาท และ 24,456,810 บาท ตามลำดับ

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

บริษัทมีภาระผูกพันกับธนาคารพาณิชย์เกี่ยวกับวงเงินของการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 349,951,200 บาท หรือจำนวนเงินที่เทียบเท่า 8,806,506.65 ดอลลาร์สหรัฐ ในปี 2546 และจำนวน 342,378,800 บาท หรือจำนวนเงินเทียบเท่า 7,944,800.64 ดอลลาร์สหรัฐ ในปี 2545

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 6,184,538.79 ดอลลาร์สหรัฐ หรือจำนวนเงินเทียบเท่า 245,759,965.53 บาท และ 912,907.28 ดอลลาร์สหรัฐ หรือจำนวนเงินเทียบเท่า 39,341,465.36 บาท ตามลำดับ ซึ่งรายการดังกล่าวสำหรับปี 2546 และ 2545 จะครบกำหนดอายุภายในเดือนมีนาคม 2547 และเดือนกุมภาพันธ์ 2546 ตามลำดับ

อื่นๆ

ในปี 2546 บริษัทได้ดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายแผ่นซีดี ซึ่งบริษัทจะต้องแบ่งปันรายได้จากการจัดจำหน่ายแผ่นซีดีให้แก่ผู้ขาย โดยบริษัทมีข้อตกลงเรื่องอัตราการแบ่งปันรายได้ดังกล่าวกับผู้ขายดังกล่าว ในอัตราร้อยละสิบจากราคาขายส่งราคาสุดท้ายของสินค้าทุกรายการ ตามบันทึกข้อตกลงวันที่ 30 มกราคม 2547

20. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 บางรายการได้จัดประเภทใหม่ให้สอดคล้องกับรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

21. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

บริษัท ไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

นโยบายการบัญชี

รายละเอียดของนโยบายการบัญชีที่สำคัญ วิธีการที่ใช้ ซึ่งรวมถึงเกณฑ์ในการรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินแต่ละประเภทได้เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อที่ 4

ความเสี่ยงจากสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าไม่สามารถชำระหนี้ตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้ อาจทำให้เกิดความสูญเสียทางการเงินได้ ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดนโยบายในการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าและคู่สัญญา โดยกำหนดระเบียบการพิจารณาและระยะเวลาการเรียกเก็บหนี้ รวมถึงการทำการประกันภัยสำหรับความเสี่ยงจากการไม่สามารถเก็บเงินจากลูกหนี้ได้

สินเชื่อของบริษัท หมายถึง การให้เครดิตกับลูกค้าจากการขายสินค้า ซึ่งเป็นธรรมเนียมการปฏิบัติทางการค้าโดยทั่วไป

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง การที่มูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน หรือรายได้ดอกเบี้ยสุทธิ อาจเกิดการเปลี่ยนแปลงเนื่องจากการผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาด

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัทโดยส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวโดยอ้างอิงตามอัตราตลาด เช่น อัตราดอกเบี้ยลูกค้าชั้นดีของธนาคารพาณิชย์ ดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์ หรือ อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงอื่น เป็นต้น

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการชำระค่าสินค้าและบริการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทมีความเสี่ยงจากเงินตราสกุลดอลลาร์สหรัฐ บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งรายการดังกล่าวจะมีอายุไม่เกินหนึ่งปี

มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง มูลค่าที่บริษัทคาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินออกไป หรือมูลค่าที่บริษัทคาดว่าจะต้องจ่ายเพื่อการไถ่ถอนหนี้สินทางการเงิน โดยใช้ราคาตลาดหรือราคาประเมินจากการคำนวณตามหลักการของตลาดเงินที่ใช้กันทั่วไป

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินมีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชีที่ปรากฏในงบการเงิน (Approximate Carrying Value)

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

มูลค่ายุติธรรมของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่น เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องและเจ้าหนี้อื่น มีมูลค่าใกล้เคียงกับยอดตามบัญชี เนื่องจากลักษณะของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวเป็นสินทรัพย์และหนี้สินระยะสั้น

วิธีการและข้อสมมุติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน สรุปได้ดังนี้

มูลค่ายุติธรรมของเงินสดและเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่น เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้อง และเจ้าหนี้อื่น ถูกลบตามจำนวนเงินที่แสดงในงบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินของบริษัทตามที่แสดงไว้ในงบการเงิน ไม่แตกต่างไปจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

22. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

ตามที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2547 เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2547 ที่ประชุมมีมติให้แปรสภาพบริษัทเป็นบริษัทมหาชนจำกัด

ตามที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2547 เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2547 ที่ประชุมมีมติให้แก้ไขมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้น จากที่กำหนดไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นหุ้นละ 1 บาท รวมเป็นจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 145,500,000 หุ้น