

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

31 ธันวาคม 2545 และ 2544



KPMG Audit (Thailand) Limited
บริษัท เคพีเอ็มจี ออดิท (ประเทศไทย) จำกัด

G.P.O. BOX 2685
Bangkok 10500
Thailand

21st - 22nd Floor, Empire Tower
195 South Sathorn Road, Yannawa,
Sathorn, Bangkok 10120
Thailand

Telephone: 66 (2) 677 2000
Telefax: 66 (2) 677 2222

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

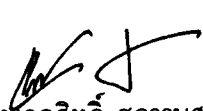
เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของบริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความ ถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่อ งบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการ ทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่ กิจการใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจน การประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการ ตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของบริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

โดยที่ไม่ได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งอาจยังคงได้ รับผลกระทบจากภาวะเศรษฐกิจของประเทศไทยและภูมิภาคเอเชียแปซิฟิกโดยรวม และการที่บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด เลือกที่จะปฏิบัติตามประกาศสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชี รับอนุญาตแห่งประเทศไทยฉบับที่ 004/2544-2546 เรื่องมาตรฐานการบัญชีที่ยกเว้นการบังคับใช้สำหรับ ธุรกิจที่มีใช่เป็นบริษัทมหาชนจำกัด


(นายเอกสิทธิ์ ชูธรรมสถิตย์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4195

บริษัท เคพีเอ็มจี ออดิท (ประเทศไทย) จำกัด
กรุงเทพฯ 21 กุมภาพันธ์ 2546



KPMG Audit (Thailand) Limited, a company incorporated under the Thai Civil and Commercial Code, is a member of KPMG International, a Swiss association.

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

งบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

	2545	2544
สินทรัพย์	บาท	บาท
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 5 และ 16)	12,649,511.54	9,566,098.96
เงินลงทุนชั่วคราว (หมายเหตุ 6)	276,966,092.17	63,090,218.75
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ (หมายเหตุ 4 และ 7)	449,903,813.63	352,972,703.10
ลูกหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)	-	152,218.20
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ (หมายเหตุ 4 และ 8)	290,616,238.78	152,992,035.18
รายได้ค้างรับ	6,841,454.89	291,100.28
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	7,303,817.45	2,484,494.74
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	18,220,234.44	7,904,286.94
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5,455,211.90	5,991,242.28
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,067,956,374.80	595,444,398.43
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
อุปกรณ์ - สุทธิ (หมายเหตุ 4 และ 9)	30,262,880.08	40,079,240.95
เงินมัดจำและอื่น ๆ	3,667,425.25	3,194,195.96
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	33,930,305.33	43,273,436.91
รวมสินทรัพย์	1,101,886,680.13	638,717,835.34

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

งบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

	2545	2544
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	บาท	บาท
หนี้สินหมุนเวียน		
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมธนาคาร	409,198,950.01	48,043,799.06
เจ้าหนี้บริษัทแฟคเตอริง (หมายเหตุ 7 และ 10)	58,878,596.87	44,320,457.20
เจ้าหนี้การค้า	443,115,838.35	341,769,930.24
เจ้าหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)	5,759,454.20	3,788,321.49
เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้อง (หมายเหตุ 11)	-	42,425,353.39
ส่วนของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน		
ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี (หมายเหตุ 12)	1,342,967.00	1,356,098.10
เจ้าหนี้อื่น	5,429,964.34	6,212,997.46
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	8,983,404.88	13,509,134.08
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุ 3)	31,943,475.10	39,829,709.16
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	10,396,556.27	1,869,752.22
รวมหนี้สินหมุนเวียน	975,049,207.02	543,125,552.40
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน (หมายเหตุ 12)	2,101,942.40	1,065,363.01
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	2,101,942.40	1,065,363.01
รวมหนี้สิน	977,151,149.42	544,190,915.41
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนเรือนหุ้น		
ทุนจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ 6,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	60,000,000.00	60,000,000.00
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว		
หุ้นสามัญ 6,000,000 หุ้น ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	60,000,000.00	60,000,000.00
กำไรสะสม		
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	1,140,000.00	1,140,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร	63,595,530.71	33,386,919.93
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	124,735,530.71	94,526,919.93
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,101,886,680.13	638,717,835.34

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

	2545	2544
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
รายได้ (หมายเหตุ 4)		
รายได้จากการขาย	3,776,486,199.05	3,340,141,802.05
รายได้จากการบริการ	36,880,467.18	28,844,286.51
รายได้จากการส่งเสริมการขาย	12,879,569.33	13,745,803.47
รายได้อื่น	26,320,718.16	14,287,225.58
รวมรายได้	<u>3,852,566,953.72</u>	<u>3,397,019,117.61</u>
ค่าใช้จ่าย (หมายเหตุ 4)		
ต้นทุนขาย	3,604,009,116.75	3,174,186,289.00
ต้นทุนบริการ	24,488,868.78	18,947,216.75
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร (หมายเหตุ 3)	154,462,515.07	151,681,281.23
รวมค่าใช้จ่าย	<u>3,782,960,500.60</u>	<u>3,344,814,786.98</u>
กำไรก่อนดอกเบี้ยและภาษีเงินได้	69,606,453.12	52,204,330.63
ดอกเบี้ยจ่าย	20,576,767.62	12,643,068.94
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	18,821,074.72	17,109,134.08
กำไรสุทธิ	<u>30,208,610.78</u>	<u>22,452,127.61</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หมายเหตุ 4)	<u>5.03</u>	<u>3.74</u>

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

หน่วย : บาท

	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสมจัดสรรแล้ว สำรองตามกฎหมาย	กำไรสะสม ยังไม่จัดสรร	รวม
คงเหลือต้นงวด 1 มกราคม 2545	60,000,000.00	1,140,000.00	33,386,919.93	94,526,919.93
กำไรสุทธิสำหรับปี	-	-	30,208,610.78	30,208,610.78
คงเหลือปลายงวด 31 ธันวาคม 2545	60,000,000.00	1,140,000.00	63,595,530.71	124,735,530.71
คงเหลือต้นงวด 1 มกราคม 2544	60,000,000.00	1,140,000.00	10,934,792.32	72,074,792.32
กำไรสุทธิสำหรับปี	-	-	22,452,127.61	22,452,127.61
คงเหลือปลายงวด 31 ธันวาคม 2544	60,000,000.00	1,140,000.00	33,386,919.93	94,526,919.93

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

	2545	2544
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	30,208,610.78	22,452,127.61
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	15,010,034.68	14,845,157.77
ดอกเบี้ยจ่ายรอดตัดจ่ายตัดบัญชี	224,607.58	236,715.81
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(571,943.81)	(412,443.40)
กำไรจากการขายสินทรัพย์ถาวร	(16,224.87)	(75,492.59)
ค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเสื่อมสภาพ	8,070,828.17	5,773,297.67
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	3,166,616.47	9,615,877.19
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง	56,092,529.00	52,435,240.06
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	(100,097,727.00)	(4,661,449.55)
ลูกหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	152,218.20	159,426.18
สินค้าคงเหลือ	(145,695,031.77)	(62,876,107.08)
รายได้ค้างรับ	(6,550,354.61)	(26,441.64)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	(4,819,322.71)	911,637.59
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	(10,315,947.50)	(1,897,424.32)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	536,030.38	(5,080,921.56)
เงินประกันการซื้อสินค้า	-	25,041,400.00
เงินมัดจำและอื่นๆ	(697,836.87)	121,157.31
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	101,917,851.92	(9,598,139.78)
เจ้าหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,971,132.71	(1,494,618.11)
เจ้าหนี้อื่น	(783,033.12)	1,277,437.65
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	(4,525,729.20)	7,351,559.83

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

	2545	2544
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย	(7,886,234.06)	18,943,699.62
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8,526,804.05	(9,682,976.24)
รวมเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมดำเนินงาน	<u>(112,174,650.58)</u>	<u>10,923,479.96</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพันเพิ่มขึ้น	(212,859,631.94)	(46,978,242.03)
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	-	6,656,000.00
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(5,822,289.49)	(9,495,293.64)
เงินรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	644,840.55	1,593,796.86
รวมเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมการลงทุน	<u>(218,037,080.88)</u>	<u>(48,223,738.81)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินกู้ยืมจากธนาคารเพิ่มขึ้น	361,155,150.95	48,043,799.06
เจ้าหนี้บริษัทแฟคเตอริ่งเพิ่มขึ้น(ลดลง)	14,558,139.67	(37,400,677.97)
เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องเพิ่มขึ้น	(42,425,353.39)	8,345,353.39
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินเพิ่มขึ้น	1,023,448.29	89,259.86
รวมเงินสดสุทธิรับในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>334,311,385.52</u>	<u>19,077,734.34</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)	4,099,654.06	(18,222,524.51)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		
ณ วันที่ 1 มกราคม (หมายเหตุ 4 และ 16)	<u>9,566,098.96</u>	<u>27,788,623.47</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม (หมายเหตุ 4 และ 16)	<u>13,665,753.02</u>	<u>9,566,098.96</u>
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
ดอกเบี้ยจ่าย	19,902,172.10	12,616,815.92
ภาษีเงินได้	23,346,803.92	11,093,495.82

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

31 ธันวาคม 2545 และ 2544

หมายเหตุ 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

หมายเหตุ 2 - สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจและเกณฑ์ในการนำเสนองบการเงิน

สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจ

การดำเนินธุรกิจของบริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด ("บริษัท") ที่จะดำเนินต่อไปข้างหน้า อาจยังคงได้รับผลกระทบจากภาวะทางเศรษฐกิจของประเทศไทยและภูมิภาคเอเชียแปซิฟิกโดยรวม งบการเงินของบริษัทได้ทำขึ้นโดยสะท้อนถึงผลกระทบจากสภาวะทางเศรษฐกิจในปัจจุบัน ซึ่งประเมินโดยฝ่ายบริหารของบริษัท อย่างไรก็ตามผลกระทบที่จะเกิดขึ้นจริงอาจต่างจากที่ได้ประมาณไว้

เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงิน

งบการเงินของบริษัทได้ทำขึ้นตามประกาศกรมทะเบียนการค้า ลงวันที่ 14 กันยายน 2544 ออกภายใต้พระราชบัญญัติ การบัญชี พ.ศ. 2543 และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปที่ใช้ในประเทศไทย

สมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทยได้ออกประกาศสมาคมฉบับที่ 004/2544-2546 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2544 เรื่อง มาตรฐานการบัญชีที่ยกเว้นการบังคับใช้กับธุรกิจที่มีไม่ใช่นิติบุคคลมหาชนจำกัด โดยประกาศฉบับดังกล่าวได้ผ่อนปรนการบังคับใช้มาตรฐานการบัญชีจำนวน 7 ฉบับกับธุรกิจที่ไม่ใช่บริษัทมหาชนจำกัดเป็นการชั่วคราว บริษัทจึงเลือกที่จะปฏิบัติตามข้อยกเว้นดังกล่าว

งบการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นเป็นภาษาไทยตามระเบียบข้อบังคับของกฎหมายไทย ซึ่งแปลเป็นภาษาอังกฤษเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน

หมายเหตุ 3 - รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งผลของรายการดังกล่าวได้แสดงไว้ในงบการเงินตามมูลฐานที่ตกลงร่วมกันโดยกลุ่มของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 บริษัทมีรายการบัญชีที่สำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	2545	2544
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
<u>ลูกหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
SiS International Ltd.	-	152,218.20
<u>เจ้าหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
SiS International Ltd.	-	2,939,558.07
SiS Technologies Pte Ltd.	<u>5,759,454.20</u>	<u>848,763.42</u>
รวม	<u>5,759,454.20</u>	<u>3,788,321.49</u>
<u>ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย</u>		
SiS International Holdings Ltd.	9,441,224.63	15,789,820.16
<u>ซื้อสินค้า</u>		
SiS Technologies Pte Ltd.	7,414,317.70	23,707,244.58
SiS International Ltd.	18,857.81	487,026.47
SiS Distribution (M) Sdn Bhd	-	<u>111,293.95</u>
รวม	<u>7,433,175.51</u>	<u>24,305,565.00</u>
<u>ค่าธรรมเนียมการจัดการ</u>		
SiS International Holdings Ltd.	9,441,224.63	8,350,533.42
<u>ดอกเบี้ยจ่าย</u>		
SiS Technologies Pte Ltd.	-	829,519.22
<u>รายได้อื่น</u>		
SiS International Ltd.	-	142,260.00

	2545	2544
	บาท	บาท
เบี้ยประกันภัยจำย		
SiS International Ltd.	1,905,764.81	2,940,988.03
ค่ารับรอง		
SiS Technologies Pte Ltd.	-	10,213.28
ค่าใช้จ่ายเรียกเก็บ		
SiS International Ltd.	528,768.26	654,092.18

หมายเหตุ 4 - สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทบันทึกรายได้จากการขายสินค้าเมื่อมีการส่งมอบสินค้า และบันทึกรายได้ค่าบริการเมื่อได้ให้บริการแก่ลูกค้าแล้ว

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทประมาณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ โดยอาศัยการประเมินผลของฝ่ายบริหารเกี่ยวกับความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้นจากยอดลูกหนี้คงค้าง การประเมินผลดังกล่าวได้คำนึงถึงประสบการณ์การชำระเงินในอดีต ฐานะการเงินของลูกหนี้แต่ละรายตลอดจนสถานะทางเศรษฐกิจในประเทศ

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดต่ำกว่า

บริษัทตั้งค่าเผื่อการลดราคาสินค้าล้าสมัยและเสื่อมสภาพโดยการสอบทานยอดสินค้าคงเหลือที่มีอายุมากกว่า 60 วัน และอาศัยการประเมินผลของฝ่ายบริหาร ซึ่งจะพิจารณาจากสินค้าแต่ละรายการ

อุปกรณ์

อุปกรณ์แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์เป็นเวลาตั้งแต่ 3 ปี ถึง 10 ปี

เงินตราต่างประเทศ

บริษัทบันทึกรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ที่เกิดขึ้นระหว่างปีโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตราแลกเปลี่ยนของธนาคาร ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันที่งบการเงินแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนของธนาคารพาณิชย์ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันนั้น

กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน คำนวณเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายของปี

ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้นิติบุคคลบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนวณจากกำไรสุทธิเพื่อเสียภาษีประจำปี

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว ณ วันสิ้นปี

ภาพประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณ และตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์ หนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสด และเงินฝากธนาคารทุกประเภทและเงินสดระหว่างการเรียกเก็บที่ไม่ติดภาระผูกพัน

หมายเหตุ 5 - เงินสดและเงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 เงินฝากธนาคาร จำนวน 206,614.41 บาท และ 108,699.04 บาท ตามลำดับ ชื่อบัญชีเป็นชื่อของกรรมการและพนักงานของบริษัท

หมายเหตุ 6 - เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	2545	2544
	บาท	บาท
เงินฝากประจำ	171,966,092.17	11,090,218.75
บัตรเงินฝาก	<u>105,000,000.00</u>	<u>52,000,000.00</u>
รวม	<u>276,966,092.17</u>	<u>63,090,218.75</u>

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 จำนวน 275,949,850.69 บาท และ 63,090,218.75 บาท ตามลำดับ ได้ใช้เป็นหลักประกันในการดำเนินธุรกิจของกิจการและหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร

หมายเหตุ 7 - ลูกหนี้การค้า - สุทธิ

ลูกหนี้การค้า - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	2545	2544
	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า	473,096,337.86	372,998,610.86
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(23,192,524.23)</u>	<u>(20,025,907.76)</u>
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>449,903,813.63</u>	<u>352,972,703.10</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 ลูกหนี้การค้าจำนวน 70,169,816.14 บาท และ 48,632,729.63 บาท ตามลำดับ บริษัทได้นำไปขายโอนสิทธิเรียกร้องให้กับเจ้าหนี้บริษัทแฟคเตอร์

หมายเหตุ 8 - สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

สินค้าคงเหลือ - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	2545	2544
	บาท	บาท
สินค้าสำเร็จรูป	260,449,141.55	143,816,966.26
สินค้าระหว่างทาง	<u>47,970,806.07</u>	<u>18,907,949.59</u>
รวม	308,419,947.62	162,724,915.85
หัก ค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเสื่อมสภาพ	<u>(17,803,708.84)</u>	<u>(9,732,880.67)</u>
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	<u>290,616,238.78</u>	<u>152,992,035.18</u>

อุปกรณ์ - สุทธิ

อุปกรณ์ - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 ประกอบด้วย

	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				(หน่วย : บาท)	
									มูลค่าตามบัญชี	
	ยอดต้นปี	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดปลายปี	ยอดต้นปี	ค่าเสื่อมราคา	จำหน่าย	ยอดปลายปี	ยอดต้นปี	ยอดปลายปี
ยานพาหนะ	4,018,043.24	1,960,000.00	575,422.58	5,402,620.66	1,923,758.10	863,718.30	411,466.56	2,376,009.84	2,094,285.14	3,026,610.82
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	3,071,969.14	54,985.22	-	3,126,954.36	1,187,535.47	619,694.96	-	1,807,230.43	1,884,433.67	1,319,723.93
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์										
สำนักงาน	55,501,023.27	3,807,304.27	837,479.81	58,470,847.73	23,374,133.63	12,985,163.04	372,820.15	35,986,476.52	32,126,889.64	22,484,371.21
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	5,431,764.62	-	-	5,431,764.62	1,458,132.12	541,458.38	-	1,999,590.50	3,973,632.50	3,432,174.12
รวม	<u>68,022,800.27</u>	<u>5,822,289.49</u>	<u>1,412,902.39</u>	<u>72,432,187.37</u>	<u>27,943,559.32</u>	<u>15,010,034.68</u>	<u>784,286.71</u>	<u>42,169,307.29</u>	<u>40,079,240.95</u>	<u>30,262,880.08</u>

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 มีจำนวน 15,010,034.68 บาท และ 14,845,157.77 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 ยานพาหนะ จำนวน 4,131,781.31 บาท และ 2,171,781.31 บาท ตามลำดับ ยังมีได้โอนกรรมสิทธิ์เป็นของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า คำนวณค่าเสื่อมราคา 10 ปี โดยที่สัญญาเช่าอาคารมีอายุ 3 ปี ซึ่งบริษัทคาดว่าจะสามารถต่อสัญญาเช่าได้

หมายเหตุ 10 - เจ้าหนี้บริษัทแฟคเตอรिंग

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 เจ้าหนี้บริษัทแฟคเตอรिंगจำนวน 58,878,596.87 บาท และ 44,320,457.20 บาท ตามลำดับ บริษัทได้ขายโอนสิทธิลูกหนี้ของบริษัทให้แก่เจ้าหนี้บริษัทแฟคเตอรिंगดังกล่าว จำนวน 70,169,816.14 บาท และ 48,632,729.63 บาท ตามลำดับ ในปี 2542 หนังสือแจ้งอนุมัติวงเงินขาย โอนสิทธิเรียกร้อง (ในประเทศ) ระบุให้ค้ำประกันโดยบุคคลซึ่งค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทและโดยนิติบุคคลซึ่งค้ำประกันโดยบริษัทใหญ่ในกลุ่มของบริษัท ต่อมาเจ้าหนี้บริษัทแฟคเตอรिंगได้ออกหนังสืออนุมัติการ เปลี่ยนหลักประกันจากค้ำประกันโดยนิติบุคคล ซึ่งค้ำประกันโดยบริษัทใหญ่ในกลุ่มของบริษัท เป็นค้ำประกัน โดยเงินฝากธนาคารจำนวน 10 ล้านบาท

หมายเหตุ 11 - เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2544 เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องจำนวน 42,425,353.39 บาท เป็นเงินกู้ยืมจากบุคคลอื่นและพนักงานของบริษัท ซึ่งมีความสัมพันธ์กับกรรมการของบริษัท โดยคิดอัตราดอกเบี้ยระหว่าง 10.75% - 14.25% และ 10.25% - 14.25% ในปี 2545 และ 2544 ตามลำดับ

หมายเหตุ 12 - เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน

เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	2545	2544
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน	3,444,909.40	2,421,461.11
<u>หัก ส่วนของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน</u>		
ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	<u>(1,342,967.00)</u>	<u>(1,356,098.10)</u>
หนี้สินระยะยาว - เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน	<u>2,101,942.40</u>	<u>1,065,363.01</u>

เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินจ่ายชำระเป็นรายเดือน และบริษัทได้โอนกรรมสิทธิในสินทรัพย์แก่เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินเพื่อเป็นหลักประกันตามสัญญาเช่าทางการเงินดังกล่าว

ข้อ 13 - สำรองตามกฎหมาย

สำรองตามกฎหมายจัดสรรขึ้นตามบทบัญญัติของประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ซึ่งกำหนดให้มีการจัดสรรอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิเป็นสำรองตามกฎหมายทุกครั้งที่มีการประกาศจ่ายเงินปันผลจนกว่าสำรองนี้มีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองดังกล่าวจะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

ข้อ 14 - เงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 บริษัทมีหนี้สินสุทธิที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่มีการทำประกันความเสี่ยงเป็นจำนวนเทียบเท่า 2,950,367.81 ดอลลาร์สหรัฐ และ 1,496,902.48 ดอลลาร์สหรัฐ ตามลำดับ

ข้อ 15 - ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

สัญญาเช่าและสัญญาบริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 บริษัทมีภาระผูกพันจากการทำสัญญาเช่าอาคารและโกดังเก็บสินค้าเป็นจำนวนเงินประมาณ 15.93 ล้านบาท และ 0.41 ล้านบาท ตามลำดับ

สัญญาค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 บริษัทมีภาระผูกพันในการให้ธนาคารแห่งหนึ่งออกหนังสือเพื่อค้ำประกันสัญญาซื้อขายคอมพิวเตอร์ เป็นจำนวนเงิน 24,456,810 บาท และ 21,550,000 บาท ตามลำดับ

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

บริษัทมีภาระผูกพันกับธนาคารพาณิชย์เกี่ยวกับวงเงินของการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 342,378,800 บาท หรือจำนวนเงินที่เทียบเท่า 7,944,800.64 ดอลลาร์สหรัฐ ในปี 2545 และจำนวน 170,000,000 บาท หรือจำนวนเงินเทียบเท่า 3,832,307.25 ดอลลาร์สหรัฐ ในปี 2544

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 912,907.28 ดอลลาร์สหรัฐ และ 582,087.45 ดอลลาร์สหรัฐ ตามลำดับ

ข้อ 16 - เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	2545	2544
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	12,649,511.54	9,566,098.96
เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน	<u>1,016,241.48</u>	<u>1,000,000.00</u>
รวม	13,665,753.02	10,566,098.96
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	-	<u>(1,000,000.00)</u>
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>13,665,753.02</u>	<u>9,566,098.96</u>

เหตุ 17 - การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าไม่สามารถชำระหนี้ตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้ อาจทำให้เกิดความสูญเสียทางการเงินได้ ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดนโยบายในการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าและคู่สัญญา โดยกำหนดระเบียบการพิจารณาและระยะเวลาการเรียกเก็บหนี้ นอกจากนี้บริษัทยังได้มีการทำประกันภัยสำหรับความเสี่ยงจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ด้วย

สินเชื่อของบริษัท หมายถึง การให้เครดิตกับลูกค้าจากการขายสินค้า ซึ่งเป็นธรรมเนียมการปฏิบัติทางการค้าโดยทั่วไป

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่เกิดจากการชำระค่าสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

มูลค่ายุติธรรมของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่น เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องและเจ้าหนี้อื่น มีมูลค่าใกล้เคียงกับยอดตามบัญชี เนื่องจากลักษณะของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวเป็นสินทรัพย์และหนี้สินระยะสั้น

วิธีการและข้อสมมุติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน สรุปได้ดังนี้

มูลค่ายุติธรรมของเงินสดและเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่น เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้อง และเจ้าหนี้อื่น ถือตามจำนวนเงินที่แสดงในงบดุล

มูลค่ายุติธรรมของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินและส่วนของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี ประมาณการโดยวิธีการหาส่วนลดกระแสเงินสดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยในปัจจุบันสำหรับการกู้ยืมที่มีลักษณะคล้ายกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินของบริษัทตามที่แสดงไว้ในงบการเงิน ไม่แตกต่างไปจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ