

บริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด

งบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2546 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2546

และ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และงบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2546 (วันที่จดทะเบียน) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2546 ของบริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการ ทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2546 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2546 ของบริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นายวินิจ ศิลามงคล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3378

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

16 มกราคม 2547

บริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546

สินทรัพย์

	หมายเหตุ	บาท
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน		20,792,636
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	4	102,074,811
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	5	43,939,954
ภาษีมูลค่าเพิ่มขอคืน		9,846,877
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		<u>952,082</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>177,606,360</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - ราคาทุนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสม	6, 8, 9	128,987,504
เงินฝากประจำที่มีข้อจำกัดในการใช้	8	1,465,000
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ		6,505,333
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		
- ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคต-ราคาทุน	7	26,000,000
- อื่น ๆ		<u>19,000</u>
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>162,976,837</u>
รวมสินทรัพย์		<u>340,583,197</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

	หมายเหตุ	บาท
หนี้สินหมุนเวียน		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	8	85,722,277
เจ้าหนี้การค้า		68,098,366
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9	616,924
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10	3,029,470
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		9,919,360
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		<u>16,334,254</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>183,720,651</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9	1,817,644
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10	<u>12,697,936</u>
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>14,515,580</u>
รวมหนี้สิน		<u>198,236,231</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนเรือนหุ้น-หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 100 บาท		
ทุนจดทะเบียน และชำระเต็มมูลค่าแล้ว 1,200,000 หุ้น	11	120,000,000
กำไรสะสม		<u>22,346,966</u>
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>142,346,966</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>340,583,197</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2546 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2546

	บาท
รายได้	
ขายสุทธิ	311,552,159
รายได้อื่น	<u>11,872,286</u>
รวมรายได้	<u>323,424,445</u>
ค่าใช้จ่าย	
ต้นทุนขาย	244,259,302
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	<u>46,694,807</u>
รวมค่าใช้จ่าย	<u>290,954,109</u>
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	32,470,336
ดอกเบี้ยจ่าย	(1,890,139)
ภาษีเงินได้	(<u>10,237,702</u>)
กำไรสุทธิ	<u>20,342,495</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	<u>20.99</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2546 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2546

	หมายเหตุ	บ ำ ท		
		ทุนเรือนหุ้นที่ จดทะเบียนและ ชำระแล้ว	กำไรสะสม	รวม
ยอดยกมา ณ วันที่ 10 เมษายน 2546		94,000,000	2,004,471	96,004,471
ทุนเรือนหุ้นเพิ่มขึ้น	11	26,000,000	-	26,000,000
กำไรสุทธิสำหรับงวด		-	20,342,495	20,342,495
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546		<u>120,000,000</u>	<u>22,346,966</u>	<u>142,346,966</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซี.ไอ. กรุ๊ป จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2546 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2546

	<u>บาท</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	
กำไรสุทธิ	20,342,495
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดบัญชี	10,555,130
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	2,994,853
ค่าเพื่อสินค้าล้าสมัยและเคลื่อนไหวนำเข้า	259,031
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	<u>1,008,500</u>
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	35,160,009
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)	
ลูกหนี้การค้า	8,675,951
สินค้าคงเหลือ	(21,195,847)
ภาษีมูลค่าเพิ่มขอคืน	(4,434,136)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,039,904
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(6,970,000)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6,000
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)	
เจ้าหนี้การค้า	(21,336,810)
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	3,812,960
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>6,848,649</u>
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>2,606,680</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	
เงินให้กู้ยืมแก่กรรมการลดลง	4,000,000
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	(53,101,090)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	<u>373,832</u>
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน	<u>(48,727,258)</u>

บริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2546 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2546

บาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	37,788,257
เงินกู้ยืมจากกรรมการและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันลดลง	(9,000,000)
เงินกู้ยืมระยะยาวลดลง	(2,125,221)
เพิ่มทุนเรือนหุ้น	26,000,000
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>52,663,036</u>

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	6,542,458
--	-----------

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 10 เมษายน 2546	<u>14,250,178</u>
--	-------------------

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546	<u>20,792,636</u>
---	-------------------

ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

เงินสดจ่ายในระหว่างงวดสำหรับ

ดอกเบี้ยจ่าย	1,908,427
ภาษีเงินได้	6,424,742

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2546

1.ทั่วไป

บริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด เป็นบริษัทในประเทศไทยที่ตั้งขึ้นจากการควบกิจการของบริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด และบริษัท ฮีท อินเดอะเซนจ์ จำกัด บริษัทดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์และชิ้นส่วนเครื่องปรับอากาศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทมีพนักงานรวมทั้งสิ้น 375 คน และค่าใช้จ่ายพนักงานสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2546 ถึง 31 ธันวาคม 2546 มีจำนวนเงินประมาณ 46.5 ล้านบาท

สำนักงานใหญ่ : ตั้งอยู่เลขที่ 1/1 หมู่ที่ 7 ถนนบางคูวัด ตำบลบางคูวัด อำเภอเมือง จังหวัดปทุมธานี

สำนักงานสาขาที่ 1 : ตั้งอยู่เลขที่ 12/2 หมู่ที่ 9 ถนนบางคูวัด ตำบลบางคูวัด อำเภอเมือง จังหวัดปทุมธานี

สำนักงานสาขาที่ 2 : ตั้งอยู่เลขที่ 526/1 หมู่ที่ 3 ซอยท่านผู้หญิง ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ

2. หลักเกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2546 ผู้ถือหุ้นของบริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด และบริษัท ฮีท อินเดอะเซนจ์ จำกัด ตกลงควบกิจการของทั้งสองบริษัทเป็นบริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด บริษัททั้งสองแห่งนี้ได้จดทะเบียนการควบกิจการกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2546 ซึ่งมีผลทำให้บริษัททั้งสองดังกล่าวข้างต้น ต้องเลิกกิจการที่มีและสินทรัพย์ หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นที่คงเหลืออยู่ของบริษัททั้งสองทั้งหมด ณ วันดังกล่าวได้โอนมายังบริษัทในเวลาต่อมา

งบการเงินนี้ได้จัดทำเป็นเงินบาทและเป็นภาษาไทยตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย ทั้งนี้ งบการเงินนี้มีวัตถุประสงค์ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยเท่านั้น

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น โดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินเพื่อใช้ในประเทศ

บริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2546

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การรับรู้รายได้

บริษัทรับรู้รายได้จากการขายสินค้าเมื่อมีการส่งมอบสินค้า โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดแสดงในงบดุลในราคาทุน เงินสดรวมถึงเงินสดในมือและเงินฝากสถาบันการเงิน และเงินฝากระยะสั้นซึ่งเป็นเงินลงทุนที่มีสภาพคล่องสูงและพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดที่แน่นอนเมื่อครบกำหนดภายในสามเดือนหรือน้อยกว่า ซึ่งมีความเสี่ยงในการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อย

ลูกหนี้การค้าและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้การค้าแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้สุทธิจากค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเป็นจำนวนเท่ากับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ผลขาดทุนโดยประมาณนี้กำหนดจากประสบการณ์ในการเรียกเก็บหนี้และการพิจารณาฐานะการเงินของลูกหนี้ในปัจจุบัน

การตีราคาสินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือตีราคาในราคาทุน (วิธีเข้าก่อน-ออกก่อน) หรือมูลค่าที่จะได้รับคืนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า มูลค่าที่จะได้รับคืนสุทธิเป็นราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติธุรกิจ หักด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มที่จะผลิตให้แล้วเสร็จ และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่จำเป็นต้องจ่ายเพื่อให้ขายสินค้านั้นได้

บริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2546

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงในราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสม เมื่อสินทรัพย์ถูกขายหรือเลิกใช้งาน ต้นทุนและค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวจะถูกตัดออกจากบัญชีและกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการขายสินทรัพย์เหล่านั้นจะแสดงรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน

เครื่องจักรระหว่างติดตั้งแสดงในราคาทุน ซึ่งรวมถึงต้นทุนค่าเครื่องจักรและอุปกรณ์และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ เครื่องจักรระหว่างติดตั้งจะไม่ตัดค่าเสื่อมราคาจนกระทั่งสินทรัพย์ดังกล่าวได้ติดตั้งเสร็จสิ้นและพร้อมที่จะใช้งาน

ค่าเสื่อมราคา

บริษัทตัดค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ดังนี้

	ปี
อาคาร สิ่งปลูกสร้างและส่วนปรับปรุง	5 และ 10
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 และ 10
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	3, 5 และ 10
ยานพาหนะ	5

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงภายในเวลาห้า (5) ปี

การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์เมื่อมีเหตุการณ์หรือมีการเปลี่ยนแปลงสภาพการณ์ที่ทำให้เกิดข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีจำนวนต่ำกว่ามูลค่าที่บันทึกบัญชีไว้ ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน บริษัทจะบันทึกกลับบัญชีรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์เป็นรายได้เมื่อข้อบ่งชี้เกี่ยวกับการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีอยู่อีกต่อไป หรือขาดทุนจากการด้อยค่ามีจำนวนลดลง จำนวนเงินที่กลับรายการจะต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชี (สุทธิจากค่าเสื่อมราคาหรือรายการตัดบัญชี) ที่ควรเป็นหากบริษัทไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์นั้นในงวดก่อนๆ

บริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2546

การเข้าดำเนินงาน

การเข้าสินทรัพย์ซึ่งความเสี่ยงและกรรมสิทธิ์ของสินทรัพย์ที่เข้าเป็นของผู้ให้เข้าได้จัดประเภทเป็นการเข้าดำเนินงาน ค่าเช่าที่จ่ายภายใต้การเข้าดำเนินงานได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นระหว่างงวดบันทึกบัญชีเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันที่ในงบดุลแปลงค่าเป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้ตามจำนวนที่ต้องจ่ายจริงตามเงื่อนไขในประมวลรัษฎากร

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิด้วยจำนวนหุ้นที่มีอยู่ในระหว่างงวดถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (969,323 หุ้น)

4. ลูกหนี้การค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทมีลูกหนี้การค้าซึ่งแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท
น้อยกว่าหรือเท่ากับ 3 เดือน	98,929
มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	581
มากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	1,644
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	<u>6,516</u>
รวม	107,670
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(5,595)
สุทธิ	<u>102,075</u>

บริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2546

5. สินค้าคงเหลือ

	พันบาท
สินค้าสำเร็จรูป	3,152
สินค้าระหว่างผลิต	6,548
วัตถุดิบ	<u>34,499</u>
รวม	44,199
หัก ค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเคลื่อนไหวช้า	(259)
สุทธิ	<u>43,940</u>

6. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - ราคาคงเหลือ

	พันบาท			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 10 เมษายน 2546	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546
ราคาคงเหลือ				
ที่ดิน	8,924	-	-	9,068
อาคาร สิ่งปลูกสร้างและส่วนปรับปรุง	28,858	187	-	30,183
เครื่องจักรและอุปกรณ์	127,718	1,375	2,457	130,341
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง				
และเครื่องใช้สำนักงาน	11,098	943	3,752	8,289
ยานพาหนะ	6,615	2,552	2,114	7,747
เครื่องจักรระหว่างติดตั้ง				
และงานระหว่างก่อสร้าง	<u>2,007</u>	<u>50,460</u>	<u>-</u>	<u>46,786</u>
รวม	<u>185,220</u>	<u>55,517</u>	<u>8,323</u>	<u>232,414</u>

บริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2546

	พันบาท			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 10 เมษายน 2546	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อาคาร สิ่งปลูกสร้างและส่วนปรับปรุง	8,692	1,235	-	9,927
เครื่องจักรและอุปกรณ์	79,356	7,348	1,333	85,371
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้สำนักงาน	8,238	932	3,865	5,305
ยานพาหนะ	<u>4,009</u>	<u>606</u>	<u>1,791</u>	<u>2,824</u>
รวม	<u>100,295</u>	<u>10,121</u>	<u>6,989</u>	<u>103,427</u>
สุทธิ	<u>84,925</u>			<u>128,987</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทได้จัดจ้างส่วนหนึ่งของที่ดิน อาคารพร้อมสิ่งปลูกสร้างและส่วนปรับปรุงและเครื่องจักร ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันดังกล่าวเป็นเงินประมาณ 29.4 ล้านบาท เพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินหลายแห่งในวงเงินจำนองรวมประมาณ 159.0 ล้านบาท (ดูหมายเหตุ 7 และ 9)

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดมีจำนวนเงินประมาณ 10.1 ล้านบาท

7. ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคต

บริษัทซื้อที่ดินระหว่างปี 2545 โดยมีต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องรวมเป็นเงินประมาณ 26 ล้านบาท บริษัทอยู่ในระหว่างพิจารณาเพื่อดำเนินการก่อให้เกิดรายได้เชิงเศรษฐกิจในอนาคต

8. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท
เงินกู้ยืมระยะสั้น	60,000
หนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีที	<u>25,722</u>
รวม	<u>85,722</u>

บริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2546

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในประเทศสองแห่ง โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี นอกจากนี้ บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินสินเชื่ออื่น ๆ กับสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งเป็นเงินประมาณ 139.0 ล้านบาท เงินกู้ยืมและวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินสินเชื่ออื่น ๆ ดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองส่วนหนึ่งของที่ดิน อาคารพร้อมสิ่งปลูกสร้างและส่วนปรับปรุง เครื่องจักร เงินฝากประจำและการค้ำประกันโดยกรรมการบางท่าน

ตามเงื่อนไขของสัญญาเกี่ยวกับการทำทรัพย์สิน บริษัทได้ออกเครื่องจักรที่ส่งเข้ามาภายใต้การใช้เครดิตของสถาบันการเงินโดยบริษัทยังไม่ได้ชำระค่าสินค้าซึ่งบริษัทต้องมีการผูกพันต่อสถาบันการเงินสำหรับสินค้านี้ดังกล่าว

9. หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ

	พันบาท
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	2,692
หัก ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	(257)
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(617)
สุทธิ	<u>1,818</u>

บริษัททำสัญญาเช่าซื้อกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อเช่าซื้อรถยนต์โดยมีจำนวนงวดการผ่อนชำระ 48 งวดงวดละเท่า ๆ กันทุกเดือน กรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์ที่ซื้อภายใต้สัญญาเช่าซื้อนี้จะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทเมื่อบริษัทได้ชำระเงินงวดสุดท้ายแล้ว

10. เงินกู้ยืมระยะยาว

	พันบาท
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	15,727
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(3,029)
สุทธิ	<u>12,698</u>

บริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2546

บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวนเงิน 20 ล้านบาท โดยมีดอกเบี้ยในอัตราเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) ลบร้อยละ 1 และมีกำหนดการชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเป็นเงินงวดรายเดือนอย่างน้อยเดือนละ 309,400 บาท โดยเริ่มตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2545 และชำระงวดสุดท้ายภายในเดือนพฤษภาคม 2552 เงินกู้ยืมนี้ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินส่วนหนึ่งของบริษัท

11. ทุนเรือนหุ้น

ในที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2546 และวันที่ 28 พฤศจิกายน 2546 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิมจำนวนเงิน 94 ล้านบาท (จำนวน 940,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) เป็นจำนวนเงิน 120 ล้านบาท (จำนวน 1,200,000 หุ้น มูลค่าหุ้นเท่าเดิม) การเพิ่มทุนได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2546

12. สัญญาเช่า

บริษัทมีสัญญาเช่าที่ดินเพื่อใช้เป็นโกดังเก็บสินค้า โดยมีกำหนดระยะเวลาสิบสอง (12) ปี ค่าเช่ารายปีมีจำนวนเงิน 360,000 บาท

13. เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ในงบดุลได้รวมเงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว นโยบายการบัญชีสำหรับการบันทึกและการวัดมูลค่าของรายการเหล่านี้ได้เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องเกิดจากความเป็นไปได้ที่ลูกค้าอาจจะไม่สามารถจ่ายชำระหนี้ให้แก่บริษัทได้ภายในกำหนดเวลาโดยปกติของการค้า เพื่อจัดการความเสี่ยงนี้ บริษัทได้ประเมินความสามารถทางการเงินของลูกค้าเป็นระยะ ๆ

บริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2546

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทส่งสินค้าไปจำหน่ายในต่างประเทศ ซึ่งก่อให้เกิดความเสี่ยงด้านการตลาดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารเชื่อว่าบริษัทมีความเสี่ยงในอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศน้อย ดังนั้น บริษัทจึงไม่ได้ใช้อนุพันธ์ทางการเงินในการลดความเสี่ยงนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทมีสินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่ได้ประกันความเสี่ยงจำนวนเงิน 0.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐและ 0.1 ล้านดอลลาร์ออสเตรเลีย และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่ได้ประกันความเสี่ยงจำนวนเงิน 0.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐและ 0.3 ล้านดอลลาร์เดนมาร์ก

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถหรือไม่ประสงค์จะปฏิบัติตามข้อตกลงที่ให้ไว้กับบริษัท บริษัทได้มีนโยบายในการป้องกันความเสี่ยงนี้โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของบริษัทคู่ค้า การจำกัดการอนุมัติวงเงินสินเชื่อและการให้ลูกค้าจ่ายเงินมัดจำในการซื้อสินค้า

ราคาตามบัญชีของลูกหนี้ที่บันทึกในงบดุลสุทธิจากค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเป็นมูลค่าสูงสุดที่เกิดจากความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดซึ่งจะมีผลกระทบในทางลบต่อการดำเนินงานของบริษัททั้งในปัจจุบันและอนาคต ผู้บริหารเชื่อว่าบริษัทมีความเสี่ยงในอัตราดอกเบี้ยน้อย ดังนั้น บริษัทจึงไม่ได้ทำสัญญาเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

บริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2546

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนเครื่องมือทางการเงินกันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยน และสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน มูลค่ายุติธรรมได้มาจากราคาตลาดที่กำหนด กระแสเงินสดคิดลดหรือมูลค่าสินทรัพย์สุทธิแล้วแต่ความเหมาะสม

บริษัทใช้วิธีการและสมมติฐานดังต่อไปนี้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นมีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมเนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

เงินกู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นมีราคาตามบัญชีของหนี้สินทางการเงิน ใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมเนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

เงินกู้ยืมระยะยาวที่มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวซึ่งเป็นอัตราที่อิงตลาด มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

14. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหลัง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทมี

ก. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่สถาบันการเงินแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันบริษัทให้กับหน่วยงานรัฐบาลสองแห่งเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 0.5 ล้านบาท

ข. ภาระผูกพันจากการนำเข้าเครื่องจักรกับบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินประมาณ 4.9 ล้านบาท

บริษัท ซี.ไอ.กรุ๊ป จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2546

15. ส่วนงานของบริษัท

บริษัทประกอบธุรกิจผลิตชิ้นส่วนเครื่องปรับอากาศและเครื่องทำความเย็น ซึ่งฝ่ายบริหารพิจารณาว่าเป็นกลุ่มของผลิตภัณฑ์เดียวกันและมีลักษณะการดำเนินงานที่สนับสนุนซึ่งกันและกัน ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงถือว่าบริษัทมีส่วนงานทางธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารก็ถือว่าเมื่อพิจารณาถึงเกณฑ์ทำเลที่ตั้งของการดำเนินงานของบริษัท และเกณฑ์ของตลาดแล้ว บริษัทมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียวเนื่องจากสถานที่ประกอบธุรกิจของบริษัทมีเฉพาะในประเทศไทยเท่านั้น