

บริษัท บอดี โกลฟ (ประเทศไทย) จำกัด

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

และ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



A. M. T. & Associates

สำนักงาน เอ. เอ็ม. ที. แอสโซซิเอท

Accounting Management & Tax Services

491/27 Silom Plaza, Silom Road, Bangruak, Bangkok 10500, Thailand.

Tel: +66 (0) 2234-1676, 2234-1678, 2237-2132 • Fax: +66 (0) 2237-2133

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท บอด้ โกลฟ (ประเทศไทย) จำกัด

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น งบกำไรขาดทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของ บริษัท บอด้ โกลฟ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการ เป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้นตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของ บริษัท บอด้ โกลฟ (ประเทศไทย) จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นางเกษรี ณรงค์เดช)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ทะเบียนเลขที่ 76

สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. แอสโซซิเอท

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2550

บริษัท บอดี โกลฟ (ประเทศไทย) จำกัด

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

สินทรัพย์

	หมายเหตุ	บาท	
		2549	2548
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน		16,667,014.05	2,698,072.98
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	-	710,034.46
- กิจการอื่น - สุทธิ	4	17,351,967.87	12,642,736.36
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	5	71,063,227.28	79,235,483.81
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		1,836,589.60	3,417,009.42
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		106,918,798.80	98,703,337.03
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	6,10 และ 13	113,671,815.20	93,201,803.66
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - เงินมัดจำ		20,691,674.76	17,384,795.25
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		134,363,489.96	110,586,598.91
รวมสินทรัพย์		241,282,288.76	209,289,935.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน



กรรมการ

กรรมการ

บริษัท บอดี โกลฟ (ประเทศไทย) จำกัด

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

		บ า ท	
	หมายเหตุ	2549	2548
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	7	14,191,108.79	36,486,469.71
เจ้าหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน		-	997,609.02
- กิจกรรมอื่น		44,890,695.18	48,882,264.80
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและเช่าซื้อที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8	2,332,143.96	2,478,585.48
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน			
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9	6,000,000.00	-
เงินกู้ยืมระยะยาวอื่นที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10	4,081,261.11	1,385,075.60
หนี้สินหมุนเวียนอื่น			
ค่าภาษีเงินได้ค้างจ่าย		13,523,977.88	-
ค่าลิขสิทธิ์ค้างจ่าย - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน		503,535.66	732,110.54
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		6,765,279.59	7,636,366.85
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์		4,107,915.38	1,209,142.37
อื่นๆ		2,686,003.04	1,251,070.25
รวมหนี้สินหมุนเวียน		99,081,920.59	101,058,694.62
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและเช่าซื้อ	8	3,575,615.59	5,380,697.48
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	9	35,500,000.00	35,500,000.00
เงินกู้ยืมระยะยาวอื่น	10	15,389,619.35	5,629,693.27
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น - เงินประกันพนักงาน		1,227,400.00	948,400.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		55,692,634.94	47,458,790.75
รวมหนี้สิน		154,774,555.53	148,517,485.37

.../2

บริษัท บอดี โกอล์ฟ (ประเทศไทย) จำกัด

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

	บาท	
	2549	2548
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนเรือนหุ้น		
ทุนจดทะเบียน - มูลค่าหุ้นละ 1,000.00 บาท		
หุ้นสามัญ 60,000 หุ้น	60,000,000.00	60,000,000.00
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว		
หุ้นสามัญ 60,000 หุ้น	60,000,000.00	60,000,000.00
กำไร (ขาดทุน) สะสม		
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	370,000.00	370,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร	26,137,733.23	402,450.57
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	86,507,733.23	60,772,450.57
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	241,282,288.76	209,289,935.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน



กรรมการ

กรรมการ

บริษัท บอดี โกลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

	บาท			
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออก และชำระแล้ว	กำไร (ขาดทุน) สะสม		รวม
		จัดสรรสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2548	60,000,000.00	370,000.00	(13,263,795.62)	47,106,204.38
กำไรสุทธิ	-	-	13,666,246.19	13,666,246.19
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2548	60,000,000.00	370,000.00	402,450.57	60,772,450.57
กำไรสุทธิ	-	-	25,735,282.66	25,735,282.66
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549	60,000,000.00	370,000.00	26,137,733.23	86,507,733.23

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กรรมการ



กรรมการ

บริษัท บอดี โกลฟ (ประเทศไทย) จำกัด
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

หมายเหตุ	บาท	
	2549	2548
รายได้		
รายได้จากการขาย	378,588,049.17	276,102,735.78
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	536,692.55	-
รายได้อื่น	522,157.82	1,328,047.64
รวมรายได้	379,646,899.54	277,430,783.42
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนขาย	172,968,055.89	127,745,206.79
ค่าลิขสิทธิ์	5,673,212.66	4,146,871.02
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	152,164,896.08	126,647,795.43
รวมค่าใช้จ่าย	330,806,164.63	258,539,873.24
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	48,840,734.91	18,890,910.18
ดอกเบี้ยจ่าย	6,431,474.37	5,224,663.99
ภาษีเงินได้	16,673,977.88	-
กำไรสุทธิ	25,735,282.66	13,666,246.19
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	428.92	227.77
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	60,000	60,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

..... กรรมการ

..... กรรมการ

บริษัท บอดี โกลฟ (ประเทศไทย) จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

	บาท	
	2549	2548
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	25,735,282.66	13,666,246.19
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	18,940,131.59	14,415,013.78
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	246,239.70	1,684,110.91
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าล้าสมัย	102,752.28	1,055,946.88
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	148,537.01	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	799,330.74	2,053,613.00
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	129,763.21	-
ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน ลดลง (เพิ่มขึ้น)	710,034.46	(710,034.46)
ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมอื่น ลดลง (เพิ่มขึ้น)	(4,955,471.21)	3,593,159.36
สินค้าคงเหลือ ลดลง (เพิ่มขึ้น)	8,069,504.25	(30,545,309.65)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ลดลง (เพิ่มขึ้น)	1,580,419.82	604,538.22
เจ้าหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(997,609.02)	723,641.82
เจ้าหนี้การค้า - กิจกรรมอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(4,136,957.79)	36,453,981.04
หนี้สินหมุนเวียนอื่น - ค่าภาษีเงินได้ค้างจ่าย เพิ่มขึ้น (ลดลง)	13,523,977.88	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น - ค่าลิขสิทธิ์ค้างจ่าย - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน เพิ่มขึ้น	(229,558.89)	732,110.54
หนี้สินหมุนเวียนอื่น - ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(873,252.09)	2,220,795.32
หนี้สินหมุนเวียนอื่น - เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(1,209,142.37)	(1,751,335.21)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น - อื่น ๆ เพิ่มขึ้น (ลดลง)	1,434,932.79	(767,947.59)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น - เงินประกันพนักงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	279,000.00	249,400.00
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	59,297,915.02	43,677,930.15
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายในการซื้ออาคารและอุปกรณ์	(36,785,807.67)	(32,033,357.32)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	993,364.47	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - เงินมัดจำ ลดลง (เพิ่มขึ้น)	(3,306,879.51)	(6,750,586.59)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	(39,099,322.71)	(38,783,943.91)

บริษัท บอดี โกอล์ฟ (ประเทศไทย) จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

	บาท	
	2549	2548
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(22,295,360.92)	403,295.34
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	(10,000,000.00)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและเช่าซื้อ เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(2,390,401.91)	(2,144,544.00)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	6,000,000.00	8,500,000.00
เงินกู้ยืมระยะยาวอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)	12,456,111.59	(1,347,545.17)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	(6,229,651.24)	(4,588,793.83)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	13,968,941.07	305,192.41
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	2,698,072.98	2,392,880.57
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	16,667,014.05	2,698,072.98
กิจกรรมที่ไม่กระทบเงินสด		
เข้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากการซื้ออาคารและอุปกรณ์	4,107,915.38	1,209,142.37
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและเช่าซื้อเพิ่มขึ้นจากการซื้อยานพาหนะ	438,878.50	6,457,910.96
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
เงินสดจ่ายไประหว่างปีสำหรับ		
ดอกเบี้ยจ่าย	6,663,964.51	5,179,013.56
ภาษีเงินได้	3,158,588.07	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

กรรมการ

กรรมการ

บริษัท บอดี โกลฟ (ประเทศไทย) จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เรื่องทั่วไป

บริษัทฯ ได้จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดภายใต้ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทย เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2531 ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนไว้คือ เลขที่ 299/9 หมู่ 7 ถนนพหลโยธิน แขวงอนุสาวรีย์ เขตบางเขน กรุงเทพฯ บริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทยโดยดำเนินธุรกิจหลักในการขายปลีกเสื้อผ้าสำเร็จรูป ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 บริษัทฯ มีจำนวนพนักงานและมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานดังนี้

	2549	2548
จำนวนพนักงาน ณ วันสิ้นปี (คน)	327	273
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานสำหรับปี (ล้านบาท)	46.41	38.89

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำและการแสดงรายการในงบการเงิน

งบการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยแสดงรายการตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ลงวันที่ 14 กันยายน 2544 เรื่อง กำหนดรายการข้อที่ต้องมี ในงบการเงิน พ.ศ. 2544

1.3 บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

1.3.1 กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยการมีกรรมกรร่วมกันหรือมีความสัมพันธ์ผ่านผู้บริหารสำคัญของบริษัทฯ มีดังนี้

- BODY GLOVE (M) SDN. BHD.
- NEO STATIC LIMITED
- บริษัท ทีเอสไอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
- บริษัท โลโก้สปอร์ต พลาสติก จำกัด

1.3.2 บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็นกรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้นและ / หรือผู้บริหารสำคัญ มีดังนี้

- คุณนพดล ธรรมวัฒนะ
- คุณเอก โก๊ะ เซง
- คุณมัลลิการ์ หลีระพันธ์
- คุณนันทริกา ชันช้อย
- คุณวริษฐา ฐานิสกุลวงศ์

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 การรับรู้รายได้

บริษัทฯ รับรู้รายได้จากการขาย เมื่อได้ส่งมอบสินค้าและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของสินค้าไปยังลูกค้าแล้ว

2.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่แสดงในงบกระแสเงินสด ประกอบด้วยเงินสดในมือและเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์และกระแสรายวัน

2.3 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ โดยพิจารณาจากฐานะปัจจุบันของลูกค้านี้ ประกอบกับประสบการณ์ในการเรียกเก็บหนี้ของลูกค้านี้ และประมาณขึ้นเป็นจำนวนเท่ากับจำนวนที่คาดว่าจะเก็บเงินจากลูกค้าไม่ได้

2.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูป แสดงในราคาทุน (วิธีถัวเฉลี่ยเคลื่อนที่) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า
วัตถุดิบคงเหลือ แสดงในราคาทุน (วิธีเข้าก่อน-ออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

2.5 อาคารและอุปกรณ์

สิทธิการเช่าพื้นที่ร้านค้าและส่วนปรับปรุงอาคาร ตัดบัญชีโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่า
อุปกรณ์ แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสม
ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

	หมายเหตุ	จำนวนปี
สิทธิการเช่าพื้นที่ร้านค้า	13	ตามอายุสิทธิการเช่า (2-29)
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	13	ตามอายุสัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง (20)
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน		5
ยานพาหนะ		5

2.6 สัญญาเช่าการเงิน

บริษัทฯ บันทึกยานพาหนะตามสัญญาเช่าการเงินเป็นสินทรัพย์ และหนี้สินด้วยจำนวนเท่ากับราคายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า หรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ซึ่งใช้อัตราดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าสำหรับการคิดลดเพื่อคำนวณมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า โดยดอกเบี้ยจ่ายจะถูกบันทึกตามงวดต่างๆ ตลอดอายุสัญญาเช่าตามยอดคงเหลือของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินในแต่ละงวด

2.7 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ บันทึกบัญชีเป็นเงินบาท ตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ส่วนยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปี จะแปลงค่าเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยนตัวเฉลี่ยที่ธนาคารพาณิชย์รับซื้อและขาย ณ วันสิ้นปี ตามลำดับ

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าดังกล่าวได้รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนแล้ว

2.8 เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงในงบดุล ประกอบด้วยเงินสดและเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้และเจ้าหนี้การค้า เงินกู้ยืม ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและเช่าซื้อ ซึ่งนโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

2.9 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไรสุทธิด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายแล้ว

3 ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระดังนี้

ยังไม่ถึงกำหนดชำระ

บ า ท	
2549	2548
-	710,034.46



กรรมการ

กรรมการ

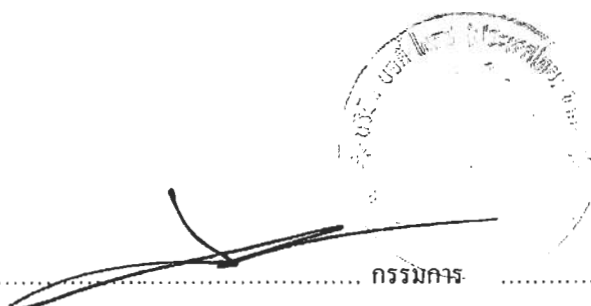
4. ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น ที่เกินกำหนดชำระจำนวน 3 ราย และ 8 ราย ตามลำดับ แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	บ ำ ท	
	2549	2548
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	17,351,967.87	12,616,208.87
เกินกำหนดชำระ		
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-
3 เดือน ถึง 6 เดือน	-	-
6 เดือน ถึง 12 เดือน	-	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	1,092,519.01	1,060,201.40
รวม	18,444,486.88	13,676,410.27
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,092,519.01)	(1,033,673.91)
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น - สุทธิ	17,351,967.87	12,642,736.36

5. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	บ ำ ท	
	2549	2548
สินค้าสำเร็จรูป	70,719,573.63	77,330,639.77
วัตถุดิบ	1,502,352.81	2,960,790.92
รวม	72,221,926.44	80,291,430.69
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าสำมัย	(1,158,699.16)	(1,055,946.88)
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	71,063,227.28	79,235,483.81


 กรรมการ
 
 กรรมการ

6. อาคารและอุปกรณ์ - สหวิ

บาท

	สิทธิการเช่า พื้นที่ร้านค้า	อาคารและ ส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	อาคารระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2548	42,226,894.00	10,662,023.42	59,455,040.29	12,747,755.46	12,333,567.98	137,425,281.15
เพิ่มขึ้น	19,678,832.00	576,782.06	18,328,889.26	586,598.13	2,161,500.10	41,332,601.55
ลดลง	(3,000,000.00)	-	(4,531,830.38)	(1,662,783.00)	-	(9,194,613.38)
โอน	-	13,890,068.08	605,000.00	-	(14,495,068.08)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549	58,905,726.00	25,128,873.56	73,857,099.17	11,671,570.59	-	169,563,269.32
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2548	(16,681,152.87)	(994,356.41)	(23,249,635.96)	(3,298,332.25)	-	(44,223,477.49)
เพิ่มขึ้น	(3,797,460.40)	(1,535,678.22)	(11,351,537.14)	(2,255,455.83)	-	(18,940,131.59)
ลดลง	3,000,000.00	-	3,250,698.27	1,021,456.69	-	7,272,154.96
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549	(17,478,613.27)	(2,530,034.63)	(31,350,474.83)	(4,532,331.39)	-	(55,891,454.12)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2548	25,545,741.13	9,667,667.01	36,205,404.33	9,449,423.21	12,333,567.98	93,201,803.66
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549	41,427,112.73	22,598,838.93	42,506,624.34	7,139,239.20	-	113,671,815.20

ในปี 2549 และ 2548 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้อนุมัติให้ตัดจำหน่ายทรัพย์สินถาวรที่ไม่มีตัวตนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสมจำนวน 0.80 ล้านบาท และ 2.05 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งได้รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนแล้ว

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี มีจำนวน 18,94 ล้านบาท ในปี 2549 และ 14.42 ล้านบาท ในปี 2548 ได้รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ถาวรที่ตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ มีราคาทุนเดิม จำนวน 10.65 ล้านบาท และ 10.90 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามระเบียบการรักษารายการบัญชีเงินต้นเรื่องกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง

กรรมการ กรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน มีราคาทุนเดิมและค่าเสื่อมราคาสะสมดังนี้

	บาท	
	2549	2548
ราคาทุนของสินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงิน	5,928,939.00	5,928,939.00
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,518,467.16)	(332,679.36)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	4,410,471.84	5,596,259.64

7. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	บาท	
	2549	2548
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	4,191,108.79	26,486,469.71
ตัวสัญญาใช้เงิน (อัตราดอกเบี้ยเท่ากับ MOR ต่อปี)	10,000,000.00	10,000,000.00
รวม	14,191,108.79	36,486,469.71

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารในประเทศสองแห่ง จำประกันโดยกรรมการหลายท่าน และนำสิทธิการเช่าบางส่วนเป็นประกัน

8. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและเช่าซื้อ

	บาท	
	2549	2548
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและเช่าซื้อ - ยานพาหนะ (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.70 - 4.20 ต่อปี โดยมีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือน และงวดสุดท้ายถึงกำหนดชำระคืนในปี 2551 ถึงปี 2553)	5,907,759.55	7,859,282.96
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(2,332,143.96)	(2,478,585.48)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและเช่าซื้อ - สุทธิ	3,575,615.59	5,380,697.48



กรรมการ

กรรมการ

A.M.T. & ASSOCIATES

9. เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

	บาท			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2548	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
เงินต้น	35,500,000.00	6,000,000.00	-	41,500,000.00
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(-)			(6,000,000.00)
สุทธิ	35,500,000.00			35,500,000.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2548 เงินกู้ดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมจากกรรมการท่านหนึ่ง โดยเป็นตั๋วสัญญาใช้เงินประเภทมีกำหนดไม่เกิน 1 ปี มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ MOR บวก ร้อยละ 0.25 - 2.00 ต่อปี

ต่อมาเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2549 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเงินกู้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว จำนวน 41.50 ล้านบาท โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้น จำนวน 0.50 ล้านบาท เป็นรายเดือนเป็นเวลา 7 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2550 และมีอัตราดอกเบี้ยในอัตรา MOR บวก ร้อยละ 0.25 ต่อปี โดยมีกำหนดชำระคืนดอกเบี้ยทุก ๆ 3 เดือน

10. เงินกู้ยืมระยะยาวอื่น

	บาท	
	2549	2548
เงินกู้ยืมจากธนาคารในประเทศสองแห่ง		
- มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือนเริ่มตั้งแต่ 2546 ถึงปี 2553	5,683,829.84	7,014,768.87
- มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ลบร้อยละ 1 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือนเริ่มตั้งแต่ 2549 ถึงปี 2554	13,787,050.62	-
รวม	19,470,880.46	7,014,768.87
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(4,081,261.11)	(1,385,075.60)
สุทธิ	15,389,619.35	5,629,693.27

เงินกู้ยืมนี้ ค้ำประกันโดยกรรมการหลายท่าน และนำสิทธิการเช่าบางส่วนเป็นประกัน

11. ค่าลิขสิทธิ์

ในปี 2549 และ 2548 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าลิขสิทธิ์ให้แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง เป็นจำนวน 1.77 ล้านบาท และ 1.29 ล้านบาท ตามลำดับ และได้จ่ายค่าลิขสิทธิ์ให้แก่บริษัทในต่างประเทศแห่งหนึ่ง เป็นจำนวน 3.90 ล้านบาท และ 2.85 ล้านบาท ตามลำดับ โดยค่าลิขสิทธิ์ดังกล่าวไม่ได้มีการจัดทำเป็นสัญญา

12. ภาษีเงินได้

บริษัทฯ ไม่มีภาษีเงินได้นิติบุคคลที่จะต้องจ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2548 เนื่องจากการใช้ผลประโยชน์จากผลขาดทุนสะสมยกมาปีก่อน

..... กรรมการ

..... กรรมการ

13. สัญญาเช่าระยะยาว

บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับพื้นที่ร้านค้าและบริการ หลายฉบับ เป็นระยะเวลา 2 - 29 ปี โดยมีวันสิ้นสุดของสัญญา ตั้งแต่ปี 2549 - 2567 และบริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และสัญญาเช่าที่ดินเพื่อก่อสร้างอาคารคลังสินค้า กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันท่านหนึ่ง เป็นระยะเวลา 3 ปี เริ่มตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2547 และเดือนมีนาคม 2549 ตามลำดับ และเมื่อครบกำหนดอายุสัญญา ผู้ให้เช่าตกลงจะต่ออายุการเช่าตามสัญญานี้ออกไปอีกคราวละ 3 ปี โดยมีระยะเวลาการเช่าทั้งหมดไม่เกิน 20 ปี และมีวันสิ้นสุดของสัญญาในปี 2567 ภายใต้อสัญญาดังกล่าว บริษัทฯ จะยกกรรมสิทธิ์ในอาคารคลังสินค้าให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เมื่อสิ้นสุดสัญญา

ค่าเช่าและค่าบริการขั้นต่ำตามสัญญาที่ต้องจ่ายในอนาคต มีดังนี้

ปี	ล้านบาท			
	พื้นที่ร้านค้า และบริการ	ที่ดิน พร้อมสิ่งปลูกสร้าง	ที่ดิน(เพื่อการก่อสร้าง อาคารคลังสินค้า)	รวม
2550	43.19	1.20	0.60	44.99
2551	27.15	1.20	0.60	28.95
2552	10.25	1.35	0.68	12.28
หลังจากนี้	17.58	27.23	13.61	58.42

ค่าเช่าและบริการสำหรับปี มีจำนวน 49.96 ล้านบาท ในปี 2549 และ 34.70 ล้านบาท ในปี 2548

14. รายการที่เกิดขึ้นกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 ดังนี้

	ล้านบาท	
	2549	2548
<u>ยอดคงค้าง ณ วันที่ในงบดุล</u>		
<u>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
<u>ลูกหนี้การค้า</u>		
- BODY GLOVE (M) SDN. BHD.	-	0.71
<u>เจ้าหนี้การค้า</u>		
- BODY GLOVE (M) SDN. BHD	-	1.00
<u>ค่าลิขสิทธิ์ค้างจ่าย</u>		
- NEO STATIC LTD.	0.50	0.73
<u>บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
<u>เงินกู้ยืมระยะยาว</u>		
- คุณนพพล ธรรมวัฒนะ	41.50	35.50

กรรมการ

กรรมการ

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 ดังนี้

	ล้านบาท		
	2549	2548	นโยบายการกำหนดราคา
<u>รายการที่เกิดขึ้นในระหว่างปี</u>			
<u>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>			
ขายสินค้า			
- BODY GLOVE (M) SDN. BHD.	-	0.66	ในราคาที่ฝ่ายบริหารกำหนดร่วมกัน
ซื้อสินค้า			
- บริษัท ทีเอสไอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	0.61	0.37	ไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
- BODY GLOVE (M) SDN. BHD.	-	0.98	ไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
ค่าใช้จ่าย			
- NEO STATIC LTD.	1.77	1.29	ในอัตราที่ตกลงร่วมกันโดยไม่มีการจัดทำเป็นสัญญา
- บริษัท โลทสปอร์ต พลาสติก จำกัด	0.89	0.72	ไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
<u>บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>			
ดอกเบี้ยจ่าย			
- คุณนพพล ธรรมวัฒน์ะ	3.31	2.57	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.00 - 8.25 ต่อปี ในปี 2549 และร้อยละ 6.75 - 12.00 ต่อปี ในปี 2548
- คุณนันทริกา ชันชื้อ	-	0.30	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 12.00 ต่อปี
ค่าเช่า			
- คุณนพพล ธรรมวัฒน์ะ	1.80	1.80	ในอัตราตามที่กำหนดไว้ในสัญญา



กรรมการ

กรรมการ

15. เครื่องมือทางการเงินความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งบริษัทฯ ไม่ได้มีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยง ดังนี้

	2549		2548	
	ล้านดอลลาร์ สหรัฐฯ	ล้านริงกิต มาเลเซีย	ล้านดอลลาร์ สหรัฐฯ	ล้านริงกิต มาเลเซีย
<u>หนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ</u>				
เจ้าหนี้การค้า	-	0.87	-	0.55
คำลิสหัตถ์ค้างจ่าย	0.04	-	0.04	-

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 บริษัทฯ มีหนี้สินทางการเงินที่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ดังนี้

	2549			
	ล้านบาท			
	อัตราดอกเบี้ยคงที่ถึงกำหนดชำระใน		อัตราดอกเบี้ยตัวเฉลี่ย (ร้อยละ)	
อัตราดอกเบี้ย				
ปรับขึ้นลง	1 ปี หรือ	มากกว่า 1 ปี	ปรับขึ้นลง	
ตามอัตราตลาด	น้อยกว่า	แต่ไม่เกิน 5 ปี	ตามอัตราตลาด	คงที่

หนี้สินทางการเงิน

- เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14.19	-	-	8.00 - 8.50	-
- หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและเช่าซื้อ	-	2.33	3.58	-	2.70 - 4.20
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	41.50	-	-	8.25	-
- เงินกู้ยืมระยะยาวอื่น	19.47	-	-	7.00 - 7.75	-



กรรมการ

กรรมการ

อัตราดอกเบี้ย	ด้าน บาท		อัตราดอกเบี้ยตัวเฉลี่ย (ร้อยละ)	
	อัตราดอกเบี้ยคงที่ถึงกำหนดชำระ		อัตราดอกเบี้ยตัวเฉลี่ย (ร้อยละ)	
	ปรับขึ้นลง ตามอัตราตลาด	1 ปี หรือ น้อยกว่า	ปรับขึ้นลง ตามอัตราตลาด	คงที่

หนี้สินทางการเงิน

- เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืม ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	36.49	-	-	6.50 - 6.75	-
- หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน และเช่าซื้อ	-	2.48	5.38	-	2.70 - 4.20
- เงินกู้ยืมระยะยาวจาก บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	35.50	-	-	6.75 - 8.75	-
- เงินกู้ยืมระยะยาวอื่น	7.01	-	-	6.50	-

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ เกิดจากลูกหนี้การค้าไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสินเชื่อ ซึ่งอาจจะก่อให้เกิดความเสียหายทางการเงินแก่บริษัทฯ อย่างไรก็ตาม เนื่องจากปัจจุบันบริษัทฯ ขายสินค้าให้กับลูกค้าที่มีความสามารถในการชำระหนี้ได้ดี บริษัทฯ จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการเก็บหนี้จากลูกหนี้เหล่านี้

สำหรับลูกหนี้การค้าที่แสดงในงบดุล ราคาตามบัญชีของลูกหนี้การค้าเป็นมูลค่าที่คำนึงถึงความเสี่ยงสูงสุดที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

มูลค่ายุติธรรม

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจะไม่แตกต่างอย่างมีสาระสำคัญกับมูลค่าตามบัญชี

16. การจัดประเภทบัญชีใหม่

บริษัทฯ ได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางบัญชีในงบการเงินที่นำมาเปรียบเทียบใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของปีปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้น ตามที่ได้รายงานไปแล้ว

17. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติ โดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2550



กรรมการ

กรรมการ

20