**บริษัท โมโน เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556**

**1. ข้อมูลทั่วไป**

บริษัท โมโน เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชน ซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯคือ นายพิชญ์ โพธารามิก ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯ อยู่ที่ 200 อาคารจัสมิน อินเตอร์เนชั่นแนล ทาวเวอร์ ชั้น 16 หมู่ที่ 4 ถนนแจ้งวัฒนะ ตำบลปากเกร็ด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี ธุรกิจหลักของบริษัทฯและบริษัทย่อยมีดังนี้

1. ธุรกิจสื่อและให้บริการข้อมูล ประกอบด้วย ธุรกิจบริการเสริมบนโทรศัพท์เคลื่อนที่ ธุรกิจสื่ออินเทอร์เน็ต ธุรกิจสื่อสิ่งพิมพ์ และธุรกิจสื่อทีวี
2. ธุรกิจบันเทิง ประกอบด้วย ธุรกิจเพลง และธุรกิจภาพยนตร์

เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2556 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหุ้นสามัญของบริษัทฯเป็นหลักทรัพย์ จดทะเบียนและให้เริ่มซื้อขายได้ตั้งแต่วันที่ 6 มิถุนายน 2556 เป็นต้นไป

**2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน**

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 28 กันยายน 2554 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้เรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

|  |  | จัดตั้งขึ้นใน | อัตราร้อยละ | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | ประเทศ | ของการถือหุ้น | | |
|  |  |  | 2556 | 2555 | |
|  |  |  | ร้อยละ | ร้อยละ | |
| ถือหุ้นโดยบริษัทฯ |  |  |  |  | |
| บริษัท โมโน เจนเนอเรชั่น จำกัด | ผลิต จำหน่ายและบริการข้อมูล สาระบันเทิง นิตยสารบันเทิงและหนังสือทั่วไป รวมถึง ภาพยนตร์ เพลง สื่อบันเทิงอื่น ๆ | ไทย | 100 | 100 | |
| บริษัท โมโน ทราเวล จำกัด | ให้บริการจัดหาห้องพักโรงแรม ทัวร์และเป็นตัวแทนจำหน่ายตั๋วโดยสาร รวมถึงผลิตและให้บริการข้อมูล | ไทย | 100 | 100 | |
| บริษัท โมโน โปรดักชั่น จำกัด | ผลิต รับจ้างผลิต รายการสื่อโทรทัศน์ และสื่ออื่น ๆ รวมทั้งให้บริการข้อมูลสาระบันเทิง | ไทย | 100 | 100 | |
| บริษัท โมโน อินโฟ ซิสเต็มส์ จำกัด | ผลิต รับจ้างผลิต และให้บริการซอฟต์แวร์ประเภท Enterprise software และ Digital Content | ไทย | 100 | 100 | |
| บริษัท โมโน เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด | ผลิต จำหน่ายและบริการ ข้อมูลสาระบันเทิง รวมถึง การจัดกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับความบันเทิงผ่านสื่อทุกประเภท | ไทย | 100 | 100 | |
| Mono Technology Korea Corporation | ให้บริการข้อมูลและสาระบันเทิงผ่านช่องทางต่าง ๆ | เกาหลี | 100 | 100 | |
| PT Mono Technology Indonesia | ให้บริการข้อมูลและสาระบันเทิงผ่านช่องทางต่าง ๆ | อินโดนีเซีย | 99 | 99 | |
| (อีกร้อยละ 1 ถือโดยบริษัท โมโน เจนเนอเรชั่น จำกัด) |  |  |  |  | |
| Mono Technology Vietnam Co., Ltd. | ให้บริการข้อมูลและสาระบันเทิงผ่านช่องทางต่าง ๆ | เวียดนาม | 100 | - | |
| Mono Technology Hong Kong Ltd. | ให้บริการข้อมูลและสาระบันเทิงผ่านช่องทางต่าง ๆ | ฮ่องกง | 100 | - | |
| ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย |  |  |  |  |
| บริษัท โมโน ฟิล์ม จำกัด  (ถือหุ้นโดย บริษัท โมโน เจนเนอเรชั่น จำกัด ร้อยละ 100) | ผลิต รับจ้างผลิต และจัดจำหน่ายภาพยนตร์ รายการโทรทัศน์ รวมถึงให้บริการข้อมูลสาระบันเทิง | ไทย | - | - |
| บริษัท โมโน ทีวี จำกัด  (ถือหุ้นโดย บริษัท โมโน โปรดักชั่น จำกัด ร้อยละ 100) | ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับกิจการกระจายเสียงและกิจการโทรทัศน์ | ไทย | - | - |
| บริษัท โมโน บรอดคาซท์ จำกัด  (ถือหุ้นโดย บริษัท โมโน โปรดักชั่น จำกัด ร้อยละ 100) | ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับกิจการกระจายเสียงและกิจการโทรทัศน์ | ไทย | - | - |

ข) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

ค) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ

ง) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจาก งบการเงินรวมนี้แล้ว

ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมคือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

2.3 บริษัทฯจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

**3. มาตรฐานการบัญชีใหม่**

มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

1. **มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในงวดบัญชีปัจจุบัน**

|  |  |
| --- | --- |
| มาตรฐานการบัญชี  ฉบับที่ 12 | ภาษีเงินได้ |
| ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552) | การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล |
| ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) | ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน | |
| ฉบับที่ 8 | ส่วนงานดำเนินงาน |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี |  |
| ฉบับที่ 10 | ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน |
| ฉบับที่ 21 | ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ตีราคาใหม่ |
| ฉบับที่ 25 | ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น |
| แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการโอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน | |

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางบัญชีข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้

1. **มาตรฐานการบัญชีที่จะมีผลบังคับในอนาคต**

|  |  | วันที่มีผลบังคับใช้ |
| --- | --- | --- |
| มาตรฐานการบัญชี | |  |
| ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555) | การนำเสนองบการเงิน | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555) | งบกระแสเงินสด | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555) | ภาษีเงินได้ | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555) | สัญญาเช่า | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555) | รายได้ | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555) | ผลประโยชน์ของพนักงาน | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555) | ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555) | การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555) | เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555) | ส่วนได้เสียในการร่วมค้า | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) | งบการเงินระหว่างกาล | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555) | การด้อยค่าของสินทรัพย์ | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555) | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 1 มกราคม 2557 |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน | |  |
| ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555) | การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555) | การรวมธุรกิจ | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 4 | สัญญาประกันภัย | 1 มกราคม 2559 |
| ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555) | สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555) | ส่วนงานดำเนินงาน | 1 มกราคม 2557 |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี |  |  |
| ฉบับที่ 15 | สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 27 | การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 29 | การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 32 | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์ | 1 มกราคม 2557 |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน | |  |
| ฉบับที่ 1 | การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 4 | การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 5 | สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 7 | การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 10 | งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 12 | ข้อตกลงสัมปทานบริการ | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 13 | โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 17 | การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ | 1 มกราคม 2557 |
| ฉบับที่ 18 | การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า | 1 มกราคม 2557 |

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้

**4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

**4.1 การรับรู้รายได้**

*ขายสินค้า*

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทฯได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

*รายได้ค่าบริการ*

รายได้จากการให้บริการเสริมบนโทรศัพท์เคลื่อนที่ รายได้จากการโฆษณาและบริการอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจอินเทอร์เน็ตรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

*ดอกเบี้ยรับ*

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

*เงินปันผลรับ*

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯมีสิทธิในการรับเงินปันผล

**4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มี สภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

**4.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น**

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

**4.4 สินค้าคงเหลือ**

แผ่นซีดี แผ่นวีซีดี แผ่นดีวีดี และคลิปวีดีโอแสดงด้วยราคาทุน (วิธีเข้าก่อน-ออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

นิตยสารและหนังสือแสดงด้วยราคาทุน (วิธีเฉพาะเจาะจง) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะ ต่ำกว่า

**4.5 เงินลงทุน**

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนหักค่าเผื่อ การด้อยค่า (ถ้ามี) บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

**4.6 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา**

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่า - 3, 5, 10 ปี

อุปกรณ์ เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน - 3 - 5 ปี

คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ - 3 - 5 ปี

ยานพาหนะ - 5 ปี

ค่าเสื่อมราคารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะตัดรายการส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเมื่อบริษัทฯและบริษัทย่อยตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

**4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน**

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

อายุการให้ประโยชน์

ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ เพลงและวิดีโอ 5 ปี หรือตามอายุสัญญา

ลิขสิทธิ์อื่น ๆ 3, 5 ปี หรือตามอายุสัญญา

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ 5, 10, 20 ปี

บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนแต่จะใช้วิธีการทดสอบการด้อยค่าทุกปีทั้งในระดับของแต่ละสินทรัพย์นั้นและในระดับของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทบทวนทุกปีว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวยังคงมีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

**4.8 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯและบริษัทย่อย หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯและบริษัทย่อย หรือถูกบริษัทฯและบริษัทย่อยควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯและบริษัทย่อย

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯและบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย

**4.9 สัญญาเช่าระยะยาว**

สัญญาเช่าอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาเช่าอาคารและอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนงบกำไรขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

**4.10 เงินตราต่างประเทศ**

บริษัทฯแสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่าง ๆ ของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กําไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน

**4.11 การด้อยค่าของสินทรัพย์**

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ของบริษัทฯและบริษัทย่อยหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนเป็นรายปี บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

**4.12 ผลประโยชน์ของพนักงาน**

***ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน***

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

***ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน***

*โครงการสมทบเงิน*

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

*โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน*

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินของโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประกอบด้วย มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ หักด้วยต้นทุนบริการในอดีตที่ยังไม่ได้รับรู้ และผลกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่ได้รับรู้

**4.13 ประมาณการหนี้สิน**

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากร เชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯและบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

**4.14 ภาษีเงินได้**

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

**ภาษีเงินได้ปัจจุบัน**

บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

**ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี**

บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษี ทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่า บริษัทฯและบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

**5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ**

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

**สัญญาเช่า**

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

**ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้**

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการ ผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่คงค้างและสภาวะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

**ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่าและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา**

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่าและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่าและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่าและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

**สินทรัพย์ไม่มีตัวตน**

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือ หน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

**สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี**

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

**ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์**

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตรามรณะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

**6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยมีกับบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯและบริษัทย่อย หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯและบริษัทย่อยมีดังนี้

| ชื่อบุคคลและกิจการ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
| --- | --- |
| บริษัทย่อย | กลุ่มบริษัทย่อยที่บริษัทฯถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 |
| กลุ่มจัสมิน | มีผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมการร่วมกัน |
| บริษัท โตโยต้า พีเอส เอนเตอร์ไพรซ์ จำกัด | มีกรรมการร่วมกัน |
| บริษัท กรีนสตาร์ เอ็นไวรอนเม้นท์ จำกัด | มีกรรมการร่วมกัน |
| บริษัท มีเดีย เชคเกอร์ จำกัด | มีกรรมการร่วมกัน |

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย: ล้านบาท) | | |
|  | งบการเงินรวม | | นโยบายการกำหนดราคา |
|  | 2556 | 2555 |  |
| รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน |  |  |  |
| รายได้จากการขายและการบริการ | 32 | 19 | ราคาตามสัญญา |
| รายได้อื่น | 2 | 1 | ราคาตามสัญญา |
| ต้นทุนขายและบริการ | 2 | - | ราคาตามสัญญา |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ | 1 | - | ราคาตามสัญญา |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 68 | 59 | ราคาตามสัญญา |
| ซื้ออุปกรณ์ | 1 | 1 | ราคาตลาด |

| (หน่วย: ล้านบาท) | | | |
| --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | นโยบายการกำหนดราคา |
|  | 2556 | 2555 |  |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย |  |  |  |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) |  |  |  |
| รายได้จากการขายและการบริการ | 4 | 1 | ราคาตามสัญญา |
| เงินปันผลรับ | 349 | 464 | ตามมติที่ประชุมของบริษัทย่อย |
| ดอกเบี้ยรับ | 2 | 1 | ร้อยละ 3 ต่อปี |
| รายได้อื่น | 43 | 30 | ราคาตามสัญญา |
| ต้นทุนขายและบริการ | 576 | 758 | ราคาตามสัญญา |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ | 21 | 7 | ราคาตามสัญญา |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 3 | 4 | ราคาตามสัญญา |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 1 | 2 | ร้อยละ 3 ต่อปี |
| รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน |  |  |  |
| รายได้จากการขายและการบริการ | 15 | 11 | ราคาตามสัญญา |
| ต้นทุนขายและบริการ | 2 | - | ราคาตามสัญญา |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ | 1 | - | ราคาตามสัญญา |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 57 | 55 | ราคาตามสัญญา |

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีรายละเอียดดังนี้

|  | (หน่วย: พันบาท) | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2556 | 2555 | 2556 | 2555 |
| **ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7)** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 5,228 | 1,379 |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) |  |  |  |  |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 17,292 | 6,665 | 6,928 | 1,940 |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 17,292 | 6,665 | 12,156 | 3,319 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7)** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 91,779 | 28,161 |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) |  |  |  |  |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 129 | 423 | - | - |
| รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 129 | 423 | 91,779 | 28,161 |
|  | |  |  |  |
| **เงินปันผลค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7)** | |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 83,197 | 118,596 |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) |  |  |  |  |
| รวมเงินปันผลค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 83,197 | 118,596 |
|  |  |  |  |  |
| **เงินมัดจำและเงินประกัน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 7,625 | 5,016 | 5,204 | 5,016 |
| รวมเงินมัดจำและเงินประกัน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 7,625 | 5,016 | 5,204 | 5,016 |
|  |  |  |  |  |
| **เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 13)** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 77,760 | 189,774 |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) |  |  |  |  |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 2,767 | 7,989 | 2,767 | 7,989 |
| รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2,767 | 7,989 | 80,527 | 197,763 |
|  |  |  |  |  |
| **เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 13)** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 5,155 | 10,074 |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) |  |  |  |  |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 13,827 | 16,937 | 7,605 | 16,016 |
| รวมเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 13,827 | 16,937 | 12,760 | 26,090 |

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย

ยอดคงเหลือของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย ณ วันที่  
31 ธันวาคม 2556 และ 2555 และการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

| (หน่วย: พันบาท) | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|  |  | ในระหว่างปี | |  |
|  | 2555 | เพิ่มขึ้น | ลดลง | 2556 |
| **เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย** |  |  |  |  |
| บริษัท โมโน เจนเนอเรชั่น จำกัด | - | 70,000 | - | 70,000 |
| บริษัท โมโน ทราเวล จำกัด | 10,000 | 3,000 | - | 13,000 |
| บริษัท โมโน โปรดักชั่น จำกัด | - | 133,355 | (133,355) | - |
| บริษัท โมโน เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด | - | 55,000 | (55,000) | - |
| PT Mono Technology Indonesia | 8,895 | 538 | - | 9,433 |
| Mono Technology Korea Corporation | - | 9,786 | - | 9,786 |
| Mono Technology Vietnam Co., Ltd. | - | 3,295 | - | 3,295 |
|  | 18,895 | 274,974 | (188,355) | 105,514 |
| **เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย** |  |  |  |  |
| บริษัท โมโน เจนเนอเรชั่น จำกัด | 73,000 | - | (73,000) | - |
|  | 73,000 | - | (73,000) | - |

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหารเป็นจำนวน 43 ล้านบาท (2555: 45 ล้านบาท) และเฉพาะของบริษัทฯเป็นจำนวน 27 ล้านบาท (2555: 36 ล้านบาท)

**7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น**

| (หน่วย: พันบาท) | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2556 | 2555 | 2556 | 2555 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน  (หมายเหตุ 6) | 17,292 | 6,665 | 12,156 | 3,319 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 181,648 | 239,534 | 147,340 | 217,327 |
| รายได้ค้างรับ | 156,579 | 129,394 | 144,109 | 127,731 |
| เงินปันผลค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน  (หมายเหตุ 6) | - | - | 83,197 | 118,596 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน  (หมายเหตุ 6) | 129 | 423 | 91,779 | 28,161 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 55,472 | 3,650 | 18,560 | 1,011 |
| รวม | 411,120 | 379,666 | 497,141 | 496,145 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (7,743) | (7,098) | (3,452) | (3,089) |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 403,377 | 372,568 | 493,689 | 493,056 |

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 แยกตามอายุลูกหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระดังนี้

| (หน่วย: พันบาท) | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| อายุหนี้ค้างชำระ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2556 | 2555 | 2556 | 2555 |
| **กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 2,928 | 200 | 1,700 | 535 |
| ค้างชำระ |  |  |  |  |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 12,564 | 6,224 | 6,273 | 1,992 |
| มากกว่า 3 - 6 เดือน | 1,010 | 241 | 663 | 792 |
| มากกว่า 6 - 12 เดือน | 490 | - | 2,578 | - |
| มากกว่า 12 เดือน | 300 | - | 942 | - |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 17,292 | 6,665 | 12,156 | 3,319 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 131,172 | 206,967 | 110,500 | 193,684 |
| ค้างชำระ |  |  |  |  |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 46,461 | 30,917 | 27,764 | 17,037 |
| มากกว่า 3 - 6 เดือน | 6,098 | 4,544 | 3,973 | 1,989 |
| มากกว่า 6 - 12 เดือน | 7,743 | 2,493 | 973 | 1,332 |
| มากกว่า 12 เดือน | 9,998 | 8,162 | 4,130 | 3,285 |
|  | 201,472 | 253,083 | 147,340 | 217,327 |
| หัก: ประมาณการรับคืน | (19,824) | (13,549) | - | - |
|  | 181,648 | 239,534 | 147,340 | 217,327 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (7,743) | (7,098) | (3,452) | (3,089) |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ | 173,905 | 232,436 | 143,888 | 214,238 |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 191,197 | 239,101 | 156,044 | 217,557 |

**8. สินค้าคงเหลือ**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  | |  | | (หน่วย: พันบาท) | |
|  | งบการเงินรวม | | | | | | | |
|  | ราคาทุน | | | รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ | | สินค้าคงเหลือ-สุทธิ | | |
|  | 2556 | 2555 | | 2556 | 2555 | 2556 | | 2555 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 12,847 | 9,351 | | (7,029) | (4,478) | 5,818 | | 4,873 |
| งานระหว่างทำ | 857 | 917 | | - | - | 857 | | 917 |
| รวม | 13,704 | 10,268 | | (7,029) | (4,478) | 6,675 | | 5,790 |

**9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
| ชื่อบริษัท | ทุนเรียกชำระแล้ว | | | ราคาทุน | | เงินปันผลที่บริษัทฯ  รับระหว่างปี | |
|  | 2556 | | 2555 | 2556 | 2555 | 2556 | 2555 |
| บริษัท โมโน เจนเนอเรชั่น จำกัด | 132,000 | | 132,000 | 52,010 | 52,010 | - | 38,280 |
| บริษัท โมโน ทราเวล จำกัด | 20,000 | | 20,000 | 9,307 | 9,307 | - | 10,000 |
| บริษัท โมโน อินโฟ ซิสเต็มส์ จำกัด | 8,000 | | 8,000 | 8,000 | 8,000 | 348,787 | 415,984 |
| บริษัท โมโน โปรดักชั่น จำกัด | 320,000 | | 5,000 | 320,000 | 5,000 | - | - |
| บริษัท โมโน เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด | 58,000 | | 3,000 | 55,010 | 10 | - | - |
| PT Mono Technology Indonesia | 3,767 | | 3,767 | 3,421 | 3,421 | - | - |
| Mono Technology Korea Corporation | 18,373 | | 2,646 | 18,373 | 2,646 | - | - |
| Mono Technology Hong Kong Ltd. | 43 | | - | 43 | - | - | - |
| Mono Technology Vietnam Co., Ltd. | 3,125 | | - | 3,125 | - | - | - |
|  |  | |  | 469,289 | 80,394 | 348,787 | 464,264 |

9.1 ในเดือนสิงหาคม 2556 บริษัทฯได้ลงทุนในหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัท Mono Technology Vietnam Co., Ltd. เป็นเงิน 3 ล้านบาท (เรียกชำระแล้วร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน)

9.2 ในเดือนกันยายน 2556 บริษัท โมโน โปรดักชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยได้ลงทุนในหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัท โมโน ทีวี จำกัด จำนวน 5,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท (เรียกชำระแล้วร้อยละ 25 ของทุน จดทะเบียน) และได้ลงทุนในหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัท โมโน บรอดคาซท์ จำกัด จำนวน 5,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท (เรียกชำระแล้วร้อยละ 25 ของทุนจดทะเบียน)

9.3 ในเดือนกันยายน 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท โมโน โปรดักชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย มีมติให้เรียกชำระค่าหุ้นส่วนที่เหลือจากผู้ถือหุ้นจำนวนร้อยละ 75 ของทุนจดทะเบียน คิดเป็นจำนวนเงิน 15 ล้านบาท โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับโครงสร้างผู้ถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าว

9.4 ในเดือนตุลาคม 2556 บริษัทฯได้ลงทุนในหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัท Mono Technology Hong Kong Ltd. เป็นเงิน 43,000 บาท (เรียกชำระแล้วร้อยละ 0.04 ของทุนจดทะเบียน)

9.5 เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการของของบริษัทฯมีมติอนุมัติให้ดำเนินการเพื่อ ปรับโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อย โดยสรุปดังนี้

1. อนุมัติให้ซื้อหุ้นเพิ่มทุนในบริษัท โมโน เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด เป็นจำนวนเงิน 55 ล้านบาท และอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนเป็นจำนวนเงิน 20 ล้านบาท เพื่อล้างผลขาดทุนสะสม บริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 27 มกราคม 2557 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับโครงสร้างผู้ถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าว
2. อนุมัติให้ซื้อหุ้นเพิ่มทุนในบริษัท โมโน โปรดักชั่น จำกัด และ Mono Technology Korea Corporation เป็นจำนวนเงิน 300 ล้านบาท และ 16 ล้านบาท ตามลำดับ โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับโครงสร้างผู้ถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าว

**10. ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่าและอุปกรณ์**

|  | (หน่วย: พันบาท) | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | | | | | |
|  | ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่า | | อุปกรณ์ เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | | คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ | | ยานพาหนะ | | สินทรัพย์  ระหว่างติดตั้ง | รวม |
| **ราคาทุน** |  | |  | |  | |  | |  |  |
| 1 มกราคม 2555 | 24,233 | | 43,460 | | 103,555 | | 14,903 | | 4,665 | 190,816 |
| ซื้อเพิ่ม | 4,645 | | 9,653 | | 22,124 | | 4,577 | | 17,138 | 58,137 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | (8,596) | | (6,395) | | (4,547) | | (1,519) | | - | (21,057) |
| โอนเข้า (ออก) | 15,356 | | 4,889 | | - | | - | | (20,245) | - |
| 31 ธันวาคม 2555 | 35,638 | | 51,607 | | 121,132 | | 17,961 | | 1,558 | 227,896 |
| ซื้อเพิ่ม | 3,104 | | 11,020 | | 38,611 | | 1,012 | | 11,103 | 64,850 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | | (104) | | (123) | | (411) | | - | (638) |
| โอนเข้า (ออก) | 4,866 | | 81 | | (71) | | - | | (4,876) | - |
| 31 ธันวาคม 2556 | 43,608 | | 62,604 | | 159,549 | | 18,562 | | 7,785 | 292,108 |
| **ค่าเสื่อมราคาสะสม** |  | |  | |  | |  | |  |  |
| 1 มกราคม 2555 | 12,107 | | 19,926 | | 56,932 | | 6,083 | | - | 95,048 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | 2,703 | | 8,322 | | 15,792 | | 2,380 | | - | 29,197 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย | (8,211) | | (6,351) | | (4,471) | | (1,519) | | - | (20,552) |
| 31 ธันวาคม 2555 | 6,599 | | 21,897 | | 68,253 | | 6,944 | | - | 103,693 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | 4,031 | | 9,359 | | 20,780 | | 2,546 | | - | 36,716 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย | - | | (112) | | (112) | | (411) | | - | (635) |
| 31 ธันวาคม 2556 | 10,630 | | 31,144 | | 88,921 | | 9,079 | | - | 139,774 |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี** |  | |  | |  | |  | |  |  |
| 31 ธันวาคม 2555 | 29,039 | | 29,710 | | 52,879 | | 11,017 | | 1,558 | 124,203 |
| 31 ธันวาคม 2556 | 32,978 | | 31,460 | | 70,628 | | 9,483 | | 7,785 | 152,334 |
| **ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี** |  |  | |  | |  | |  | |  |
| 2555 (จำนวน 19,784 พันบาท รวมอยู่ในต้นทุนการให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร) | | | | | | | | | | 29,197 |
| 2556 (จำนวน 24,076 พันบาท รวมอยู่ในต้นทุนการให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร) | | | | | | | | | | 36,716 |

|  | (หน่วย: พันบาท) | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|  | ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่า | อุปกรณ์ เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ | ยานพาหนะ | สินทรัพย์  ระหว่างติดตั้ง | รวม |
| **ราคาทุน** |  |  |  |  |  |  |
| 1 มกราคม 2555 | 10,424 | 12,570 | 73,994 | 5,835 | 4,665 | 107,488 |
| ซื้อเพิ่ม | 4,497 | 6,137 | 5,628 | 839 | 17,138 | 34,239 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | (923) | (2,077) | (3,187) | (683) | - | (6,870) |
| โอนเข้า (ออก) | 15,356 | 4,889 | - | - | (20,245) | - |
| 31 ธันวาคม 2555 | 29,354 | 21,519 | 76,435 | 5,991 | 1,558 | 134,857 |
| ซื้อเพิ่ม | 740 | 2,483 | 6,211 | - | 5,474 | 14,908 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | (799) | (678) | - | - | (1,477) |
| โอนเข้า (ออก) | 4,866 | 9 | - | - | (4,875) | - |
| 31 ธันวาคม 2556 | 34,960 | 23,212 | 81,968 | 5,991 | 2,157 | 148,288 |
| **ค่าเสื่อมราคาสะสม** |  |  |  |  |  |  |
| 1 มกราคม 2555 | 1,751 | 3,695 | 38,544 | 727 | - | 44,717 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | 2,243 | 3,665 | 10,912 | 900 | - | 17,720 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย | (554) | (873) | (960) | (519) | - | (2,906) |
| 31 ธันวาคม 2555 | 3,440 | 6,487 | 48,496 | 1,108 | - | 59,531 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | 3,434 | 4,201 | 11,013 | 918 | - | 19,566 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย | - | (334) | (446) | - | - | (780) |
| 31 ธันวาคม 2556 | 6,874 | 10,354 | 59,063 | 2,026 | - | 78,317 |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี** |  |  |  |  |  |  |
| 31 ธันวาคม 2555 | 25,914 | 15,032 | 27,939 | 4,883 | 1,558 | 75,326 |
| 31 ธันวาคม 2556 | 28,086 | 12,858 | 22,905 | 3,965 | 2,157 | 69,971 |
| **ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี** |  |  |  |  |  |  |
| 2555 (จำนวน 11,137 พันบาท รวมอยู่ในต้นทุนการให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร) | | | | | | 17,720 |
| 2556 (จำนวน 10,186 พันบาท รวมอยู่ในต้นทุนการให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร) | | | | | | 19,566 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 49 ล้านบาท (2555: 30 ล้านบาท) และเฉพาะของบริษัทฯเป็นจำนวน 19 ล้านบาท (2555: 13 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของยานพาหนะและอุปกรณ์ซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าทางการเงินโดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวน 44 ล้านบาท (2555: 45 ล้านบาท) และเฉพาะของบริษัทฯเป็นจำนวน 12 ล้านบาท (2555: 23 ล้านบาท)

**11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน**

|  | (หน่วย: พันบาท) | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | | | | |
|  | ลิขสิทธิ์เว็บไซต์ | ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ เพลง และวีดีโอ | ลิขสิทธิ์อื่น | คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ | งาน  ระหว่างผลิต | รวม |
| **ราคาทุน** |  |  |  |  |  |  |
| 1 มกราคม 2555 | 70,645 | 18,851 | - | 11,590 | 22,075 | 123,161 |
| ซื้อเพิ่ม | - | 12,679 | - | 697 | 8,398 | 21,774 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | (7,649) | - | (66) | (5,937) | (13,652) |
| โอนเข้า (ออก) | - | 20,324 | - | - | (20,324) | - |
| 31 ธันวาคม 2555 | 70,645 | 44,205 | - | 12,221 | 4,212 | 131,283 |
| ซื้อเพิ่ม | - | 9,983 | 16,449 | 280 | 223,737 | 250,449 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | (1,151) | - | - | (2,356) | (3,507) |
| โอนเข้า (ออก) | - | 85,049 | 5,790 | - | (90,839) | - |
| 31 ธันวาคม 2556 | 70,645 | 138,086 | 22,239 | 12,501 | 134,754 | 378,225 |
| **ค่าตัดจำหน่ายสะสม** |  |  |  |  |  |  |
| 1 มกราคม 2555 | 20,029 | 1,510 | - | 6,868 | - | 28,407 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี | - | 6,165 | - | 838 | - | 7,003 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับ ส่วนที่จำหน่าย | - | (3,059) | - | (63) | - | (3,122) |
| 31 ธันวาคม 2555 | 20,029 | 4,616 | - | 7,643 | - | 32,288 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี | - | 20,518 | 1,276 | 917 | - | 22,711 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับ ส่วนที่จำหน่าย | - | (19) | - | - | - | (19) |
| 31 ธันวาคม 2556 | 20,029 | 25,115 | 1,276 | 8,560 | - | 54,980 |
| **ค่าเผื่อการด้อยค่า** |  |  |  |  |  |  |
| 1 มกราคม 2555 | 644 | - | - | - | - | 644 |
| บันทึกเพิ่มขึ้นระหว่างปี | - | 1,132 | - | - | 2,060 | 3,192 |
| 31 ธันวาคม 2555 | 644 | 1,132 | - | - | 2,060 | 3,836 |
| ลดลงระหว่างปี | - | (1,132) | - | - | (2,060) | (3,192) |
| 31 ธันวาคม 2556 | 644 | - | - | - | - | 644 |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี** |  |  |  |  |  |  |
| 31 ธันวาคม 2555 | 49,972 | 38,457 | - | 4,578 | 2,152 | 95,159 |
| 31 ธันวาคม 2556 | 49,972 | 112,971 | 20,963 | 3,941 | 134,754 | 322,601 |
| **ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี** |  |  |  |  |  |  |
| 2555 (จำนวน 6,413 พันบาท รวมอยู่ในต้นทุนการให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร) | | | | | | 7,003 |
| 2556 (จำนวน 20,463 พันบาท รวมอยู่ในต้นทุนการให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร) | | | | | | 22,711 |

|  | (หน่วย: พันบาท) | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|  | ลิขสิทธิ์ เว็บไซต์ | ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ เพลง และวีดีโอ | ลิขสิทธิ์อื่น | คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ | งาน  ระหว่างผลิต | รวม |
| **ราคาทุน** |  |  |  |  |  |  |
| 1 มกราคม 2555 | 10,645 | 288 | - | 3,206 | - | 14,139 |
| ซื้อเพิ่ม | - | 6,005 | - | - | - | 6,005 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | (288) | - | (4) | - | (292) |
| 31 ธันวาคม 2555 | 10,645 | 6,005 | - | 3,202 | - | 19,852 |
| ซื้อเพิ่ม | - | 809 | - | 3 | 8,726 | 9,538 |
| โอนเข้า (ออก) | - | 2,305 | - | - | (2,305) | - |
| 31 ธันวาคม 2556 | 10,645 | 9,119 | - | 3,205 | 6,421 | 29,390 |
| **ค่าตัดจำหน่ายสะสม** |  |  |  |  |  |  |
| 1 มกราคม 2555 | 3,508 | 163 | - | 1,731 | - | 5,402 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี | - | 891 | - | 483 | - | 1,374 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับ ส่วนที่จำหน่าย | - | (287) | - | (2) | - | (289) |
| 31 ธันวาคม 2555 | 3,508 | 767 | - | 2,212 | - | 6,487 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี | - | 1,800 | - | 466 | - | 2,266 |
| 31 ธันวาคม 2556 | 3,508 | 2,567 | - | 2,678 | - | 8,753 |
| **ค่าเผื่อการด้อยค่า** |  |  |  |  |  |  |
| 1 มกราคม 2555 | 644 | - | - | - | - | 644 |
| 31 ธันวาคม 2555 | 644 | - | - | - | - | 644 |
| 31 ธันวาคม 2556 | 644 | - | - | - | - | 644 |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี** |  |  |  |  |  |  |
| 31 ธันวาคม 2555 | 6,493 | 5,238 | - | 990 | - | 12,721 |
| 31 ธันวาคม 2556 | 6,493 | 6,552 | - | 527 | 6,421 | 19,993 |
| **ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี** |  |  |  |  |  |  |
| 2555 (จำนวน 891 พันบาท รวมอยู่ในต้นทุนการให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร) | | | | | | 1,374 |
| 2556 (จำนวน 1,800 พันบาท รวมอยู่ในต้นทุนการให้บริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร) | | | | | | 2,266 |

**12. เงินมัดจำและเงินประกัน**

|  | (หน่วย: พันบาท) | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2556 | 2555 | 2556 | 2555 |
| เงินประกันการประมูลใบอนุญาตให้ใช้คลื่นความถี่เพื่อให้บริการโทรทัศน์ในระบบดิจิตอล | 38,000 | - | - | - |
| เงินมัดจำค่าที่ดิน | 68,000 | - | - | - |
| อื่นๆ | 24,507 | 14,139 | 5,421 | 7,212 |
| รวมเงินมัดจำและเงินประกัน | 130,507 | 14,139 | 5,421 | 7,212 |

12.1 บริษัท โมโน บรอดคาซท์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ เป็นผู้ชนะการประมูลใบอนุญาตให้ใช้คลื่นความถี่เพื่อให้บริการโทรทัศน์ในระบบดิจิตอล ประเภทบริการทางธุรกิจระดับชาติ ในหมวดหมู่ทั่วไปแบบความคมชัดปกติ (“ใบอนุญาต”) จากคณะกรรมการกิจการกระจายเสียง กิจการโทรทัศน์ และกิจการโทรคมนาคมแห่งชาติ (“กสทช.”) โดยบริษัทย่อยดังกล่าวจะต้องชำระค่าธรรมเนียมใบอนุญาตให้ใช้คลื่นความถี่จำนวน 2,250 ล้านบาท (ยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) โดยแยกชำระ ดังนี้

1. เงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาตให้ใช้คลื่นความถี่ในส่วนของราคาขั้นต่ำ จำนวน 380 ล้านบาท แบ่งชำระ 4 งวด ตามเงื่อนไขที่ กสทช. กำหนด ภายใน 3 ปีนับแต่วันที่ได้รับใบอนุญาต
2. เงินค่าธรรมเนียมใบอนุญาตให้ใช้คลื่นความถี่ในส่วนที่เกินกว่าราคาขั้นต่ำ แบ่งชำระ 6 งวด ตามเงื่อนไขที่ กสทช. กำหนด ภายใน 5 ปีนับแต่วันที่ได้รับใบอนุญาต

บริษัทย่อยดังกล่าวจะต้องดำเนินการขอใบอนุญาตให้แล้วเสร็จภายใน 45 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งการเป็นผู้ชนะการประมูล (13 มกราคม 2557) โดยใบอนุญาตดังกล่าวจะมีอายุ 15 ปี นับจากวันที่ได้รับอนุญาต

นอกจากนี้ บริษัทย่อยต้องชำระค่าธรรมเนียมใบอนุญาต ค่าธรรมเนียมอื่น และนำส่งเงินรายปีเข้ากองทุนวิจัยและพัฒนากิจการกระจายเสียง กิจการโทรทัศน์ และกิจการโทรคมนาคมเพื่อประโยชน์สาธารณะตามประกาศคณะกรรมการ กสทช.

12.2 เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท โมโน โปรดักชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย มีมติให้ซื้อที่ดินมูลค่า 180 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำมาประกอบธุรกิจของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทย่อยดังกล่าวได้ชำระเงินมัดจำสำหรับที่ดินเป็นจำนวน 68 ล้านบาท

**13. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น**

| (หน่วย: พันบาท) | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2556 | 2555 | 2556 | 2555 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน  (หมายเหตุ 6) | 2,767 | 7,989 | 80,527 | 197,763 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 95,823 | 102,333 | 64,569 | 65,689 |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน  (หมายเหตุ 6) | 13,827 | 16,937 | 12,760 | 26,090 |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 38,783 | 31,791 | 22,625 | 14,000 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 37,903 | 33,867 | 15,697 | 16,247 |
| เจ้าหนี้ซื้อสินทรัพย์ | 10,548 | 2,562 | 2,896 | 1,463 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 199,651 | 195,479 | 199,074 | 321,252 |

**14. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2556 | 2555 | 2556 | 2555 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | 33,620 | 36,397 | 4,952 | 14,882 |
| หัก : ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย | (2,145) | (2,630) | (160) | (781) |
| รวม | 31,475 | 33,767 | 4,792 | 14,101 |
| หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (16,830) | (17,214) | (3,960) | (9,090) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 14,645 | 16,553 | 832 | 5,011 |

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทลีสซิ่งเพื่อเช่ายานพาหนะและอุปกรณ์ใช้ในการดำเนินงานของกิจการโดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 3 ถึง 5 ปี

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงินดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย: พันบาท) | | | | | |
|  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | รวม | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | รวม |
| ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า | 18,341 | 15,279 | 33,620 | 4,103 | 849 | 4,952 |
| ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงิน รอการตัดบัญชี | (1,511) | (634) | (2,145) | (143) | (17) | (160) |
| มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า | 16,830 | 14,645 | 31,475 | 3,960 | 832 | 4,792 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย: พันบาท) | | | | | |
|  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 | | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | รวม | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | รวม |
| ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า | 18,885 | 17,512 | 36,397 | 9,656 | 5,226 | 14,882 |
| ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงิน รอการตัดบัญชี | (1,671) | (959) | (2,630) | (566) | (215) | (781) |
| มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า | 17,214 | 16,553 | 33,767 | 9,090 | 5,011 | 14,101 |

**15. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน**

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน แสดงได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2556 | 2555 | 2556 | 2555 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี | 18,910 | 12,968 | 11,073 | 7,309 |
| ต้นทุนบริการในปัจจุบัน | 4,309 | 3,489 | 2,267 | 1,913 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 774 | 325 | 456 | 87 |
| ขาดทุนจากประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์  ประกันภัย | - | 2,128 | - | 1,764 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี | 23,993 | 18,910 | 13,796 | 11,073 |

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนแสดงได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | (หน่วย: พันบาท) | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2556 | 2555 | 2556 | 2555 |
| ต้นทุนบริการในปัจจุบัน | 4,309 | 3,489 | 2,267 | 1,913 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 774 | 325 | 456 | 87 |
| ขาดทุนจากประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | - | 2,128 | - | 1,764 |
| รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน  (แสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร) | 5,083 | 5,942 | 2,723 | 3,764 |

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมินสรุปได้ดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2556 | 2555 |
| อัตราคิดลด | 3.9 - 4.4% | 3.9 - 4.4% |
| อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต | 5% | 5% |

จำนวนเงินภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและสองปีย้อนหลังแสดงได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|  | ภาระผูกพันตาม  โครงการผลประโยชน์ | | การปรับปรุงตามประสบการณ์  ที่เกิดจากหนี้สินโครงการ | |
|  | งบการเงินรวม | งบการเงิน  เฉพาะกิจการ | งบการเงินรวม | งบการเงิน  เฉพาะกิจการ |
| ปี 2556 | 23,993 | 13,796 | - | - |
| ปี 2555 | 18,910 | 11,073 | (1,460) | (1,538) |
| ปี 2554 | 12,968 | 7,309 | - | - |

**16. ทุนเรือนหุ้น**

เมื่อวันที่ 3 มิถุนายน 2556 บริษัทฯได้รับเงินจากการเสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไป (Initial Public Offering) จำนวน 245 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.1 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 11.40 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 2,793 ล้านบาท ในการออกจำหน่ายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้นดังกล่าวเป็นจำนวน 73 ล้านบาท (สุทธิจากภาษีเงินได้ 17 ล้านบาท) ซึ่ง บริษัทฯได้แสดงหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ บริษัทฯได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วเป็น 140 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 1,400 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.1 บาท) กับกระทรวงพาณิชย์แล้วในวันดังกล่าว

**17. สำรองตามกฎหมาย**

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ในปัจจุบันบริษัทฯได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

**18. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ**

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (หน่วย: พันบาท) | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2556 | 2555 | 2556 | 2555 |
| เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน | 258,067 | 224,073 | 106,908 | 94,497 |
| ต้นทุนการให้บริการเสริมบนโทรศัพท์เคลื่อนที่ | 212,820 | 242,511 | 769,561 | 948,038 |
| ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย | 85,220 | 61,560 | 62,056 | 19,134 |
| ค่าสาธารณูปโภค | 76,932 | 62,865 | 61,988 | 57,952 |
| ต้นทุนขายสินค้า | 65,191 | 35,491 | - | - |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 59,426 | 36,200 | 21,832 | 19,094 |
| ต้นทุนรับจ้างผลิตรายการ | 31,025 | 30,276 | - | - |

**19. ภาษีเงินได้**

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (หน่วย: พันบาท) | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2556 | 2555 | 2556 | 2555 |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี | 37,649 | 62,420 | 35,089 | 42,564 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | (16,029) | - | (1,604) | - |
| ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 16) | 17,458 | - | 17,458 | - |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | 39,078 | 62,420 | 50,943 | 42,564 |

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สามารถแสดงได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (หน่วย: พันบาท) | | | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2556 | 2555 | 2556 | 2555 |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล | 540,543 | 669,722 | 608,159 | 642,300 |
| อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล | ร้อยละ 20 | ร้อยละ 23 | ร้อยละ 20 | ร้อยละ 23 |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี | 108,109 | 154,036 | 121,632 | 147,729 |
| ผลกระทบทางภาษีของรายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษี : |  |  |  |  |
| การส่งเสริมการลงทุน (หมายเหตุ 20) | (67,563) | (98,668) | - | - |
| เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย | - | - | (69,757) | (106,781) |
| อื่น ๆ | (1,468) | 7,052 | (932) | 1,616 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | 39,078 | 62,420 | 50,943 | 42,564 |

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|  | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | 2556 | 2555 | 2556 | 2555 |
| **สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี** |  |  |  |  |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญและประมาณการรับคืน) | 5,514 | - | 691 | - |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ผลแตกต่างค่าตัดจำหน่าย) | (7,095) | - | (1,098) | - |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 4,595 | - | 2,759 | - |
| ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ | 12,368 | - | - | - |
| อื่น ๆ | 647 |  | (748) |  |
| รวม | 16,029 | - | 1,604 | - |
| โดยแสดงเป็น |  |  |  |  |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 21,768 | - | 1,604 | - |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (5,739) | - | - | - |
| รวม | 16,029 | - | 1,604 | - |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทย่อยมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ ยังไม่ได้ใช้ จำนวน 22 ล้านบาท ที่บริษัทย่อยไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจาก บริษัทย่อยพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทย่อยอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ข้างต้นมาใช้ประโยชน์ได้

**20. การส่งเสริมการลงทุน**

บริษัท โมโน อินโฟ ซิสเต็มส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1029(7)/2554 เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2554 สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น (วันที่ 31 กรกฎาคม 2554)

ในปี 2556 บริษัท โมโน อินโฟ ซิสเต็มส์ จำกัด มีรายได้ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนเป็นจำนวน 374 ล้านบาท (2555: 458 ล้านบาท)

**21. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน**

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

**22. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ**

บริษัทฯ บริษัทย่อย และพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯและบริษัทย่อยและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯและบริษัทย่อย ในระหว่างปี 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 8 ล้านบาท (2555: 7 ล้านบาท) และเฉพาะของบริษัทฯเป็นจำนวนเงิน 4 ล้านบาท (2555: 3 ล้านบาท)

**23. เงินปันผล**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| เงินปันผล | อนุมัติโดย | เงินปันผลจ่าย | เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น |
|  |  | (หน่วย: ล้านบาท) | (หน่วย: บาทต่อหุ้น) |
|  |  |  |  |
| เงินปันผลประจำปี 2555 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2556 | 161.7 | 0.14 |
| เงินปันผลระหว่างกาล สำหรับปี 2556 | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม 2556 | 161.7 | 0.14 |
|  | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2556 | 161.0 | 0.12 |
|  | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 6 พฤษจิกายน 2556 | 100.8 | 0.07 |
| รวมเงินปันผลจ่ายสำหรับปี 2556 | | 585.2 | 0.47 |
|  |  |  |  |
| เงินปันผลประจำปี 2554 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2555 | 12.5 | 1.25 |
| เงินปันผลระหว่างกาล สำหรับปี 2555 | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2555 | 39.0 | 0.04 |
|  | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2555 | 127.0 | 0.13 |
|  | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2555 | 134.0 | 0.13 |
|  | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2555 | 120.1 | 0.10 |
| รวมเงินปันผลจ่ายสำหรับปี 2555 | | 432.6 | 1.65 |

**24. ส่วนงานดำเนินงาน**

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย ดังนั้นรายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

รายได้ส่วนใหญ่ของบริษัทฯและบริษัทย่อยเกิดจากลูกค้ารายใหญ่จำนวนสามราย

ข้อมูลรายได้ กำไรและสินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย: พันบาท) | | | | | | | |
|  | ธุรกิจสื่อและให้บริการข้อมูล(1) | | ธุรกิจบันเทิง(2) | | การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน | | งบการเงินรวม | |
|  | 2556 | 2555 | 2556 | 2555 | 2556 | 2555 | 2556 | 2555 |
| รายได้จากการขายและการบริการ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้จากภายนอก | 1,308,228 | 1,460,346 | 99,158 | 77,860 | - | - | 1,407,386 | 1,538,206 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | - | - | 12,853 | 8,351 | (12,853) | (8,351) | - | - |
| รายได้ทั้งสิ้น | 1,308,228 | 1,460,346 | 112,011 | 86,211 | (12,853) | (8,351) | 1,407,386 | 1,538,206 |
| กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน | 805,729 | 953,130 | 35,479 | 26,615 |  |  | 841,208 | 979,745 |
| รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้อื่น |  |  |  |  |  |  | 90,579 | 23,663 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ |  |  |  |  |  |  | (101,045) | (87,628) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร |  |  |  |  |  |  | (287,981) | (242,355) |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน |  |  |  |  |  |  | (2,566) | (3,703) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  |  |  | (39,078) | (62,420) |
| กำไรสำหรับปี |  |  |  |  |  |  | 501,117 | 607,302 |
| ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่าและอุปกรณ์ | 147,680 | 121,237 | 4,654 | 2,966 | - | - | 152,334 | 124,203 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 142,318 | 68,798 | 180,284 | 26,361 | - | - | 322,602 | 95,159 |

1. ธุรกิจสื่อและให้บริการข้อมูล ประกอบด้วยธุรกิจบริการเสริมบนโทรศัพท์เคลื่อนที่ ธุรกิจสื่ออินเทอร์เน็ต ธุรกิจสื่อสิ่งพิมพ์และธุรกิจสื่อทีวี
2. ธุรกิจบันเทิง ประกอบด้วยธุรกิจเพลงและธุรกิจภาพยนตร์

**25. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**

**25.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 160 ล้านบาท (2555: 4 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อที่ดิน อุปกรณ์ ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์และรายการโทรทัศน์

**25.2 การค้ำประกัน**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากการที่ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาเป็นจำนวน 6 ล้านบาท (2555: 6 ล้านบาท) ในนามของบริษัทฯและบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัทฯเป็นจำนวน 5 ล้านบาท (2555: 5 ล้านบาท)

**25.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ**

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร และสัญญาบริการ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 5 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | (หน่วย: พันบาท) | |
|  | 2556 | 2555 |
| จ่ายชำระ |  |  |
| ภายใน 1 ปี | 69,192 | 56,518 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 57,423 | 33,395 |

**26. เครื่องมือทางการเงิน**

**26.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง**

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนชั่วคราว ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

***ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ***

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวเนื่องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และ เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯและบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ อย่างไรก็ตาม เนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยมีลูกค้ารายใหญ่จำนวนน้อยรายและอยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน ทำให้บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของลูกหนี้ จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯและบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

***ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย***

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินลงทุนชั่วคราว เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

**26.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน**

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯและบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น เงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯและบริษัทย่อยจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรมหมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันหรือจ่ายชำระหนี้สินในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

**27. การบริหารจัดการทุน**

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อย คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย และเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.09:1 (2555: 0.57:1) และเฉพาะบริษัทฯมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.07:1 (2555: 1.37:1)

**28. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯเมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2557