

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นบริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุลรวมและงบดุลเฉพาะของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะของบริษัท งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะของบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีที่แนบมานี้ของบริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงิน โดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะของบริษัท และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ประสิทธิ์ เชื้อศรีกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4174

บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มบีเอส จำกัด

กรุงเทพมหานคร

11 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2547

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	159,071,829	313,184,687	158,318,246	312,202,584
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	5	384,104,859	383,495,401	384,013,746	383,495,401
ลูกหนี้เงินทดรองจ่ายและเงินให้กู้ยืม					
แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6 ง)	-	1,398,704	36,000,000	2,399,800
ลิขสิทธิ์รายการบันเทิงและ					
ต้นทุนการผลิตรายการบันเทิง - สุทธิ	7	107,099,072	87,364,451	107,099,072	87,364,451
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6 จ), 8	77,285,412	76,919,868	78,802,143	75,878,797
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>727,561,172</u>	<u>862,363,111</u>	<u>764,233,207</u>	<u>861,341,033</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	9,580,470	983,893
อุปกรณ์ - สุทธิ	10	140,192,366	10,119,479	97,524,593	10,119,479
สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทาน - สุทธิ	11	2,307,256,274	2,410,310,363	2,307,256,274	2,410,310,363
สินทรัพย์อื่น	6 ฉ), 8	14,345,125	26,181,486	14,345,125	26,181,486
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>2,461,793,765</u>	<u>2,446,611,328</u>	<u>2,428,706,462</u>	<u>2,447,595,221</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>3,189,354,937</u></u>	<u><u>3,308,974,439</u></u>	<u><u>3,192,939,669</u></u>	<u><u>3,308,936,254</u></u>

กรรมการ _____ กรรมการ _____

วันที่ _____

หมายเหตุประกอบงบการเงิน ในหน้า 9 ถึง 44 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	13	300,000,000	6,992,819	300,000,000	6,992,819
เจ้าหนี้การค้า	14	36,598,855	79,137,917	37,175,399	79,069,809
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	67,777,490	33,843,289	67,777,490	33,843,289
ค่าสัมปทานค้างจ่าย	22	450,000,000	400,000,000	450,000,000	400,000,000
เจ้าหนี้ค่าอุปกรณ์ส่งสัญญาณที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		-	18,453,352	-	18,453,352
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6 ข)	135,300,982	128,523,716	135,379,077	128,514,716
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	15	44,083,515	29,210,338	47,013,608	29,249,261
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,033,760,842	696,161,431	1,037,345,574	696,123,246
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว-สุทธิ	13	738,277,390	785,055,588	738,277,390	785,055,588
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		738,277,390	785,055,588	738,277,390	785,055,588
รวมหนี้สิน		1,772,038,232	1,481,217,019	1,775,622,964	1,481,178,834
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน-หุ้นสามัญ	16	6,300,000,000	6,000,000,000	6,300,000,000	6,000,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว-หุ้นสามัญ	16	6,000,000,000	5,750,000,000	6,000,000,000	5,750,000,000
ส่วนลดมูลค่าหุ้น	16	(176,841,971)	(176,841,971)	(176,841,971)	(176,841,971)
ขาดทุนสะสม		(4,405,841,324)	(3,745,400,609)	(4,405,841,324)	(3,745,400,609)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,417,316,705	1,827,757,420	1,417,316,705	1,827,757,420
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,189,354,937	3,308,974,439	3,192,939,669	3,308,936,254

หมายเหตุประกอบงบการเงิน ในหน้า 9 ถึง 44 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
รายได้	6 ก)				
รายได้ค่าบริการ	17	1,690,481,467	1,459,341,286	1,689,006,367	1,459,341,286
รายได้อื่น		10,131,533	7,800,518	12,688,862	7,801,614
รวมรายได้		<u>1,700,613,000</u>	<u>1,467,141,804</u>	<u>1,701,695,229</u>	<u>1,467,142,900</u>
ค่าใช้จ่าย	6 ข)				
ต้นทุนค่าบริการ		1,084,932,741	1,025,581,041	1,075,553,805	1,025,581,041
ค่าสัมปทาน		850,000,000	750,000,000	850,000,000	750,000,000
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร		366,736,001	382,037,984	366,793,743	382,022,973
ค่าตอบแทนกรรมการ		1,230,000	1,160,000	1,230,000	1,160,000
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	9	-	-	10,403,423	16,107
รวมค่าใช้จ่าย		<u>2,302,898,742</u>	<u>2,158,779,025</u>	<u>2,303,980,971</u>	<u>2,158,780,121</u>
ขาดทุนก่อนดอกเบี้ยจ่าย		(602,285,742)	(691,637,221)	(602,285,742)	(691,637,221)
ดอกเบี้ยจ่าย		(58,154,973)	(78,508,582)	(58,154,973)	(78,508,582)
ขาดทุนสุทธิสำหรับปี	18	<u>(660,440,715)</u>	<u>(770,145,803)</u>	<u>(660,440,715)</u>	<u>(770,145,803)</u>
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและขาดทุนต่อหุ้นปรับลด	19				
ขาดทุนสุทธิสำหรับปี		(0.57)	(0.70)	(0.57)	(0.70)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน ในหน้า 9 ถึง 44 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			
	หุ้นสามัญ	ส่วนเกิน(ส่วนลด)		รวม
		มูลค่าหุ้น	ขาดทุน	
บาท	บาท	บาท	บาท	
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2545	4,250,000,000	(412,496,161)	(2,975,254,806)	862,249,033
ออกหุ้นสามัญระหว่างปี	16 1,500,000,000	235,654,190	-	1,735,654,190
ขาดทุนสุทธิสำหรับปี	-	-	(770,145,803)	(770,145,803)
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2545	5,750,000,000	(176,841,971)	(3,745,400,609)	1,827,757,420
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2546	5,750,000,000	(176,841,971)	(3,745,400,609)	1,827,757,420
ออกหุ้นสามัญระหว่างปี	16 250,000,000	-	-	250,000,000
ขาดทุนสุทธิสำหรับปี	-	-	(660,440,715)	(660,440,715)
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546	6,000,000,000	(176,841,971)	(4,405,841,324)	1,417,316,705

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะของบริษัท			
	หุ้นสามัญ	ส่วนเกิน(ส่วนลด)		รวม
		มูลค่าหุ้น	ขาดทุน	
บาท	บาท	บาท	บาท	
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2545	4,250,000,000	(412,496,161)	(2,975,254,806)	862,249,033
ออกหุ้นสามัญระหว่างปี	16 1,500,000,000	235,654,190	-	1,735,654,190
ขาดทุนสุทธิสำหรับปี	-	-	(770,145,803)	(770,145,803)
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2545	5,750,000,000	(176,841,971)	(3,745,400,609)	1,827,757,420
ยอดคงเหลือต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2546	5,750,000,000	(176,841,971)	(3,745,400,609)	1,827,757,420
ออกหุ้นสามัญระหว่างปี	16 250,000,000	-	-	250,000,000
ขาดทุนสุทธิสำหรับปี	-	-	(660,440,715)	(660,440,715)
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546	6,000,000,000	(176,841,971)	(4,405,841,324)	1,417,316,705

หมายเหตุประกอบงบการเงิน ในหน้า 9 ถึง 44 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
ขาดทุนสุทธิสำหรับปี	(660,440,715)	(770,145,803)	(660,440,715)	(770,145,803)	
รายการปรับปรุง					
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทาน	11	225,381,981	222,967,638	225,381,981	222,967,638
(กำไร)/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		354,781	(582,165)	354,781	(582,165)
ค่าเสื่อมราคา	10	22,751,786	12,147,737	13,588,299	12,147,737
ค่าตัดจำหน่ายและค่าเผื่อการด้อยค่าของลิขสิทธิ์รายการ					
และต้นทุนการผลิตรายการบันเทิง	7	390,081,166	386,091,524	390,081,166	386,091,524
หนี้สงสัยจะสูญ		(3,029,181)	20,047,810	(3,029,181)	20,047,810
ขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินทรัพย์จากการแลกเปลี่ยน		(2,711,697)	(172,998)	(2,711,697)	(172,998)
ค่าตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมเงินกู้ยืม	13	1,455,000	1,455,000	1,455,000	1,455,000
ขาดทุนจากการขาย/ปรับปรุงอุปกรณ์					
และสินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทาน		-	793,484	-	793,484
ส่วนแบ่งขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	10,403,423	16,107
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน					
ลูกหนี้การค้า		2,419,724	(205,223,152)	2,510,836	(205,223,152)
ลูกหนี้เงินทรองจ่ายแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		1,398,704	(1,898,704)	1,399,800	(1,899,800)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,346,153	(30,700,969)	(211,648)	(29,659,899)
สินทรัพย์อื่น		11,836,361	(12,146,041)	11,836,361	(12,146,041)
เจ้าหนี้การค้า		(41,757,448)	39,121,938	(41,112,796)	39,053,831
ค่าสัมปทานค้างจ่าย		50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		(7,933,808)	57,297,152	(7,846,713)	57,288,152
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		14,873,177	17,739,718	17,764,347	17,778,641
กระแสเงินสดได้มา(ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน		7,025,984	(213,207,831)	9,423,244	(212,189,934)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน ในหน้า 9 ถึง 44 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสิทธิราชการและ					
ต้นทุนการผลิตราชการบันเทิง	7	(395,104,713)	(390,886,011)	(395,104,713)	(390,886,011)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทาน	11	(122,918,174)	(86,119,993)	(122,918,174)	(86,119,993)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์	10	(152,234,391)	(369,480)	(100,403,131)	(369,480)
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	(19,000,000)	(1,000,000)
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	6 ง)	-	-	(35,000,000)	(1,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(670,257,278)	(477,375,484)	(672,426,018)	(479,375,484)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินสดรับจากเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากธนาคาร	13	1,399,969,266	110,098,824	1,399,969,266	110,098,824
เงินสดจ่ายคืนเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากธนาคาร	13	(1,106,962,085)	(878,576,642)	(1,106,962,085)	(878,576,642)
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	13	(33,888,745)	-	(33,888,745)	-
เงินสดรับจากการชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุน	16	-	1,800,000,000	-	1,800,000,000
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นทุน	16	-	(64,345,810)	-	(64,345,810)
เงินสดรับจากการชำระค่าหุ้นสามัญในการใช้สิทธิ					
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	16	250,000,000	-	250,000,000	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน		509,118,436	967,176,372	509,118,436	967,176,372
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น/(ลดลง) สุทธิ		(154,112,858)	276,593,057	(153,884,338)	275,610,954
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		313,184,687	36,591,630	312,202,584	36,591,630
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี		159,071,829	313,184,687	158,318,246	312,202,584

หมายเหตุประกอบงบการเงิน ในหน้า 9 ถึง 44 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย					
เงินสดในมือ	635,000	635,000	635,000	635,000	
เงินฝากธนาคาร	158,436,829	82,549,687	157,683,246	81,567,584	
เงินลงทุนระยะสั้น	-	230,000,000	-	230,000,000	
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	159,071,829	313,184,687	158,318,246	312,202,584
ข้อมูลเพิ่มเติมสำหรับงบกระแสเงินสด					
ดอกเบี้ยจ่าย	58,642,260	83,771,442	58,642,260	83,771,442	
ภาษีเงินได้จ่าย	-	-	-	-	
รายการที่มีใช้เงินสด					
แปลงเจ้าหนี้ค่าอุปกรณ์ส่งสัญญาณเป็นเงินกู้ยืมระยะยาว	19,589,748	117,711,648	19,589,748	117,711,648	
ซื้อลิขสิทธิ์รายการบันเทิงและต้นทุนการผลิตรายการบันเทิง โดยที่ยังไม่ได้ชำระเงิน	19,284,036	4,572,961	19,284,036	4,572,961	

หมายเหตุประกอบงบการเงิน ในหน้า 9 ถึง 44 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ที่ได้จดทะเบียนไว้ดังนี้

เลขที่ 1010 อาคารชินวัตรทาวเวอร์ 3 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

บริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 13 มีนาคม พ.ศ. 2545

การดำเนินงานของบริษัทเกี่ยวข้องกับการดำเนินการสถานีโทรทัศน์ภายใต้สัญญาเข้าร่วมงานและดำเนินการสถานีวิทยุโทรทัศน์ระบบ ยู เอช เอฟ (สัญญาสัมปทาน) ที่ได้รับจากสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี (สำนักงานฯ) ลงวันที่ 3 กรกฎาคม พ.ศ. 2538 และสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมฉบับลงวันที่ 25 เมษายน พ.ศ. 2543 สัญญาสัมปทานกำหนดอายุสัญญา 30 ปี หรือสิ้นสุดวันที่ 3 กรกฎาคม พ.ศ. 2568 บริษัทต้องดำเนินงานภายใต้เงื่อนไขสัญญาสัมปทานในการเสนอข่าวสารคดีและสารประโยชน์ร่วมกันต้องไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 ของเวลาออกอากาศทั้งหมด บริษัทจะต้องจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่สำนักงานฯ ตามอัตราร้อยละของรายได้หรือผลประโยชน์ตอบแทนขั้นต่ำตามที่ระบุไว้ในสัญญาแล้วแต่จำนวนใดจะมากกว่า

สัมปทานดังกล่าวเป็นแบบ สร้าง-โอน-ดำเนินงาน ภายใต้สัญญาสัมปทาน บริษัทต้องโอนกรรมสิทธิ์ในอาคารและอุปกรณ์ที่บริษัทจัดหาไว้สำหรับดำเนินการภายใต้สัญญาข้างต้นให้เป็นกรรมสิทธิ์ของสำนักงานฯ ทั้งนี้ที่ได้ดำเนินการติดตั้งอุปกรณ์เรียบร้อยแล้วในแต่ละช่วงเวลาภายใต้เวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาสัมปทานดังต่อไปนี้

ปีที่	สำหรับปี	ล้านบาท
1	2539	1,799
2	2540	1,210
3	2541	131
4	2542	121
5	2543	127
6 – 10	2544 - 2548	1,169
11 – 15	2549 - 2553	1,677
16 – 20	2554 - 2558	2,165
21 – 25	2559 - 2563	2,877
26 – 30	2564 - 2568	2,953

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

๙

๙

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

วิธีส่วนได้เสียจะทำให้ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนภายหลังการได้มาที่เป็นส่วนของบริษัทในบริษัทย่อยจะบันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุน และส่วนแบ่งในส่วนของความเคลื่อนไหวในสำรองส่วนเกินทุนภายหลังการได้มาจะบันทึกไว้ในส่วนของสำรองส่วนเกินทุน ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาจะปรับปรุงกับต้นทุนของเงินลงทุน รายการกำไรหรือรายการขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยถูกตัดบัญชีเท่าที่บริษัทมีส่วนได้เสียในบริษัทย่อยนั้น เว้นแต่รายการขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงดังกล่าวซึ่งมีหลักฐานว่าสินทรัพย์ที่โอนระหว่างกันเกิดการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อยรวมถึงค่าความนิยมที่เกิดจากการได้มา (สุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสม) บริษัทต้องไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนอีกต่อไปเมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทในบริษัทย่อยมีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของบริษัทในบริษัทย่อย เว้นแต่บริษัทเกิดภาวะหนี้หรือต้องจ่ายชำระหนี้แทนบริษัทย่อย

2.3 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

๙

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเป็นการกำหนดอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า ซึ่งเป็นอัตราแลกเปลี่ยนที่ทำให้ทางกลุ่มบริษัทจะได้รับ/จ่ายเงินตราต่างประเทศในอนาคตตามจำนวนและวันที่ได้ตกลงเป็นการล่วงหน้า ภาระจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าบันทึกไว้ในงบดุล ณ วันที่ตามสัญญา ลูกหนี้/เจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจะถูกแปลงค่าตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นงวดบัญชี กำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวจะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน ส่วนเพิ่มหรือส่วนลดที่เท่ากับส่วนแตกต่างระหว่างอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ทำสัญญาและอัตราแลกเปลี่ยนที่ได้ตกลงเป็นการล่วงหน้าตามสัญญาจะถูกตัดจำหน่ายตลอดอายุสัญญา

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินซึ่งบริษัทเป็นคู่สัญญา ได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 21

2.6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในการจัดทำงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารตามคำนิยามที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีในประเทศไทยเรื่อง งบกระแสเงินสดซึ่งสอดคล้องกับกฎกระทรวงฉบับที่ 7 (พ.ศ. 2539) ออกตามความในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535

จากคำนิยามข้างต้นเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจึงหมายความรวมถึง เงินสด และเงินลงทุนระยะสั้นที่ถึงกำหนดภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่า

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.7 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงด้วยมูลค่าที่จะได้รับ ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญประมาณจากการสอบทานยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวดหนี้สูญที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดตัดเป็นค่าใช้จ่ายทันทีที่เกิดขึ้น

2.8 ลิขสิทธิ์รายการบันเทิงและต้นทุนการผลิตรายการ

ลิขสิทธิ์รายการบันเทิง

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

บริษัทซื้อลิขสิทธิ์รายการบันเทิงเพื่อออกอากาศ บริษัทบันทึกต้นทุนลิขสิทธิ์รายการบันเทิงโดยใช้ราคาทุน ต้นทุนในการซื้อประกอบด้วย ราคาซื้อและค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการซื้อลิขสิทธิ์นั้น เช่น ค่าภาษีอากร หักด้วยส่วนลดและเงินที่ได้รับคืนจากการซื้อลิขสิทธิ์นั้น บริษัทจะตั้งสำรองเพื่อการค้ำของลิขสิทธิ์โดยพิจารณาถึงมูลค่าของรายได้ที่คาดว่าจะได้รับในอนาคต

บริษัทตัดจำหน่ายต้นทุนของลิขสิทธิ์รายการบันเทิงตามจำนวนครั้งที่ออกอากาศตามที่กำหนดไว้ในสัญญา ถ้าบริษัทออกอากาศมากกว่า 1 ครั้ง บริษัทจะตัดจำหน่ายต้นทุนของลิขสิทธิ์รายการบันเทิงร้อยละ 80 ในครั้งแรกที่มีการออกอากาศ และร้อยละ 20 สำหรับการออกอากาศในครั้งที่สอง

ต้นทุนการผลิตรายการ

ต้นทุนการผลิตรายการบันเทิงประกอบด้วยค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยตรงกับการผลิตรายการ ต้นทุนการผลิตรายการข่าวบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น ต้นทุนการผลิตรายการอื่นบันทึกเป็นต้นทุนการผลิตรายการบันเทิง โดยพิจารณาถึงมูลค่าของรายได้ที่คาดว่าจะได้รับในอนาคต บริษัทตัดจำหน่ายต้นทุนการผลิตรายการบันเทิงทันทีเมื่อมีการออกอากาศ

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.9 อุปกรณ์

อุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนเดิม หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์แต่ละชนิด ตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดินเช่าและอาคารเช่า
รถยนต์

ตามอายุของสัญญาเช่าหรืออายุการใช้งานแล้วแต่อย่างไรจะต่ำกว่า

5 ปี

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

อุปกรณ์สำนักงาน

5 ปี

รายจ่ายเกี่ยวกับการต่อเติม การต่ออายุ หรือการปรับปรุงสินทรัพย์ให้ดีขึ้น ซึ่งทำให้ราคาเปลี่ยนแปลงในปัจจุบันของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างเป็นสาระสำคัญจะรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ส่วนค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

บริษัทมีนโยบายในการสอบทานมูลค่าของสินทรัพย์เป็นประจำทุกปี และปรับการคิดค่าเสื่อมราคาให้สอดคล้องกับอายุการใช้งาน โดยประมาณ

กำไรและขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์กำหนดขึ้นจากราคาตามบัญชีและได้รวมอยู่ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากการดำเนินงาน

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.10 สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทาน

สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทานประกอบด้วยอุปกรณ์ที่ใช้ตามข้อตกลงของสัมปทานและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนได้แก่ค่าใช้จ่ายด้านเทคนิคและค่าที่ปรึกษา บริษัทจะต้องโอนกรรมสิทธิ์ในอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนให้แก่สำนักงานฯ ภายในระยะเวลาที่ระบุไว้ในสัญญาสัมปทาน สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทานดังกล่าวจะถูกตัดจำหน่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์หรืออายุของสัมปทานแล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่าดังต่อไปนี้

ที่ดิน ตามอายุที่เหลืออยู่ของสัมปทาน

สถานีเครือข่าย 20 ปี หรือตามอายุของสัมปทานแล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

อุปกรณ์และระบบการทำข่าว

และถ่ายทอคัลสัญญาณ 5 - 20 ปี หรืออายุของสัมปทานแล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า

เครื่องมือและอุปกรณ์สำนักงาน 5 ปี หรืออายุของสัมปทานแล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า

ค่าใช้จ่ายด้านเทคนิคและค่าที่ปรึกษา 20 ปี หรืออายุของสัมปทานแล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในก่อสร้างสินทรัพย์ให้เสร็จสมบูรณ์หรือเตรียมสินทรัพย์ให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ ตามประสงค์ จะบันทึกรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ในปี พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545 ไม่มีต้นทุนการกู้ยืมที่รวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์

2.11 การบัญชีสำหรับสัญญาเช่าระยะยาว - กรณีที่บริษัทเป็นผู้เช่า

สัญญาเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ตกอยู่กับผู้ให้เช่าจะจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่านั้น

ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการยกเลิกสัญญาเช่าดำเนินงานก่อนหมดอายุการเช่า เช่น เบี้ยปรับที่ต้องจ่ายให้แก่ผู้ให้เช่าจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่การยกเลิกนั้นเกิดขึ้น

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.12 สินทรัพย์ระยะยาว

บริษัทมีการประเมินราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ระยะยาวที่บริษัทครอบครองและยังใช้ประโยชน์ ซึ่งรวมทั้งสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นเป็นประจำทุกปีหรือเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่ทำให้เชื่อว่าสินทรัพย์ระยะยาวนั้นจะเกิดการด้อยค่า กล่าวคือประมาณการมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ต่ำกว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในกรณีที่เกิดการด้อยค่า บริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในส่วนที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นสูงกว่าราคาขายสุทธิหรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า มูลค่าจากการใช้สินทรัพย์คำนวณจากการคิดลดกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับจากการใช้สินทรัพย์นั้น โดยอัตราคิดลดดังกล่าวต้องพิจารณาถึงความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง ขาดทุนจากการด้อยค่าจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

2.13 ประมวลการหนี้สินและค่าใช้จ่าย

บริษัทจะบันทึกประมวลการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่บริษัทได้เกิดภาวะที่จะต้องจ่ายเงินตามข้อผูกพันทางกฎหมายอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต และจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมวลการได้อย่างสมเหตุสมผล

2.14 ผลประโยชน์ของพนักงาน

บริษัทได้ตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นกองทุนที่เกิดจากเงินสมทบในส่วนของพนักงานและบริษัท โดยเงินกองทุนดังกล่าวบริหารโดยผู้บริหารกองทุนอิสระ เงินสมทบที่บริษัทจ่ายเข้ากองทุนจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนในงวดที่เกิดขึ้น

2.15 การรับรู้รายได้

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้โดยใช้เกณฑ์ดังต่อไปนี้

- รายได้ค่าโฆษณา - เมื่อการ โฆษณาออกอากาศทางโทรทัศน์ โดยรายได้เป็นจำนวนสุทธิจากภาษีขายและส่วนลด
- รายได้ค่าเช่าเวลา - เมื่อรายการที่เช่ามีการออกอากาศ โดยรายได้เป็นจำนวนสุทธิจากภาษีขายและส่วนลด
- รายได้ดอกเบี้ย - รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.16 ภาษีเงินได้

บริษัทคำนวณภาษีเงินได้ตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประมวลรัษฎากร และบันทึกภาษีเงินได้ตามเกณฑ์คงค้าง บริษัทมิได้บันทึกภาษีเงินได้ค้างจ่ายหรือค้างรับสำหรับผลต่างทางบัญชีกับทางภาษีที่เป็นผลต่างชั่วคราวในอนาคต ผลแตกต่างชั่วคราวส่วนใหญ่เกิดจากขาดทุนสะสมทางภาษียกไปและค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทาน

2.17 ขาดทุนต่อหุ้น

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานในงบการเงินรวม คำนวณโดยการหารขาดทุนสุทธิรวมสำหรับปีหลังหักส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของจำนวนหุ้นสามัญที่ชำระแล้วและออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างปี

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานในงบการเงินเฉพาะของบริษัท คำนวณโดยการหารขาดทุนสุทธิสำหรับปีเฉพาะของบริษัทด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของจำนวนหุ้นสามัญที่ชำระแล้ว และออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างปี

2.18 การแสดงข้อมูลเปรียบเทียบ

ข้อมูลที่น่ามาเปรียบเทียบได้ถูกนำมาปรับปรุงเพื่อให้เป็นไปตามการจัดประเภทรายการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546

3 ส่วนงานของบริษัท

บริษัท ได้จัดโครงสร้างการบริหารขององค์กรให้มีส่วนงานทางธุรกิจส่วนงานเดียว เพื่อให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและอัตราผลตอบแทนของกิจการที่สัมพันธ์กับผลิตภัณฑ์หรือบริการ หรือสัมพันธ์กับเขตภูมิศาสตร์ที่กิจการดำเนินงานอยู่

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ.2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสด	635,000	635,000	635,000	635,000
เงินฝากธนาคาร	158,436,829	82,549,687	157,683,246	81,567,584
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	230,000,000	-	230,000,000
รวมเงินสดและสิ่งเทียบเท่าเงินสด	159,071,829	313,184,687	158,318,246	312,202,584

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์และตั๋วสัญญาใช้เงินมีอัตราดอกเบี้ยถัวเฉลี่ยร้อยละ 0.25 (พ.ศ. 2545: ร้อยละ 0.25 และร้อยละ 1.91 ตามลำดับ) ตั๋วสัญญาใช้เงินมีกำหนดระยะเวลา 1-3 เดือน

5 ลูกหนี้การค้า – สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า				
- บุคคลภายนอก	375,346,922	343,388,319	374,626,922	343,388,319
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6 ค)	44,019,491	77,897,818	44,648,378	77,897,818
รายได้ค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6 ค)	-	500,000	-	500,000
รวมลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ	419,366,413	421,786,137	419,275,300	421,786,137
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(35,261,554)	(38,290,736)	(35,261,554)	(38,290,736)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	384,104,859	383,495,401	384,013,746	383,495,401

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

5 ลูกหนี้การค้า – สุทธิ (ต่อ)

ลูกหนี้การค้า - บุคคลภายนอก ณ วันที่ 31 ธันวาคม แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
	บาท	บาท	บาท	บาท
ไม่เกิน 3 เดือน	320,703,513	294,773,276	319,983,513	294,773,276
3 - 6 เดือน	22,717,328	13,822,933	22,717,328	13,822,933
6 - 12 เดือน	6,166,692	15,122,316	6,166,692	15,122,316
เกินกว่า 12 เดือนขึ้นไป	25,759,389	19,669,794	25,759,389	19,669,794
รวม	375,346,922	343,388,319	374,626,922	343,388,319
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(35,261,554)	(38,290,736)	(35,261,554)	(38,290,736)
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	340,085,368	305,097,583	339,365,368	305,097,583

6 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทถูกควบคุมโดย บริษัท ชิน คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“Shin”) ซึ่งตั้งอยู่ในประเทศไทย บริษัทใหญ่ดังกล่าว ถือหุ้นในบริษัทคิดเป็นจำนวนร้อยละ 53.22 (พ.ศ. 2545: ร้อยละ 55.53) จำนวนหุ้นที่เหลือร้อยละ 46.78 (พ.ศ. 2545: ร้อยละ 45.57) ถือโดยบุคคลทั่วไป

รายการที่บริษัทมีกับบริษัทในกลุ่ม Shin เช่น บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้บริหาร และกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่นของ บริษัท Shin รวมทั้งรายการกับบริษัทซึ่งครอบครัวชินวัตรเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่หรือเป็นกรรมการจะแสดงเป็นรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทได้ดำเนินการค้าตามปกติกับบริษัทใหญ่และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยที่บริษัทได้คิดราคาซื้อ/ขายสินค้าและค่าบริการกับบริษัทใหญ่และกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามราคาที่เทียบเท่ากับราคาที่คิดกับบุคคลภายนอก โดยมีเงื่อนไขต่าง ๆ ตามปกติธุรกิจ

สำหรับรายการค่าที่ปรึกษาและบริหารงาน บริษัทใหญ่คิดราคาตามที่ตกลงกัน โดยคำนวณตามอัตราร้อยละของสินทรัพย์ แต่ไม่ต่ำกว่าจำนวนที่กำหนดไว้ ค่าจัดการทางการเงินซึ่งรวมอยู่ในค่าที่ปรึกษาและบริหารงาน บริษัทใหญ่คิดตามอัตราร้อยละของมูลค่ารายการ

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

6 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

ก) รายได้จากการขายและบริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้ค่าโฆษณา				
บริษัทใหญ่ - Shin	1,000,000	2,856,759	1,000,000	2,856,759
บริษัทย่อย	-	-	3,441,900	1,096
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น - กลุ่มบริษัท Shin	178,833,051	203,682,306	178,833,051	203,682,306
	<u>179,833,051</u>	<u>206,539,065</u>	<u>183,274,951</u>	<u>206,540,161</u>
รายได้อื่น				
บริษัทใหญ่ - Shin	6,474,150	-	6,474,150	-
บริษัทย่อย - คอกเบียร์	-	-	2,062,329	-
	<u>6,474,150</u>	<u>-</u>	<u>8,536,479</u>	<u>-</u>
รวมรายได้จากการขายและบริการ	<u>186,307,201</u>	<u>206,539,065</u>	<u>191,811,430</u>	<u>206,540,161</u>

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

6 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ข) การซื้อสินค้าและบริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
	บาท	บาท	บาท	บาท
การใช้บริการ				
บริษัทใหญ่ - Shin				
ค่าที่ปรึกษาและบริหารงาน	15,929,708	18,500,252	15,929,708	18,500,252
อื่นๆ	1,140,675	476,374	1,140,675	476,374
	<u>17,070,383</u>	<u>18,976,626</u>	<u>17,070,383</u>	<u>18,976,626</u>
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น - กลุ่มบริษัท Shin				
ค่าใช้จ่าย				
ค่าตอบแทนการขาย	4,612,663	-	4,612,663	-
ค่าโฆษณา	14,186,365	-	14,186,365	-
ค่าโทรศัพท์	14,527,205	-	14,527,204	-
ค่าเช่าพื้นที่และบริการสำนักงาน	60,820,032	-	59,881,742	-
ค่าเช่าทรานส์พอนเดอร์	39,132,000	39,132,000	39,132,000	39,132,000
ค่าใช้จ่ายในการขาย	-	19,648,525	-	19,648,525
ค่าผลิตรายการบันเทิง	20,113,000	14,014,000	20,113,000	14,014,000
ค่าใช้จ่ายอื่น	6,797,115	6,183,064	6,793,176	6,183,064
ซื้อสินทรัพย์	5,043,575	235,187	5,043,575	235,187
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ค่าใช้จ่ายออกหุ้นทุน	-	5,060,810	-	5,060,810
	<u>165,231,955</u>	<u>84,273,586</u>	<u>164,289,725</u>	<u>84,273,586</u>
บริษัทย่อย				
ค่าใช้จ่าย				
ค่าตอบแทนการขาย	-	-	172,095	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>172,095</u>	<u>-</u>
รวมการซื้อสินค้าและบริการ	<u>182,302,338</u>	<u>103,250,212</u>	<u>181,532,203</u>	<u>103,250,212</u>

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

6 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ค) ยอดค้างชำระที่เกิดจากการซื้อและขายสินค้าและบริการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ.2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทใหญ่ - Shin	-	416,070	-	416,070
บริษัทย่อย	-	-	636,650	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น - กลุ่มบริษัท Shin	44,019,491	77,481,748	44,011,728	77,481,748
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	44,019,491	77,897,818	44,648,378	77,897,818
รายได้ค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น - กลุ่มบริษัท Shin	-	500,000	-	500,000
รวมรายได้ค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	500,000	-	500,000
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทใหญ่ - Shin	20,376	-	20,376	-
บริษัทย่อย	-	-	720,000	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น - กลุ่มบริษัท Shin	8,714,190	11,458,047	8,673,944	11,458,047
รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8,734,566	11,458,047	9,414,320	11,458,047

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

6 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ง) ลูกหนี้เงินทรองจ่ายและเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้เงินทรองจ่ายแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	-	1,096
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น - กลุ่มบริษัท Shin	-	1,398,704	-	1,398,704
รวมลูกหนี้และเงินทรองจ่ายแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	1,398,704	-	1,399,800
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	36,000,000	1,000,000
รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	36,000,000	1,000,000
รวมลูกหนี้เงินทรองจ่าย และเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	1,398,704	36,000,000	2,399,800

เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ MLR+1% ต่อปี (พ.ศ. 2545 เท่ากับ MLR+1%) และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

6 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

จ) สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น – กลุ่มบริษัท Shin	2,245,334	-	2,182,499	-
ดอกเบี้ยค้างรับ				
บริษัทย่อย	-	-	1,620,000	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,245,334	-	3,802,499	-

ฉ) สินทรัพย์อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินมัดจำ				
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น - กลุ่มบริษัท Shin	9,416,872	7,387,734	9,416,872	7,387,734
ค่าสิทธิการเช่ารถตัดบัญชี				
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น - กลุ่มบริษัท Shin	2,608,696	5,000,000	2,608,696	5,000,000
รวมสินทรัพย์อื่น	12,025,568	12,387,734	12,025,568	12,387,734

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

6 รายการกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ข) ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทใหญ่ – Shin	1,940,167	1,201,480	1,940,167	1,201,480
บริษัทย่อย	-	-	172,095	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น – กลุ่มบริษัท Shin	5,437,246	5,832,016	5,437,246	5,832,016
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7,377,413	7,033,496	7,549,508	7,033,496

ข) ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญจัดสรรให้แก่กรรมการ

บริษัท Shin ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ได้จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท Shin ให้แก่กรรมการของบริษัทบางท่าน อันเนื่องมาจากโครงการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่กรรมการ พนักงานและที่ปรึกษา (ESOP) ครั้งที่ 1 ณ วันที่ 27 มีนาคม พ.ศ. 2545 และ ครั้งที่ 2 ณ วันที่ 30 พฤษภาคม พ.ศ. 2546 เป็นจำนวน 19,462,100 หน่วย และ 11,528,200 หน่วยตามลำดับโดยไม่คิดมูลค่า โดยที่ บริษัท Shin ไม่ได้มีการคิดค่าใช้จ่ายแก่บริษัท ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวเป็นชนิดระบุชื่อผู้ถือและโอนเปลี่ยนมือไม่ได้ อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิไม่เกิน 5 ปี และไม่มีราคาเสนอขาย ราคาตามสิทธิที่กำหนดไว้สำหรับ ESOP ครั้งที่ 1 มีมูลค่า 17.80 บาท ต่อหน่วย ซึ่งเป็นราคาที่กำหนดจากราคาปิดของหุ้นสามัญของบริษัท Shin ณ วันที่ 26 มีนาคม พ.ศ. 2545 และราคาตามสิทธิที่กำหนดไว้สำหรับ ESOP ครั้งที่ 2 มีมูลค่า 13.67 บาท ต่อหน่วย ซึ่งเป็นราคาที่กำหนดจากราคาปิดของหุ้นสามัญของบริษัท Shin ที่ทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คำนวณโดยวิธีถ่วงน้ำหนักในช่วงระยะเวลา 30 วัน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

ในระหว่างปี กรรมการบริษัทได้ใช้สิทธิตามโครงการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่กรรมการ พนักงานและที่ปรึกษา (ESOP) จำนวน 5,320,100 หน่วย ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญบริษัท Shin ให้แก่กรรมการของบริษัทบางท่าน อันเนื่องมาจากโครงการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่กรรมการ พนักงานและที่ปรึกษา (ESOP) คงเหลือมีจำนวน 25,670,200 หน่วย

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

6 รายการกับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ณ) โครงการผลตอบแทนพิเศษ

บริษัทในกลุ่ม Shin มีโครงการผลตอบแทนพิเศษให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัท โดยโครงการดังกล่าวจะให้สิทธิเพื่อรับผลตอบแทนพิเศษทุกปี เป็นระยะเวลาต่อเนื่องกัน 5 ปี (เริ่มตั้งแต่ปี พ.ศ. 2545) โดยสามารถใช้สิทธิได้หลังจากครบหนึ่งปีนับจากวันที่ได้ให้สิทธิในแต่ละครั้ง แต่ไม่เกิน 3 ปี วิธีการคำนวณผลตอบแทนพิเศษจะคำนวณจากผลต่างของผลการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้นของบริษัทในกลุ่ม Shin ณ ช่วงเวลาที่มีการใช้สิทธิกับผลการดำเนินงาน ณ วันที่ให้สิทธิ ทั้งนี้ผลตอบแทนพิเศษครั้งแรกที่ให้แก่กรรมการของบริษัทมีจำนวน 3,315,428 หน่วย

ในไตรมาสที่ 2 พ.ศ. 2546 กรรมการบริษัทได้ใช้สิทธิตามโครงการผลตอบแทนพิเศษจำนวน 1,105,142 หน่วย และบริษัทในกลุ่ม Shin ได้ออกผลตอบแทนพิเศษสำหรับปีที่ 2 ให้แก่กรรมการของบริษัทจำนวน 534,107 หน่วย ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 ผลตอบแทนพิเศษที่กรรมการของบริษัทได้รับคงเหลือมีจำนวน 2,744,393 หน่วย

7 ลิขสิทธิ์รายการบันเทิงและต้นทุนการผลิตรายการบันเทิง – สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดคงเหลือต้นปี	87,364,451	77,997,003	87,364,451	77,997,003
เพิ่มขึ้น	409,815,787	395,458,972	409,815,787	395,458,972
หัก ค่าตัดจำหน่าย	(395,927,054)	(360,189,872)	(395,927,054)	(360,189,872)
ค่าเพื่อการด้อยค่า / กลับรายการค่า				
เพื่อการด้อยค่า	5,845,888	(25,901,652)	5,845,888	(25,901,652)
ยอดคงเหลือปลายปี	107,099,072	87,364,451	107,099,072	87,364,451
ราคาทุน สุทธิ	129,231,823	115,343,090	129,231,823	115,343,090
หัก ค่าเพื่อการด้อยค่า	(22,132,751)	(27,978,639)	(22,132,751)	(27,978,639)
ยอดคงเหลือปลายปี	107,099,072	87,364,451	107,099,072	87,364,451

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

8 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายรอเรียกคืน	43,887,368	33,577,360	43,789,028	33,577,360
ลูกหนี้อื่น	10,902,379	19,000,299	10,897,450	17,959,228
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	18,260,484	11,325,264	18,260,484	11,325,264
ลูกหนี้กรมสรรพากร	2,384,686	3,394,009	2,384,686	3,394,009
ทรัพย์สินรอการขาย	1,370,929	8,843,805	1,370,929	8,843,805
อื่น ๆ	479,566	779,131	2,099,566	779,131
รวม	77,285,412	76,919,868	78,802,143	75,878,797

9 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ก) การเปลี่ยนแปลงเงินลงทุนในบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
	บาท	บาท
ราคาตามบัญชีต้นปี – สุทธิ	983,893	-
ซื้อเงินลงทุน	19,000,000	1,000,000
ส่วนแบ่งผลขาดทุนในเงินลงทุน	(10,403,423)	(16,107)
ราคาตามบัญชีปลายปี – สุทธิ	9,580,470	983,893

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

9 เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

ข) มูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

งบการเงินเฉพาะของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 (บาท)						
ทุนชำระแล้ว	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	ผลสะสมของ		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	เงินปันผล	
		เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	ส่วนแบ่งสุทธิของเงินลงทุน			
บริษัท อาร์ตแวย์ มีเดีย จำกัด	20,000,000	99.99	20,000,000	(10,419,530)	9,580,470	-
งบการเงินเฉพาะของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2545 (บาท)						
ทุนชำระแล้ว	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	ผลสะสมของ		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	เงินปันผล	
		เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	ส่วนแบ่งสุทธิของเงินลงทุน			
บริษัท อาร์ตแวย์ มีเดีย จำกัด	1,000,000	99.93	1,000,000	(16,107)	983,893	-

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

10 อุปกรณ์ – สุทธิ

	งบการเงินรวม				
	ส่วนปรับปรุง ที่ดินเช่า	ส่วนปรับปรุง อาคารเช่า	รถยนต์	อุปกรณ์ สำนักงาน	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2545					
ราคาทุน	255,000	36,943,758	234,998	521,647	37,955,403
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(23,684)	(27,570,486)	(178,158)	(63,596)	(27,835,924)
ราคาตามบัญชีปลายปี – สุทธิ	231,316	9,373,272	56,840	458,051	10,119,479
รายการระหว่างปีสิ้นสุด					
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546					
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	231,316	9,373,272	56,840	458,051	10,119,479
ซื้อสินทรัพย์	-	98,294,306	2,054,713	51,885,372	152,234,391
รายการโอน - สุทธิ (หมายเหตุ 11)	-	-	590,282	-	590,282
ค่าเสื่อมราคา	(231,316)	(12,317,320)	(614,923)	(9,588,227)	(22,751,786)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	-	95,350,258	2,086,912	42,755,196	140,192,366
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546					
ราคาทุน	255,000	135,238,064	2,879,993	52,407,019	190,780,076
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(255,000)	(39,887,806)	(793,081)	(9,651,823)	(50,587,710)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	-	95,350,258	2,086,912	42,755,196	140,192,366

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

10 อุปกรณ์ – สุทธิ (ต่อ)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท				
	ส่วนปรับปรุง ที่ดินเช่า	ส่วนปรับปรุง อาคารเช่า	รถยนต์	อุปกรณ์ สำนักงาน	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2545					
ราคาทุน	255,000	36,943,758	234,998	521,647	37,955,403
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(23,684)	(27,570,486)	(178,158)	(63,596)	(27,835,924)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	231,316	9,373,272	56,840	458,051	10,119,479
รายการระหว่างปีสิ้นสุด					
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546					
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	231,316	9,373,272	56,840	458,051	10,119,479
ซื้อสินทรัพย์	-	98,294,306	2,054,713	54,112	100,403,131
รายการโอน - สุทธิ (หมายเหตุ 11)	-	-	590,282	-	590,282
ค่าเสื่อมราคา/ค่าตัดจำหน่าย	(231,316)	(12,317,320)	(614,923)	(424,740)	(13,588,299)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	-	95,350,258	2,086,912	87,423	97,524,593
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546					
ราคาทุน	255,000	135,238,064	2,879,993	575,759	138,948,816
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(255,000)	(39,887,806)	(793,081)	(488,336)	(41,424,223)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	-	95,350,258	2,086,912	87,423	97,524,593

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

11 สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทาน - สุทธิ

บริษัทผูกพันที่จะต้องจัดหาสินทรัพย์ให้มีไว้เพื่อดำเนินการตามสัญญาสัมปทานและสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรีได้ให้สิทธิแก่บริษัทในการใช้สินทรัพย์ดังกล่าว สินทรัพย์ภายใต้สัญญาสัมปทานซึ่งกรรมสิทธิ์ได้โอนหรือจะโอนในอนาคตให้แก่สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม และ งบการเงินเฉพาะของบริษัท						
	ที่ดิน	สถานีเครือข่าย	อุปกรณ์และระบบ การทำข่าวและ ถ่ายทอดสัญญาณ	เครื่องมือและ อุปกรณ์ สำนักงาน	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง	ค่าใช้จ่ายด้าน เทคนิคและค่าที่ ปรึกษา	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2545							
ราคาทุน	47,907,956	171,050,349	2,857,316,710	138,643,267	9,061,201	166,646,439	3,390,625,922
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(4,182,300)	(35,719,268)	(805,764,087)	(86,649,373)	-	(48,000,531)	(980,315,559)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	43,725,656	135,331,081	2,051,552,623	51,993,894	9,061,201	118,645,908	2,410,310,363
รายการระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2545							
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	43,725,656	135,331,081	2,051,552,623	51,993,894	9,061,201	118,645,908	2,410,310,363
ซื้อสินทรัพย์	-	894,045	56,467,611	25,731,980	39,824,538	-	122,918,174
รายการ โอนสุทธิ (หมายเหตุ 10)	811,393	-	34,376,653	7,605,234	(43,383,562)	-	(590,282)
ค่าตัดจำหน่าย	(1,935,347)	(8,754,785)	(185,458,176)	(20,901,351)	-	(8,332,322)	(225,381,981)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	42,601,702	127,470,341	1,956,938,711	64,429,757	5,502,177	110,313,586	2,307,256,274
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546							
ราคาทุน	48,719,349	171,944,394	2,948,751,256	171,980,481	5,502,177	166,646,439	3,513,544,096
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(6,117,647)	(44,474,053)	(991,812,545)	(107,550,724)	-	(56,332,853)	(1,206,287,822)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	42,601,702	127,470,341	1,956,938,711	64,429,757	5,502,177	110,313,586	2,307,256,274

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

12 สินทรัพย์อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินมัดจำ				
- บุคคลภายนอก	652,890	11,927,085	652,890	11,927,085
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6 ฉ)	9,416,872	7,387,734	9,416,872	7,387,734
ค่าสิทธิการเช่ารถตัดบัญชี				
- บุคคลภายนอก	1,666,667	1,866,667	1,666,667	1,866,667
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6 ฉ)	2,608,696	5,000,000	2,608,696	5,000,000
รวม	14,345,125	26,181,486	14,345,125	26,181,486

13 เงินกู้ยืม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	6,992,819	-	6,992,819
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	300,000,000	-	300,000,000	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	67,777,490	33,843,289	67,777,490	33,843,289
รวม	367,777,490	40,836,108	367,777,490	40,836,108
เงินกู้ยืมระยะยาว				
เงินกู้ยืมจากธนาคาร	745,552,390	793,785,588	745,552,390	793,785,588
หัก ค่าธรรมเนียมเงินกู้ยืมรอดตัดบัญชี	(7,275,000)	(8,730,000)	(7,275,000)	(8,730,000)
รวม	738,277,390	785,055,588	738,277,390	785,055,588
รวมเงินกู้ยืม	1,106,054,880	825,891,696	1,106,054,880	825,891,696

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

13 เงินกู้ยืม (ต่อ)

เปลี่ยนแปลงเงินกู้ยืมสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะของบริษัท บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546	
ยอดคงเหลือต้นปี	825,891,696
เงินกู้เพิ่ม	1,399,969,266
จ่ายคืนเงินกู้ยืม -เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น	(1,106,962,085)
-เงินกู้ยืมระยะยาว	(33,888,745)
แปลงเจ้าหนี้ค่าอุปกรณ์ส่งสัญญาณเป็นเงินกู้ยืมระยะยาว	19,589,748
ตัดจ่ายส่วนลด/ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้หรือตัดบัญชี	1,455,000
ยอดคงเหลือปลายปี	1,106,054,880

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมของบริษัท แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมทั้งสิ้น				
- อัตราดอกเบี้ยคงที่	300,000,000	-	300,000,000	-
- อัตราดอกเบี้ยลอยตัว	813,329,880	834,621,696	813,329,880	834,621,696

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวใกล้เคียงกับราคาตามบัญชีของรายการดังกล่าว

เงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
- เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	6.00%	8.25%	6.00%	8.25 %
- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	2.53%	-	2.53%	-
- เงินกู้ยืมระยะยาว	5.75%	6.75%	5.75%	6.75 %

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

13 เงินกู้ยืม (ต่อ)

การปรับโครงสร้างหนี้ในปี พ.ศ. 2543

เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2543 บริษัทได้ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ ซึ่งเป็นข้อตกลงผ่อนปรนเงื่อนไขการชำระหนี้ให้แก่บริษัทโดยมีการกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ รวมทั้งให้บริษัทชำระหนี้ตามเงื่อนไขในสัญญาโดยในระยะเวลา 3 ปีแรกเป็นระยะเวลาปลอดการชำระคืนเงินต้น บริษัทจะต้องชำระคืนยอดหนี้ให้แก่ธนาคารเป็นงวด งวดละ 6 เดือน รวม 16 งวด โดยเริ่มชำระงวดแรกในวันที่ครบระยะเวลา 3 ปี โดยเริ่มชำระงวดแรกในวันที่ 14 ธันวาคม พ.ศ. 2546

บริษัทมีสิทธิชำระคืนยอดหนี้ปรับโครงสร้างเป็นจำนวนมากกว่าหรือก่อนระยะเวลาที่กำหนดในแต่ละงวด โดยจำนวนที่ชำระคืนต้องไม่น้อยกว่า 50 ล้านบาท และเป็นจำนวนเท่ากับผลคูณของ 10 ล้านบาท โดยธนาคารจะไม่เรียกเก็บค่าธรรมเนียมการชำระคืนเงินต้นก่อนกำหนด ถ้าเงินที่บริษัทนำมาชำระคืนได้มาจากการดำเนินธุรกิจและการเพิ่มทุน บริษัทจะต้องชำระดอกเบี้ยในยอดหนี้ปรับโครงสร้างทุก ๆ 3 เดือน ในอัตราดอกเบี้ยตามที่ได้ตกลงกันไว้ บริษัทต้องดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนไว้ไม่เกิน 1:1 อย่างไรก็ตาม ธนาคารผ่อนผันการดำรงสัดส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 3:1 ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2544 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และตั้งแต่ 1 มกราคม พ.ศ. 2547 สัดส่วนหนี้สินต่อทุนให้ไม่เกิน 2.5:1

ณ วันที่ 12 ธันวาคม พ.ศ. 2545 บริษัท และ ธนาคารได้ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ฉบับเพิ่มเติม โดยเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยจากอัตราดอกเบี้ยที่กำหนดไว้เดิมที่อัตรา Minimum Loan Rate บวก 1 เป็นอัตราดอกเบี้ย Minimum Loan Rate ของธนาคาร

ระยะเวลาครบกำหนดของเงินกู้ยืมระยะยาว มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะของบริษัท บาท
พ.ศ. 2547	67,777,490
พ.ศ. 2548	72,013,583
พ.ศ. 2549	80,485,769
พ.ศ. 2550 เป็นต้นไป	593,053,038
	<hr/> 813,329,880 <hr/>

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

14 เจ้าหนี้การค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
	บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า				
- บุคคลภายนอก	27,864,289	67,679,870	27,761,079	67,611,762
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6 ก)	8,734,566	11,458,047	9,414,320	11,458,047
	<u>36,598,855</u>	<u>79,137,917</u>	<u>37,175,399</u>	<u>79,069,809</u>

15 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
	บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	12,393,825	13,071,805	16,058,558	13,110,728
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	25,287,701	16,108,879	24,567,701	16,108,879
เจ้าหนี้อื่น	6,401,989	29,654	6,387,349	29,654
	<u>44,083,515</u>	<u>29,210,338</u>	<u>47,013,608</u>	<u>29,249,261</u>

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

16 ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกิน (ส่วนลด) มูลค่าหุ้น

	จำนวนหุ้น จดทะเบียน หุ้น	จำนวนหุ้นที่		ส่วนเกิน (ส่วนลด) มูลค่าหุ้น บาท	รวม บาท
		จำหน่ายและ ชำระแล้ว หุ้น	หุ้นสามัญ บาท		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2544	600,000,000	425,000,000	4,250,000,000	(412,496,161)	3,837,503,839
การแตกหุ้น	600,000,000	425,000,000	-	-	-
การออกจำหน่ายหุ้น	-	300,000,000	1,500,000,000	235,654,190	1,735,654,190
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2545	1,200,000,000	1,150,000,000	5,750,000,000	(176,841,971)	5,573,158,029
การออกจำหน่ายหุ้น (หมายเหตุ 16 ก)	-	50,000,000	250,000,000	-	250,000,000
การออกหุ้น(หมายเหตุ 16 ข)	60,000,000	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546	1,260,000,000	1,200,000,000	6,000,000,000	(176,841,971)	5,823,158,029

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 หุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมดมีจำนวน 1,260 ล้านหุ้น (พ.ศ. 2545: 1,200 ล้านหุ้น) ซึ่งมีราคามูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2545: 5 บาทต่อหุ้น) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นที่ออกแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 มีจำนวน 16.77 ล้านหน่วย (พ.ศ. 2545 : 25.00 ล้านหน่วย)

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี เมื่อวันที่ 28 เมษายน พ.ศ. 2546 ได้มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 60 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญตามโครงการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญต่อกรรมการ พนักงานและที่ปรึกษาของบริษัท (ESOP) บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม พ.ศ. 2546

ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญแสดงได้ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 (พันหน่วย)

	ITV-W1	ESOP			รวม
		กรรมการ	พนักงาน	รวม	
จำนวนคงเหลือต้นปี	25,000	-	-	-	25,000
ออกให้ในระหว่างปี	-	6,856	9,913	16,769	16,769
ใช้สิทธิในระหว่างปี	(25,000)	-	-	-	(25,000)
จำนวนคงเหลือปลายปี	-	6,856	9,913	16,769	16,769

16. **ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกิน (ส่วนลด) มูลค่าหุ้น (ต่อ)**

ก) **ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญที่ออกให้แก่ผู้ถือหุ้น (ITV-W1)**

ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญเสนอให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่มีรายชื่อปรากฏอยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2542 โดยไม่คิดมูลค่า มีจำนวน 25 ล้านหน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญใหม่ได้ 2 หุ้น โดยมีราคาใช้สิทธิเท่ากับร้อยละ 80 ของราคาหุ้นที่บริษัทเสนอขายต่อประชาชน แต่ไม่ต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ (หุ้นละ 5 บาท) ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ 5 ปีนับแต่วันที่เสนอขายหุ้นต่อประชาชน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2546 ผู้ถือสิทธิสามารถใช้สิทธิได้ตามเงื่อนไข ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวได้ถูกใช้ครบทั้ง 25 ล้านหน่วย ซึ่งทำให้จำนวนหุ้นที่จำหน่ายและชำระเพิ่มขึ้นจำนวน 50 ล้านหุ้น มูลค่า 250 ล้านบาท บริษัท จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงหุ้นที่จำหน่ายและเรียกชำระแล้วที่กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 2 กันยายน พ.ศ. 2546

ข) **ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรรให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัท (ESOP)**

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2546 ได้มีมติอนุมัติโครงการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่กรรมการ พนักงานและที่ปรึกษาของบริษัท โดยใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะออกและเสนอขายภายในระยะเวลาต่อเนื่องกัน 5 ปี มีจำนวนทั้งหมด 57.5 ล้านหน่วย โดยออกหุ้นสามัญเพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิจะมีจำนวนรวมทั้งหมด 60 ล้านหุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท) หรือคิดเป็นประมาณร้อยละ 5 ของทุนชำระแล้ว (คิดจากจำนวนหุ้นสามัญก่อนปรับลด) ทั้งนี้การออกและเสนอขายในแต่ละปี จะต้องได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 28 เมษายน พ.ศ. 2546 ได้อนุมัติการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิแก่กรรมการ พนักงานและที่ปรึกษาของบริษัท จำนวน 16.769 ล้านหน่วย หรือคิดเป็นร้อยละ 1.46 ของทุนชำระแล้ว (คิดจากหุ้นสามัญก่อนปรับลด) โดยใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวเป็นชนิดระบุชื่อผู้ถือและโอนเปลี่ยนมือไม่ได้ อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิไม่เกิน 5 ปี และไม่มีราคาเสนอขาย อัตราการใช้สิทธิคือ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 1 หุ้นสามัญ วันกำหนดการใช้สิทธิครั้งแรกวันที่ 30 พฤษภาคม พ.ศ. 2547 และครั้งสุดท้ายวันที่ 29 พฤษภาคม พ.ศ. 2551

บริษัทได้จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญให้แก่กรรมการ พนักงาน และที่ปรึกษาของบริษัท เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม พ.ศ. 2546 โดยไม่คิดมูลค่า ราคาตามสิทธิที่กำหนดไว้มีมูลค่า 5.38 บาทต่อหน่วย ซึ่งเป็นราคาที่กำหนดจากราคาปิดของหุ้นสามัญของบริษัทที่ทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ในช่วงระยะเวลา 30 วัน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

17 รายได้ค่าบริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
	บาท	บาท	บาท	บาท
การวิเคราะห์รายได้ค่าบริการ				
รายได้ค่าโฆษณา	1,326,837,047	1,145,936,096	1,325,361,947	1,145,936,096
รายได้ค่าเช่าเวลา	358,465,609	311,207,088	358,465,609	311,207,088
รายได้ค่าผลิตรายการ	5,178,811	2,198,102	5,178,811	2,198,102
รวม	1,690,481,467	1,459,341,286	1,689,006,367	1,459,341,286

18 ขาดทุนจากการดำเนินงาน

รายการค่าใช้จ่ายบางรายการที่รวมอยู่ในการคำนวณขาดทุนจากการดำเนินงาน สามารถนำมาแยกตามลักษณะได้ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนบริการ				
ค่าตัดจำหน่ายและค่าเพื่อการด้อยค่าของ				
ลิขสิทธิ์ รายการ (หมายเหตุ 7)	390,081,166	386,091,524	390,081,166	386,091,524
ต้นทุนการผลิตรายการ	98,462,602	85,946,215	97,860,002	85,946,215
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ภายใต้				
สัญญาสัมปทาน (หมายเหตุ 11)	209,003,114	198,490,971	199,839,627	198,490,971
ต้นทุนเครือข่าย	112,410,986	107,860,101	112,798,137	107,860,101
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	211,672,475	196,571,731	211,672,475	196,571,731
ต้นทุนอื่น	63,302,398	50,620,499	63,302,398	50,620,499
	1,084,932,741	1,025,581,041	1,075,553,805	1,025,581,041
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร				
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์ (หมายเหตุ 10)	22,751,786	12,147,737	22,751,786	12,147,737
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ภายใต้				
สัญญาสัมปทาน (หมายเหตุ 11)	16,378,867	24,476,667	16,378,867	24,476,667
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	113,492,921	92,057,652	113,492,921	92,057,652
ค่าใช้จ่ายบริหาร	108,639,874	130,637,363	108,525,520	130,622,352
ค่าใช้จ่ายการตลาด	105,117,773	122,718,565	105,289,869	122,733,566
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	354,780	-	354,780	-
	366,736,001	382,037,984	366,793,743	382,037,974

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

จำนวนพนักงานของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 มีจำนวน 873 คน (พ.ศ. 2545: 859 คน)

19 ขาดทุนต่อหุ้น

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยการหารขาดทุนสุทธิสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างปี

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
ขาดทุนสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	(660,440,715)	(770,145,803)	(660,440,715)	(770,145,803)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างปี (หุ้น)	1,166,575,342	1,096,575,342	1,166,575,342	1,096,575,342
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและขาดทุนต่อหุ้นปรับลด (บาท)	(0.57)	(0.70)	(0.57)	(0.70)

สำหรับการคำนวณขาดทุนต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 ไม่ได้รวมผลการแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญจำนวน 16.769 ล้านหน่วย (พ.ศ. 2545: ไม่ได้รวมผลการแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญจำนวน 16.769 ล้านหน่วย และ 50 ล้านหน่วย) เสมือนหนึ่งว่าได้มีการใช้สิทธิเนื่องจากผลการแปลงสภาพดังกล่าวทำให้ขาดทุนต่อหุ้นปรับลดลดลง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545 ไม่มีหุ้นเทียบเท่าหุ้นสามัญอื่น

20 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานของบริษัทเป็นส่วนหนึ่งของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัท ชิน คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ซึ่งกองทุนฯ ดังกล่าวได้จัดตั้งขึ้นตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530

ตามระเบียบของกองทุนฯ พนักงานต้องจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3-4 ของเงินเดือน และบริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนนี้ในอัตราร้อยละ 3-4 ของเงินเดือนตามอายุงานของพนักงาน

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

21 เครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 บริษัทมีความเสี่ยงเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

ความเสี่ยงจากสินเชื่อ

บริษัทไม่มีความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของสินเชื่อที่มีนัยสำคัญ บริษัทได้ทำตราสารอนุพันธ์และฝากเงินสดไว้กับสถาบันทางการเงินที่น่าเชื่อถือ

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน (Exchange Rate Risk)

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ามีไว้เพื่อช่วยในการบริหารความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545 บริษัทไม่มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ

มูลค่ายุติธรรม

ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน อันได้แก่ เงินสด ลูกหนี้และเจ้าหนี้การค้า ขอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ลูกหนี้และเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวแบบอัตราดอกเบี้ยลอยตัว มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

22 ภาระผูกพัน

และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหลัง

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหลัง

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
หนี้สินอันอาจเกิดขึ้นจากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันสัญญาสัมปทานเพื่อเป็นหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญา	25	25	25	25
หนี้สินอันอาจเกิดขึ้นจากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันเพื่อการค้ำประกันอื่นๆ ตามที่เป็นปกติในการดำเนินธุรกิจ	76	38	76	38

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

101

63

101

63

22 ภาวะผูกพัน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหลัง (ต่อ)

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหลัง (ต่อ)

บริษัทมีคดีความทางกฎหมาย แต่ตามความเห็นของกรรมการหลังจากที่ได้รับคำปรึกษาด้านกฎหมายอย่างเหมาะสม ผลของคดีความดังกล่าว จะไม่ทำให้บริษัทเกิดผลเสียหายอย่างป็นสาระสำคัญ และบริษัทไม่ได้บันทึกตั้งสำรองไว้ในงบการเงินนี้สำหรับคดีความดังกล่าว

ภาวะผูกพัน

สัญญาสัมปทาน

ภายใต้สัญญาสัมปทาน ทรัพย์สินที่ใช้ในการดำเนินงานตามสัญญา บริษัทผูกพันที่จะต้องโอนกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินดังกล่าวให้แก่สำนักงานฯ ซึ่งสัญญาสัมปทานเป็นแบบ “สร้าง-โอน-ดำเนินงาน” บริษัท ผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดต่างๆ และจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่สำนักงานฯ เป็นรายปีตลอดระยะเวลาของอายุสัมปทาน ซึ่งผลประโยชน์ตอบแทนคำนวณจากอัตราร้อยละของรายได้หรือผลประโยชน์ตอบแทนขั้นต่ำ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า ดังนี้

ปีที่	สำหรับระยะเวลา	อัตราร้อยละ ของรายได้	เป็นเงินขั้นต่ำ ล้านบาท
3	3 กรกฎาคม พ.ศ. 2540 - 2 กรกฎาคม พ.ศ. 2541	22.5	300
4	3 กรกฎาคม พ.ศ. 2541 - 2 กรกฎาคม พ.ศ. 2542	35	400
5	3 กรกฎาคม พ.ศ. 2542 - 2 กรกฎาคม พ.ศ. 2543	35	500
6	3 กรกฎาคม พ.ศ. 2543 - 2 กรกฎาคม พ.ศ. 2544	35	600
7	3 กรกฎาคม พ.ศ. 2544 - 2 กรกฎาคม พ.ศ. 2545	44	700
8	3 กรกฎาคม พ.ศ. 2545 - 2 กรกฎาคม พ.ศ. 2546	44	800
9	3 กรกฎาคม พ.ศ. 2546 - 2 กรกฎาคม พ.ศ. 2547	44	900
10	3 กรกฎาคม พ.ศ. 2547 - 2 กรกฎาคม พ.ศ. 2548	44	1,000
11 – 30	3 กรกฎาคม พ.ศ. 2548 - 3 กรกฎาคม พ.ศ. 2568	44	20,000

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

22 ภาระผูกพัน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหลัง (ต่อ)

ภาระผูกพัน (ต่อ)

สัญญาสัมปทาน (ต่อ)

ผลประโยชน์ตอบแทนคิดเป็นร้อยละของรายได้ โดยคิดจากรายได้ทั้งหมดที่บริษัทพึงได้รับในรอบปีก่อนหักค่าใช้จ่ายและค่าภาษีใดๆ ทั้งสิ้น

โดยในปี พ.ศ. 2546 และ พ.ศ.2545 บริษัทคาดว่าจะต้องเสียผลประโยชน์ตอบแทนตามเงินขั้นต่ำ จึงได้ตั้งค่าสัมปทานค้างจ่ายตามอัตราขั้นต่ำดังกล่าว

รายจ่ายฝ่ายทุน

รายจ่ายฝ่ายทุนที่ถือเป็นภาระผูกพัน ณ วันที่ในงบดุลแต่ไม่ได้รับรู้ในงบการเงินนั้น บริษัทมีภาระผูกพันคงเหลือที่ต้องโอนกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินทั้งสิ้นที่ใช้ดำเนินงานภายใต้สัญญาสัมปทานให้แก่สำนักงานฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 จำนวน 10,389 ล้านบาท (พ.ศ. 2545: 10,626 ล้านบาท) ซึ่งผูกพันตลอดระยะเวลาของอายุสัมปทานที่เหลืออยู่จนถึงสิ้นสุดปี พ.ศ. 2568 (หมายเหตุ 1)

ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน - ในกรณีที่บริษัทเป็นผู้เช่า

บริษัทมีภาระผูกพันที่เกิดจากสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดังกล่าว ที่ไม่สามารถยกเลิกได้ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545	พ.ศ. 2546	พ.ศ. 2545
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภายใน 1 ปี	85,580,095	78,638,864	85,580,095	78,638,864
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	116,488,227	177,090,296	116,488,227	177,090,296
เกินกว่า 5 ปี	52,450,000	55,810,000	52,450,000	55,810,000
	<u>254,518,322</u>	<u>311,539,160</u>	<u>254,518,322</u>	<u>311,539,160</u>

23 เหตุการณ์หลังวันที่งบการเงิน

พันธมิตรร่วมทุน

เมื่อวันที่ 19 มกราคม พ.ศ. 2547 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติให้ลดทุนโดยตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังมิได้จำหน่าย จำนวน 43.23 ล้านหุ้นและอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 343.23 ล้านหุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาทหรือจาก 6,083.85 ล้านบาทหลังการลดหุ้นแล้ว เป็นจำนวน 7,800 ล้านบาท และให้จัดสรรหุ้นสามัญใหม่สำหรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรตามโครงการ ESOP และ จัดสรรหุ้นสามัญใหม่แบบเฉพาะเจาะจงเสนอขายให้แก่พันธมิตรร่วมทุนดังนี้

- จัดสรรจำนวน 43.23 ล้านหุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรตามโครงการ ESOP
- จัดสรรจำนวน 150 ล้านหุ้นหรือคิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทให้แก่บริษัท กันตนา กรุ๊ป จำกัด(มหาชน) และ
- จัดสรรจำนวน 150 ล้านหุ้นหรือคิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทให้แก่ นายไตรภพ ลิมปพัทธ์

หุ้นที่เสนอขายให้แก่พันธมิตรร่วมทุนกำหนดไว้ที่ราคาหุ้นละ 10 บาท อย่างไรก็ตามการเข้าซื้อหุ้นเพิ่มทุนของพันธมิตรทั้งสองรายจะเกิดขึ้นหรือไม่ขึ้นอยู่กับผลของการเข้ามาตรวจสอบ (Due Diligence)

ผลการพิจารณาของคณะอนุญาโตตุลาการเกี่ยวกับสัญญาดำเนินการสถานีวิทยุโทรทัศน์ของบริษัท

ตามที่บริษัทได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการ เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2545 เพื่อให้สำนักงานปลัดสำนักนายกฯ ในฐานะผู้คัดค้านดำเนินการชดเชยความเสียหายตามสัญญา

คณะอนุญาโตตุลาการมีคำวินิจฉัยชี้ขาดตามข้อพิพาทเมื่อวันที่ 30 มกราคม 2547 ซึ่งบริษัทได้รับคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ มีสาระสำคัญดังนี้

- ให้สำนักนายกฯ ชดเชยความเสียหายโดยชำระเงินให้แก่บริษัท จำนวน 20 ล้านบาท
- ให้ปรับลดผลประโยชน์ตอบแทนตามสัญญาเข้าร่วมงานฯ ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 22 ในส่วนจำนวนเงินรับประกันผลประโยชน์ขั้นต่ำ ให้ปรับลดจากเดิมลงเหลือปีละ 230 ล้านบาท โดยไม่ต้องชำระเงินขั้นต่ำส่วนที่เพิ่มขึ้นในแต่ละปีอีกและปรับลดผลประโยชน์ตอบแทนเป็นอัตราร้อยละจากเดิมลงเหลืออัตราร้อยละ 6.5 ของรายได้ก่อนหักค่าใช้จ่ายและภาษีใดๆ โดยเปรียบเทียบระหว่างจำนวนเงินที่คำนวณได้ตามอัตราร้อยละ 6.5 ของรายได้ก่อนหักค่าใช้จ่ายและภาษีใดๆ กับเงินรับประกันผลประโยชน์ตอบแทนขั้นต่ำปีละ 230 ล้านบาท จำนวนใดมากกว่าให้ชำระตามจำนวนที่มากกว่านั้น ทั้งนี้ นับแต่วันที่ 3 กรกฎาคม 2545 เป็นต้นไป

บริษัท ไอทีวี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546 และ พ.ศ. 2545

23 เหตุการณ์หลังวันที่งบการเงิน (ต่อ)

ผลการพิจารณาของคณะอนุญาโตตุลาการเกี่ยวกับสัญญาดำเนินการสถานีวิทยุโทรทัศน์ของบริษัท (ต่อ)

- ให้สำนักนายกกฯคืนเงินผลประโยชน์ตอบแทนขั้นต่ำที่บริษัทได้ชำระโดยมีเงื่อนไขในระหว่างพิจารณาข้อพิพาทนี้เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2546 จำนวน 800 ล้านบาท โดยคืนให้แก่บริษัทจำนวน 570 ล้านบาท
- ให้บริษัทสามารถออกอากาศช่วงเวลา Prime Time คือช่วงเวลาระหว่าง 19.00 น. ถึง 21.30 น. ได้โดยไม่ต้องถูกจำกัดเฉพาะรายการข่าว สารคดี และสารประโยชน์ แต่บริษัทจะต้องเสนอรายการข่าว สารคดี และสารประโยชน์ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของเวลาออกอากาศทั้งหมด ทั้งนี้ภายใต้ข้อบังคับของกฎระเบียบที่ทางราชการออกใช้บังคับแก่สถานีวิทยุโทรทัศน์โดยทั่วไป

บริษัทอยู่ระหว่างรอความเห็นจากที่ปรึกษากฎหมายของบริษัท จึงยังไม่ได้ปรับปรุงผลกระทบจากเหตุการณ์ดังกล่าวในงบการเงินนี้