

งบการเงิน

บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย : บาท)

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงิน ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	263,713,917	251,129,237	263,713,917	251,129,237
เงินลงทุนชั่วคราว	6	374,894,000	1,203,409,000	374,894,000	1,203,409,000
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	7	1,997,444,110	1,829,656,969	1,997,444,110	1,829,656,969
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	8	169,000,000	177,000,000	169,000,000	177,000,000
สินค้าคงเหลือ	9	3,763,688,668	3,106,589,133	3,763,688,668	3,106,589,133
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น					
ภาษีขายของสินค้าที่ยังไม่ถือเป็นการขาย		368,014,978	304,931,228	368,014,978	304,931,228
อื่น ๆ		11,249,349	7,547,413	11,249,349	7,547,413
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		6,948,005,022	6,880,262,980	6,948,005,022	6,880,262,980
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนเผื่อขาย	10	4,881,481,954	3,935,323,218	4,881,481,954	3,935,323,218
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	11	209,654,220	100,196,388	159,985,586	93,911,336
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	12	1,355,111,892	1,257,476,562	1,355,111,892	1,257,476,562
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13	-	4,000,000	-	4,000,000
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน	14	6,571,404	6,048,268	6,571,404	6,048,268
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	15	1,064,360,218	858,353,424	1,064,360,218	858,353,424
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	16	2,000,638,849	1,975,681,727	2,000,638,849	1,975,681,727
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	15,200,750	18,281,816	15,200,750	18,281,816
สิทธิการเช่า	18	97,566,366	106,619,031	97,566,366	106,619,031
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น					
เงินประกัน		116,188,131	95,657,862	116,188,131	95,657,862
อื่น ๆ		6,724,326	6,660,850	6,724,326	6,660,850
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		9,753,498,110	8,364,299,146	9,703,829,476	8,358,014,094
รวมสินทรัพย์		16,701,503,132	15,244,562,126	16,651,834,498	15,238,277,074

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย : บาท)

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงิน ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	19	1,558,948,246	1,350,426,196	1,558,948,246	1,350,426,196
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		799,394,397	745,012,831	799,394,397	745,012,831
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		168,290,705	150,380,507	168,290,705	150,380,507
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,526,633,348	2,245,819,534	2,526,633,348	2,245,819,534
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3,23.2	378,687,675	-	378,687,675	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น					
เงินประกัน - เงินมัดจำ		34,832,461	32,172,057	34,832,461	32,172,057
อื่นๆ		3,378,187	3,382,645	3,378,187	3,382,645
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		416,898,323	35,554,702	416,898,323	35,554,702
รวมหนี้สิน		2,943,531,671	2,281,374,236	2,943,531,671	2,281,374,236
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 290,633,730 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		290,633,730	290,633,730	290,633,730	290,633,730
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		1,487,143,830	1,487,143,830	1,487,143,830	1,487,143,830
ส่วนเกินทุนหุ้นที่ซื้อคืน		51,433,146	51,433,146	51,433,146	51,433,146
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	21	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000
สำรองทั่วไป		1,335,941,185	1,255,556,736	1,335,941,185	1,255,556,736
ยังไม่ได้จัดสรร		7,305,881,240	7,304,633,716	7,256,212,606	7,298,348,664
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		3,236,938,330	2,523,786,732	3,236,938,330	2,523,786,732
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		13,757,971,461	12,963,187,890	13,708,302,827	12,956,902,838
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		16,701,503,132	15,244,562,126	16,651,834,498	15,238,277,074

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงิน

บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย : บาท)

	งบการเงิน ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
รายได้จากการขาย	12,825,314,708	11,294,419,116	12,825,314,708	11,294,419,116
ต้นทุนขาย	8,105,855,617	7,186,439,438	8,105,855,617	7,186,439,438
กำไรขั้นต้น	4,719,459,091	4,107,979,678	4,719,459,091	4,107,979,678
รายได้อื่น				
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	46,273,027	6,285,052	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	15,851,350	6,362,244	15,851,350	6,362,244
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	7,277,350	121,641,145	7,277,350	121,641,145
เงินปันผลรับ	297,966,444	313,937,211	300,855,889	313,937,211
ดอกเบี้ยรับ	30,903,247	21,832,015	30,903,247	21,832,015
ค่าเช่ารับ	57,359,261	40,866,737	57,359,261	40,866,737
หนี้สงสัยจะสูญได้รับคืน	804,308	1,391,055	804,308	1,391,055
อื่นๆ	134,820,058	89,280,062	134,820,058	89,280,062
รวมรายได้อื่น	591,255,045	601,595,521	547,871,463	595,310,469
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	5,310,714,136	4,709,575,199	5,267,330,554	4,703,290,147
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2,893,184,956	2,454,737,663	2,893,184,956	2,454,737,663
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,282,554,043	1,126,648,599	1,282,554,043	1,126,648,599
ค่าใช้จ่ายอื่น				
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ)	1,781,657	(601,413)	1,781,657	(601,413)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน	4,867,869	15,879,744	4,867,869	15,879,744
ขาดทุนจากเหตุเพลิงไหม้	-	30,022,482	-	30,022,482
รวมค่าใช้จ่าย	4,182,388,525	3,626,687,075	4,182,388,525	3,626,687,075
กำไรก่อนภาษีเงินได้	1,128,325,611	1,082,888,124	1,084,942,029	1,076,603,072
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	384,024,743	272,758,586	384,024,743	272,758,586
กำไรสำหรับปี	744,300,868	810,129,538	700,917,286	803,844,486
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	713,151,598	640,513,854	713,151,598	640,513,854
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี-สุทธิจากภาษี	713,151,598	640,513,854	713,151,598	640,513,854
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	1,457,452,466	1,450,643,392	1,414,068,884	1,444,358,340
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	2.56	2.79	2.41	2.77
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย	290,633,730	290,633,730	290,633,730	290,633,730

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย								
	หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินทุนหุ้นที่ซื้อคืน	กำไรสะสม			ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	รวม
					จัดสรรแล้ว		ยังไม่ได้จัดสรร		
					สำรองตามกฎหมาย	สำรองทั่วไป			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่									
1 มกราคม 2553		290,633,730	1,487,143,830	51,433,146	50,000,000	1,190,327,444	6,850,367,200	1,883,272,878	11,803,178,228
โอนไปสำรองทั่วไป		-	-	-	-	65,229,292	(65,229,292)	-	-
เงินปันผลจ่าย		-	-	-	-	-	(290,633,730)	-	(290,633,730)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	-	810,129,538	640,513,854	1,450,643,392
ยอดคงเหลือ ณ วันที่									
31 ธันวาคม 2553		290,633,730	1,487,143,830	51,433,146	50,000,000	1,255,556,736	7,304,633,716	2,523,786,732	12,963,187,890
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลง									
นโยบายการบัญชี	3.4	-	-	-	-	-	(342,971,792)	-	(342,971,792)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่									
31 ธันวาคม 2553									
ปรับปรุงใหม่		290,633,730	1,487,143,830	51,433,146	50,000,000	1,255,556,736	6,961,661,924	2,523,786,732	12,620,216,098
โอนไปสำรองทั่วไป		-	-	-	-	80,384,449	(80,384,449)	-	-
เงินปันผลจ่าย		-	-	-	-	-	(319,697,103)	-	(319,697,103)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	-	744,300,868	713,151,598	1,457,452,466
ยอดคงเหลือ ณ วันที่									
31 ธันวาคม 2554		290,633,730	1,487,143,830	51,433,146	50,000,000	1,335,941,185	7,305,881,240	3,236,938,330	13,757,971,461

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจ								
	หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินทุนหุ้นที่ซื้อคืน	กำไรสะสม			ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	รวม
					จัดสรรแล้ว		ยังไม่ได้จัดสรร		
					สำรองตามกฎหมาย	สำรองทั่วไป			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่									
1 มกราคม 2553		290,633,730	1,487,143,830	51,433,146	50,000,000	1,190,327,444	6,850,367,200	1,883,272,878	11,803,178,228
โอนไปสำรองทั่วไป		-	-	-	-	65,229,292	(65,229,292)	-	-
เงินปันผลจ่าย		-	-	-	-	-	(290,633,730)	-	(290,633,730)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	-	803,844,486	640,513,854	1,444,358,340
ยอดคงเหลือ ณ วันที่									
31 ธันวาคม 2553		290,633,730	1,487,143,830	51,433,146	50,000,000	1,255,556,736	7,298,348,664	2,523,786,732	12,956,902,838
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลง									
นโยบายการบัญชี	3.4	-	-	-	-	-	(342,971,792)	-	(342,971,792)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่									
31 ธันวาคม 2553									
ปรับปรุงใหม่		290,633,730	1,487,143,830	51,433,146	50,000,000	1,255,556,736	6,955,376,872	2,523,786,732	12,613,931,046
โอนไปสำรองทั่วไป		-	-	-	-	80,384,449	(80,384,449)	-	-
เงินปันผลจ่าย		-	-	-	-	-	(319,697,103)	-	(319,697,103)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	-	700,917,286	713,151,598	1,414,068,884
ยอดคงเหลือ ณ วันที่									
31 ธันวาคม 2554		290,633,730	1,487,143,830	51,433,146	50,000,000	1,335,941,185	7,256,212,606	3,236,938,330	13,708,302,827

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงิน

บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย : บาท)

	งบการเงิน ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	1,128,325,611	1,082,888,124	1,084,942,029	1,076,603,072
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	155,906,214	151,643,992	155,906,214	151,643,992
หนี้สงสัยจะสูญได้รับคืน	(804,308)	(1,391,055)	(804,308)	(1,391,055)
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ)	1,781,657	(601,413)	1,781,657	(601,413)
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	35,715,883	-	35,715,883	-
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	(7,277,350)	(121,641,145)	(7,277,350)	(121,641,145)
รายได้ดอกเบี้ยรับจากสัญญาเช่าการเงิน	-	(37,083)	-	(37,083)
ขาดทุนจากการเลิกใช้ทรัพย์สิน	251	13,182	251	13,182
ขาดทุนจากสินค้าลดมูลค่า (โอนกลับค่าเผื่อสินค้าลดมูลค่า)	48,622,742	(7,901,191)	48,622,742	(7,901,191)
ขาดทุนจากเหตุเพลิงไหม้	-	30,022,482	-	30,022,482
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(46,273,027)	(6,285,052)	-	-
เงินปันผลรับ	(297,966,444)	(313,937,211)	(300,855,889)	(313,937,211)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	(15,851,350)	(6,362,244)	(15,851,350)	(6,362,244)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน	4,867,869	15,879,744	4,867,869	15,879,744
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(225,122,490)	81,577,339	(225,122,490)	81,577,339
สินค้าคงเหลือ	(705,722,277)	(193,587,814)	(705,722,277)	(193,587,814)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(66,785,686)	(24,489,483)	(66,785,686)	(24,489,483)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(20,593,745)	(21,470,732)	(20,593,745)	(21,470,732)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	208,522,050	89,921,457	208,522,050	89,921,457
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	54,381,566	68,463,194	54,381,566	68,463,194
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	2,655,946	(2,441,891)	2,655,946	(2,441,891)
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	254,383,112	820,263,200	254,383,112	820,263,200
จ่ายภาษีเงินได้	(366,114,545)	(261,800,115)	(366,114,545)	(261,800,115)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(111,731,433)	558,463,085	(111,731,433)	558,463,085

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย : บาท)

	งบการเงิน ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากเงินปันผล	300,855,889	313,937,211	300,855,889	313,937,211
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	828,515,000	(312,450,000)	828,515,000	(312,450,000)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	7,816,062	(88,628,945)	7,816,062	(88,628,945)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	4,000,000	8,000,000	4,000,000	8,000,000
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(523,136)	25,472	(523,136)	25,472
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินลดลง	-	2,558,750	-	2,558,750
เงินทอรองจ่ายและเงินมัดจำค่าทรัพย์สิน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	33,446,688	(34,471,497)	33,446,688	(34,471,497)
เงินสดจ่ายซื้อหลักทรัพย์หุ้นทุนและตราสารหนี้	(402,940,368)	(126,239,131)	(402,940,368)	(126,239,131)
เงินสดรับจากการจำหน่ายหลักทรัพย์หุ้นทุน และตราสารหนี้	40,302,381	59,282,295	40,302,381	59,282,295
เงินสดจ่ายซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(239,229,380)	-	(239,229,380)	-
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(161,114,670)	(283,712,575)	(161,114,670)	(283,712,575)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(7,844,490)	-	(7,844,490)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์ เพื่อการลงทุน	29,906,542	-	29,906,542	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2,978,208	213,593,964	2,978,208	213,593,964
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	444,013,216	(255,948,946)	444,013,216	(255,948,946)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายเงินปันผลปีก่อน	(319,697,103)	(290,633,730)	(319,697,103)	(290,633,730)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(319,697,103)	(290,633,730)	(319,697,103)	(290,633,730)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิ เพิ่มขึ้น	12,584,680	11,880,409	12,584,680	11,880,409
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	251,129,237	239,248,828	251,129,237	239,248,828
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	263,713,917	251,129,237	263,713,917	251,129,237

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม ดูหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

1. ข้อความทั่วไป

- 1.1 บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) จัดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ตามกฎหมายไทย เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2537 ตั้งอยู่เลขที่ 530 ซอยสาธุประดิษฐ์ 58 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร
- 1.2 บริษัทฯ ประกอบกิจการตัวแทนจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการเปิดเผยเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง และจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย และแสดงรายการตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าโดยกระทรวงพาณิชย์ ลงวันที่ 28 กันยายน 2554 เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554

งบการเงินของบริษัทฯ จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบการเงิน ยกเว้นรายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

ระหว่างปี 2553 และ 2554 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลัง วันที่ 1 มกราคม 2554 ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19	ผลประโยชน์พนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย และการดำเนินงานที่ยกเลิก
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับการโฆษณา

การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของบริษัทฯ ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนี้ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

2.2 นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น ระหว่างปี 2553 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับงบการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าวมีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8	ส่วนงานปฏิบัติการ
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจการดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21	ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ราคาใหม่
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ การเปลี่ยนแปลงสถานะภาพทางภาษีของกิจการ หรือของผู้ถือหุ้น

ปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว

3. การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 ผลจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 บริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังต่อไปนี้

- การนำเสนองบการเงิน
- การบัญชีเกี่ยวกับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- การบัญชีเกี่ยวกับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
- การบัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน

รายละเอียดของนโยบายการบัญชีใหม่ที่ถือปฏิบัติโดยบริษัทฯ ได้กล่าวรวมในหมายเหตุข้อ 3.1 ถึง 3.4

3.1 การนำเสนองบการเงิน

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทฯ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ภายใต้ข้อกำหนดของมาตรฐานที่ปรับปรุงใหม่ งบการเงินประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงิน
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- งบกระแสเงินสด
- หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ทั้งนี้ เป็นผลให้บริษัทฯ แสดงการเปลี่ยนแปลงของส่วนของผู้ถือหุ้นทั้งหมดในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และแสดงการเปลี่ยนแปลงทั้งหมดที่ไม่ใช่ส่วนของผู้ถือหุ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ โดยก่อนหน้าการเปลี่ยนแปลงทั้งหมดดังกล่าวแสดงในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

ข้อมูลเปรียบเทียบได้มีการนำเสนอใหม่เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรฐานฉบับปรับปรุงใหม่ การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวมีผลกระทบต่อการนำเสนองบการเงินเท่านั้น โดยไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือกำไรต่อหุ้น

3.2 การบัญชีเกี่ยวกับที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทฯ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ในการระบุและบันทึกบัญชีต้นทุนและค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ดังนี้

- 3.2.1 ต้นทุนการรื้อถอน การขนย้ายและการบูรณะสภาพของสินทรัพย์ ต้องถือเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และมีการคิดค่าเสื่อมราคาประจำปี
- 3.2.2 การกำหนดค่าเสื่อมราคา ต้องพิจารณาแต่ละส่วนแยกต่างหากจากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญ
- 3.2.3 มูลค่าคงเหลือของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ต้องมีการประมาณด้วยมูลค่าที่กิจการคาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากสินทรัพย์นั้น หากมีอายุและสภาพที่คาดว่าจะได้รับในปัจจุบันเมื่อสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ นอกจากนี้ต้องมีการสอบทานมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์อย่างน้อยทุกสิ้นปี

ซึ่งผู้บริหารพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของบริษัทฯ ยกเว้นเรื่องการเปลี่ยนแปลงอายุการใช้งานโดยตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทฯ ได้เปลี่ยนอายุการใช้งานโดยประมาณของอาคารสำนักงานโดยเปลี่ยนอายุการใช้งานจากเดิม 20 ปี เป็น 50 ปี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือปฏิบัติโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีตามที่กำหนดในวิธีปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานฉบับปรับปรุงใหม่ดังกล่าว ผลกระทบต่องบการเงิน 2554 มีผลทำให้ค่าเสื่อมราคาที่มีจำนวนลดลง ซึ่งมีผลให้งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มี ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิเพิ่มขึ้น จำนวน 5.4 ล้านบาท และกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นด้วยจำนวนเดียวกัน

3.3 การบัญชีเกี่ยวกับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทฯ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ภายใต้มาตรฐานฉบับปรับปรุงใหม่ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน หมายถึง อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่า หรือจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าของสินทรัพย์ หรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ได้เปิดเผยแยกต่างหากจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

บริษัทเลือกวิธีราคาทุนสำหรับการบันทึกบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงใหม่ และต้องเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 15 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าว ส่งผลให้มีการจัดประเภทรายการใหม่สำหรับงบการเงินเปรียบเทียบ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 ดังนี้ (หน่วย : พันบาท)

	ก่อน จัดประเภทใหม่	รายการที่ จัดประเภทใหม่	หลัง จัดประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ 31 ธันวาคม 2553			
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	858,353	858,353
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2,223,798	(248,116)	1,975,682
สินทรัพย์ถาวรที่ไม่ได้ใช้งาน	610,237	(610,237)	-

3.4 การบัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงาน

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่องผลประโยชน์พนักงาน ภายใต้นโยบายการบัญชีใหม่ หนี้สินของบริษัทฯ เกี่ยวกับผลประโยชน์หลังออกจากงาน-เกษียณอายุพนักงาน และผลประโยชน์ระยะยาวอื่น ได้บันทึกในงบการเงินด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ซึ่งคำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัย เดิมบริษัทฯ จะบันทึกหนี้สินดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในงวดบัญชีที่จ่ายชำระหนี้สินของบริษัทฯ สำหรับสำรองค่าเกษียณอายุพนักงาน และหนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวอื่น ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นจำนวนเงิน 342.97 ล้านบาท บริษัทฯ เลือกที่จะบันทึกหนี้สินทั้งหมดดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงกำไรสุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ตามวิธีปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 ผลกระทบต่องบการเงิน 2554 มีดังต่อไปนี้ (หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงิน ลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2554		
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553		
ตามที่รายงานในงวดก่อน	7,304,634	7,298,349
ภาวะผูกพันของผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น	342,972	342,972
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	6,961,662	6,955,377

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้ และค่าใช้จ่าย

บริษัทฯ รับรู้รายได้จากการขายสินค้า เมื่อมีการส่งมอบภายหลังหักต้นทุนและส่วนลดแล้ว ยกเว้นรายได้จากการขายสินค้าให้กับผู้จัดจำหน่าย โดยมีเงื่อนไขการรับชำระค่าสินค้าจากผู้จัดจำหน่าย เมื่อผู้จัดจำหน่ายได้ขายสินค้าให้กับลูกค้า บริษัทฯ จะรับรู้รายได้เมื่อจัดจำหน่ายขายสินค้าให้ลูกค้าแล้ว รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์ อาคารชุดแล้วเสร็จพร้อมขาย รับรู้เป็นรายได้เมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของห้องชุดให้กับผู้ซื้อแล้วโดยกิจการไม่เกี่ยวข้องในการบริหารหรือควบคุมห้องชุดที่ขายไปแล้วทั้งทางตรงและทางอ้อม ซึ่งมูลค่าที่รับรู้รายได้และหนี้สินที่เกิดขึ้นเนื่องมาจากรายการนั้นสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้ดอกเบียรับจากสัญญาเช่าการเงิน บันทึกเป็นรายได้ตามจำนวนงวดการผ่อนชำระโดยวิธีผลรวมของมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าทั้งหมด โดยรับรู้ในวันที่ถึงกำหนดชำระค่างวด ไม่ว่าจะเก็บเงินได้หรือไม่ รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ และเงินฝากธนาคารทุกประเภทแต่ไม่รวมเงินฝากประเภทที่ต้องจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลาที่กำหนด

- 4.3 การบันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ
บริษัท บันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ โดยประมาณจากลูกหนี้ที่คาดว่าจะเก็บเงินไม่ได้ และอาศัยประสบการณ์ในการเก็บหนี้ที่ผ่านมาเป็นเกณฑ์
- 4.4 การตีราคาสินค้าคงเหลือ
สินค้าคงเหลือประเภทซื้อมาขายไป และสินค้าที่เก็บเงินตามยอดขายของผู้จัดจำหน่าย แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่าราคาทุนคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก
สินค้าคงเหลือประเภทสังหาริมทรัพย์-อาคารชุด แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับโดยวิธีเฉพาะเจาะจง
- 4.5 ภาษีขายของสินค้าที่ยังไม่ถือเป็นการขาย
บริษัท บันทึกภาษีขายของสินค้าที่ยังไม่ถือเป็นการขาย เมื่อบริษัท ส่งสินค้าให้ผู้จัดจำหน่ายและนำส่งภาษีขายให้กรมสรรพากร โดยบันทึกเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น และบริษัท จะเรียกเก็บภาษีขายจากผู้จัดจำหน่ายเมื่อผู้จัดจำหน่ายขายสินค้าให้ลูกค้า
- 4.6 เงินลงทุนในบริษัทร่วม
เงินลงทุนในบริษัทร่วม เป็นเงินลงทุนในกิจการที่บริษัท มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญ โดยมีอำนาจเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงาน แต่ไม่ถึงกับระดับการควบคุม เงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการ บันทึกในราคาทุนสุทธิหลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน ส่วนในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัท ได้แสดงรวมส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย และจะรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วมเพียงเงินลงทุนเท่ากับศูนย์ เว้นแต่กรณีที่บริษัท มีภาวะผูกพันตามกฎหมายแทนบริษัทร่วม
- 4.7 เงินลงทุนระยะยาว
เงินลงทุนระยะยาวที่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด-ในประเทศ ถือเป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย แสดงด้วยราคายุติธรรม ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าแสดงในส่วนของผู้ถือหุ้น และจะบันทึกในงบกำไรขาดทุน เมื่อได้จำหน่ายเงินลงทุนนั้น
เงินลงทุนระยะยาวที่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด-ในต่างประเทศถือเป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย แสดงด้วยราคายุติธรรม โดยแปลงค่าเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นงวด ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าแสดงในส่วนของผู้ถือหุ้นและจะบันทึกในงบกำไรขาดทุน เมื่อได้จำหน่ายเงินลงทุนนั้น
เงินลงทุนระยะยาวที่เป็นหลักทรัพย์นอกตลาด-ในประเทศ ถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป แสดงในราคาทุนหลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าแล้ว
เงินลงทุนระยะยาวที่เป็นหลักทรัพย์นอกตลาด-ในต่างประเทศ ถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป แสดงในราคาทุนหลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าแล้ว โดยแปลงค่าเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ
- 4.8 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนได้แก่อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้น หรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจหรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้าหรือให้บริการหรือใช้ในการบริหารงาน อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาสำหรับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณโดยวิธีเส้นตรง (Straight Line Method) ในระยะเวลา 20 - 40 ปี
- 4.9 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
ที่ดิน แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)
อาคาร และอุปกรณ์ แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับอาคาร และอุปกรณ์ คำนวณโดยวิธีเส้นตรง (Straight Line Method) ในระยะเวลาดังนี้

อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	20, 50	ปี
เครื่องใช้สำนักงาน และยานพาหนะ	5	ปี
เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง	5	ปี
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	3	ปี
เครื่องบันทึกการเก็บเงิน	1	ปี

ค่าเสื่อมราคาเครื่องคอมพิวเตอร์ คำนวณโดยวิธี Sum of Year's Digits Method ในระยะเวลา 3 ปี

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) กำหนดให้กิจการต้องรวมต้นทุนที่ประมาณในเบื้องต้นสำหรับการรื้อถอน การขนย้าย และการบูรณะ สถานที่ตั้งของสินทรัพย์ ซึ่งเป็นภาระผูกพันของกิจการ เป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และกำหนดให้กิจการต้องคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนประกอบของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ แต่แต่ละส่วนแยกต่างหากจากกัน เมื่อส่วนประกอบแต่ละส่วนนั้นมีต้นทุนที่มีนัยสำคัญเมื่อเทียบกับต้นทุนทั้งหมดของทรัพย์สินนั้น นอกจากนี้มาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงใหม่กำหนดให้กิจการต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์มูลค่าคงเหลือและวิธีการคิดค่าเสื่อมราคาอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบบัญชี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

4.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

เครื่องหมายความการค้า และลิขสิทธิ์ฐานข้อมูลลูกค้า ตัดจ่ายโดยวิธีเส้นตรงในระยะเวลา 10 ปี

4.11 สิทธิการเช่า

สิทธิการเช่า ตัดจ่ายโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการเช่า

4.12 การตัดจ่ายของสินทรัพย์

บริษัทฯ พิจารณาการตัดจ่ายของสินทรัพย์ตามบัญชีของบริษัทฯ เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์เกิดการตัดจ่ายโดยพิจารณาจากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หากมีราคาต่ำกว่าราคาตามบัญชี ถือว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการตัดจ่าย ซึ่งจะรับรู้ผลขาดทุนจากการตัดจ่ายดังกล่าวในงบกำไรขาดทุน และบริษัทฯ จะบันทึกกลับรายการจากการตัดจ่าย ต่อเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการตัดจ่ายนั้นไม่มีอยู่อีกต่อไป หรือยังมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หมายถึง ราคาขายสุทธิหรือมูลค่าจากการใช้ทรัพย์สิน แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า และจะประมาณจากสินทรัพย์แต่ละรายการ หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

4.13 รายการบัญชีที่เป็นเงินต่างประเทศ

บริษัทฯ บันทึกรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่มีค่าเป็นเงินตราต่างประเทศเป็นเงินบาท ในอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ยอดคงเหลือที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในรายงาน แปลงค่าเป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยซื้อ และขายของธนาคารพาณิชย์ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแลกเปลี่ยนเงินตรา ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนประจำปี

4.14 ภาษีเงินได้

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลที่จะต้องจ่ายในแต่ละปีเป็นค่าใช้จ่ายทั้งหมดในงวดนั้น และคำนวณภาษีเงินได้ตามที่กำหนดไว้ในประมวลรัษฎากร

4.15 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรสุทธิต่อหุ้นที่แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนเป็นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน ซึ่งคำนวณโดยการหารยอดกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกระหว่างปีสุทธิ ไม่มีการแสดงกำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับปี 2554 และ 2553 เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีหุ้นสามัญเทียบเท่า

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	290,633,730	290,633,730

4.16 ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในบางกรณีฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณการรายการบัญชีบางรายการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงิน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงในภายหลังจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4.17 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ของการเกิดภาวะผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาวะผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาวะผูกพัน และจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ หากบริษัทฯ คาดว่าจะได้รับคืนรายการที่จ่ายชำระไปตามประมาณการหนี้สินทั้งหมดหรือบางส่วนอย่างแน่นอน บริษัทฯ จะรับรู้รายการที่ได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากแต่ต้องไม่เกินจำนวนประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

5. การเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินสด	6,182	2,260
เงินฝากธนาคาร	252,780	245,719
สลิปบัตรเครดิตที่ยังไม่ขึ้นเงิน	4,752	3,150
รวม	263,714	251,129

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

5.2 รายการไม่กระทบเงินสด

ในปี 2553 บริษัทฯ ยังไม่ได้รับชำระค่าขายเงินลงทุนทั่วไปจำนวน 23.10 ล้านบาท และได้บันทึกไว้เป็นลูกหนี้อื่น ซึ่งได้รับชำระแล้วในไตรมาส 1 ปี 2554

6. เงินลงทุนชั่วคราว

ประเภท	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ							
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		ระยะเวลา (วัน)		ธนาคารพาณิชย์ (แห่ง)		ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2553	31 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2553	31 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2553	31 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2553
เงินฝากออมทรัพย์ Gold Saving	0.625	0.625	เมื่อทางถาม		1	1	75	92
ตั๋วแลกเงิน	3.04-3.05	1.73-1.90	5-12	14-36	2	3	300	1,111
รวม							375	1,203

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
7.1 ลูกหนี้การค้า		
7.1.1 ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
ลูกหนี้การค้า	117,095	89,488
ตั๋วเงินรับการค้า	-	-
รวม	117,095	89,488
7.1.2 ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น		
ลูกหนี้การค้า	1,703,601	1,556,462
ตั๋วเงินรับการค้า	69,193	100,145
เช็คคืนรอเรียกเก็บ	10,312	15,046
รวม	1,783,106	1,671,653
(หัก) เงินรับล่วงหน้า	(11,150)	(6,101)
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(26,410)	(36,434)
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	1,745,546	1,629,118
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	1,862,641	1,718,606
7.2 ลูกหนี้อื่น		
เงินตรงจ่าย	8,458	3,031
รายได้ค้างรับ	46,349	41,072
เงินมัดจำและเงินจ่ายล่วงหน้า	76,133	39,547
ลูกหนี้อื่น ๆ	3,863	27,401
รวมลูกหนี้อื่น	134,803	111,051
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ	1,997,444	1,829,657

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
7.3 รายงานแยกอายุลูกหนี้การค้า		
ลูกหนี้การค้าที่อยู่ในกำหนดชำระ	1,296,451	1,217,272
ลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระมีดังนี้		
- ไม่เกิน 1 เดือน	242,608	268,208
- มากกว่า 1 เดือนแต่ไม่เกิน 3 เดือน	208,151	165,443
- มากกว่า 3 เดือนขึ้นไป	141,841	104,117
รวมลูกหนี้การค้า	1,889,051	1,755,040
(หัก) ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(26,410)	(36,434)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	1,862,641	1,718,606

8. เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทฯ ให้กิจการที่เกี่ยวข้องกันกู้ยืมเงินในอัตราดอกเบี้ย 5.00% - 7.00 % ต่อปี (หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2553	เพิ่ม (ลด)	31 ธันวาคม 2554
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน :			
เอราวัณ สิ่งทอ	90,000	-	90,000
รวมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	90,000	-	90,000
กิจการอื่น :			
ศูนย์แพทย์ศรีราชา	5,181	(5,181)	-
เลเซอร์ แฟชั่น	3,339	(3,339)	-
สยาม โซเคอ	150,000	-	150,000
รวมกิจการอื่น	158,520	(8,520)	150,000
รวม	248,520	(8,520)	240,000
(หัก) ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(83,520)	8,520	(75,000)
คงเหลือ	165,000	-	165,000
บวก เงินให้กู้ยืมระยะยาวที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี	12,000	(8,000)	4,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - สุทธิ	177,000	(8,000)	169,000

บริษัท ศูนย์แพทย์ ศรีราชา จำกัด

ในปี 2551 บริษัทฯ ทำบันทึกข้อตกลงการชำระหนี้ตามสัญญาประนีประนอมยอมความกับ บริษัท ศูนย์แพทย์ ศรีราชา จำกัด โดยหนี้เงินต้นรวมดอกเบี้ยค้างชำระ ณ วันบันทึกข้อตกลงมีจำนวน 10,599,372.84 บาท (หนี้เงินต้น 9,631,126.31 บาท และดอกเบี้ยค้างชำระ 968,246.53 บาท) โดยตกลงให้บริษัท ศูนย์แพทย์ศรีราชา จำกัด ชดใช้หนี้ เป็นจำนวนเงิน 4,950,000.00 บาท ชำระด้วยที่ดินเนื้อที่ 15 ตารางวา และอาคารพาณิชย์ 1 คูหาที่จังหวัดชลบุรี (ได้รับการโอนกรรมสิทธิ์เรียบร้อยแล้ว ณ วันที่ 22 สิงหาคม 2551) ตามราคาตลาด 2,950,000.00 บาทและส่วนที่เหลือจะชำระด้วยเงินจำนวน 2,000,000.00 บาท โดยผ่อนชำระ 40 งวดละ 50,000.00 บาท ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2551 ถึงตุลาคม 2554 และเมื่อชำระครบถ้วนตามกำหนดในบันทึกข้อตกลงการชำระหนี้ตามสัญญาประนีประนอมยอมความแล้ว บริษัทฯ จะสละสิทธิในหนี้ที่เหลือให้ บริษัท ศูนย์แพทย์ศรีราชา จำกัด จำนวน 5,649,372.84 บาท ประกอบด้วยหนี้เงินต้น จำนวน 4,681,126.31 บาท และดอกเบี้ยค้างชำระจำนวน 968,246.53 บาท ซึ่งเงินให้กู้คงเหลือ ณ วันสิ้นสุดได้มีการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว

ในเดือนตุลาคม 2554 บริษัทฯ ได้รับชำระหนี้จากบริษัท ศูนย์แพทย์ ศรีราชา จำกัด ตามสัญญาประนีประนอมยอมความเต็มจำนวนแล้ว เป็นเงิน 4,950,000.00 บาท และบริษัทฯ ได้ตัดหนี้ที่เหลือเป็นหนี้สูญ จำนวน 5,649,372.84 บาท

บริษัท เลเซอร์ แฟชั่น จำกัด

เงินให้กู้ยืมแก่ บริษัท เลเซอร์ แฟชั่น จำกัด จำนวน 4.11 ล้านบาท วันที่ 24 พฤศจิกายน 2546 บริษัท เลเซอร์ แฟชั่น จำกัด ถูกเจ้าหน้าที่อื่นฟ้องเป็นคดีล้มละลาย ที่ศาลล้มละลายกลาง และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 บริษัทฯ ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของเงินให้กู้ยืมเต็ม จำนวนแล้ว ในปี 2551 บริษัท เลเซอร์ แฟชั่น จำกัด ได้ชำระดอกเบี้ยค้างจ่ายบางส่วนให้บริษัทฯ เป็นจำนวนเงิน 127,638.43 บาท

ในปี 2552 บริษัทฯ ฟ้องบริษัท เลเซอร์ แฟชั่น จำกัด และนายแอนเดรียส เคิร์น เป็นจำเลย ต่อมาปี 2553 ศาลได้มีคำพิพากษาตามยอม โดยบริษัทฯ และนายแอนเดรียส เคิร์น จำเลยที่ 2 ทำสัญญาประนีประนอมยอมความบนศาลต่อกัน ให้นายแอนเดรียส เคิร์น ชำระหนี้ของบริษัท เลเซอร์ แฟชั่น จำกัด ให้แก่บริษัทฯ โดยโอนทรัพย์สินและเครื่องจักรทั้งหมดของนายแอนเดรียส เคิร์น ให้กับบริษัทฯ และบริษัทฯ ขายทรัพย์สินได้เงินชำระหนี้จำนวน 771,055.32 บาท และยังมีทรัพย์สินที่รับโอนมาการขายอีกจำนวนหนึ่ง

ในปี 2554 บริษัทฯ ได้ขายทรัพย์สินที่เหลือทั้งหมดได้เงินชำระหนี้จำนวน 284,308.41 บาทและตัดยอดหนี้ค้างชำระที่เหลือเป็นหนี้สูญจำนวน 3,054,636.27 บาท

บริษัท สยาม โซเคอิ จำกัด

เดือนมกราคม และเดือนเมษายน 2551 บริษัทฯ ให้บริษัท สยาม โซเคอิ จำกัด กู้ยืมเงินรวมจำนวนทั้งสิ้น 150.00 ล้านบาท ณ วันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๕๑ อัตราดอกเบี้ย 7.00% ต่อปี เป็นระยะเวลา 1 ปี กำหนดชำระคืนเงินกู้ภายในวันที่ 27 มกราคม 2552 โดยมีหลักประกันเป็นบริษัทอื่นค้ำประกัน 1 แห่ง และยึดโฉนดที่ดินตัวจริงของบริษัท สยาม โซเคอิ จำกัด และของบริษัทที่ค้ำประกันรวม 2 โฉนดที่จังหวัดภูเก็ต เนื้อที่รวม 17 ไร่ 1 งาน 79.7 ตารางวา ไว้เป็นหลักประกัน เดือนกันยายน 2551 บริษัท สยาม โซเคอิ จำกัด ขอผ่อนผันการชำระดอกเบี้ยตั้งแต่วันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๕๑ เป็นต้นไป เนื่องจากขาดสภาพคล่องทางการเงิน บริษัทฯ จึงทำหนังสือขอขอลดเลิกสัญญาและเรียกเงินต้นและดอกเบี้ยคืน

เดือนตุลาคม 2551 บริษัทฯ ทำหนังสือขอให้บริษัท สยาม โซเคอิ จำกัด ชำระหนี้เงินกู้และดอกเบี้ยที่ผิดนัดตามสัญญาเงินกู้ และฟ้อง บริษัท สยาม โซเคอิ จำกัด เป็นคดีแพ่ง เรียกให้ชำระคืนเงินกู้พร้อมดอกเบี้ยทั้งจำนวน เดือนธันวาคม 2551 บริษัทฯ ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 75.00 ล้านบาท ซึ่งคำนวณจากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของที่ดินหลักประกันของผู้กู้ โดยไม่รวมที่ดินหลักประกันของบริษัทอื่นที่ค้ำประกัน

เดือนเมษายน 2552 ศาลได้มีคำพิพากษาตามสัญญาประนีประนอมยอมความ โดยบริษัทฯ ทำสัญญาประนีประนอมยอมความกับบริษัท สยาม โซเคอิ จำกัด ให้บริษัท สยาม โซเคอิ จำกัด ชำระหนี้เต็มตามฟ้องเป็นจำนวนเงิน 152,375,000.00 บาท โดยผ่อนชำระ 12 งวดๆ ละ 12,697,917.00 บาท งวดแรกวันที่ 25 พฤษภาคม 2552 งวดสุดท้าย วันที่ 25 เมษายน 2553

เดือนพฤษภาคม 2552 บริษัท สยาม โซเคอิ จำกัด ผิดนัดชำระหนึ่งงวดแรก บริษัทฯ จึงยื่นคำร้องและได้รับอนุญาตจากศาล เพื่อบังคับคดียึดทรัพย์สินของบริษัท สยาม โซเคอิ จำกัด และบริษัทฯ ได้ทำการยึดทรัพย์สิน และค่าขายทอดตลาดดังนี้

เดือน	จังหวัด	ทรัพย์สินที่ยึด			ราคาประเมินทรัพย์สิน โดยเจ้าพนักงาน บังคับคดี (บาท)	การประมูลขายทอดตลาด		
		ที่ดิน (แปลง)	ที่ดินพร้อม สิ่งปลูก สร้าง(แปลง)	ห้องชุด (ห้อง)		เดือน	ราคาประมูล (บาท)	ทรัพย์สินที่ประมูลได้
มิ.ย. 52	เชียงใหม่	-	4	16	72,795,411	ต.ค. 53	60,100,000	- บริษัทเป็นผู้ประมูล
		-	-	2				4,710,000
ก.ค. 52	ภูเก็ต	1	-	-	6,300,000	พ.ย. 53	-	อยู่ระหว่างรอการ
		1	-	-	16,374,000			ประกาศขายทอดตลาด
ก.พ. 53	ชลบุรี	-	2	-	5,723,416		13,900,000	- บุคคลภายนอกเป็นผู้ประมูล
รวม					101,192,827		78,710,000	

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 สินทรัพย์ที่ขายทอดตลาดได้แล้วบางส่วนอยู่ระหว่างการรอรับชำระหนี้ตามขั้นตอนของศาล อย่างไรก็ตาม หากจำนวนเงินที่ได้รับจากการขายทอดตลาดไม่เพียงพอต่อการชำระหนี้ บริษัทฯ ยังมีสิทธิฟ้องร้องบริษัทผู้ค้ำประกันตามที่กล่าวไว้ข้างต้น บริษัทฯ ขายที่ดินและห้องชุดที่ประมูลได้ให้กับบริษัทแห่งหนึ่ง เป็นจำนวน 69.26 ล้านบาท ซึ่งโอนกรรมสิทธิ์เรียบร้อยแล้ว

ส่วนการยึดทรัพย์สินที่ดินที่จังหวัดภูเก็ต มีผู้ประมูลซื้อที่ดินในราคาประมูล 60 ล้านบาท แต่ผู้ประมูลไม่ได้นำเงินมาวางชำระค่าซื้อที่ดินตามกำหนด เจ้าพนักงานบังคับคดีจังหวัดภูเก็ตจึงประกาศขายทอดตลาดใหม่ คืออยู่ระหว่างรอการประกาศขายทอดตลาดของเจ้าพนักงานบังคับคดี

บริษัท เอราวัณสิ่งทอ จำกัด

เดือนกรกฎาคม และกันยายน 2553 บริษัทฯ ให้บริษัท เอราวัณสิ่งทอ จำกัด กู้ยืมเงินจำนวน 90.00 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ย 3.50 - 5.00% กำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม ไม่มีหลักประกันค้ำประกัน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

9. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
สินค้าซื้อมาขายไป		
สินค้าสำเร็จรูป	1,150,991	870,503
สินค้าที่เก็บเงินตามยอดขายของผู้จัดจำหน่าย	2,644,831	2,238,307
สินค้าระหว่างทาง	20,573	1,862
รวม	3,816,395	3,110,672
(หัก) ค่าเผื่อสินค้าลดมูลค่า	(75,241)	(26,618)
สินค้าซื้อมาขายไป - สุทธิ	3,741,154	3,084,054
อสังหาริมทรัพย์รอการขาย - อาคารชุด	22,535	22,535
รวมทั้งสิ้น	3,763,689	3,106,589

10. เงินลงทุนเพื่อขาย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินลงทุนเพื่อขาย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,608,301	3,728,713
เงินลงทุนเพื่อขาย - กิจการอื่น	273,181	206,610
รวม	4,881,482	3,935,323

10.1 เงินลงทุนเพื่อขาย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ทุนชำระ แล้ว (ล้านบาท)	สัดส่วน เงินลงทุน (ร้อยละ)	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ					
				31 ธันวาคม 2554		31 ธันวาคม 2553		เงินปันผล	
				ราคาทุน	ราคาตลาด	ราคาทุน	ราคาตลาด	ม.ค.-ธ.ค. 2554	ม.ค.-ธ.ค. 2553
1. เอส แอนด์ เจ	เครื่องสำอาง	149.93	14.61	189,450	540,875	110,618	352,554	16,861	15,329
อินเตอร์เนชั่นแนล									
เอนเตอร์ไพรส์									
2. เท็กซ์ไทล์เพรสทีจ	ผ้าลูกไม้ปัก, ฟองน้ำ	108.00	10.43	11,771	109,239	11,771	104,734	3,942	2,815
3. ฟาร์อีสท์ ดีดีบี	ทำโฆษณา	75.00	10.64	20,772	84,567	20,772	85,365	6,382	3,989
4. สหพัฒน์อินเตอร์	ลงทุน	494.03	9.51	262,420	1,067,054	248,509	880,864	10,199	9,100
โฮลดิ้ง									
5. บุติกนิวซิตี	เสื้อผ้าสตรี	120.00	5.98	5,300	10,546	5,300	10,546	538	251
6. โอ ซี ซี	ตัวแทนจำหน่าย	60.00	19.73	100,332	209,568	100,332	136,160	7,104	6,512
7. สหพัฒน์ทีบูล	อุปโภคบริโภค	318.42	10.56	231,088	1,025,720	229,555	889,752	25,182	21,824
8. ธนูลักษณ์	เสื้อผ้า, เครื่องหนัง	120.00	10.26	153,421	227,680	153,421	216,604	9,523	15,876

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)	สัดส่วน เงินลงทุน (ร้อยละ)	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ					
				31 ธันวาคม 2554		31 ธันวาคม 2553		เงินปันผล	
				ราคาหุ้น	ราคาตลาด	ราคาหุ้น	ราคาตลาด	ม.ค.ธ.ค. 2554	ม.ค.ธ.ค. 2553
9. สหโคเจน (ชลบุรี)	กระแสไฟฟ้า	955.00	10.41	167,745	361,936	167,745	391,766	17,898	16,904
10. ประชาอาภรณ์	เสื้อผ้า	96.00	5.25	70,294	56,448	70,294	57,960	3,024	3,024
11. แพนเอเชียฟู้ดแควร์	รองเท้า	2,700.00	18.91	105,366	169,507	-	-	-	-
รวม				1,317,959	3,863,140	1,118,317	3,126,305	100,653	95,624
บริษัทที่ลงทุนน้อยกว่าร้อยละ 5 (ณ วันที่ 31 ธ.ค.54 และ 53)									
รวม 3 บริษัท)				178,740	745,161	145,374	602,408	20,168	19,063
รวมทั้งสิ้น				1,496,699	4,608,301	1,263,691	3,728,713	120,821	114,687

หมายเหตุ : ลักษณะความสัมพันธ์ที่บริษัทฯ มีในเงินลงทุนเผื่อขาย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน คือมีผู้บริหารร่วมกัน

10.2 เงินลงทุนเผื่อขาย - กิจการอื่น

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2554		31 ธันวาคม 2553	
	ราคาหุ้น	ราคาตลาด	ราคาหุ้น	ราคาตลาด
1. บางกอกไนลอน	1,200	1,050	1,200	765
2. เพรสซิเดนท์เบเกอร์รี่	13,950	175,538	13,950	103,230
3. เนชั่น มัลติมีเดีย กรุ๊ป	8,609	4,557	8,609	7,331
4. Wacoal Holdings Corp. (ประเทศญี่ปุ่น)	124,002	91,906	124,002	95,079
5. เนชั่น อินเทอร์เน็ต เอ็ดดูเทนเมนท์	84	130	84	205
รวม	147,845	273,181	147,845	206,610

11. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการวิธีราคาทุน		เงินปันผล	
		(ล้านบาท)		(ร้อยละ)		(ล้านบาท)		(ล้านบาท)		(ล้านบาท)	
		31 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2553	31 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2553	31 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2553	31 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2553	ม.ค.-ธ.ค. 2554	ม.ค.-ธ.ค. 2553
1. เวลด์คลาส เรนท์ อะ คาร์	รถเช่า										
หุ้นสามัญ		100	100	21.11	21.11	21.11	21.11	19.79	19.79	-	-
หุ้นบุริมสิทธิ์		280	280	26.39	26.39	112.44	78.75	73.89	73.89	0.37	-
		380	380	25.00	25.00	133.55	99.86	93.68	93.68	0.37	-

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการวิธีราคาทุน		เงินปันผล	
		(ล้านบาท)		(ร้อยละ)		(ล้านบาท)		(ล้านบาท)		(ล้านบาท)	
		31 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2553	31 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2553	31 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2553	31 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2553	ม.ค.-ธ.ค. 2554	ม.ค.-ธ.ค. 2553
2. ไหมทอง	เสื้อผ้าสตรี	100	100	27.90	27.90	30.27	29.64	29.53	29.53	-	-
3. อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล เลทเธอร์แฟชัน	รองเท้าหนัง	50	-	28.00	-	32.83	-	21.73	-	2.52	-
4. ร่วมอิสสระ	พัฒนา	80	-	25.00	-	17.95	-	20.00	-	-	-
	อสังหาริมทรัพย์										
รวม						214.60	129.50	164.94	123.21	2.89	-
(หัก) ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า						(4.95)	(29.30)	(4.95)	(29.30)	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ						209.65	100.20	159.99	93.91	2.89	-

ณ วันที่ 2 พฤษภาคม 2554 บริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท ร่วมอิสสระ จำกัด ณ วันจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทฯ จำนวน 19,997 หุ้น ซึ่งมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 25.00 โดยจ่ายชำระค่าหุ้นงวดแรกร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียน เป็นจำนวนเงิน 6.00 ล้านบาท ในเดือนสิงหาคม 2554 บริษัทฯ จ่ายชำระค่าหุ้นงวดที่สองอีกร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียน เป็นจำนวนเงิน 10.00 ล้านบาท และ ในเดือนพฤศจิกายน 2554 บริษัทฯ จ่ายชำระค่าหุ้นงวดสุดท้ายอีกร้อยละ 20 ของทุนจดทะเบียน เป็นจำนวนเงิน 4.00 ล้านบาท รวมเป็นจำนวนเงิน 20.00 ล้านบาท

ณ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ มีเงินลงทุนทั่วไปในบริษัท อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล เลทเธอร์แฟชัน จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 14.00 ต่อมาในเดือนมกราคม 2554 บริษัทฯ ได้ซื้อเงินลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มจำนวน 70,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 14.73 ล้านบาท ซึ่งรวมกับที่ถืออยู่เดิม 7.00 ล้านบาท รวมเป็นจำนวนเงิน 21.73 ล้านบาท ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นเปลี่ยนแปลงจากร้อยละ 14.00 เป็น ร้อยละ 28.00 มีผลให้เงินลงทุนดังกล่าวเปลี่ยนแปลงเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552) เรื่องการรวมธุรกิจและมาตรฐานการบัญชี เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม ฉบับที่ 28 การนำเสนองบการเงินตามวิธีส่วนได้เสียบริษัทฯ ต้องรับรู้ผลต่างระหว่างต้นทุนของเงินลงทุนกับมูลค่ายุติธรรมสุทธิของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ในบริษัทร่วม ที่สูงกว่าต้นทุนของเงินลงทุน ให้ถือเป็นรายได้ในการรับรู้ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนเฉพาะส่วนของผู้ลงทุนในงวดที่มีการลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันซื้อ การประเมินมูลค่ายุติธรรมสุทธิของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวต้องจัดทำให้แล้วเสร็จภายใน 12 เดือนนับจากวันที่ซื้อเงินลงทุน ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดในมาตรฐานการบัญชี

ในไตรมาส 3 ของปี 2554 บริษัทฯ ได้ประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของบริษัท เวลด์คลาส เรนท์ อะ คาร์ จำกัด แล้วเสร็จ มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่ประเมินมูลค่ายุติธรรมโดยผู้ประเมินอิสระ มีมูลค่ายุติธรรมตามสัดส่วนการลงทุน 114.41 ล้านบาท สูงกว่าต้นทุนการลงทุนจำนวน 20.72 ล้านบาท บริษัทฯ ได้รับรู้ผลต่างดังกล่าวเป็นส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จทั้งจำนวน

ในไตรมาส 4 ของปี 2554 บริษัทฯ ได้ประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของบริษัท ไหมทอง จำกัด แล้วเสร็จ มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่ประเมินมูลค่ายุติธรรมโดยผู้ประเมินอิสระ มีมูลค่ายุติธรรมตามสัดส่วนการลงทุน 21.72 ล้านบาท ต่ำกว่าต้นทุนการลงทุนจำนวน 7.81 ล้านบาท ได้บันทึกรวมอยู่ในเงินลงทุนบริษัทร่วมตามงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนโดยวิธีส่วนได้เสียทั้งจำนวน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ อยู่ระหว่างประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิ บริษัท อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล เลทเธอร์แฟชัน คาดว่าจะแล้วเสร็จในไตรมาส 1 ปี 2555

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ บันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วม ตามวิธีส่วนได้เสียจากงบการเงินที่ยังไม่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี รายละเอียดดังนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	เงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย	ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุน
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
บริษัท ไหมทอง จำกัด	30,271	630
บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล เลทเธอร์แพชั่น จำกัด	32,836	13,629
บริษัท ร่วมอิสระ จำกัด	17,949	(2,050)
รวม	81,056	12,209

12. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
เงินลงทุนทั่วไป - ราคาทุนหลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้อยค่า	1,072,722	1,000,752
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - กิจการอื่น		
เงินลงทุนทั่วไป - ราคาทุนหลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้อยค่า	217,390	191,725
เงินลงทุนในตราสารหนี้ - ราคาทุน	65,000	65,000
รวม	282,390	256,725
รวม เงินลงทุนระยะยาวอื่น	1,355,112	1,257,477

12.1 เงินลงทุนระยะยาวอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

12.1.1 เงินลงทุนทั่วไป - ราคาทุนหลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้อยค่า

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ					
		ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	เงินลงทุน		เงินปันผล	
				31 ธ.ค. 54	31 ธ.ค. 53	ม.ค.-ธ.ค. 2554	ม.ค.-ธ.ค. 2553
1. ไทย คิวบิค เทคโนโลยี	รับพิมพ์ลาย และเคลือบผิววัสดุ	40.00	19.00	7,600	7,600	1,672	760
2. เอสเอสดีซี (ไทเกอร์เท็กซ์)	ฟอกย้อม และตกแต่งผ้าสำเร็จรูป	324.00	19.58	33,135	33,135	2,538	1,586
3. ชันไรซ์ การ์เมนท์	เสื้อนิต	10.00	6.00	A	2,435	A	96
4. จาโนเม่ (ประเทศไทย)	จักรและอุปกรณ์	88.00	8.00	7,040	7,040	1,760	1,760
5. ไทยซิกิโย	ปั่นเส้นด้าย	237.50	11.74	26,539	26,539	2,231	3,626
6. กิวไป่ (ประเทศไทย)	อาหาร	260.00	10.77	27,273	27,273	1,120	868
7. ซาล์ดอง (ประเทศไทย)	น้ำหอมปรับอากาศ	40.00	7.50	3,000	3,000	-	-
8. ไทยคิวพี	อาหารสำเร็จรูป	15.00	10.00	1,500	1,500	-	1,050

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ					
		ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	เงินลงทุน		เงินปันผล	
				31 ธ.ค. 54	31 ธ.ค. 53	ม.ค.-ธ.ค. 2554	ม.ค.-ธ.ค. 2553
9. อินเทอร์เน็ตชั้นแนล เลทเธอร์แพชั่น	รองเท้าหนัง	50.00	14.00	B	7,000	B	1,750
10. โทเทิลเวย์อิมเมจ	เครื่องหนัง	20.00	10.00	2,000	2,000	240	700
11. ราชาอูชิโน	ผ้าขนหนู	81.00	13.59	10,817	10,817	2,202	2,202
12. ไทยทาเคตะเลซ	ผ้าลูกไม้	127.00	12.76	20,483	20,483	2,430	2,430
13. ไทยสเทลลิกซ์	ผ้าซับในแถบขาว	60.00	8.00	4,800	4,800	432	408
14. แชมป์เอช	เสื้อผ้า	40.00	12.50	5,000	5,000	1,000	1,250
15. ไทยสปอร์ตการ์เมนต์	เสื้อผ้า	10.00	12.00	1,200	1,200	2,400	2,400
16. สหชลผลพืช	ผลิตภัณฑ์เกษตร	100.00	7.80	7,980	7,980	-	-
17. โลอ้อน (ประเทศไทย)	ผงซักฟอก	300.00	12.00	36,000	36,000	21,920	19,642
18. มอลเทินเอเชียโพลิเมอร์ โปรดักส์	ชิ้นส่วนรถยนต์ที่เป็นยาง	120.00	7.80	9,360	9,360	936	1,872
19. มอลเทน (ไทยแลนด์)	Sport balls	100.00	6.00	6,000	6,000	-	-
20. ไทยอาราอิ	อะไหล่รถยนต์	126.00	10.75	14,163	14,163	2,032	2,709
21. แดรี่ ไทย	นมเปรี้ยว	18.13	9.00	13,050	13,050	-	-
22. นิสชิน ฟู้ดส์ (ไทยแลนด์)	ขนมสำเร็จรูป	310.00	10.00	-	27,003	-	-
23. แกรนด์สตาร์ อินดัสตรี	สิ่งทอ	20.00	19.50	4,346	4,346	390	780
24. ภัทยาอุตสาหกรรม	ชุดชั้นในสตรี	30.00	5.33	2,241	2,241	720	640
25. เจนเนอร์วัลกลาส	บรรจุภัณฑ์แก้ว	145.00	19.50	42,979	19,579	-	-
26. เอช แอนด์ บี อินเทอร์เน็ตเท็กซ์	ตุ๊กตาผ้า	40.00	19.00	7,600	7,600	380	-
27. อินเทอร์เน็ตชั้นแนล แลบบอราทอริส	เครื่องสำอาง	60.00	19.56	195,730	195,730	18,778	17,604
28. ท็อปเทิร์นดีแมนูแฟคเจอร์	บรรจุภัณฑ์พลาสติก	120.00	18.00	43,200	10,800	5,400	3,240
29. ไทยกุลแซ่	เสื้อผ้ายัด	180.00	16.00	28,800	28,800	-	2,992
30. ที.ยู.ซี. อีลาสติก	แถบยางยืด	160.00	12.00	18,200	18,200	1,536	1,920
31. เค. คอมเมอร์เชียล แอนด์ คอนสตรัคชั่น	ก่อสร้าง	50.00	19.50	34,084	34,084	975	975
32. เทรชเซอร์วิลล์	สนามกอล์ฟ	200.00	12.00	16,178	16,178	-	-
33. ดี เอฟ อินเทอร์เน็ต	เฟอร์นิเจอร์ตามสั่ง	5.00	19.00	1,060	1,060	190	-
34. เฟิสท์ยูไนเต็ดอินดัสตรี	ลงทุน,เช่าอาคาร	40.00	9.12	3,647	3,647	547	547
35. แหลมมบัง คลังสินค้า	คลังสินค้า	5.00	19.00	1,014	1,014	190	95
36. ทรัพย์สินสหพัฒน์	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	20.00	5.75	1,150	1,150	-	-
37. สหพัฒน์เรียลเอสเตท	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	250.00	19.90	49,750	49,750	1,492	1,492
38. เค อาร์ เอส ลอจิสติกส์	บริหารคลังสินค้า	10.00	15.50	1,550	1,550	310	233

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ					
		ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	เงินลงทุน		เงินปันผล	
				31 ธ.ค. 54	31 ธ.ค. 53	ม.ค.-ธ.ค. 2554	ม.ค.-ธ.ค. 2553
39. แพนแลนด์	พัฒนาที่ดิน	300.00	16.67	49,368	49,368	-	-
40. ร่วมประโยชน์	อสังหาริมทรัพย์	34.23	18.56	13,721	13,721	-	-
41. International Commercial* Coordination (HK)	ตัวแทนจำหน่าย	HKD 2.00	19.00	1,658	1,658	-	-
42. เบล เมฆอง (ประเทศไทย)	ขายสินค้าผ่านแค็ตตาล็อก	80.00	15.20	-	12,160	-	-
43. วิน อินเตอร์เนชั่นแนล	ชุดชั้นในสตรี	30.00	9.00	2,700	900	270	540
44. เบทเตอร์เวย์ (ประเทศไทย)	ขายตรง	80.00	16.75	101,232	101,232	53,606	87,109
45. อี.พี.เอฟ. **	ตัวแทนจำหน่าย,ขายปลีก	3.90	10.00	390	390	260	260
46. ไซ ไอ.ที. เซอร์วิส	ประกอบและขายเครื่องคอมพิวเตอร์	4.00	10.00	1,126	1,126	100	100
47. ไทเกอร์ ดิสทริบิวชัน แอนด์ โลจิสติกส์	ขนส่งและคลังสินค้า	20.00	19.90	6,982	4,992	1,791	1,791
48. สหภาพ เท็กซ์ไทล์	ผลิตยางยืดหยุ่น ดีเกิลยว และรับจ้างปั่นเส้นด้าย	36.00	5.00	1,557	1,557	180	180
49. 4 พีเพิล พุดส์ **	ขนมกึ่งสำเร็จรูป 4 ME	130.35	14.00	18,249	18,249	-	-
50. ศรีราชา เอวิเอชั่น	ซ่อมบำรุงรักษาเครื่องยนต์อากาศยาน	33.00	6.06	2,000	2,000	-	-
51. วาเชเด เอ็ดดูเคชั่น (ไทยแลนด์)	โรงเรียนภาษาและวัฒนธรรมญี่ปุ่น	56.00	10.71	6,000	6,000	-	-
52. แพนซีแอล (ไทยแลนด์)	จำหน่ายเครื่องสำอางและอาหารเสริม	10.00	15.00	1,500	1,500	-	-
53. บี เอส ซี เอ็นเตอร์เทนเมนท์	บริการสถานที่เล่นโบว์ลิ่ง	187.05	18.75	44,042	44,042	-	-
54. มอร์แกน เดอ ทัว (ประเทศไทย)	ตัวแทนจำหน่าย เครื่องแต่งกายและเครื่องหนัง สุกภาพบุรุษ-สตรียี่ห้อ "มอร์แกน"	25.00	12.00	3,000	3,000	240	300
55. ไทยซีคอมพิทักซ์กิจ	รักษาความปลอดภัย	378.86	15.00	94,680	94,680	2,355	4,500
56. ไทชันพุดส์	ผลิตและจำหน่ายน้ำผลไม้ "กรีนเมท" และผู้แทนจำหน่ายขนมปัง "โฮมมี่"	50.00	19.00	9,500	9,500	190	190
57. ไทยทาคายา	กางเกงยีนส์	30.00	10.00	3,000	3,000	-	-
58. วิจัยและพัฒนา สหโอบุ๊กกา เอเชีย	ให้คำปรึกษาแนะนำด้านการวิจัยและพัฒนาการผลิต	80.00	16.33	13,067	13,067	-	-
59. เค.ที.วาย. อินดัสตรี	ดีเกิลยวเส้นด้าย และผลิตเส้นใยประดิษฐ์แต่งสำเร็จ	28.00	9.93	3,060	3,060	417	417

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ					
		ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	เงินลงทุน		เงินปันผล	
				31 ธ.ค. 54	31 ธ.ค. 53	ม.ค.-ธ.ค. 2554	ม.ค.-ธ.ค. 2553
60. ไทยมอนสเตอร์	ผลิตเสื้อโปโลและเสื้อยืด	20.00	5.00	1,000	1,000	-	-
61. เคนมิน ฟู้ดส์ (ไทยแลนด์)	ผลิตและส่งออกเส้นหมี่	30.00	5.00	1,500	1,500	75	150
62. ซีเซโต้ โปรเฟสชั่นแนล (ไทยแลนด์)	ธุรกิจเสริมสวย นำเข้าและส่งออกสินค้าเครื่องสำอาง	70.00	15.00	10,500	10,500	834	648
63. ไทย บุนกะ แฟชั่น	เปิดกิจการสถาบันแฟชั่นศึกษา ภายใต้หลักสูตรของ BUNKA FASHION COLLEGE ประเทศญี่ปุ่น	25.00	8.00	2,000	2,000	-	-
64. ไฟว์สตาร์ พลัส	ผลิตเสื้อผ้าสัตว์เพื่อการส่งออก	50.00	19.50	9,750	9,750	-	-
65. แอร์ เซอร์วิส (ไทย)	ร้านตัดผมประเภทเร่งด่วน โดยบริหารด้วยตนเอง	25.00	17.00	-	4,250	-	-
66. ศรีราชา บีเอสซี โบว์ลิง	บริการสถานที่เล่นโบว์ลิง	47.00	10.64	5,000	5,000	-	-
67. มิตรพัฒนา โฮมซอปปิง	จำหน่ายสินค้าขายตรงผ่านสื่อโทรทัศน์	30.00	13.33	-	4,000	-	-
68. โดม คอมโพลิต (ประเทศไทย)	ผลิตชิ้นส่วนรถยนต์, รถแข่ง และอะไหล่	90.00	4.17	3,750	3,750	-	-
69. ชันร้อยแปด	ค้าส่งและค้าปลีก เครื่องอุปโภคบริโภค, ธุรกิจขนส่ง	100.00	8.25	8,250	8,250	-	-
70. เอราวัณสิ่งทอ	ผลิตเส้นด้าย และทอผ้า ประเภทฝ้าย โพลีเอสเตอร์ T/C	181.83	15.18	63,853	63,853	828	-
71. ไทยคามาย่า	ผลิตภาชนะบรรจุเครื่องสำอาง, ชิ้นส่วนอุปกรณ์เครื่องใช้ไฟฟ้า	100.00	12.80	14,528	14,528	-	384
72. บางกอกโตเกียวซีออคส์	ถุงเท้าผู้ชาย	143.22	19.55	24,250	16,250	1,000	-
73. ไอ.ดี.เอฟ.	ลงทุนในหลักทรัพย์, ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	90.00	9.00	32,400	32,400	1,620	1,620
74. เพนส์ มาร์เก็ตติ้ง แอนด์ ดิสทริบิวชั่น **	จำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค	30.00	7.00	2,100	2,100	-	-
75. ไดเอส (ไทยแลนด์) **	ให้เช่าเครื่องชงกาแฟและจำหน่ายเมล็ดกาแฟ	15.00	5.50	825	-	-	-
76. ชูรุยะ (ประเทศไทย)	ร้านค้าปลีกและจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพ, เสริมความงาม, สินค้าอุปโภคบริโภค	100.00	15.00	15,000	-	-	-
รวม				1,260,007	1,233,440	137,587	173,816

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ					
		ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)	สัดส่วนเงิน ลงทุน (ร้อยละ)	เงินลงทุน		เงินปันผล	
				31 ธ.ค. 54	31 ธ.ค. 53	ม.ค.-ธ.ค. 2554	ม.ค.-ธ.ค. 2553
บริษัทที่ลงทุนน้อยกว่าร้อยละ 5 (ณ วันที่ 31 ธ.ค. 54 และ 53 รวม 5 บริษัท)				27,082	27,082	5,661	2,620
รวมทั้งสิ้น				1,287,089	1,260,522	143,248	176,436
(หัก) ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน				(214,367)	(259,770)	-	-
เงินลงทุนทั่วไป-สุทธิ				1,072,722	1,000,752	143,248	176,436

หมายเหตุ : ลักษณะความสัมพันธ์ที่บริษัทฯ มีในเงินลงทุนระยะยาวอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน คือมีผู้บริหารร่วมกัน และ/หรือ บริษัทค้าประกันให้

A จัดประเภทเป็นเงินลงทุนทั่วไปในกิจการอื่น

B จัดประเภทเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม

* บริษัทลงทุนในต่างประเทศ

** บริษัทที่เรียกชำระค่าหุ้นไม่เต็มมูลค่า ค่าหุ้นที่ยังไม่เรียกชำระ รวมทุกบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554

จำนวน 12,236 พันบาท และ 31 ธันวาคม 2553 จำนวน 11,411 พันบาท

12.2 เงินลงทุนระยะยาวอื่น - กิจการอื่น

12.2.1 เงินลงทุนทั่วไป - ราคาหุ้นหลังหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้อยค่า

ชื่อบริษัท	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2554		31 ธันวาคม 2553	
	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	จำนวนเงิน (พันบาท)	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	จำนวนเงิน (พันบาท)
1. ชันลีออตส์ เอ็นเตอร์ไพรส์	3.08	4,000	3.08	4,000
2. เกรทเลค กอล์ฟ แอนด์ คันทรีคลับ	0.01	100	0.01	100
3. นครหลวงแพคคองรีจ	2.83	3,510	2.83	3,846
4. นูบูน	5.74	2,010	5.74	2,010
5. จันทบุรี คันทรีคลับ	0.17	2,000	0.17	2,000
6. สหเชเรน	0.66	4,500	0.66	4,500
7. ผลิตภัณฑ์สมุนไพรไทย	2.25	1,800	2.25	1,800
8. อิมพีเรียล เทคโนโลยี แมเนจเม้นท์ เซอร์วิส	0.70	6,250	0.70	6,250
9. P.T. INTERMODE APPARELINDO*	7.50	1,517	7.50	1,517
10. ฮาซิโมโต (ไทยแลนด์)	5.00	300	5.00	300
11. ไทยฟลายอิง เมนเท็นแนซซ์	15.00	300	15.00	300
12. แฟร์แลนด์สรรพสินค้า	10.62	15,930	10.62	15,930
13. สมโพธิ์ เจแปน ประกันภัย (ประเทศไทย)	6.00	18,000	6.00	18,000
14. ขอนแก่นวิเทศศึกษา	1.67	1,000	1.67	1,000
15. โรงพยาบาลอุตรปัญญาเวช	0.06	200	0.06	200
16. เมืองเอกวิสต้ากอล์ฟคอร์ส	0.06	150	0.06	150
17. วินสโตร์	2.30	3,270	2.30	3,270

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ชื่อบริษัท	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2554		31 ธันวาคม 2553	
	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	จำนวนเงิน (พันบาท)	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	จำนวนเงิน (พันบาท)
18. สหรัตนนคร	12.50	22,500	12.50	22,500
19. ไทยโอชูก้า	3.00	6,300	3.00	6,300
20. ดีซอน ฟาร์มชูติคัล (ประเทศไทย)	7.50	450	7.50	450
21. KYOSHUN *	19.17	2,088	19.17	2,088
22. ไดโซ ชังเกียว (ประเทศไทย)	11.61	18,568	11.61	18,568
23. สหอุบลนคร	19.00	8,750	19.00	8,750
24. เอสเอฟเอ็ม โฮลดิ้ง	3.98	5,000	3.98	5,000
25. แวลู แอ็ดเด็ด เทคโนโลยี	6.00	3,000	6.00	3,000
26. โอสด อินเตอร์ แลบบอราทอรีส์	9.00	28,163	6.25	10,313
27. ไทยซัมซุง อิเลคโทรนิคส์	3.71	15,492	3.71	15,492
28. โรงงานสากลการทอ	5.63	3,000	5.63	3,000
29. สยามซัมซุงประกันชีวิต	12.00	66,630	12.00	66,630
30. ยู ซี ซี อูอะชิม่า คอฟฟี่ (ประเทศไทย)	10.00	1,500	10.00	1,500
31. ไทยนานาไซ	14.00	840	14.00	840
32. สยามอโต้แบคส์	12.53	5,000	12.53	5,000
33. ไทย อาซาฮี คาเซอิ สเปนเด็กซ์	4.00	54,000	4.00	54,000
34. สยาม ดีซีเอ็ม	1.52	5,000	1.52	5,000
35. ไทยลอตเต้	0.98	15,400	0.98	15,400
36. สหเชวา	7.03	10,200	7.03	10,200
37. ฮั่วถอ (ประเทศไทย)	2.50	300	2.50	300
38. อมตะซิติ	0.67	3,000	0.67	3,000
39. อมตะ (เวียดนาม) *	0.70	3,015	0.70	3,015
40. เดอะแกรนด์ ยูบี	0.01	16,251	0.01	16,250
41. ชันไรซ์ การ์เมนต์	6.00	2,435	เงินลงทุนระยะยาวอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	
42. สยามแฟมิลีมาร์ท	1.29	12,640	-	-
43. ฟุจิกซ์ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล	11.00	3,300	-	-
44. อาซาฮี คาเซอิ สปินบอนด์ (ประเทศไทย)	2.00	18,000	-	-
รวม		395,659		341,769
(หัก) ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน		(178,269)		(150,044)
เงินลงทุนทั่วไป-สุทธิ		217,390		191,725

หมายเหตุ : * บริษัทลงทุนในต่างประเทศ

12.2.2 เงินลงทุนในตราสารหนี้ - ราคาทุน

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	อายุ (ปี)	วันครบกำหนดไถ่ถอน	อัตราดอกเบี้ย	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
				31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554
หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิ					
1. บมจ.ปตท.	8	20 พ.ค. 2555	4.25% (ปีที่ 1-4), 5.75% (ปีที่ 5-8)	20,000	20,000
หุ้นกู้ด้อยสิทธิ					
2. บมจ.ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	10	23 มิ.ย. 2563	4.35% (ปีที่ 1-3), 4.75% (ปีที่ 4-6), 5.50% (ปีที่ 7-10)	45,000	45,000
รวมเงินลงทุนในตราสารหนี้-ราคาทุน				65,000	65,000

13. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : พันบาท)

บริษัทจำกััด	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	ครบกำหนด (ปี)	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ			
			31 ธันวาคม 2553	เพิ่ม (ลด)	31 ธันวาคม 2554	หลักประกัน
ไหมทอง	5.00	2554	16,000	(12,000)	4,000	บริษัทอื่น
(หัก) ส่วนของเงินให้กู้ที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี			(12,000)	8,000	(4,000)	1 แห่ง
เงินให้กู้ยืมระยะยาว-สุทธิ			4,000	(4,000)	-	

บริษัทฯ ให้บริษัท ไหมทอง จำกััด กู้ยืมเงินจำนวน 40.00 ล้านบาท มีกำหนดระยะเวลา 2 ปี ตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม 2550 ถึงวันที่ 15 ธันวาคม 2552 กำหนดชำระคืนเป็นรายเดือน รวม 20 งวด ๆ ละ 2.00 ล้านบาท เริ่มเดือนพฤษภาคม 2551 สิ้นสุดเดือนธันวาคม 2552

เดือนมกราคม 2552 ได้มีการตกลงให้ขยายเวลาการชำระคืนเงินกู้ กำหนดชำระคืนเป็นรายเดือน รวม 24 งวด ๆ ละ 1.00 ล้านบาท ตั้งแต่เดือนมกราคม 2553 ถึงเดือนธันวาคม 2554 เพื่อเป็นการสนับสนุนด้าน Supply Chain และบริษัทฯ ได้รับชำระเงินต้นและดอกเบี้ยสม่ำเสมอไม่มีการผิดนัดชำระ

เดือนกันยายน ถึงเดือนธันวาคม 2553 บริษัท ไหมทอง จำกััด ขอเลื่อนการชำระคืนเงินกู้ตามกำหนดงวดละ 1.00 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 4.00 ล้านบาท มีกำหนดชำระคืนเงินกู้ดังกล่าวในเดือนมกราคม ถึงเดือนเมษายน 2555

14. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน

บริษัทฯ เริ่มมีสวัสดิการเงินกู้พนักงานในเดือนมกราคม 2551 ระยะเวลาผ่อนชำระไม่เกิน 72 เดือน นับจากวันที่กู้ อัตราดอกเบี้ยเท่ากับ MOR หาร 3 และ MOR โดยมีหลักประกันเป็นสมุดทะเบียนรถยนต์ของพนักงาน พนักงานที่มีสิทธิกู้เงินต้องมีคุณสมบัติและปฏิบัติตามประกาศ เรื่องหลัก การกู้เงินสวัสดิการ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

15. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 ธันวาคม 2553	เพิ่มขึ้น	โอนเข้า (โอนออก)	จำหน่าย	31 ธันวาคม 2554
ราคาทุน					
ที่ดิน	959,452	130,737	(3,240)	(10,816)	1,076,133
ส่วนปรับปรุงสาธารณูปโภค	12,573	-	-	-	12,573
อาคาร	209,674	108,492	1,271	(23,483)	295,954
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	7,356	-	-	-	7,356
รวมราคาทุน	1,189,055	239,229	(1,969)	(34,299)	1,392,016
(หัก) ค่าเสื่อมราคาสะสม	(141,627)	(8,278)	-	11,324	(138,581)
คงเหลือ	1,047,428	230,951	(1,969)	(22,975)	1,253,435
(หัก) ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า	(189,075)	-	-	-	(189,075)
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน-สุทธิ	858,353	230,951	(1,969)	(22,975)	1,064,360
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี					8,278

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีมูลค่ายุติธรรม จำนวน 1,570 ล้านบาท

16. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 ธันวาคม 2553	เพิ่มขึ้น	โอนเข้า (โอนออก)	จำหน่าย	31 ธันวาคม 2554
ราคาทุน					
ที่ดิน	1,488,191	-	3,240	-	1,491,431
อาคารและค่าปรับปรุงสถานที่	689,207	39,116	(1,271)	-	727,052
เครื่องใช้สำนักงานและยานพาหนะ	639,015	48,319	-	(10,678)	676,656
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	595,887	73,679	-	-	669,566
รวมราคาทุน	3,412,300	161,114	1,969	(10,678)	3,564,705
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
อาคารและค่าปรับปรุงสถานที่	(447,215)	(29,939)	-	-	(477,154)
เครื่องใช้สำนักงานและยานพาหนะ	(553,969)	(45,898)	-	8,046	(591,821)
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	(435,434)	(59,657)	-	-	(495,091)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,436,618)	(135,494)	-	8,046	(1,564,066)
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	1,975,682	25,620	1,969	(2,632)	2,000,639
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี					135,494

ราคาทรัพย์สินของบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 มีจำนวน 1,065 ล้านบาท และ 848 ล้านบาท ตามลำดับ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

17. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2553	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	31 ธันวาคม 2554
ราคาทุน				
เครื่องหมายการค้า	22,966	-	-	22,966
ลิขสิทธิ์ฐานข้อมูลลูกค้า	7,845	-	-	7,845
รวมราคาทุน	30,811	-	-	30,811
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
เครื่องหมายการค้า	(12,202)	(2,297)	-	(14,499)
ลิขสิทธิ์ฐานข้อมูลลูกค้า	(327)	(784)	-	(1,111)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	(12,529)	(3,081)	-	(15,610)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	18,282	(3,081)	-	15,201
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี				3,081

18. สิทธิการเช่า

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2553	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	31 ธันวาคม 2554
ราคาทุน				
ที่ดิน	47,397	-	-	47,397
อาคารพาณิชย์	37,108	-	-	37,108
พื้นที่ศูนย์การค้า	167,564	-	-	167,564
รวมราคาทุน	252,069	-	-	252,069
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ที่ดิน	(32,793)	(1,184)	-	(33,977)
อาคารพาณิชย์	(24,619)	(1,377)	-	(25,996)
พื้นที่ศูนย์การค้า	(88,038)	(6,492)	-	(94,530)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	(145,450)	(9,053)	-	(154,503)
สิทธิการเช่า-สุทธิ	106,619	(9,053)	-	97,566
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี				9,053

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

19. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
19.1 เจ้าหนี้การค้า		
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,428,672	1,277,609
- กิจการอื่น	95,644	45,678
รวมเจ้าหนี้การค้า	1,524,316	1,323,287
19.2 เจ้าหนี้อื่น	34,632	27,139
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,558,948	1,350,426

20. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ 10 แห่ง จำนวน 196.00 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ย MOR ถึง MOR - 3.50% วงเงินทรัสต์รีซีที 4 แห่ง จำนวน 268.54 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้นในประเทศจากธนาคารรวม 10 แห่ง จำนวน 2,109.36 ล้านบาท วงเงินออกหนังสือค้ำประกัน 283.00 ล้านบาท และวงเงินแอสแตนด์บายแอลซี 40.00 ล้านบาท นอกจากนี้ได้รับวงเงิน Forward Lines 7.50 ล้านบาท เหรียญสหรัฐอเมริกา และ 9.348 ล้านบาท ทั้งนี้วงเงินสินเชื่อที่กล่าวข้างต้นไม่มีหลักทรัพย์ หรือบุคคลใดค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ 10 แห่ง จำนวน 196.00 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ย MOR ถึง MOR - 3.50% วงเงินทรัสต์รีซีที 4 แห่ง จำนวน 273.325 ล้านบาท วงเงินกู้ระยะสั้นในประเทศจากธนาคารรวม 10 แห่ง จำนวน 2,112.55 ล้านบาท และวงเงินออกหนังสือค้ำประกัน 383.00 ล้านบาท นอกจากนี้ได้รับวงเงิน Forward Lines 7.50 ล้านบาท เหรียญสหรัฐอเมริกา และ 9.348 ล้านบาท ทั้งนี้วงเงินสินเชื่อที่กล่าวข้างต้นไม่มีหลักทรัพย์ หรือบุคคลใดค้ำประกัน

21. สำรองตามกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทฯ มีเงินสำรองตามกฎหมาย 50,000,000 บาท ซึ่งเท่ากับ 10% ของทุนจดทะเบียน การตั้งสำรองตามกฎหมายดังกล่าวเป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัท มหาชน จำกัด สำรองตามกฎหมายนี้ไม่สามารถนำไปจัดสรรเป็นเงินปันผล

22. เงินปันผล

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 46 ประจำปี 2554 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2554 อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานสำหรับปี 2553 ในอัตรา 1.10 บาทต่อหุ้น จำนวน 290,633,730 หุ้น เป็นเงิน 319,697,103 บาท ซึ่งได้จ่ายให้ผู้ถือหุ้นเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2554

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 45 ประจำปี 2553 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2553 อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานสำหรับปี 2552 ในอัตรา 1.00 บาทต่อหุ้น จำนวน 290,633,730 หุ้น เป็นเงิน 290,633,730 บาท ซึ่งได้จ่ายให้ผู้ถือหุ้นเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2553

23. ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

23.1 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตาม พ.ร.บ. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยจัดตั้ง ณ วันที่ 3 มิถุนายน 2539 ทะเบียนเลขที่ 41/2539 และมอบหมายให้ผู้จัดการรับอนุญาตเป็นผู้จัดการกองทุนนี้ โดยหักจากเงินเดือนพนักงานส่วนหนึ่งและบริษัทฯ จ่ายสมทบส่วนหนึ่ง และจะจ่ายให้พนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบการที่กำหนด บริษัทฯ จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 จำนวนเงิน 15.36 ล้านบาท และ 14.72 ล้านบาท ตามลำดับ

23.2 เงินเกษียณอายุพนักงาน

บริษัทฯ มีระเบียบการจ่ายเงินชดเชยให้แก่พนักงานเมื่อเกษียณอายุ โดยกำหนดคุณสมบัติและปฏิบัติตามประกาศ เรื่องระเบียบการเกษียณอายุพนักงาน

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่องผลประโยชน์พนักงาน

ภายใต้นโยบายการบัญชีใหม่หนี้สินของบริษัทฯ เกี่ยวกับผลประโยชน์หลังออกจากงาน - เกษียณอายุพนักงาน และผลประโยชน์ระยะยาวอื่น ได้บันทึกในงบการเงิน ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ซึ่งคำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัย เดิมบริษัทฯ จะบันทึกหนี้สินดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในงวดบัญชีที่จ่ายชำระ หนี้สินของบริษัทฯ สำหรับสำรองค่าเกษียณอายุพนักงาน และหนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวอื่น ณ วันที่

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

1 มกราคม 2554 เป็นจำนวนเงิน 342.97 ล้านบาท บริษัทฯ เลือกที่จะบันทึกหนี้สินทั้งหมดดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ตามวิธีปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 ผลกระทบต่องบการเงิน 2554 ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 3

ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ม.ค. - ธ.ค. 54	ม.ค. - ธ.ค. 53
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	342,972	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานระหว่างปี	54,880	-
(หัก) จ่ายชำระระหว่างปี	(19,164)	-
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	378,688	-

24. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ม.ค. - ธ.ค. 54	ม.ค. - ธ.ค. 53
รายการค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญได้แก่		
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	687,011	162,021
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	8,734,729	7,373,917
เงินเดือนและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	1,843,874	1,678,127
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์	155,907	151,644
ค่าโฆษณาและค่าส่งเสริมการขาย	620,696	464,752
ค่าขนส่งสินค้า	111,418	101,587

25. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

25.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทฯ มีภาวะผูกพันกับธนาคารพาณิชย์เกี่ยวกับการค้ำประกันต่อหน่วยงานราชการและบริษัทฯ เอกชน จำนวน 3,718,100 บาท และจำนวน 3,651,300 บาท ตามลำดับ

25.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 สิทธิการเช่าที่ดิน อาคารพาณิชย์และพื้นที่ศูนย์การค้าตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18 บริษัทฯ มีภาระที่ต้องจ่ายชำระค่าเช่าตามสัญญาเช่าระยะยาวตลอดอายุสัญญา จำนวน 28,436,475 บาท และ 30,058,910 บาท ตามลำดับ

25.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ มีภาวะผูกพันที่ต้องจ่ายชำระค่าที่ดินตามหนังสือวางมัดจำการซื้อขายที่ดินจำนวน 215.54 ล้านบาท

26. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีส่วนหนึ่งกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยถือหุ้น และ/หรือ กรรมการร่วมกัน สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่ายของบริษัทส่วนหนึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน ดังนั้นงบการเงินได้รวมผลของรายการดังกล่าว โดยใช้นโยบายกำหนดราคาที่เป็นปกติทางธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เช่นเดียวกับที่คิดกับลูกค้ารายอื่น

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

26.1 รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ม.ค. - ธ.ค. 54	ม.ค. - ธ.ค. 53
บริษัทร่วม		
ขายสินค้า	164	-
ซื้อสินค้า	300,677	-
เงินปันผลรับ	2,889	-
ค่าเช่ารับ	1,452	-
ค่าลิขสิทธิ์รับ	676	-
ดอกเบี้ยรับ	522	-
รายได้อื่น ๆ	312	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	404	-
ค่าโฆษณาจ่าย	163	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	1,052	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่นๆ		
ขายสินค้า	407,788	352,779
ซื้อสินค้า	7,431,806	6,470,677
ซื้อสินทรัพย์	316,980	84,893
เงินปันผลรับ	264,069	291,123
ค่าเช่ารับ	47,929	32,504
ค่าลิขสิทธิ์รับ	18,574	17,371
ดอกเบี้ยรับ	5,686	2,117
รายได้อื่น ๆ	38,595	43,750
ค่าอุปกรณ์ตั้งโชว์	222,295	183,724
ค่าโฆษณาจ่าย	194,553	153,429
ค่าบริการจ่าย - บริหารคลังสินค้า	45,867	43,485
ค่าใช้จ่ายในการขาย	61,866	80,535
ค่าลิขสิทธิ์จ่าย	22,396	24,614
ค่าขนส่ง	33,310	32,555
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	98,814	91,443

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

26.2 ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2554		31 ธันวาคม 2553	
	ลูกหนี้การค้าและ รายได้ค้างรับ	เจ้าหนี้การค้าและ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	ลูกหนี้การค้าและ รายได้ค้างรับ	เจ้าหนี้การค้าและ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย
บริษัทร่วม				
1. ไหมทอง	-	11,051	-	12,510
2. อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล เลทเธอร์แพชั่น	59	41,399	เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ	
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ				
3. เท็กซ์ไทล์เพรสทีจ	-	1,077	-	2,644
4. ไทยวาโก้	199	366,569	2,738	343,486
5. ธนุลักษณ์	285	236,110	1,079	207,865
6. บุติคนิวซิตี	525	2,558	219	358
7. ประชาอารมณ์	905	165,583	1,414	157,100
8. ฟาร์อีสท์ ดีดีบี	-	6,100	214	9,017
9. สหพัฒนพิบูล	2,271	13,365	5,354	21,805
10. เอส แอนด์ เจ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล เอนเตอร์ไพรส์	4,849	2,435	1,943	4,079
11. แชมป์เอช	138	70,836	62	60,020
12. ไลอ้อน (ประเทศไทย)	56	199,846	1,159	177,653
13. อินเทอร์เน็ตเซ็นแนลแลบบอราทอรีส์	20,649	159,678	2,544	123,738
14. ชันร้อยแปด	2,832	37	1,981	173
15. ไซ ไอ.ที. เซอร์วิส	9	3,244	11	3,060
16. แคน	4,837	-	5,988	-
17. โคราชวัฒนา	6,602	-	6,406	-
18. ชัน แอนด์ แชนด์	9,730	-	6,370	-
19. เดอะมอลล์ราชสีมา	31,048	2	24,067	7
20. ไทยกุลแซ่	-	22,930	-	19,234
21. ไทเกอร์ ดิสทริบิวชัน แอนด์ โลจิสติกส์	114	13,372	160	12,574
22. เบทเตอร์เวย์ (ประเทศไทย)	6,869	-	1,521	-
23. ปากน้ำโพวัฒนา	5,636	-	3,921	-
24. มหาราชพฤษ	5,037	97	2,613	102
25. สุขทรศน์	3	22,473	1	23,151
26. อินเทอร์เน็ตเซาท์	9,896	-	9,292	-
27. อินทนิลเชียงใหม่	21,576	-	14,457	-
28. อีสเทิร์น ไอ.ซี.ซี	3,946	-	4,302	-
29. ราชอุชิโน	10,550	26,716	11,186	30,463
30. ไทยอรุช	-	33,944	9	22,687
31. สยาม โซเคอ	2,655	-	2,646	-

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2554		31 ธันวาคม 2553	
	ลูกหนี้การค้าและ รายได้ค้างรับ	เจ้าหนี้การค้าและ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	ลูกหนี้การค้าและ รายได้ค้างรับ	เจ้าหนี้การค้าและ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย
32. ภัทยาอุตสาหกรรมกิจ	964	49,822	768	36,700
33. อี.พี.เอฟ.	3,060	-	3,287	-
34. เอช แอนด์ บี อินเตอร์เท็กซ์	331	31,408	18	21,753
35. โทเทิลเวย์อิมเมจ	-	26,428	-	25,981
36. อินเตอร์เนชั่นแนล เลทเธอร์แพชั่น	เป็นบริษัทร่วม		106	34,569
37. ซาล์ดอง (ประเทศไทย)	565	8,579	-	4,023
38. เอส อาร์ พี แอดเวอร์ไทซิ่ง	-	22,375	-	15,974
39. เพนส์ มาร์เก็ตติ้ง แอนด์ ดิสทริบิวชั่น	89	1,949	-	-
40. อื่น ๆ (น้อยกว่า 1 ล้านบาท)	908	3,691	1,252	2,691
รวมทั้งสิ้น	157,193	1,543,674	117,174	1,379,581

26.3 บริษัทฯ ไม่ได้ขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 และ 2552 เพื่อจัดสรรวงเงินให้กู้และวงเงินค้ำประกันแก่บริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท เนื่องจากบริษัทฯจะขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นครั้งๆไปขึ้นอยู่กับขนาดของวงเงิน (เปลี่ยนแปลงตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทฯ มียอดเงินให้กู้ยืมและมีภาระค้ำประกันดังนี้

ประเภทกิจการ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ									
	เงินให้กู้				ภาระค้ำประกัน					
	จำนวนราย		ล้านบาท		อัตราการคิดค่าธรรมเนียมต่อปี		จำนวนราย		ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2553	31 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2553	2554	2553	31 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2553	31 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2553
บริษัทที่มีธุรกิจต่อกัน	1	3	150.00	158.52	0.75	0.75	9	9	150.22	150.22
บริษัทร่วมทุน	2	2	94.00	106.00	0.75	0.75	1	1	1.50	1.50
รวม	3	5	244.00	264.52			10	10	151.72	151.72

26.4 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 46 ประจำปี 2554 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2554 กำหนดจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทที่ปฏิบัติงานมาด้วยความอดทนหาเงินไม่เกิน 20.00 ล้านบาท ต่อปี ทั้งนี้ไม่รวมถึงค่าตอบแทนหรือสวัสดิการที่กรรมการได้รับในฐานะพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัทและการจัดสรรเงินดังกล่าวให้อยู่ในความรับผิดชอบของคณะกรรมการพิจารณาจ่ายค่าตอบแทน และให้มีผลใช้ต่อไปทุกปี จนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลง ซึ่งรายการนี้บริษัทฯ บันทึกไว้ในหมวดค่าใช้จ่ายของบริษัท

26.5 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการบริหาร ผู้จัดการหรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายงานแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ม.ค. - ธ.ค. 54	ม.ค. - ธ.ค. 53
ค่าตอบแทนผู้บริหารประกอบด้วย :		
ผลประโยชน์ระยะสั้น	82,601	75,655
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน (เกษียณอายุ)	4,934	-
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	4	-
รวม	87,539	75,655

27. ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ประกอบกิจการตัวแทนจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภคประเภทสินค้าแฟชั่น เป็นส่วนใหญ่ และมียอดขายสินค้าในต่างประเทศในสัดส่วนไม่ถึงร้อยละ 10 ของยอดขาย จึงไม่มีนัยสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

28. เครื่องมือทางการเงิน

28.1 การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายในการประกอบธุรกรรมทางตราสารการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

28.2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด รายการทางการเงินของบริษัท โดยส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด

28.3 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้าและเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศจากการซื้อขายในจำนวนเงินที่น้อยมาก โดยมีได้ทำสัญญาประกันความเสี่ยงไว้ล่วงหน้า เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำจนไม่มีนัยสำคัญ

28.4 ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ

บริษัทฯ มีนโยบายให้สินเชื่อด้านลูกหนี้การค้าอย่างระมัดระวัง และมีมาตรการในการติดตามหนี้อย่างรัดกุมโดยลูกหนี้การค้าส่วนใหญ่มีการค้าขายกันมาเป็นเวลานาน จึงคาดว่าจะไม่เกิดความเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเรียกเก็บหนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทฯ ได้สำรองหนี้สูญไว้จำนวน 26.41 ล้านบาท และ 36.43 ล้านบาท เทียบเป็น 1.40 % และ 2.08 % ของลูกหนี้การค้า ตามลำดับ ดังนั้นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้บันทึกสำรองไว้ครบถ้วนแล้ว

28.5 มูลค่ายุติธรรม

เครื่องมือทางการเงินสำหรับการดำเนินธุรกิจตามปกติ ซึ่งบริษัทตั้งใจจะดำรงไว้จนกว่าจะถึงกำหนด ได้บันทึกไว้ในราคาทุนเดิมหรือจำนวนที่จะต้องจ่ายชำระเมื่อทวงถามตามความเหมาะสม

มูลค่ายุติธรรม คือ จำนวนเงินที่ไหลเปลี่ยนทรัพย์สินหรือจ่ายชำระหนี้สินระหว่างบุคคลที่มีความรอบรู้และเต็มใจที่จะแลกเปลี่ยนโดยมีการต่อรองที่เป็นอิสระและไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ ใช้วิธีการและข้อสมมติฐานในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญแต่ละชนิดดังนี้

28.5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนชั่วคราว เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ลูกหนี้การค้าและเจ้าหนี้การค้า ลูกหนี้อื่นและเจ้าหนี้อื่น

มูลค่าที่ปรากฏในงบดุลมีจำนวนใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากมีกำหนดการรับชำระ หรือจ่ายชำระคืนในระยะเวลาอันสั้น

28.5.2 เงินลงทุนในหลักทรัพย์

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด ส่วนเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่ใช่หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด มูลค่ายุติธรรมที่สามารถคำนวณได้อย่างมีเหตุผล คำนวณจากสินทรัพย์สุทธิของเงินลงทุนดังกล่าว ซึ่งมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าที่ปรากฏในงบแสดงฐานะการเงิน

28.5.3 เงินลงทุนในตราสารหนี้

มูลค่ายุติธรรมประมาณการโดยหาส่วนลดกระแสเงินสด โดยพิจารณาอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบันสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่มีวันครบกำหนดที่ใกล้เคียงกัน

มูลค่าที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน และประมาณการมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินที่มีสาระสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 มีดังนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2554		31 ธันวาคม 2553	
	จำนวนที่แสดง ในงบแสดงฐานะ การเงิน	มูลค่ายุติธรรม	จำนวนที่แสดง ในงบแสดงฐานะ การเงิน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในตราสารหนี้	65,000,000	65,331,440	65,000,000	64,957,120

29. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัท คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และพยายามพึ่งพาเงินทุนภายในกิจการแทนการกู้ยืมจากภายนอก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัท มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน	0.21	0.18

30. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

การแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าโดยกระทรวงพาณิชย์ ลงวันที่ 28 กันยายน 2554 เรื่องกำหนดรายการย่อยที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ.2554 ได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีในงบการเงินที่นำมาเปรียบเทียบใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่องบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไปแล้ว การจัดประเภทรายการในงบการเงินปี 2553 เพื่อให้สอดคล้องกับงบการเงินปี 2554 เป็นดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ก่อน จัดประเภทใหม่	รายการที่ จัดประเภทใหม่	หลัง จัดประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ 31 ธันวาคม 2553			
สินทรัพย์			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	1,829,657	1,829,657
ลูกหนี้การค้า	1,718,606	(1,718,606)	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - เงินทดรองจ่าย	3,031	(3,031)	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - รายได้ค้างรับ	41,072	(41,072)	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - อื่นๆ	74,495	(66,948)	7,547
หนี้สิน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	1,350,426	1,350,426
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,277,609	(1,277,609)	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	45,678	(45,678)	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	745,013	745,013
หนี้สินหมุนเวียนอื่น - ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	745,013	(745,013)	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น - อื่นๆ	27,139	(27,139)	-

31. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2555