

บริษัท สหพัฒนพิบูล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 (ยังไม่ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

1. การดำเนินงานของบริษัท

บริษัท สหพัฒนพิบูล จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 2156 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค โดยมีบริษัทย่อยประกอบธุรกิจลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ ผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปและอาคารสำนักงานให้เช่า

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่องการนำเสนองบการเงิน ภายใต้ข้อกำหนดของมาตรฐานที่ปรับปรุงใหม่ และตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี กฤษฎะเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 เพื่อให้ข้อมูลนั้นเป็นปัจจุบัน ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ในปี 2553 และ 2554 ซึ่งมีบางฉบับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552)	รายได้

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19	ผลประโยชน์พนักงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ขกเล็ก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6	การสำรวจและการประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 31	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา

การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของบริษัทกลุ่ม ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนี้ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

2.2 นอกเหนือจากมาตรฐานรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับงบการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ มีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการช่วยเหลือจากรัฐบาล

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนในเงินตราต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 21	ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ราคาใหม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานะภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

ปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว

2.3 งบการเงินของบริษัทฯ จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบการเงิน ยกเว้นรายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

2.4 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

ก) งบการเงินรวมนี้ได้รวมงบการเงินของบริษัท สหพัฒนพิบูล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งถือหลักเกณฑ์การรวมเฉพาะบริษัทย่อย ซึ่งบริษัท สหพัฒนพิบูล จำกัด (มหาชน) มีอำนาจในการควบคุมดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	อัตราร้อยละของการถือหุ้นหรือส่วนได้เสีย		
		จัดตั้งขึ้นใน	2554	2553
บริษัท โชคชัยพิบูล จำกัด	ลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และผลิตบะหมี่สำเร็จรูป	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท กรุงเทพ ทาวเวอร์ (1999) จำกัด	อาคารสำนักงานให้เช่า	ประเทศไทย	99.99	99.99

ข) ยอดคงค้างและรายการบัญชีระหว่างกันของบริษัทฯ กับบริษัทย่อย และยอดเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียกับส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย ได้ตัดออกในการจัดทำงบการเงินรวม

ค) ผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย รวมอยู่ในงบการเงินรวม เริ่มจากวันที่เข้าควบคุมจนถึงวันที่ขายออกไป

ง) งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายทางบัญชีเดียวกัน สำหรับรายการบัญชีเหมือนกัน หรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกัน

2.5 รายการบัญชีระหว่างกัน

ในการจัดทำงบการเงินรวม รายการบัญชีระหว่างกันที่เป็นสาระสำคัญได้ตัดออกในการทำงบการเงินรวมแล้ว

3. นโยบายบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำโดยใช้นโยบายการบัญชี และวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ยกเว้นเรื่องที่มีอธิบายดังต่อไปนี้

เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 กลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ (ประกอบด้วยมาตรฐานการบัญชีการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง) ที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 โดยการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีดังกล่าว กลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังนี้

3.1 การนำเสนองบการเงิน

บริษัทฯ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ภายใต้ข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่ งบการเงินประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงิน
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- งบกระแสเงินสดและ
- หมายเหตุประกอบงบการเงิน

3.2 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ภายใต้มาตรฐานฉบับปรับปรุง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน หมายถึง อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่า หรือจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าของสินทรัพย์หรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ได้เปิดเผยแยกต่างหากจากที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

กลุ่มบริษัทเลือกวิธีราคาทุนสำหรับการบันทึกบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงใหม่ การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวส่งผลให้มีการจัดประเภทรายการใหม่ สำหรับงบการเงินที่แสดงเปรียบเทียบ ดังที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 กลุ่มบริษัทไม่ได้เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน เนื่องจากอยู่ระหว่างการประเมินราคา

3.3 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

3.3.1 การกำหนดค่าเสื่อมราคา ต้องพิจารณาแต่ละส่วนแยกต่างหากจากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญ

3.3.2 มูลค่าคงเหลือของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ต้องมีการประมาณด้วยมูลค่าที่กิจการคาดว่าจะได้รับในปัจจุบันจากสินทรัพย์นั้น หากมีอายุและสภาพที่คาดว่าจะได้รับในปัจจุบันเมื่อสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ นอกจากนี้ต้องมีการสอบทานมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์อย่างน้อยทุกสิ้นปี

การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือปฏิบัติโดยวิธีเปลี่ยนทันทีตามที่กำหนดในวิธีปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานฉบับปรับปรุงใหม่ดังกล่าว การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินในปัจจุบัน

3.4 ผลประโยชน์พนักงาน

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 กลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่องผลประโยชน์พนักงานภายใต้นโยบายการบัญชีใหม่ ภาระผูกพันของกลุ่มบริษัทเกี่ยวกับผลประโยชน์หลังออกจากงาน ได้บันทึกในงบการเงินด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ซึ่งคำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งเดิมกลุ่มบริษัทรับรู้ภาระผูกพันเมื่อเกิดรายการ

กลุ่มบริษัทเลือกที่จะบันทึกหนี้สินทั้งหมดดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ตามวิธีปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 ซึ่งมีผลกระทบ ดังที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4

4. ผลกระทบจากการเปลี่ยนนโยบายการบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ซึ่งมีผลกระทบต่องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และวันที่ 30 กันยายน 2554 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 มีดังต่อไปนี้

การปรับปรุงงบการเงิน

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม งบการเงินเฉพาะบริษัท

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554

กำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ตามที่รายงานในงวดก่อน

3,360,176,106.46 3,341,788,509.13

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น

(210,119,501.46) (208,638,513.80)

กำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2554

3,150,056,605.00 3,133,149,995.33

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม งบการเงินเฉพาะบริษัท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง ส่งผลให้

 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร(เพิ่มขึ้น)ลดลง

(8,684,765.50) (8,458,965.97)

กำไรสำหรับงวดเพิ่มขึ้น(ลดลง)

(8,684,765.50) (8,458,965.97)

กำไรต่อหุ้นเพิ่มขึ้น(ลดลง)

 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

(0.03) (0.03)

การจัดประเภทรายการใหม่

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน เพิ่มขึ้น

979,636,053.67 465,609,729.84

ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ (ลดลง)

(979,636,053.67) (465,609,729.84)

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินสดในมือ	28,006,749.02	33,159,056.32	27,859,010.22	33,024,236.77
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	101,597,073.44	93,092,735.62	95,723,087.52	90,576,147.77
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	688,631,744.15	410,821,768.88	676,915,795.45	399,815,543.82
รวม	818,235,566.61	537,073,560.82	800,497,893.19	523,415,928.36

6. ลูกหนี้การค้า - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2,579,577,233.29	2,586,238,596.30	2,579,377,525.38	2,591,927,270.10
ครบกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	333,629,220.03	356,742,009.60	333,010,995.31	356,355,900.45
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	67,431,375.52	17,200,040.98	67,431,375.52	17,197,237.24
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	41,327,964.89	5,158,466.16	41,327,964.89	5,158,466.16
มากกว่า 12 เดือน ขึ้นไป	6,943,992.22	4,632,897.15	6,597,917.44	4,284,018.63
รวม	3,028,909,785.95	2,969,972,010.19	3,027,745,778.54	2,974,922,892.58
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(34,667,000.00)	(27,840,000.00)	(34,327,000.00)	(27,500,000.00)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	2,994,242,785.95	2,942,132,010.19	2,993,418,778.54	2,947,422,892.58

7. [†]ตัวเงินรับการค้า - สุทธิ

[†]ตัวเงินรับการค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
[†] ตัวเงินรับการค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระจนถึงครบ				
กำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	460,398,457.99	508,675,391.38	460,398,457.99	508,675,391.38
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	432,315.00	155,716.85	432,315.00	155,716.85
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	1,325,285.09	2,688,551.38	1,325,285.09	2,688,551.38
รวม	462,156,058.08	511,519,659.61	462,156,058.08	511,519,659.61
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(2,840,000.00)	(2,840,000.00)	(2,840,000.00)	(2,840,000.00)
[†] ตัวเงินรับการค้า - สุทธิ	459,316,058.08	508,679,659.61	459,316,058.08	508,679,659.61

8. สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
วัตถุดิบ	12,722,475.01	15,883,440.63	0.00	0.00
สินค้าสำเร็จรูป	474,179,351.89	661,693,031.08	473,544,214.24	660,770,217.38
งานระหว่างทำ	1,062,359.63	0.00	0.00	0.00
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์				
ที่ดิน	30,211,196.43	30,211,196.43	30,211,196.43	30,211,196.43
งานระหว่างก่อสร้าง	27,836,023.19	27,067,523.92	27,836,023.19	27,067,523.92
รวม	58,047,219.62	57,278,720.35	58,047,219.62	57,278,720.35
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	546,011,406.15	734,855,192.06	531,591,433.86	718,048,937.73

9. เงินลงทุนเพื่อขาย - งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ชื่อกิจการ	ประเภท กิจการ	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		วิธีราคาทุน		เงินปันผล	
			(พันบาท)		(ร้อยละ)		(บาท)		(บาท)	
			30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินลงทุนเพื่อขายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน :-										
บมจ.สหพัฒนา	ลงทุน	ผู้ถือหุ้นและ								
อินเตอร์โฮลดิ้ง		ผู้บริหารร่วมกัน	494,034	494,034	6.26	6.26	78,883,389.86	78,883,389.86	6,802,296.60	6,011,906.00
บมจ.ไอ.ซี.ซี.อินเตอร์	สินค้าอุปโภค,									
เนชั่นเนล	บริโภค	"	290,634	290,634	8.47	8.47	218,164,194.23	218,164,194.23	27,089,810.00	24,627,100.00
บมจ.ฟาร์อีสท์ ดี ดี บี	โฆษณา	"	75,000	75,000	12.30	12.30	27,203,311.86	27,203,311.86	7,381,200.00	4,613,250.00
บมจ.บุคคินิวซีตี้	สิ่งทอ	"	120,000	120,000	0.72	0.72	2,178,695.75	2,178,695.75	64,500.00	30,100.00
บมจ.แพนเอเชียฟู๊ดแวร์	รองเท้า	"	2,700,000	2,700,000	18.12	0.96	129,297,404.24	33,668,730.00	0.00	0.00
บมจ.ประชาอาหาร	สิ่งทอ	"	96,000	96,000	8.80	8.80	34,002,208.59	34,002,208.59	5,070,000.00	5,070,000.00
บมจ.นิวซีตี้ (กรุงเทพ)	สิ่งทอ	"	149,510	149,510	0.45	0.45	2,995,668.04	2,995,668.04	47,264.00	23,632.00
บมจ.ไทยเพรซิเดนทึฟู้ดส์	อาหาร	"	180,000	180,000	2.29	2.18	75,271,253.52	50,218,803.52	5,261,982.00	11,821,815.00
บมจ.อินเตอร์ฟาร์อีสท์	เครื่องถ่าย									
วิศวกรรม	เอกสาร	"	407,793	407,793	0.75	0.75	766,262.40	766,262.40	306,910.00	368,292.00
บมจ.เท็กซัสโกลด์เพรสทีจ	สิ่งทอ	"	108,000	108,000	8.69	8.69	20,255,078.29	20,255,078.29	3,286,629.50	2,347,592.50
บมจ.ไทยวาโก้	สิ่งทอ	"	120,000	120,000	7.57	7.57	65,121,788.73	65,121,788.73	18,169,500.00	13,627,125.00
บมจ.ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์										
เนชั่นเนล	เครื่องสำอาง	"	60,000	60,000	0.10	0.10	198,297.00	198,297.00	36,000.00	33,000.00
บมจ.เอส แอนด์ เจ อินเตอร์										
เนชั่นเนล เอ็นเตอร์ไพรส์	เครื่องสำอาง	"	150,000	104,230	0.16	0.16	1,861,287.69	987,207.69	186,958.20	169,962.00
รวมเงินลงทุนเพื่อขายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน							656,198,840.20	534,643,635.96	73,703,050.30	68,743,774.50
บวก ค่าไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของหลักทรัพย์							2,358,186,232.40	2,149,641,469.54	0.00	0.00
รวมเงินลงทุนเพื่อขายกิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ							3,014,385,072.60	2,684,285,105.50	73,703,050.30	68,743,774.50
เงินลงทุนเพื่อขายอื่น :-										
บมจ.ไทยโทรเท็กไทท	แฟชั่น		60,000	60,000	0.50	0.50	265,320.00	265,320.00	45,000.00	90,000.00
บมจ.บางกอกไนลอน	แฟชั่น		131,700	131,700	0.21	0.21	308,351.84	308,351.84	0.00	0.00
บมจ.เพรซิเดนทึเบเกอร์	อาหาร		450,000	450,000	1.17	1.17	15,750,000.00	15,750,000.00	2,063,250.00	3,186,750.00
บมจ.เนชั่นมัลติมีเดีย กรุ๊ป	สื่อและสิ่งพิมพ์		1,621,976	1,621,976	0.41	0.41	8,607,835.93	8,607,835.93	0.00	0.00
บมจ.สหโคเจน (ชลบุรี)	พลังงาน		955,000	955,000	7.29	7.29	118,943,288.12	118,943,288.12	12,532,451.40	11,836,204.10
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย							143,874,795.89	143,874,795.89	14,640,701.40	15,112,954.10
บวก ค่าต่อการปรับมูลค่าของหลักทรัพย์							281,008,777.01	257,155,828.31	0.00	0.00
รวมเงินลงทุนเพื่อขายอื่น							424,883,572.90	401,030,624.20	14,640,701.40	15,112,954.10
รวมเงินลงทุนเพื่อขายสุทธิ							3,439,268,645.50	3,085,315,729.70	88,343,751.70	83,856,728.60

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ชื่อกิจการ	ประเภทกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินทุน		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		เงินปันผล	
			(พันบาท)		(ร้อยละ)		วิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน		(บาท)	
			30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
				2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	
บจ.ชันร้อยแปด	ศูนย์จำหน่ายสินค้า	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน	100,000	100,000	17.75	17.75	0.00	0.00	40,001,014.00	40,001,014.00	0.00	0.00
บจ.สหอุบลนคร	พัฒนาที่ดิน	"	125,000	125,000	20.00	20.00	4,115,201.95	4,307,416.55	7,525,000.00	7,525,000.00	0.00	0.00
บจ.สหพัฒนเรียลเอสเตท	พัฒนาที่ดิน	"	250,000	250,000	20.00	20.00	54,569,275.53	55,641,972.68	50,000,000.00	50,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
บจ.ศรีราชาขนส่ง	ขนส่ง	"	10,000	10,000	20.00	20.00	2,281,248.54	2,183,718.50	2,036,000.00	2,036,000.00	100,000.00	60,000.00
บจ.แคร์ไทย	นมเปรี้ยว	"	18,125	36,250	45.00	45.00	4,763,568.75	4,058,268.29	30,324,600.00	30,324,600.00	0.00	0.00
บจ.ทิพย์วารินวัฒนา	น้ำแร่	"	16,440	9,700	44.65	44.65	30,041,324.37	17,822,511.32	14,680,800.00	4,330,836.00	367,020.00	367,020.00
บจ.ไทย - เมียนมาร์												
ซัคเซส เวนเจอร์	ลงทุน	"	100,000	100,000	35.00	35.00	35,967,992.93	40,511,169.62	35,039,403.72	35,039,403.72	4,899,958.00	0.00
PRESIDENT FOODS												
(CAMBODIA) Co., Ltd.	ผลิตอาหาร	"	66,375	66,375	30.00	30.00	29,209,694.68	29,567,830.69	19,646,775.00	19,646,775.00	1,015,056.10	3,680,677.92
บจ.ร่วมอิสระ	อสังหาริมทรัพย์	"	80,000	0.00	25.00	0.00	15,846,059.09	0.00	16,000,000.00	0.00	0.00	0.00
รวม							176,794,365.84	154,092,887.65	215,253,592.72	188,903,628.72	7,882,034.10	5,607,697.92
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า							0.00	0.00	(63,000,000.00)	(63,000,000.00)	0.00	0.00
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมสุทธิ							176,794,365.84	154,092,887.65	152,253,592.72	125,903,628.72	7,882,034.10	5,607,697.92

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ บันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วม 9 แห่ง ตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวมจากงบการเงินที่ยังไม่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีอำนาจควบคุมบริษัทร่วมในการกำหนดให้มีการตรวจสอบงบการเงินให้ทันเวลา ยอดเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ที่ไม่ผ่านการตรวจสอบ มีจำนวน 176.79 ล้านบาท และ 154.09 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.42 และ 1.24 ของยอดสินทรัพย์รวม และมีส่วนแบ่งผลกำไร 4.58 ล้านบาท และ 0.67 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.75 และ 1.00 ของกำไรสุทธิตามลำดับ และมีส่วนแบ่งผลขาดทุน 0.35 ล้านบาท และ 0.01 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.06 และ 0.01 ของกำไรสุทธิตามลำดับ

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ชื่อกิจการ	ประเภทกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินทุน		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		เงินปันผล	
			(พันบาท)		(ร้อยละ)		วิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน		(บาท)	
			30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
บจ. โชนชัยพิบูล	ลงทุน	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน	1,020,000	1,020,000	99.99	99.99	0.00	0.00	1,003,801,619.94	1,003,801,619.94	0.00	0.00
บจ. กรุงเทพ ทาวเวอร์(1999)	อาคารสำนักงานให้เช่า	"	519,000	519,000	99.99	99.99	0.00	0.00	518,994,000.00	518,994,000.00	0.00	0.00
รวม							0.00	0.00	1,522,795,619.94	1,522,795,619.94	0.00	0.00
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า							0.00	0.00	(500,000,000.00)	(500,000,000.00)	0.00	0.00
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อยสุทธิ							0.00	0.00	1,022,795,619.94	1,022,795,619.94	0.00	0.00

12. เงินลงทุนระยะยาวอื่น - งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ชื่อกิจการ	ประเภท กิจการ	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		วิธีราคาทุน		เงินปันผล	
			(พันบาท)		(ร้อยละ)		(บาท)		(บาท)	
			30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินลงทุนระยะยาวอื่นที่เกี่ยวข้องกัน :-										
บจ.ราชาอุชิโน้	ผ้าขนหนู	ผู้ถือหุ้นและ ผู้บริหารร่วมกัน	81,000	81,000	9.91	9.91	6,341,387.00	6,341,387.00	1,605,000.00	1,605,000.00
บจ.ฮิวเวอร์ (ประเทศไทย)	บรรจุภัณฑ์	"	60,000	60,000	2.57	2.57	1,540,000.00	1,540,000.00	1,155,000.00	1,232,000.00
บจ.สหผลผลิตพืช	อาหาร	"	100,000	100,000	10.40	10.40	10,640,000.00	10,640,000.00	0.00	0.00
บจ.ไทยทาเคดะเลข	ผ้าลูกไม้	"	127,000	127,000	3.46	3.46	4,400,000.00	4,400,000.00	660,000.00	660,000.00
บจ.โลอ้อน (ประเทศไทย)	สินค้าอุปโภค	"	300,000	300,000	12.13	12.13	36,646,569.00	36,646,569.00	15,510,509.70	19,854,384.00
บจ.ไทยลวดดี	หมากฝรั่ง	"	1,570,000	1,570,000	1.12	1.12	17,600,000.00	17,600,000.00	0.00	0.00
บจ.แพนแลนค์	พัฒนาที่ดิน	"	300,000	300,000	10.00	10.00	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	0.00
บจ.โชคสามัคคี	ลงทุน	"	116,000	116,000	13.79	13.79	16,000,000.00	16,000,000.00	0.00	0.00
บจ.ไทยคิวพี	ผลิตอาหาร	"	15,000	15,000	7.50	7.50	1,125,000.00	1,125,000.00	0.00	787,500.00
บจ.ทรัพย์สินสหพัฒน์	ลงทุน	"	20,000	20,000	6.25	6.25	1,250,000.00	1,250,000.00	0.00	0.00
บจ.ไทยคิวบิค เทคโนโลยี	เคเบิลฟิล์ม	"	40,000	40,000	5.00	5.00	2,000,000.00	2,000,000.00	440,000.00	200,000.00
บจ.นิสชิน ฟู้ดส์ (ไทยแลนด์)	อาหาร	"	0.00	310,000	0.00	19.99	0.00	58,002,300.00	0.00	0.00
บจ.แก้วไป๋ (ประเทศไทย)	อาหาร	"	200,000	200,000	13.00	13.00	26,000,000.00	26,000,000.00	1,040,000.00	806,000.00
บจ.เค.อาร์.เอส.ลोजิสติกส์	ขนส่ง	"	10,000	10,000	15.50	15.50	1,549,900.00	1,549,900.00	309,980.00	232,485.00
บจ.คอกเซก เคมีเกิลฯ	ยากันยุง	"	31,250	31,250	12.00	12.00	3,750,000.00	3,750,000.00	0.00	0.00
บจ.ไอ.ดี.เอฟ	ลงทุน	"	90,000	90,000	19.60	19.60	27,719,897.00	27,719,897.00	3,528,800.00	3,528,800.00
บจ.ฮั่วถอ (ประเทศไทย)	ผลิตยา	"	12,000	12,000	2.50	2.50	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00
บจ.4 ทีเฟิล ฟู้ดส์	บะหมี่	"	200,000	200,000	13.00	13.00	16,945,500.00	16,945,500.00	0.00	0.00
บจ.ศรีราชา เอวิเอชั่น	ซ่อมเครื่องบิน	"	33,000	33,000	6.06	6.06	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00
บจ.ไทยซันฟู้ดส์	น้ำผลไม้	"	50,000	50,000	16.88	16.88	8,437,500.00	8,437,500.00	168,750.00	168,750.00
บจ.บี เอส ซี อินเตอร์เทนฯ	โบว์ลิ่ง	"	187,050	187,050	10.00	10.00	22,813,487.29	22,813,487.29	0.00	0.00
บจ.วิจัยและพัฒนา										
สห โอซูก้าเอเชีย	วิจัย	"	80,000	80,000	16.33	16.33	13,066,100.00	13,066,100.00	0.00	0.00
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน							250,125,340.29	308,127,640.29	24,418,039.70	29,074,919.00
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของหลักทรัพย์							(65,899,300.00)	(123,899,300.00)	0.00	0.00
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ							184,226,040.29	184,228,340.29	24,418,039.70	29,074,919.00

ชื่อกิจการ	ประเภท กิจการ	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		วิธีราคาทุน		เงินปันผล	
			(พันบาท)		(ร้อยละ)		(บาท)		(บาท)	
			30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินลงทุนระยะยาวอื่น :-										
บมจ. บางกอกบริบเบอร์			1,392,667	1,392,667	0.62	0.62	27,099,692.58	27,099,692.58	0.00	0.00
บจ.พีเอสยูไนด์เคอีนคัสทรี			40,000	40,000	14.37	14.37	5,746,600.00	5,746,600.00	861,990.00	861,990.00
บจ.แชนปีเอช			40,000	40,000	4.17	4.17	1,666,600.00	1,666,600.00	333,320.00	416,650.00
บจ.จาโนเม่ (ประเทศไทย)			88,000	88,000	2.00	2.00	1,760,000.00	1,760,000.00	440,000.00	440,000.00
บจ.ธานรา			60,000	60,000	5.00	5.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	0.00
บจ.มอลเทน (ไทยแลนด์)			100,000	100,000	6.00	6.00	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	0.00
บจ.อินเตอร์เนชั่นแนลแลบบอราฯ			60,000	60,000	9.50	9.50	77,879,200.00	77,879,200.00	9,120,000.00	8,550,000.00
บจ.ไทยกุลแช่ฟอกซ์			180,000	180,000	4.00	4.00	7,200,000.00	7,200,000.00	0.00	748,000.00
บจ.แอดวานซ์ อีโกรเทค			16,410	16,410	7.62	7.62	1,250,000.00	1,250,000.00	0.00	0.00
บจ.เอสเอสดีซี (ไทเกอร์เท็กซ์)			324,000	270,000	4.62	4.62	14,969,306.25	14,969,306.25	598,116.00	373,821.00
บจ.ไทยอาราอี			126,000	126,000	4.00	4.00	5,040,000.00	5,040,000.00	756,000.00	1,008,000.00
บจ.เทรเซอร์ฮิลล์			200,000	200,000	4.00	4.00	5,423,600.00	5,423,600.00	0.00	0.00
บจ.ไทยซัมซุง อิเล็กทรอนิกส์			1,200,000	1,200,000	0.83	0.83	10,000,000.00	10,000,000.00	3,600,000.00	3,000,000.00
บจ.สทรันนกร			180,000	180,000	15.00	15.00	27,000,000.00	27,000,000.00	0.00	0.00
บจ.โนเบิลเพลซ			206,250	206,250	0.12	0.12	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00
บจ.นูนูน			35,000	35,000	5.74	5.74	2,010,000.00	2,010,000.00	442,200.00	442,200.00
บจ.จันทบุรีคันทริกลับ			300,000	300,000	0.17	0.17	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00
บจ.มอนเท็นเอเชีย โพลีเมอร์ฯ			120,000	120,000	7.80	7.80	9,360,000.00	9,360,000.00	936,000.00	1,872,000.00
บจ.สาเชเรน			680,000	680,000	0.22	0.22	1,500,000.00	1,500,000.00	180,000.00	150,000.00
AMATA (VIETNAM) CO.,LTD.			421,600	421,600	0.70	0.70	2,999,135.00	2,999,135.00	524,075.81	0.00
บจ.ผลิตภัณฑ์สมุนไพรไทย			80,000	80,000	2.25	2.25	1,800,000.00	1,800,000.00	180,000.00	180,000.00
บมจ.อิมพีเรียล เทค โนโลยี										
แมนเจนเมนท์			882,350	882,350	0.71	0.71	6,250,000.00	6,250,000.00	600,000.00	0.00
บจ.ราชสีมาซอฟต์แวร์คอมเพล็กซ์			350,000	350,000	2.00	2.00	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00	0.00
บจ.แฟร์แลนด์สรวรพสินค้า			100,000	100,000	5.00	5.00	7,500,000.00	7,500,000.00	0.00	0.00
บจ.ยู.ซี.ซี อูอะชิม่า คอฟฟี่										
(ประเทศไทย)			15,000	15,000	10.00	10.00	1,366,156.20	1,366,156.20	0.00	0.00

ชื่อกิจการ	ประเภท กิจการ	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		วิธีราคาทุน		เงินปันผล	
			(พันบาท)		(ร้อยละ)		(บาท)		(บาท)	
			30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
บจ.เบล เมซง(ประเทศไทย)			80,000	80,000	7.00	7.00	5,600,000.00	5,600,000.00	0.00	0.00
บจ.สม โพธิ์ เจแปน ประกันภัยฯ			300,000	300,000	6.00	6.00	18,000,000.00	18,000,000.00	720,000.00	601,200.00
บจ.เคนมิน ฟู้ดส์ (ไทยแลนด์)			30,000	30,000	5.00	5.00	1,500,000.00	1,500,000.00	75,000.00	150,000.00
บจ.เดอะมอลล์ราชสีมา			50,000	50,000	2.00	2.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
บจ.วินสโตร์			142,000	142,000	1.76	1.76	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00	0.00
บจ.สยามซัมซุงประกันชีวิต			500,000	500,000	12.00	12.00	57,619,990.79	57,619,990.79	0.00	0.00
บจ.ไทยโอซูซ่า			35,000	35,000	3.00	3.00	6,300,000.00	6,300,000.00	3,412,500.00	0.00
บจ.ห่านฟ้า			6,000	6,000	0.35	0.35	58,349.97	58,349.97	1,050.00	1,050.00
บจ.โรงงานเกียรติไทยนิตติ้ง			3,000	3,000	3.33	3.33	358,980.00	358,980.00	5,000.00	5,000.00
บจ.เพรซิเดนทีกอมเมอร์เชียล			5,000	5,000	13.00	13.00	43,836.00	43,836.00	0.00	0.00
บจ.ไหมทอง			100,000	50,000	1.00	1.00	1,362,900.00	1,362,900.00	0.00	0.00
บจ.วาซเด เอ็คคูเคชั่น (ไทยแลนด์)			56,000	56,000	7.14	7.14	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	0.00
บจ.โคโซซังเกียว (ประเทศไทย)			160,000	160,000	6.45	6.45	10,315,790.00	10,315,790.00	257,894.75	192,905.27
บจ. เอส เอฟ เอ็ม โฮลดิ้ง			125,644	125,644	3.98	3.98	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00
บจ. ไทยบุณกะ แฟชั่น			25,000	25,000	8.00	8.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00
บจ. ศรีราชา มีเอสซี โบว์ลิ่ง			47,000	47,000	6.38	6.38	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	0.00
บจ. มิตรพัฒนา โฮมช้อปปิ้ง			30,000	30,000	5.67	5.67	1,700,000.00	1,700,000.00	0.00	0.00
บจ. โคม คอม โพลิต (ประเทศไทย)			50,000	50,000	7.50	7.50	3,750,000.00	3,750,000.00	0.00	0.00
บจ.ร่วมประ โชนัน			34,230	34,230	3.93	3.93	9,977,800.00	9,977,800.00	0.00	0.00
บจ.สยาม ดี ซี เอ็ม			82,500	82,500	1.97	1.97	6,500,000.00	6,500,000.00	0.00	0.00
บจ.เอราวิณสิ่งทอ			181,832	181,832	12.84	12.84	54,030,706.99	54,030,706.99	700,548.00	0.00
บจ.บางกอกโคเกียช็อคส์			102,300	102,300	4.89	4.89	3,755,837.50	3,755,837.50	250,000.00	0.00
บจ.ELLEAIR INTERNATIONAL			450,000	450,000	10.00	10.00	45,000,000.00	45,000,000.00	0.00	0.00
บจ.สยามแฟมิลีมาร์ท			575,000	0.00	1.30	0.00	12,687,818.24	0.00	0.00	0.00
บจ.อาซาฮี คาเซอิ สปีนบอนด์(ประเทศไทย)			900,000	0.00	2.00	0.00	4,505,400.00	0.00	0.00	0.00
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น							497,887,699.52	480,694,481.28	24,993,694.56	18,992,816.27
หัก ค่าต่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า							(99,204,692.58)	(99,204,692.58)	0.00	0.00
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่นสุทธิ							398,683,006.94	381,489,788.70	24,993,694.56	18,992,816.27
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น							582,909,047.23	565,718,128.99	49,411,734.26	48,067,735.27

13. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ในอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 มีดังนี้

	งบการเงินรวม				
	ที่ดิน	อาคาร	ส่วนปรับปรุง ระหว่างก่อสร้าง	ระบบ สาธารณูปโภค	รวม
ราคาทุน					
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	1,579,674,453.90	624,041,767.63	0.00	170,263,275.19	2,373,979,496.72
ซื้อ	34,536,688.00	0.00	9,792,880.89	275,500.00	44,605,068.89
ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า	(244,592,776.65)	0.00	0.00	0.00	(244,592,776.65)
ขาย	0.00	0.00	0.00	(2.00)	(2.00)
ยอด ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	1,369,618,365.25	624,041,767.63	9,792,880.89	170,538,773.19	2,173,991,786.96
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	0.00	302,909,267.91	0.00	153,584,519.36	456,493,787.27
ค่าเสื่อมราคา	0.00	11,710,652.03	0.00	4,911,773.72	16,622,425.75
ยอด ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	0.00	314,619,919.94	0.00	158,496,293.08	473,116,213.02
ราคาตามบัญชี					
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	1,335,081,677.25	321,132,499.72	0.00	16,678,755.83	1,672,892,932.80
ยอด ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	1,369,618,365.25	309,421,847.69	9,792,880.89	12,042,480.11	1,700,875,573.94

เงินลงทุนในที่ดินของบริษัทย่อยได้รวมดอกเบี้ยเงินกู้ยืม จำนวนเงิน 443,939,141.28 บาท

	งบเฉพาะกิจการ		
	ที่ดิน	อาคาร	รวม
ราคาทุน			
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	605,137,489.10	98,802,289.29	703,939,778.39
ซื้อ	34,536,688.00	0.00	34,536,688.00
ยอด ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	639,674,177.10	98,802,289.29	738,476,466.39
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	0.00	35,014,601.74	35,014,601.74
ค่าเสื่อมราคา	0.00	3,099,679.78	3,099,679.78
ยอด ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	0.00	38,114,281.52	38,114,281.52
ราคาตามบัญชี			
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	605,137,489.10	63,787,687.55	668,925,176.65
ยอด ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	639,674,177.10	60,688,007.77	700,362,184.87

จำนวนที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของบริษัทฯ จากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 ที่สำคัญมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
รายได้				
ค่าเช่า	18,680,445.90	14,949,734.14	15,523,479.00	12,489,590.20
ค่าบริการ	2,472,093.09	2,947,919.99	0.00	0.00
รวมรายได้	<u>21,152,538.99</u>	<u>17,897,654.13</u>	<u>15,523,479.00</u>	<u>12,489,590.20</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทางตรง				
ก่อให้เกิดรายได้ค่าเช่าและบริการ	5,016,338.61	5,624,705.13	781,986.29	44,946.50
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทางตรง	<u>5,016,338.61</u>	<u>5,624,705.13</u>	<u>781,986.29</u>	<u>44,946.50</u>

จำนวนที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของบริษัทฯ จากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 ที่สำคัญมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
รายได้				
ค่าเช่า	54,820,848.61	60,973,972.95	47,082,717.00	52,979,818.13
ค่าบริการ	8,962,184.03	9,785,837.97	0.00	0.00
รวมรายได้	<u>63,783,032.64</u>	<u>70,759,810.92</u>	<u>47,082,717.00</u>	<u>52,979,818.13</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทางตรง				
ก่อให้เกิดรายได้ค่าเช่าและบริการ	18,556,410.68	15,241,151.69	4,236,536.10	1,045,153.05
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทางตรง	<u>18,556,410.68</u>	<u>15,241,151.69</u>	<u>4,236,536.10</u>	<u>1,045,153.05</u>

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	งบการเงินรวม									
	ที่ดิน	อาคาร	ส่วนปรับปรุง อาคาร	อุปกรณ์สำนักงาน	เครื่องจักร	ต้นทุนพัฒนา ที่ดิน	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	ยานพาหนะ	ทรัพย์สินระหว่าง ติดตั้ง	รวม
	ราคาทุน									
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	224,331,469.78	319,311,289.56	82,309,962.96	453,010,688.54	20,900,775.85	58,379,194.07	140,398,060.81	574,795,538.73	8,831,713.76	1,882,268,694.06
ซื้อ	213,773,500.00	0.00	0.00	43,002,163.34	1,904,696.00	0.00	24,124,530.24	52,482,037.23	24,353,503.40	359,640,430.21
ขาย	0.00	0.00	0.00	-4,131,232.46	0.00	0.00	-5,128,474.22	-264,503.99	0.00	-9,524,210.67
โอน	0.00	3,191,271.25	0.00	22,697,347.45	0.00	0.00	0.00	0.00	-25,888,618.70	0.00
ยอด ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	438,104,969.78	322,502,560.81	82,309,962.96	514,578,966.87	22,805,471.85	58,379,194.07	159,394,116.83	627,013,071.97	7,296,598.46	2,232,384,913.60
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	0.00	190,589,254.17	48,495,788.62	291,354,976.94	7,111,053.26	48,021,834.62	59,623,822.88	530,862,090.62	0.00	1,176,058,821.11
ค่าเสื่อมราคา	0.00	11,606,222.33	9,724,824.53	43,059,844.97	3,130,084.32	748,859.96	18,898,902.99	16,608,201.40	0.00	103,776,940.50
ยอด ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	0.00	202,195,476.50	58,220,613.15	334,414,821.91	10,241,137.58	48,770,694.58	78,522,725.87	547,470,292.02	0.00	1,279,835,761.61
ราคาตามบัญชี										
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	224,331,469.78	128,722,035.39	33,814,174.34	161,655,711.60	13,789,722.59	10,357,359.45	80,774,237.93	43,933,448.11	8,831,713.76	706,209,872.95
ยอด ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	438,104,969.78	120,307,084.31	24,089,349.81	180,164,144.96	12,564,334.27	9,608,499.49	80,871,390.96	79,542,779.95	7,296,598.46	952,549,151.99
ค่าเสื่อมราคา สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 จำนวน 103,776,940.50 บาท และ 114,880,752.75 บาท ตามลำดับ										

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	ที่ดิน	อาคาร	ส่วนปรับปรุง อาคาร	อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องจักร	ต้นทุนพัฒนา ที่ดิน	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	ยานพาหนะ	ทรัพย์สินระหว่าง ติดตั้ง	รวม
ราคาทุน										
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	224,331,469.78	319,311,289.56	79,893,142.82	443,008,192.04	20,900,775.85	58,379,194.07	135,768,776.83	574,795,538.73	8,831,713.76	1,865,220,093.44
ซื้อ	213,773,500.00	0.00	0.00	42,893,794.12	1,904,696.00	0.00	24,107,894.73	52,482,037.23	24,353,503.40	359,515,425.48
ขาย	0.00	0.00	0.00	-4,127,025.36	0.00	0.00	-5,128,473.22	-264,503.99	0.00	-9,520,002.57
โอน	0.00	3,191,271.25	0.00	22,697,347.45	0.00	0.00	0.00	0.00	-25,888,618.70	0.00
ยอด ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	438,104,969.78	322,502,560.81	79,893,142.82	504,472,308.25	22,805,471.85	58,379,194.07	154,748,198.34	627,013,071.97	7,296,598.46	2,215,215,516.35
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	0.00	190,589,254.17	46,078,968.48	282,200,974.35	7,111,053.26	48,021,834.62	55,051,572.62	530,862,090.62	0.00	1,159,915,748.12
ค่าเสื่อมราคา	0.00	11,606,222.33	9,724,824.53	42,867,346.03	3,130,084.32	748,859.96	18,883,907.32	16,608,201.40	0.00	103,569,445.89
ยอด ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	0.00	202,195,476.50	55,803,793.01	325,068,320.38	10,241,137.58	48,770,694.58	73,935,479.94	547,470,292.02	0.00	1,263,485,194.01
ราคาตามบัญชี										
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	224,331,469.78	128,722,035.39	33,814,174.34	160,807,217.69	13,789,722.59	10,357,359.45	80,717,204.21	43,933,448.11	8,831,713.76	705,304,345.32
ยอด ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	438,104,969.78	120,307,084.31	24,089,349.81	179,403,987.87	12,564,334.27	9,608,499.49	80,812,718.40	79,542,779.95	7,296,598.46	951,730,322.34

ค่าเสื่อมราคา สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 จำนวน 103,569,445.89 บาท และ 100,733,946.90 บาท ตามลำดับ

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ มีทรัพย์สินถาวรที่ตัดค่าเสื่อมราคาครบแล้ว แต่ยังมีการใช้งานอยู่ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
ราคาทุน				
อุปกรณ์สำนักงาน	157,277,615.39	139,026,786.56	157,277,615.39	138,341,062.17
ต้นทุนพัฒนาที่ดิน	36,102,586.34	12,824,838.00	36,102,586.34	12,824,838.00
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	14,027,708.11	13,431,456.34	14,027,708.11	13,228,496.99
อาคาร	11,825,065.44	11,000,969.44	11,825,065.44	11,000,969.44
ระบบสาธารณูปโภค	21,275,812.00	110,084,326.19	2,127,512.00	2,053,512.00
ยานพาหนะ	401,177,653.78	364,612,929.30	401,177,653.78	351,876,914.30
รวมราคาทุน	641,686,441.06	650,981,305.83	622,538,141.06	529,325,792.90

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2553	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	30 กันยายน 2554
ราคาทุน				
ค่าสิทธิเครื่องหมายการค้า	0.00	128,960.00	0.00	128,960.00
ค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ	899,065.42	0.00	0.00	899,065.42
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	18,202,215.22	375,175.00	0.00	18,577,390.22
รวมราคาทุน	19,101,280.64	504,135.00	0.00	19,605,415.64
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ค่าสิทธิเครื่องหมายการค้า	0.00	8,974.14	0.00	8,974.14
ค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ	899,062.42	0.00	0.00	899,062.42
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	16,700,565.31	209,187.57	0.00	16,909,752.88
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	17,599,627.73	218,161.71	0.00	17,817,789.44
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,501,652.91	285,973.29	0.00	1,787,626.20

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 ธันวาคม 2553	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	30 กันยายน 2554
ราคาทุน				
ค่าสิทธิเครื่องหมายการค้า	0.00	128,960.00	0.00	128,960.00
ค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ	899,065.42	0.00	0.00	899,065.42
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	18,165,332.22	375,175.00	0.00	18,540,507.22
รวมราคาทุน	19,064,397.64	504,135.00	0.00	19,568,532.64
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ค่าสิทธิเครื่องหมายการค้า	0.00	8,974.14	0.00	8,974.14
ค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ	899,062.42	0.00	0.00	899,062.42
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	16,693,945.23	205,091.41	0.00	16,899,036.64
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	17,593,007.65	214,065.55	0.00	17,807,073.20
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,471,389.99	290,069.45	0.00	1,761,459.44

16. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินมัดจำและเงินประกัน	79,230,276.24	105,821,186.63	77,637,238.61	104,262,598.74
เชื่อกินรือเรียกเก็บเกิน 1 ปี	7,307,096.24	5,134,844.44	7,307,096.24	5,134,844.44
ลูกหนี้อื่น	37,122,529.39	33,787,457.68	37,122,529.39	33,787,457.68
อื่น ๆ	7,194,626.71	4,716,941.26	0.00	0.00
รวม	130,854,528.58	149,460,430.01	122,066,864.24	143,184,900.86
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินมัดจำและ				
เงินประกัน	(18,225,900.00)	(18,225,900.00)	(18,225,900.00)	(18,225,900.00)
ค่าเผื่อเชื่อกินรือเรียกเก็บเกิน 1 ปี				
สงสัยจะสูญ	(7,307,000.00)	(5,134,000.00)	(7,307,000.00)	(5,134,000.00)
ค่าเผื่อลูกหนี้อื่นสงสัยจะสูญ	(23,000,000.00)	(23,000,000.00)	(23,000,000.00)	(23,000,000.00)
รวม	(48,532,900.00)	(46,359,900.00)	(48,532,900.00)	(46,359,900.00)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	82,321,628.58	103,100,530.01	73,533,964.24	96,825,000.86

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินโครงการนอร์ธปาร์คและได้จ่ายชำระครบถ้วนแล้ว โดยบันทึกไว้ในบัญชีเงินมัดจำจำนวนเงิน 60,753,000.00 บาท แต่ยังไม่ได้รับโอนกรรมสิทธิ์ที่ดิน เนื่องจากบริษัทฯ ยังไม่ได้ดำเนินการก่อสร้างอาคารให้เป็นไปตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งอาจเกิดผลเสียหายจากการผิดสัญญา จำนวน 18,225,900.00 บาท และบริษัทฯ จึงได้บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าในจำนวนดังกล่าว

17. เงินกู้ยืมระยะสั้น

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น	8,850,000.00	8,850,000.00	8,850,000.00	8,850,000.00
เงินกู้ยืมจากกรรมการและพนักงาน	19,427,844.14	427,844.14	427,844.14	427,844.14
รวม	28,277,844.14	9,277,844.14	9,277,844.14	9,277,844.14

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมจากกรรมการ พนักงาน ซึ่งได้ออกเป็นตั๋วสัญญาใช้เงิน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.5 - 3.75 และร้อยละ 1.5 ต่อปี ตามลำดับ โดยไม่มีหลักประกัน

เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่นเป็นเงินกู้ยืมจากบุคคลอื่นและบริษัทอื่นโดยการออกตั๋วสัญญาใช้เงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 มีจำนวนเงิน 8.85 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.5 ต่อปี

18. หนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
หนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ	7,874,136.71	8,309,875.21	0.00	0.00
(หัก) ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี	(798,854.00)	(580,984.73)	0.00	0.00
หนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ - สุทธิ	7,075,282.71	7,728,890.48	0.00	0.00

หนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการเป็นหนี้สินของบริษัทย่อย (บริษัท กรุงเทพ ทาวเวอร์ (1999) จำกัด) ซึ่งอยู่ระหว่างการผ่อนชำระตามแผนฯ โดยจะสิ้นสุดในปี 2557

19. ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 ผลกระทบต่องบการเงิน ได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

กลุ่มบริษัทและบริษัทจ่ายค่าชดเชยผลประโยชน์หลังออกจากงานและบำนาญ ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณ และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554		
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	210,119,505.24	208,638,513.80
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(12,961,068.02)	(12,961,068.02)
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย	21,645,833.52	21,420,033.99
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	218,804,270.74	217,097,479.77

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน

	งบการเงินรวม (ร้อยละ)	งบการเงินเฉพาะกิจการ (ร้อยละ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554		
อัตราคิดลด	3.25- 3.77	3.25
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน เงินเดือน/รายวัน	3.00 - 6.00 / 2.00	6.00 / 2.00
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน เงินเดือน/รายวัน (ตามช่วงอายุ)	0 - 19 / 0 - 63	0 - 19 / 0 - 63

20. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตาม พ.ร.บ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยจัดตั้ง ณ วันที่ 27 มิถุนายน 2533 ทะเบียนเลขที่ 309/2533 และมอบหมายให้ผู้จัดการรับอนุญาตเป็นผู้จัดการกองทุนนี้ โดยหักจากเงินเดือนพนักงานส่วนหนึ่งและบริษัทฯ จ่ายสมทบส่วนหนึ่ง และจะจ่ายให้พนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบการที่กำหนด

21. เงินปันผล

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 60 ประจำปี 2554 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2554 อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงาน สำหรับปี 2553 ในอัตรา 0.75 บาทต่อหุ้น จำนวน 318,421,903 หุ้น จำนวนเงินรวม 238,816,427.25 บาท ซึ่งได้จ่ายให้ผู้ถือหุ้นเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2554

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 59 ประจำปี 2553 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2553 อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานสำหรับปี 2552 ในอัตรา 0.65 บาทต่อหุ้น จำนวน 318,421,903 หุ้น จำนวนเงินรวม 206,974,236.95 บาท ซึ่งได้จ่ายให้ผู้ถือหุ้นเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2553

22. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละห้าของกำไรสุทธิ สำหรับปีหักยอดขาดทุนสะสมต้นปี (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองตามกฎหมายนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละสิบ ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองดังกล่าวจะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

23. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย ที่สำคัญมีดังนี้

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป และต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง				
ซื้อสินค้า	4,999,599,135.10	4,585,127,552.03	4,999,599,135.10	4,555,884,534.17
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	39,902,119.14	29,101,661.12	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	200,274,517.90	160,952,792.47	157,529,972.15	139,925,977.58
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	22,009,000.00	6,972,000.00	22,009,000.00	6,972,000.00
ค่าตอบแทนกรรมการ	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	37,963,580.31	39,035,082.71	37,070,406.57	34,331,575.19
ค่าส่งเสริมการขายและค่าขนส่ง	388,659,123.21	336,142,253.27	388,659,123.21	336,142,253.27

สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป และต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง	188,843,785.91	(107,674,828.64)	186,457,503.87	(114,148,976.88)
ซื้อสินค้า	14,208,261,157.60	13,069,873,522.39	14,141,536,229.50	13,004,047,362.05
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	104,653,502.53	74,047,947.55	0.00	20,725,450.76
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	560,058,938.11	512,795,430.46	438,114,395.11	430,961,262.39
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	22,099,000.00	23,214,000.00	22,009,000.00	23,214,000.00
ค่าตอบแทนกรรมการ	6,300,000.00	6,300,000.00	6,300,000.00	6,300,000.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	120,617,529.95	114,880,752.75	106,883,191.22	100,733,946.90
ค่าส่งเสริมการขายและค่าขนส่ง	1,037,844,870.90	941,697,411.36	1,037,844,870.90	941,697,411.36

24. การบริหารการจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในการบริหารทางการเงินคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสม

25. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการในฐานะผู้บริหาร

26. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันอย่างเป็นสาระสำคัญ กิจการเหล่านี้เกี่ยวข้องกันโดยการถือหุ้นระหว่างกัน หรือการมีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการบางส่วนร่วมกัน หรือมีกรรมการ/ผู้บริหารของบริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้น ผลของรายการดังกล่าวได้แสดงไว้ในงบการเงินตามมูลฐานที่ตกลงร่วมกันซึ่งเป็นปกติทางการค้าระหว่างบริษัทฯ กับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นสาระสำคัญ มีรายละเอียดสรุปดังนี้

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
รายได้				
รายได้จากการขาย - บริษัทร่วม				
บจ. ชันร้อยแปด	40.93	34.78	40.93	34.78
รายได้จากการขาย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บมจ. ไอ. ซี. ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	2.93	14.54	2.93	14.54
รายได้อื่น - บริษัทร่วม				
บจ. ชันร้อยแปด	3.18	3.78	3.18	3.78
บจ. ทิพย์วาริน วัฒนา	2.64	2.11	2.64	2.11
รายได้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บมจ. ไอ. ซี. ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	0.03	0.03	0.03	0.03
บจ. นิวซีตี้	0.48	0.31	0.48	0.31
บจ. สหผลผลิต	0.03	0.03	0.03	0.03
บจ. ไลออน (ประเทศไทย)	2.21	2.19	2.21	2.19
บจ. วิจัยและพัฒนาสหโอซูก้า เอเชีย	0.08	0.08	0.08	0.08
ค่าใช้จ่าย				
ซื้อสินค้า - บริษัทร่วม				
บจ. ทิพย์วาริน วัฒนา	29.26	22.19	29.26	22.19
บจ. แครี่ไทย	37.51	38.19	37.51	38.19
บจ. ชันร้อยแปด	436.56	383.38	436.56	383.38
ซื้อสินค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บมจ. ไทยเพรซิเดนทึ่ฟู้ดส์	1,651.44	1,481.98	1,651.44	1,481.98
บจ. ไลออน (ประเทศไทย)	2,286.69	2,173.21	2,286.69	2,173.21
บมจ. เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล	3.41	4.34	3.41	4.34

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
บจ. คอกเชค เคมิเคิล อินดัสทรี	22.85	24.76	22.85	24.76
บจ. สหชลผลพืช	7.37	12.35	7.37	12.35
บจ. นิสชิน ฟูดส์ (ไทยแลนด์)	0.00	31.71	0.00	31.71
บจ. ก้าวไป (ประเทศไทย)	31.15	27.82	31.15	27.82
บมจ. ไอ. ซี. ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	0.89	7.43	0.89	7.43
ค่าใช้จ่าย - บริษัทร่วม				
บจ. ชันร้อยแปด	7.82	6.88	7.82	6.88
ค่าใช้จ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บมจ. สหพัฒนา อินเตอร์โฮลดิ้ง	0.16	0.13	0.16	0.13
บมจ. ไอ. ซี. ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	2.07	0.59	2.07	0.59
บมจ. ฟาร์อีสท์ ดี ดี บี	39.57	63.89	39.57	63.89
บจ. เค อาร์ เอส ลอจิสติกส์	15.78	15.92	15.78	15.92
บจ. สหชลผลพืช	0.00	0.05	0.00	0.05

สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
รายได้				
รายได้จากการขาย - บริษัทร่วม				
บจ. ชันร้อยแปด	108.50	91.92	108.50	91.92

สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
รายได้จากการขาย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บมจ. ไอ. ซี. ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	20.08	27.61	20.08	27.61
รายได้อื่น - บริษัทร่วม				
บจ. ชันร้อยแปด	10.07	8.42	10.07	8.42
บจ. ทิพย์วาริน วัฒนา	6.98	4.92	6.98	4.92
รายได้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บมจ. ไอ. ซี. ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	0.09	0.09	0.09	0.09
บจ. นิวซีดี	1.18	0.92	1.18	0.92
บจ. สหผลพืช	0.08	0.07	0.08	0.07
บจ. โลออน (ประเทศไทย)	6.60	6.56	6.60	6.56
บจ. วิจัยและพัฒนาสหโอซูก้า เอเชีย	0.23	0.22	0.23	0.22
ค่าใช้จ่าย				
ซื้อสินค้า - บริษัทร่วม				
บจ. ทิพย์วาริน วัฒนา	85.40	63.53	85.40	63.53
บจ. แครี่ไทย	109.98	105.63	109.98	105.63
บจ. ชันร้อยแปด	1,272.99	1,111.46	1,272.99	1,111.46
ซื้อสินค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บมจ. ไทยเพรซิเดนทึ่ฟู้ดส์	4,618.27	4,138.92	4,618.27	4,138.92
บจ. โลออน (ประเทศไทย)	6,641.05	6,248.86	6,641.05	6,248.86
บมจ. เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล	9.85	11.67	9.85	11.67
บจ. คอกเซด เคมิคัล อินดัสทรี	59.05	57.46	59.05	57.46
บจ. สหผลพืช	25.22	41.09	25.22	41.09

สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
บจ. นิสชิน ฟู้ดส์ (ไทยแลนด์)	0.00	87.35	0.00	87.35
บจ. กิวไป้ (ประเทศไทย)	88.51	86.49	88.51	86.49
บมจ. ไอ. ซี. ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	7.70	21.61	7.70	21.61
ค่าใช้จ่าย - บริษัทร่วม				
บจ. ชันร้อยแปด	25.74	21.00	25.74	21.00
ค่าใช้จ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บมจ. สหพัฒนา อินเตอร์โฮลดิ้ง	0.43	0.54	0.43	0.54
บมจ. ไอ. ซี. ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	4.07	2.41	4.07	2.41
บมจ. ฟาร์อีสท์ ดี ดี บี	127.71	138.44	127.71	138.44
บจ. เค อาร์ เอส ลอจิสติกส์	46.93	48.67	46.93	48.67
บจ. สหผลผลิตพืช	0.08	0.15	0.08	0.15

รายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นสาระสำคัญ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
ลูกหนี้การค้า-บริษัทร่วม				
บจ. ชันร้อยแปด	34,301,787.52	26,718,501.36	34,301,787.52	26,718,501.36
ลูกหนี้การค้า-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บมจ. ไอ. ซี. ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	14,028,427.23	3,729,023.65	14,028,427.23	3,729,023.65
ลูกหนี้อื่น - บริษัทร่วม				
บจ. ชันร้อยแปด	26,720,528.99	31,772,369.89	26,720,528.99	31,772,369.89

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
ลูกหนี้อื่น -บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บมจ. ไอ. ซี. ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	97,435.71	249,279.02	97,435.71	249,279.02
บจ. โลอ้อน (ประเทศไทย)	129,377,980.27	181,046,120.00	129,377,980.27	181,046,120.00
บจ. นิสชิน ฟูดส์ (ไทยแลนด์)	146,446.54	2,423,717.33	146,446.54	2,423,717.33
บจ. สหผลผลิต	3,712.87	121,563.69	3,712.87	121,563.69
เจ้าหนี้การค้า-บริษัทร่วม				
บจ. แครี่ไทย	9,356,559.97	9,193,051.39	9,356,559.97	9,193,051.39
บจ. ทิพย์วาริน วัฒนา	14,516,945.52	8,598,343.56	14,516,945.52	8,598,343.56
บจ. ชันร้อยแปด	132,979.19	9,557,901.52	132,979.19	9,557,901.52
เจ้าหนี้การค้า-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บมจ. ไทยเพรซิเดนท์ฟูดส์	987,756,287.39	1,135,654,236.56	987,756,287.39	1,135,654,236.56
บมจ. ไอ. ซี. ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	1,160,313.32	3,691,847.70	1,160,313.32	3,691,847.70
บมจ. เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล	2,626,590.20	1,863,144.34	2,626,590.20	1,863,144.34
บจ. โลอ้อน (ประเทศไทย)	1,361,650,439.73	1,505,774,503.98	1,361,650,439.73	1,505,774,503.98
บจ. คอกเชค เคมิคัล อินดัสทรี	15,725,623.47	14,370,292.02	15,725,623.47	14,370,292.02
บจ. กิวไป้ (ประเทศไทย)	23,598,850.63	22,043,829.02	23,598,850.63	22,043,829.02
บจ. นิสชิน ฟูดส์ (ไทยแลนด์)	2,122,844.22	20,694,085.47	2,122,844.22	20,694,085.47
บจ. สหผลผลิต	1,704,851.16	4,237,470.87	1,704,851.16	4,237,470.87
เจ้าหนี้อื่น				
บจ. เค อาร์ เอส ลอจิสติกส์	5,339,202.96	5,230,496.88	5,339,202.96	5,230,496.88

27. การนำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจขายสินค้าอุปโภคบริโภค และพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ บริษัทย่อยแห่งหนึ่งประกอบธุรกิจลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และให้บริการ และบริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่งประกอบธุรกิจอาคารสำนักงานให้เช่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย ส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในงบการเงินรวมมีรายละเอียดดังนี้

งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

(หน่วย : ล้านบาท)

	ขายสินค้าอุปโภคบริโภค		อาคารสำนักงาน		อื่นๆ		การตัดบัญชี		รวม	
	บริโภค		ให้เช่า				รายการระหว่างกัน			
	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
รายได้										
รายได้จากภายนอก	6,208.9	5,662.4	2.5	34.7	-	-	(48.1)	(27.4)	6,163.3	5,669.7
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	3.1	1.3	41.4	28.9	(44.5)	(30.2)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	6,208.9	5,662.4	5.6	36.0	41.4	28.9	(92.6)	(57.6)	6,163.3	5,669.7
ผลได้(เสีย)										
ต้นทุนตามส่วนงาน	5,039.7	4,568.4	4.3	5.6	36.8	59.2	(36.8)	(59.2)	5,044.0	4,574.0
ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร	1,108.1	920.9	0.5	0.6	1.5	0.1	(55.8)	1.6	1,054.3	923.2
กำไรจากการดำเนินงาน	61.1	173.1	0.8	29.8	3.1	(30.4)	-	0.0	65.0	172.5
รายได้อื่น									148.8	12.4
ค่าใช้จ่ายไม่ปันส่วน									(9.5)	(12.2)
ดอกเบี้ยจ่าย									(0.4)	(0.3)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล									(59.0)	(50.5)
กำไรสุทธิ									144.9	121.9
ข้อมูลอื่น										
สินทรัพย์ส่วนงาน	5,048.5	5,300.0	118.6	111.3	537.4	531.0	-	-	5,704.5	5,942.3
สินทรัพย์ไม่ปันส่วน									6,720.1	4,931.0
สินทรัพย์ทั้งสิ้นตาม									12,424.6	10,873.3
งบการเงินรวม									12,424.6	10,873.3
หนี้สินส่วนงาน	1,563.1	3,628.9	24.9	25.6	54.7	31.1	-	-	1,642.7	3,685.6
หนี้สินไม่ปันส่วน									3,044.9	71.6
หนี้สินทั้งสิ้นตาม									4,687.6	3,757.2
งบการเงินรวม									4,687.6	3,757.2
ค่าเสื่อมราคา	50.5	38.1	2.3	1.0	-	-	-	-	52.8	39.1

งบการเงินรวมสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

(หน่วย : ล้านบาท)

	ขายสินค้าอุปโภค		อาคารสำนักงาน		อื่นๆ		การตัดบัญชี		รวม	
	บริโภค		ให้เช่า				รายการระหว่างกัน			
	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
รายได้										
รายได้จากภายนอก	17,642.2	16,132.2	15.1	104.1	-	-	(111.1)	(66.0)	17,546.2	16,170.3
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	7.4	3.9	117.8	89.2	(125.2)	(93.1)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	17,642.2	16,132.2	22.5	108.0	117.8	89.2	(236.3)	(159.1)	17,546.2	16,170.3
ผลได้(เสีย)										
ต้นทุนตามส่วนงาน	14,344.0	13,059.4	14.4	14.2	106.6	138.5	(106.6)	(138.5)	14,358.4	13,073.6
ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร	2,877.0	2,558.2	1.7	2.4	4.4	1.0	(129.7)	(20.6)	2,753.4	2,541.0
กำไรจากการดำเนินงาน	421.2	514.6	6.4	91.4	6.8	(50.3)	-	-	434.4	555.7
รายได้อื่น									383.5	156.4
ค่าใช้จ่ายไม่ปันส่วน									(28.4)	(35.7)
ดอกเบี้ยจ่าย									(1.1)	(1.0)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล									(179.2)	(153.2)
กำไรสุทธิ									609.2	522.2
ข้อมูลอื่น										
สินทรัพย์ส่วนงาน	5,048.5	5,300.0	118.6	111.3	537.4	531.0	-	-	5,704.5	5,942.3
สินทรัพย์ไม่ปันส่วน									6,720.1	4,931.0
สินทรัพย์ทั้งสิ้นตาม									12,424.6	10,873.3
งบการเงินรวม									12,424.6	10,873.3
หนี้สินส่วนงาน	1,563.1	3,628.9	24.9	25.6	54.7	31.1	-	-	1,642.7	3,685.6
หนี้สินไม่ปันส่วน									3,044.9	71.6
หนี้สินทั้งสิ้นตาม									4,687.6	3,757.2
งบการเงินรวม									4,687.6	3,757.2
ค่าเสื่อมราคา	118.1	111.8	2.5	3.1	-	-	-	-	120.6	114.9

28. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหลัง

28.1 ภาระผูกพัน

28.1.1 บริษัทฯ มีภาระค้ำประกันที่ทำกับธนาคารและสถาบันการเงินต่าง ๆ ให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นการค้ำประกันตามสัดส่วนของกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
บริษัทร่วม		
- บจ. แครี่ไทย	1,441,000.00	1,441,000.00
- บจ. ทิพย์วาริน วัฒนา	5,000,000.00	5,000,000.00
รวมภาระค้ำประกัน	6,441,000.00	6,441,000.00

28.1.2 บริษัทฯ และบริษัท สหพัฒนาอินเตอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ได้ร่วมกันค้ำประกันตามสัดส่วนการลงทุนของผู้ร่วมลงทุนฝ่ายไทย ให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
- บจ. ราชธานี	6,328,000.00	6,328,000.00
รวม	6,328,000.00	6,328,000.00

28.1.3 บริษัทฯ มีภาระผูกพันในการออกหนังสือค้ำประกันและขอใช้วงเงินกู้กับธนาคารในประเทศ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
ภาระในการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน		
การใช้ไฟฟ้า	1,701,800.00	2,285,800.00
หน่วยงานราชการ	13,738,390.00	13,689,565.00

28.1.4 บริษัทฯ มีภาระชำระค่าลิขสิทธิ์เครื่องหมายการค้าและค่าการตลาดให้บริษัทอื่นตามสัญญา ดังนี้

ฉบับที่ 1 สัญญาเลขที่ 101529 เป็นค่าลิขสิทธิ์เพื่อใช้สัญลักษณ์รูปสัตว์ในสินค้า เริ่มวันที่ 1 เมษายน 2554 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 ชำระเงินในวันทำสัญญา 525,000.00 บาท ส่วนที่เหลือจำนวน 1,050,000.00 บาท แบ่งชำระเป็นงวดจนครบ ภายในอายุสัญญา

- ฉบับที่ 2 สัญญาเลขที่ 041240 # 4 เป็นคำลิขสิทธิ์เพื่อใช้สัญลักษณ์รูปสัตว์ในสินค้า เริ่มวันที่ 1 มกราคม 2554 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ชำระเงินงวดเดียวในวันทำสัญญา 331,250.00 บาท
- ฉบับที่ 3 สัญญาเลขที่ 101580 เป็นคำลิขสิทธิ์เพื่อใช้สัญลักษณ์รูปสัตว์ในสินค้า เริ่มวันที่ 1 มกราคม 2554 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ชำระเงินงวดเดียวในวันทำสัญญา 592,900.00 บาท
- ฉบับที่ 4 สัญญาเลขที่ 101528 เป็นคำลิขสิทธิ์เพื่อใช้สัญลักษณ์รูปสัตว์ในสินค้า เริ่มวันที่ 1 มกราคม 2554 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ชำระเงินในวันทำสัญญา 633,000.00 บาท ส่วนที่เหลือ จำนวน 1,266,000.00 บาท แบ่งชำระเป็นงวดจนครบภายในอายุสัญญา
- ฉบับที่ 5 สัญญาเลขที่ 101582 เป็นคำลิขสิทธิ์เพื่อใช้สัญลักษณ์รูปของเล่นในสินค้า เริ่มวันที่ 1 ธันวาคม 2553 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ชำระเงินงวดเดียวในวันทำสัญญา 247,000.00 บาท

28.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ มีภาระหนี้กับธนาคารโดยการรับเงินล่วงหน้าจากการให้ธนาคารเรียกเก็บเงินตามตั๋วเงินรับการค้าต่างจังหวัดที่ครบกำหนด จำนวน 163.92 ล้านบาท และ 132.25 ล้านบาท ตามลำดับภาระหนี้ดังกล่าวจะหมดไปเมื่อธนาคารเรียกเก็บเงินตามเช็คแต่ละฉบับได้

29. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

29.1 นโยบายการบัญชี

รายละเอียดของนโยบายการบัญชีที่สำคัญ วิธีการที่ใช้ซึ่งรวมถึงเกณฑ์ในการรับรู้และวัดมูลค่าที่เกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินแต่ละประเภท ได้เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุข้อ 3

29.2 การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายในการประกอบธุรกรรมทางตราสารทางการเงิน เพื่อเก็งกำไรหรือเพื่อค้า

29.3 ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ

บริษัทฯ มีนโยบายการให้สินเชื่ออย่างระมัดระวังซึ่งลูกหนี้การค้าส่วนใหญ่มีการติดต่อกันมาเป็นเวลานานจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากการติดตามและเรียกเก็บหนี้

29.4 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่จัดเป็นระยะสั้นและเงินกู้ยืมมีอัตราอยู่ในเกณฑ์เดียวกับตลาด ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบดุล มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณ นอกจากนี้ผู้บริหารเชื่อว่าบริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงจากเครื่องมือทางการเงินที่มีนัยสำคัญ

30. สถานการณ์น้ำท่วม

จากเหตุการณ์น้ำท่วมอย่างรุนแรงในหลายจังหวัดในเดือนตุลาคมถึงพฤศจิกายน 2554 บริษัทฯ ได้รับผลกระทบโดยมีศูนย์กระจายสินค้าถูกน้ำท่วม จำนวน 2 แห่ง จากทั้งหมด 70 แห่ง เป็นผลทำให้สินค้าบางส่วนเสียหายซึ่งอยู่ระหว่างประเมินโดยบริษัทฯ ได้มีการทำประกันภัยทรัพย์สินและสินค้าคงคลังไว้ครอบคลุมถึงความเสียหายจากอุทกภัย นอกจากนี้เหตุการณ์น้ำท่วมยังส่งผลกระทบต่อกิจการต่าง ๆ ที่เป็นลูกค้าของบริษัทฯ ทั้งความเสียหายต่อทรัพย์สินและการดำเนินธุรกิจ ซึ่งอาจมีผลต่อความสามารถในการชำระหนี้ให้กับบริษัท สำหรับกิจการที่บริษัทฯ ได้ร่วมลงทุนมี 1 แห่ง เป็นเงินลงทุนระยะยาวอื่นมูลค่าเงินลงทุน 1.8 ล้านบาท กิจการดังกล่าวตั้งอยู่ในพื้นที่ที่ถูกน้ำท่วม ซึ่งอยู่ระหว่างประเมินความเสียหาย

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยสะท้อนฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 ผลกระทบของเหตุการณ์น้ำท่วมจะบันทึกในไตรมาสที่ 4 ปี 2554

31. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯ ได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปัจจุบัน การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่ไม่มีผลกระทบต่องบกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้น การจัดประเภทรายการใหม่มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		
	ตามที่เคยรายงานไว้	จัดประเภทบัญชี	ตามที่จัดประเภทใหม่
ลูกหนี้อื่น	0.00	271,606,930.93	271,606,930.93
สินทรัพย์หมุนเวียน	292,794,070.30	-271,606,930.93	21,187,139.37
เงินลงทุนระยะยาวกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,868,513,445.79	-2,868,513,445.79	0.00
เงินลงทุนเพื่อขาย	0.00	3,085,315,729.70	3,085,315,729.70
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	782,520,412.90	-216,802,283.91	565,718,128.99
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	694,733,533.80	978,159,399.00	1,672,892,932.80
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	1,685,853,420.96	-979,643,548.01	706,209,872.95
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.00	1,501,652.91	1,501,652.91
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	103,118,033.91	-17,503.90	103,100,530.01
เจ้าหนี้อื่น	0.00	378,293,641.61	378,293,641.61
เงินกู้ยืมระยะสั้น	0.00	9,277,844.14	9,277,844.14
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น	8,850,000.00	-8,850,000.00	0.00
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	427,844.14	-427,844.14	0.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	372,634,002.11	-372,634,002.11	0.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	0.00	106,277,457.68	106,277,457.68
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	111,937,097.18	-111,937,097.18	0.00
รวม	6,921,381,861.09	-0.00	6,921,381,861.09

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะ		
	ตามที่เคยรายงานไว้	จัดประเภทบัญชี	ตามที่จัดประเภทใหม่
ลูกหนี้อื่น	0.00	271,825,328.11	271,825,328.11
สินทรัพย์หมุนเวียน	292,086,599.53	-271,825,328.11	20,261,271.42
เงินลงทุนระยะยาวกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,868,513,445.79	-2,868,513,445.79	0.00
เงินลงทุนเพื่อขาย	0.00	3,085,315,729.70	3,085,315,729.70
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	782,520,412.90	-216,802,283.91	565,718,128.99
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	204,786,833.80	464,138,342.85	668,925,176.65
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	1,170,914,075.16	-465,609,729.84	705,304,345.32
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.00	1,471,389.99	1,471,389.99
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	96,825,003.86	-3.00	96,825,000.86
เจ้าหนี้อื่น	0.00	363,774,704.82	363,774,704.82
เงินกู้ยืมระยะสั้น	0.00	9,277,844.14	9,277,844.14
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น	8,850,000.00	-8,850,000.00	0.00
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	427,844.14	-427,844.14	0.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	362,041,525.90	-362,041,525.90	0.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	0.00	105,456,374.62	105,456,374.62
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	107,189,553.54	-107,189,553.54	0.00
รวม	5,894,155,294.62	0.00	5,894,155,294.62

32. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

(หน่วย : บาท)

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	144,898,999.51	121,870,389.00	139,381,417.72	126,415,790.94
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย (หุ้น)	318,421,903	318,421,903	318,421,903	318,421,903
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.46	0.38	0.44	0.40

สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	609,192,544.04	522,198,949.00	621,664,385.31	526,237,492.29
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย (หุ้น)	318,421,903	318,421,903	318,421,903	318,421,903
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	1.91	1.64	1.95	1.65

33 . การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2554