

บริษัท สหพัฒนพิบูล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท สหพัฒนพิบูล จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ได้จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัด ภายใต้ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทยเมื่อวันที่ 15 มกราคม 2495 มีภูมิลำเนาอยู่ในประเทศไทยตั้งอยู่เลขที่ 2156 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ บริษัทฯ ได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2521

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภค - บริโภค โดยมีบริษัทย่อยประกอบธุรกิจอื่น ๆ ตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

2. เกณฑ์ในการจัดทำและนำเสนองบการเงิน

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และแสดงรายการตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าโดยกระทรวงพาณิชย์ ลงวันที่ 28 กันยายน 2554 เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

งบการเงินของบริษัทฯ จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบการเงิน ยกเว้นรายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

2.2 การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ในระหว่างงวด

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 ตามรายละเอียดข้างล่างนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความ
ช่วยเหลือจากรัฐบาล

ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 8 เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10 เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับ
กิจกรรมดำเนินงาน

ฉบับที่ 21 เรื่อง ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ตราค่าใหม่

ฉบับที่ 25 เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

แนวปฏิบัติทางการบัญชี

การโอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางบัญชีข้างต้นไม่มี
ผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อการเงินนี้ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดให้บริษัทฯ ระบุผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากความแตกต่างของมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินระหว่าง
เกณฑ์ทางบัญชีและภาษีอากร เพื่อรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่
กำหนด บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 และปรับย้อนหลังงบการเงินของงวดก่อน
ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบเสมือนหนึ่งว่า บริษัทฯ รับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
มาโดยตลอด ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุข้อ 5

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่สภาวิชาชีพได้ออกประกาศสภาวิชาชีพ ซึ่งลงประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่ผลบังคับใช้มีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี	เรื่อง	วันที่มีผลบังคับใช้
ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	การนำเสนองบการเงิน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)	งบกระแสเงินสด	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	ภาษีเงินได้	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	สัญญาเช่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	รายได้	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555)	ผลประโยชน์ของพนักงาน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	งบการเงินระหว่างกาล	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1 มกราคม 2557
มาตรฐานรายงานทางการเงิน		
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	การรวมธุรกิจ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 4	สัญญาประกันภัย	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงาน ที่ขกเล็ก	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนงานดำเนินงาน	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการบัญชี		
ฉบับที่ 15	สิ่งจูงใจสัญญาเช่าดำเนินงาน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 27	การประเมินเนื้อหาของรายการที่เกี่ยวข้องกับ รูปแบบของกฎหมายตามสัญญาเช่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ดันทุนเว็บไซต์	1 มกราคม 2557

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง	วันที่มีผลบังคับใช้
ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 17	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 18	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า	1 มกราคม 2557

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ในระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นมีผลบังคับใช้ ซึ่งยังไม่สามารถสรุปผลได้ในขณะนี้

3. หลักเกณฑ์การทำงานการเงินรวม

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

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน	อัตราร้อยละของการถือหุ้นหรือส่วนได้เสีย	
			2556	2555
บริษัท โชคชัยพิบูล จำกัด	ลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท กรุงเทพ ทาวเวอร์(1999) จำกัด	อาคารสำนักงานให้เช่า	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท ทิพย์วารินวัฒนา จำกัด	ผลิตน้ำแร่	ประเทศไทย	49.95	49.95

3.2 ยอดคงค้างและรายการบัญชีระหว่างกันของบริษัทฯ กับบริษัทย่อย และยอดเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียกับส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย ได้ตัดออกในการจัดทำงบการเงินรวม

3.3 ผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย รวมอยู่ในงบการเงินรวม เริ่มจากวันที่เข้าควบคุมจนถึงวันที่ขายออกไป

3.4 งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายทางบัญชีเดียวกัน สำหรับรายการบัญชีเหมือนกัน หรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกัน

3.5 เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการมีมติให้บริษัทฯ ลงนามในสัญญาร่วมทุนเพื่อจัดตั้งบริษัทดำเนินธุรกิจร้านสะดวกซื้อในประเทศไทย โดยบริษัทที่จัดตั้งใหม่จะซื้อทรัพย์สินของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับร้านสะดวกซื้อ ต่อมาเมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2555 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาซื้อขายทรัพย์สินโดยบริษัทฯ จะขายสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับร้านสะดวกซื้อบางส่วน โดยทำการโอนสัญญาเช่าร้านสะดวกซื้อ โอนทรัพย์สิน ตลอดจนหนี้สินและการว่าจ้างพนักงานไปยังผู้ซื้อภายในวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2556 ผลการดำเนินงานสำหรับส่วนงานที่เกี่ยวข้องดังกล่าวแสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 37

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายรับรู้เมื่อมีการส่งมอบหลังจากหักปรับคืนและส่วนลดจ่าย

รายได้จากโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย รับรู้เป็นรายได้เมื่องานก่อสร้างแล้วเสร็จและมีการโอนกรรมสิทธิ์แก่ผู้ซื้อแล้ว

รายได้ค่าเช่ารับรู้ตามระยะเวลาเช่าที่เกิดขึ้นแล้ว

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้ว

เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผล

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือและเงินฝากธนาคาร ระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน

4.3 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจากลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับการค้าที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้ โดยพิจารณาจากการวิเคราะห์อายุหนี้และประวัติการเรียกเก็บหนี้ในอดีต สำหรับตัวเงินรับการค้าที่ถึงกำหนดเกิน 1 ปี บริษัทฯ จะตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญทั้งจำนวน

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้านคงเหลือประเภทสินค้าอุปโภคและบริโภค แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่าราคาทุนใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

สินค้านคงเหลือโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งประกอบด้วยที่ดินและงานระหว่างก่อสร้างแสดงตามราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าโครงการ (ถ้ามี)

4.5 ทรัพย์สินไม่มีตัวตน

บริษัทฯ บันทึกค่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงสุทธิจากการตัดบัญชีสะสม โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณซึ่งเท่ากับ 10 ปี

4.6 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายแสดงมูลค่าด้วยจำนวนที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯ จัดประเภทสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่ยกเลิก) เป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายหากมูลค่าตามบัญชีที่จะได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขาย มิใช่มาจากการใช้สินทรัพย์นั้นต่อไป ในกรณีเช่นนี้สินทรัพย์ต้องมีไว้เพื่อขายในทันทีในสภาพปัจจุบันซึ่งขึ้นอยู่กับข้อตกลงที่เป็นปกติและถือปฏิบัติกันทั่วไปสำหรับการขายสินทรัพย์เหล่านั้น และการขายต้องมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแนบในระดับสูงมาก ผู้บริหารในระดับที่เหมาะสมต้องผูกมัดกับแผนการขายสินทรัพย์ (หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่ยกเลิก) และการขายดังกล่าวต้องคาดว่าจะเข้าเงื่อนไขในการรับรู้รายการเป็นการขายที่เสร็จสมบูรณ์ภายใน 1 ปี นับจากวันที่จัดประเภทสินทรัพย์

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับอาคารและอุปกรณ์ที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

4.7 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ในงบการเงินเฉพาะกิจการบันทึกในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน เงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมบันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย

4.8 เงินลงทุน

4.8.1 เงินลงทุนระยะยาวที่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด ถือเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมเป็นกำไรและขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นแสดงในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อได้จำหน่ายเงินลงทุนนั้น

4.8.2 เงินลงทุนระยะยาวที่เป็นหลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด ถือเป็นเงินลงทุนทั่วไปแสดงด้วยราคาทุนปรับลดด้วยค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

4.8.3 ต้นทุนของเงินลงทุนระยะยาวที่จำหน่ายในระหว่างปี คำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.9 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ได้แก่ อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่า หรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้น หรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจ หรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้าหรือให้บริการ หรือใช้ในการบริหารงาน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาสำหรับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงในระยะเวลา 20 - 40 ปี

4.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงในราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม สำหรับทรัพย์สินที่ซื้อก่อนปี 2531 จำนวนค่าเสื่อมราคา โดยวิธีขอลดลงจากมูลค่าสุทธิปีก่อนในอัตราไม่เกินที่กำหนดในประมวลรัษฎากร สำหรับทรัพย์สินที่ซื้อตั้งแต่ปี 2531 จำนวนค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	20 - 40	ปี
ระบบสาธารณูปโภค	5 - 20	ปี
ต้นทุนพัฒนาที่ดิน	20	ปี
สินทรัพย์ประจำอื่น	5	ปี
เครื่องจักร	5	ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	5	ปี

4.11 การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทฯ สอบทานการด้อยค่าของสินทรัพย์ประเภทเงินลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยการสอบทานจะพิจารณาแต่ละรายการหรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทฯ จะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ บริษัทฯ จะบันทึกกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าต่อเมื่อข้อบ่งชี้การด้อยค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไปหรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง โดยบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.12 ค่าความนิยม

ค่าความนิยม ในงบการเงินรวมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการซึ่งเป็นส่วนของต้นทุนการรวมกิจการที่สูงกว่าส่วนได้เสียในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ หนี้สิน และหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นของบริษัทย่อย ค่าความนิยมจะบันทึกตามราคาทุนหักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

4.13 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ บันทึกด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่คงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ซึ่งกำหนดโดยธนาคารแห่งประเทศไทย กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.14 ภาษีเงินได้

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ต้องจ่ายในแต่ละปีเป็นค่าใช้จ่ายทั้งหมดในงวด และคำนวณภาษีเงินได้ ตามที่กำหนดไว้ในประมวลรัษฎากร

4.15 สัญญาเช่าระยะยาว

การเช่าซึ่งบริษัทได้รับส่วนใหญ่ของความเสี่ยงและผลตอบแทนจากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่านั้นๆ ให้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน สินทรัพย์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงิน และส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญา เพื่อให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ดอกเบี้ยซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่างวดตามสัญญาเช่าการเงินบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยแท้จริง สัญญาเช่าระยะยาวที่ไม่ใช่สัญญาเช่าทางการเงินหรือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.16 ประมาณการทางบัญชี

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ในบางกรณีฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณการและตั้งข้อสมมุติฐานบางประการ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงิน และการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ได้แก่ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

4.17 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ของการเกิดการระงับหนี้ในปัจจุบันตามกฎหมาย หรือจากการอนุমানอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต การระงับหนี้ดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ เพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ หากบริษัทฯ คาดว่าจะได้รับคืนรายจ่ายที่จ่ายชำระไปตามประมาณการหนี้สินทั้งหมดหรือบางส่วนอย่างแน่นอน บริษัทฯ จะรับรู้รายจ่ายที่ได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากแต่ต้องไม่เกินจำนวนประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

4.18 ผลประโยชน์ของพนักงาน

4.18.1 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน

บริษัทฯ จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของบริษัท และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงาน และเงินสมทบจากบริษัทเงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

4.18.2 ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ จัดให้มีผลประโยชน์ของพนักงานหลังการเลิกจ้าง เพื่อจ่ายให้แก่พนักงานเป็นไปตามกฎหมายแรงงานไทย มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินผลประโยชน์พนักงานได้ถูกรับรู้รายการในงบการเงิน โดยการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยจากผู้เชี่ยวชาญอิสระ (นักคณิตศาสตร์ประกันภัย) ด้วยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ภายใต้สมมติฐานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคตที่บริษัทฯ กำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.19 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ ประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

บริษัทฯ รับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯ จะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ จะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในกำไรขาดทุน ยกเว้นภาษีเงินได้รอตัดที่เกี่ยวกับรายการที่รับรู้นอกกำไรขาดทุน จะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรับรู้โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.20 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารยอดกำไรสุทธิ สำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยบุคคลภายนอกในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นปรับลด คำนวณโดยการหารยอดกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยที่ออกและเรียกชำระแล้ว บวกด้วยจำนวนถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯ ต้องออกให้กับผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท

5. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 บริษัทฯได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญตามที่กล่าวในหมายเหตุ 2 เนื่องจากบริษัทฯ นำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	21,617,726.03	24,263,780.76	25,941,165.50
หนี้สิน			
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	365,848,501.47	502,623,630.29	423,482,133.51
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	580,207,772.09	719,844,229.35	650,619,343.47
ลดลง			
กำไร(ขาดทุน)สะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเพิ่มขึ้น	235,976,996.58	241,484,379.82	253,078,375.46

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
ภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น (ลดลง)	5,507,383.24	11,593,995.64
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(139,636,457.26)	69,224,885.88

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555
งบแสดงฐานะการเงิน			
หนี้สิน			
หนี้สินภายในได้รอดัดบัญชีเพิ่มขึ้น	365,848,501.47	502,623,630.29	423,482,133.51
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	580,199,598.16	719,842,064.24	650,619,343.47
ลดลง			
กำไร(ขาดทุน)สะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเพิ่มขึ้น	214,351,096.69	217,218,433.95	227,137,209.96

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
ภายในได้เพิ่มขึ้น (ลดลง)	2,867,337.26	9,918,776.01
ภายในได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(139,642,466.08)	69,222,720.77

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เงินสดในมือ	8,823,000.97	59,605,222.57	8,658,173.99	59,375,193.71
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	144,801,168.12	88,323,951.48	143,127,918.53	86,780,313.05
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	1,435,460,698.51	1,046,715,196.81	1,409,284,657.30	1,021,664,082.43
รวม	1,589,084,867.60	1,194,644,370.86	1,561,070,749.82	1,167,819,589.19

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ลูกหนี้การค้า	3,553,059,916.06	3,604,588,459.55	3,539,895,149.76	3,592,761,317.88
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ				
- ลูกหนี้การค้า	(80,537,341.81)	(80,632,033.96)	(79,600,000.00)	(79,600,000.00)
รวม	3,472,522,574.25	3,523,956,425.59	3,460,295,149.76	3,513,161,317.88
ลูกหนี้อื่น	88,240,980.03	80,281,706.50	88,100,656.11	80,021,150.70
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	14,179,533.94	16,698,025.25	11,589,453.17	14,813,850.48
รายได้ค้างรับ	130,881,958.60	177,095,649.31	129,623,683.67	176,509,807.23
รวม	3,705,825,046.82	3,798,031,806.65	3,689,608,942.71	3,784,506,126.29

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุที่ค้างชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2,908,679,764.37	3,180,372,692.75	2,900,493,324.74	3,170,319,721.30
ลูกหนี้การค้าที่เกินกำหนดชำระ				
- ครบกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	538,401,742.75	324,131,000.45	534,360,757.89	323,300,246.82
- มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	57,694,814.30	40,525,283.78	57,694,814.30	40,525,283.78
- มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	27,244,061.93	28,881,667.61	27,244,061.93	28,284,325.80
- มากกว่า 12 เดือน ขึ้นไป	21,039,532.71	30,677,814.96	20,102,190.90	30,331,740.18
รวม	3,553,059,916.06	3,604,588,459.55	3,539,895,149.76	3,592,761,317.88

8. ด้วเงินรับการค้า

ด้วเงินรับการค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ด้วเงินรับการค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระจนถึงครบ				
กำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	669,094,389.12	638,794,664.38	669,094,389.12	638,794,664.38
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	843,108.91	617,064.34	843,108.91	617,064.34
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	1,275,959.00	4,456,310.06	1,275,959.00	4,456,310.06
รวม	671,213,457.03	643,868,038.78	671,213,457.03	643,868,038.78
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(18,000,000.00)	(5,000,000.00)	(18,000,000.00)	(5,000,000.00)
ด้วเงินรับการค้า - สุทธิ	653,213,457.03	638,868,038.78	653,213,457.03	638,868,038.78

9. สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
วัตถุดิบ	20,896,483.81	28,120,537.25	0.00	0.00
สินค้าสำเร็จรูป	594,262,349.44	803,589,522.57	590,947,868.69	800,068,846.81
งานระหว่างทำ	49,413.00	159,749.18	0.00	0.00
วัสดุสิ้นเปลือง	131,380.60	249,332.00	0.00	0.00
(หัก) ค่าเผื่อสินค้าเสียหาย	0.00	(10,289,337.59)	0.00	(10,289,337.59)
ด้วทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์				
ที่ดิน	27,737,059.06	29,691,627.56	27,737,059.06	29,691,627.56
งานระหว่างก่อสร้าง	28,167,028.57	28,101,492.41	28,167,028.57	28,101,492.41
รวม	55,904,087.63	57,793,119.97	55,904,087.63	57,793,119.97
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	671,243,714.48	879,622,923.38	646,851,956.32	847,572,629.19

10. เงินลงทุนเพื่อขาย - งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ชื่อกิจการ	ประเภทกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		วิธีราคาทุน		เงินปันผล	
			(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(บาท)	(บาท)	(บาท)	(บาท)
			2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555
เงินลงทุนเพื่อขายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน :-										
บมจ.สหพัฒนา	ลงทุน	ผู้ถือหุ้นและ								
อินเตอร์โฮลดิ้ง		ผู้บริหารร่วมกัน	494,034	494,034	6.52	6.52	103,689,450.36	103,689,450.36	7,410,491.90	7,410,491.90
บมจ. ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์	สินค้าอุปโภค,									
เนชั่นเนล	บริโภค	"	290,634	290,634	8.51	8.51	222,573,877.43	222,573,877.43	30,908,875.00	27,199,810.00
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	8,303,850.00
บมจ. นูติกนิวซีดี	สิ่งทอ	"	120,000	120,000	0.72	0.72	2,178,695.75	2,178,695.75	43,000.00	43,000.00
บมจ. แพนเอเชียฟู๊ดแวร์	รองเท้า	"	2,700,000	2,700,000	18.12	18.12	129,297,404.24	129,297,404.24	0.00	0.00
บมจ. ประชาอากรณ	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. นิวซีดี (กรุงเทพฯ)	สิ่งทอ	"	149,510	149,510	0.45	0.45	2,995,668.04	2,995,668.04	50,640.00	50,640.00
บมจ. ไทยเพรซิเดนทส์ฟู๊ดส์	อาหาร	"	180,000	180,000	2.29	2.29	75,271,253.52	75,271,253.52	14,258,660.00	13,022,360.00
บมจ. อินเตอร์ฟาร์อีสท์	เครื่องถ่าย									
วิศวกร	เอกสาร	"	407,793	407,793	-	0.75	0.00	766,262.40	214,837.00	1,104,876.00
บมจ. เท็กซ์ไทล์เพรสทีจ	สิ่งทอ	"	108,000	108,000	8.69	8.69	20,255,078.29	20,255,078.29	5,164,703.50	3,756,148.00
บมจ. ไทยวาโก้	สิ่งทอ	"	120,000	120,000	7.57	7.57	65,121,788.73	65,121,788.73	21,803,400.00	19,077,975.00
บมจ. ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์										
เนชั่นเนล	เครื่องสำอาง	"	60,000	60,000	0.10	0.10	198,297.00	198,297.00	48,000.00	42,000.00
บมจ. เอส แอนด์ เจ อินเตอร์										
เนชั่นเนล เอ็นเตอร์ไพรส์	เครื่องสำอาง	"	150,000	150,000	0.16	0.16	1,861,287.69	1,861,287.69	194,241.60	242,802.00
รวมเงินลงทุนเพื่อขายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน							684,648,321.50	685,414,583.90	92,548,049.00	85,323,952.90
บวก กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของหลักทรัพย์							2,514,323,579.90	2,946,010,420.10	0.00	0.00
รวมเงินลงทุนเพื่อขายกิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ							3,198,971,901.40	3,631,425,004.00	92,548,049.00	85,323,952.90
เงินลงทุนเพื่อขายอื่น :-										
บมจ. ไทยโทรเท็กไทท	แฟชั่น		60,000	60,000	0.50	0.50	265,320.00	265,320.00	180,000.00	90,000.00
บมจ. บางกอกไนลอน	แฟชั่น		131,700	131,700	-	0.21	0.00	308,351.84	0.00	0.00
บมจ. เพรซิเดนท์เบเกอรี่	อาหาร		450,000	450,000	1.17	1.17	15,750,000.00	15,750,000.00	5,092,500.00	5,092,500.00
บมจ. เนชั่นมัลติมีเดีย กรุ๊ป	สื่อและสิ่งพิมพ์		2,663,572	873,302	0.49	0.40	15,082,735.93	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	10,443,709.50
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ๑	ลงทุน		2,120,000	2,120,000	0.94	0.94	20,000,000.00	20,000,000.00	1,174,000.00	1,562,000.00
กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี ไฮ-คิวิตินด์	ลงทุน		12,000,000	-	0.14	-	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00
หน่วยลงทุน-กองทุนส่วนบุคคล	ลงทุน		200,000	-	100.00	-	200,000,000.00	0.00	0.00	0.00
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ๑ และสิทธิการเช่าเอ็มเอฟซี										
อินดีสเตรียล อินเวสเมนต์	ลงทุน		1,720,000	-	1.16	-	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ๑ และสิทธิการเช่าเหมราช										
อินดีสเตรียล อินเวสเมนต์	ลงทุน		4,700,000	-	0.43	-	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย							430,041,344.05	163,874,795.89	18,978,951.40	17,188,209.50
บวก กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของหลักทรัพย์							386,674,410.88	653,199,901.11	0.00	0.00
รวมเงินลงทุนเพื่อขายอื่น							816,715,754.93	817,074,697.00	18,978,951.40	17,188,209.50
รวมเงินลงทุนเพื่อขายสุทธิ							4,015,687,656.33	4,448,499,701.00	111,527,000.40	102,512,162.40

11. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ชื่อกิจการ	ประเภทกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินทุน		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		เงินปันผล	
			(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	วิธีส่วนได้เสีย	วิธีราคาทุน	วิธีราคาทุน	เงินปันผล		
			2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555
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	"	250,000	125,000	20.00	20.00	1,579,051.84	3,996,287.89	5,087,500.00	7,525,000.00	0.00	0.00
บจ.สหพัฒนเรียลเอสเตท	พัฒนาที่ดิน	"	250,000	250,000	20.00	20.00	52,171,138.47	53,235,886.51	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	2,365,812.56	2,273,196.04	2,036,000.00	2,036,000.00	100,000.00	100,000.00
บจ.แควรี่ไทย	นมเปรี้ยว	"	18,125	18,125	45.00	45.00	11,306,393.82	9,898,076.72	30,324,600.00	30,324,600.00	0.00	0.00
บจ.ไทย - เมียนมาร์												
ซัคเซส เวนเจอร์	ลงทุน	"	100,000	100,000	35.00	35.00	37,601,242.62	36,856,023.72	35,039,403.72	35,039,403.72	0.00	0.00
PRESIDENT FOODS												
(CAMBODIA) Co., Ltd.	ผลิตอาหาร	"	66,375	66,375	30.00	30.00	36,515,123.28	32,803,069.76	19,646,775.00	19,646,775.00	3,065,040.00	979,884.00
บจ.ร่วมอิสระ	อสังหาริมทรัพย์	"	80,000	80,000	25.00	25.00	0.00	5,541,781.28	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	0.00
บจ.สห ลอว์สัน	ร้านสะดวกซื้อ	"	697,000	70,000	20.00	20.00	114,150,810.88	13,938,430.90	139,399,700.00	13,999,700.00	0.00	0.00
บจ.บุญ แคปปิตอลโฮลดิ้ง	ลงทุน	"	175,000	175,000	32.00	32.00	55,907,476.36	55,907,925.68	55,999,990.00	55,999,990.00	0.00	0.00
รวม							311,597,049.83	214,450,678.50	397,534,982.72	274,572,482.72	4,665,040.00	2,579,884.00
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า							0.00	0.00	(83,000,000.00)	(63,000,000.00)	0.00	0.00
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมสุทธิ							311,597,049.83	214,450,678.50	314,534,982.72	211,572,482.72	4,665,040.00	2,579,884.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทฯ บันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วม 10 แห่ง ตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวมจากงบการเงินที่ยังไม่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีอำนาจควบคุมบริษัทร่วมในการกำหนดให้มีการตรวจสอบงบการเงินให้ทันเวลา ยอดเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียที่ไม่ผ่านตรวจสอบ มีจำนวน 311.60 ล้านบาท และ 214.45 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.90 และ 1.31 ของยอดสินทรัพย์รวม และสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม 10 แห่ง จำนวน 9.58 ล้านบาท และ 9.03 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.92 และ 0.93 ของกำไรสุทธิ และมีส่วนแบ่งผลขาดทุน 30.73 ล้านบาท และ 12.69 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.96 และ 1.30 ของกำไรสุทธิ

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ชื่อกิจการ	ประเภทกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินทุน		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		เงินปันผล	
			(ล้านบาท)		(ร้อยละ)		วิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน		(บาท)	
			2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555
บจ. โชคชัยพิบูล	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
บจ. ทิพย์วารินวัฒนา	น้ำแร่	"	16,440	16,440	49.95	49.95	0.00	0.00	17,294,100.00	17,294,100.00	821,150.00	821,150.00
รวม							0.00	0.00	1,540,089,719.94	1,540,089,719.94	821,150.00	821,150.00
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า							0.00	0.00	(400,000,000.00)	(400,000,000.00)	0.00	0.00
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อยสุทธิ							0.00	0.00	1,140,089,719.94	1,140,089,719.94	821,150.00	821,150.00

13. เงินลงทุนระยะยาวอื่น - งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ชื่อกิจการ	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		วิธีราคาทุน		เงินปันผล	
	(พันบาท)		(ร้อยละ)		(บาท)		(บาท)	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555
เงินลงทุนระยะยาวอื่นที่เกี่ยวข้องกัน :-								
บจ.ราชาอุชิโน	121,500	81,000	9.91	9.91	10,353,887.00	6,341,387.00	1,203,750.00	2,006,250.00
บจ.ซูเวอร์ฯ (ประเทศไทย)	60,000	60,000	2.57	2.57	1,540,000.00	1,540,000.00	1,232,000.00	1,155,000.00
บจ.สหผลพืช	200,000	100,000	10.40	10.40	21,040,000.00	10,640,000.00	-	-
บจ.ไทยทาคะเคซ	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)	300,000	300,000	12.13	12.13	36,646,569.00	36,646,569.00	31,288,122.00	19,384,953.00
บจ.ไทยลวดเต้	3,013,000	3,013,000	0.58	0.58	17,600,000.00	17,600,000.00	-	-
บจ.แฟนแลนด์	300,000	300,000	10.00	10.00	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-
บจ.โชคสามัคคี	116,000	116,000	13.79	13.79	16,000,000.00	16,000,000.00	-	-
บจ.ไทยคิวพี	-	15,000	-	-	-	-	-	38,250.00
บจ.ทรัพย์สินสหพัฒน์	20,000	20,000	6.25	6.25	1,250,000.00	1,250,000.00	-	-
บจ.ไทยคิวบิก เทคโนโลยี	40,000	40,000	5.00	5.00	2,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00	440,000.00
บจ.ก๊วไป๋ (ประเทศไทย)	260,000	260,000	10.00	10.00	26,000,000.00	26,000,000.00	2,834,000.00	1,820,000.00
บจ.เค.อาร์.เอส.ลจิสติกส์	10,000	10,000	15.50	15.50	1,550,000.00	1,550,000.00	387,500.00	309,980.00
บจ.ไอ.ดี.เอฟ	90,000	90,000	19.60	19.60	27,719,897.00	27,719,897.00	5,293,200.00	3,528,800.00
บจ.ฮัวถอ (ประเทศไทย)	12,000	12,000	2.50	2.50	300,000.00	300,000.00	-	-
บจ.4 ทีเทิล พูลส์	200,000	200,000	13.00	13.00	16,945,500.00	16,945,500.00	-	-
บจ.ศรีราชา เอวิเอชั่น	33,000	33,000	6.06	6.06	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
บจ.ไทยชั้นพูลส์	50,000	50,000	16.88	16.88	8,437,500.00	8,437,500.00	168,750.00	168,750.00
บจ.วิจัยและพัฒนา สหโอซูก้าเอเชีย	80,000	80,000	16.33	16.33	13,066,800.00	13,066,100.00	-	-
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					236,850,153.00	222,436,953.00	44,067,322.00	29,511,983.00
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของหลักทรัพย์					(48,550,000.00)	(47,300,000.00)	-	-
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ					188,300,153.00	175,136,953.00	44,067,322.00	29,511,983.00

ชื่อกิจการ	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		วิธีราคาทุน		เงินปันผล	
	(พันบาท)		(ร้อยละ)		(บาท)		(บาท)	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555
เงินลงทุนระยะยาวอื่น :-								
บมจ. บางกอกอรั๊บบเบอร์	1,392,667	1,392,667	0.62	0.62	27,099,692.58	27,099,692.58	-	-
บจ.พีทียูไนเค็ดอินดัสทรี	40,000	40,000	14.37	14.37	5,746,600.00	5,746,600.00	1,149,320.00	861,990.00
บจ.แชมป์เอช	40,000	40,000	4.17	4.17	1,666,600.00	1,666,600.00	416,650.00	416,650.00
บจ.จาโนเม่ (ประเทศไทย)	97,400	88,000	2.00	2.00	2,759,220.00	1,760,000.00	440,000.00	440,000.00
บจ.ธานีรา	90,000	90,000	3.33	3.33	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-
บจ.มอลเทน (ไทยแลนด์)	100,000	100,000	6.00	6.00	6,000,000.00	6,000,000.00	2,400,000.00	600,000.00
บจ.อินเตอร์เนชั่นแนลแลบบอราท	120,000	120,000	9.83	9.50	145,418,000.00	134,879,200.00	18,880,000.00	20,805,000.00
บจ.ไทยกุลแซฟออกซอม	180,000	180,000	4.00	4.00	7,200,000.00	7,200,000.00	-	-
บจ.แอดวานซ์ อโกรเทค	16,410	16,410	7.62	7.62	1,250,000.00	1,250,000.00	-	-
บจ.เอสเอสดีซี (ไทเกอร์เท็กซ์)	324,000	324,000	4.62	4.62	14,969,306.25	14,969,306.25	598,116.00	448,587.00
บจ.ไทยอาราอี	126,000	126,000	4.00	4.00	5,040,000.00	5,040,000.00	-	151,200.00
บจ.เทรเซอร์ฮิลล์	200,000	200,000	4.00	4.00	5,423,600.00	5,423,600.00	-	-
บจ.ไทยซัมซุง อิเลคโทรนิคส์	1,200,000	1,200,000	0.83	0.83	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-
บจ. โนเบิลเพลซ	296,250	296,250	0.08	0.08	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-
บจ.นูนูน	35,000	35,000	5.74	5.74	2,010,000.00	2,010,000.00	1,005,000.00	603,000.00
บจ.จันทบุรีคันทรีคลับ	300,000	300,000	0.17	0.17	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
บจ.มอนเท็นเอเชีย โพลีเมอร์ โปรดักส์	120,000	120,000	7.80	7.80	9,360,000.00	9,360,000.00	1,872,000.00	936,000.00
บจ.สหเชเรน	680,000	680,000	0.22	0.22	1,500,000.00	1,500,000.00	225,000.00	180,000.00
บมจ.อมตะ วิเอ็น	384,315	384,315	1.00	1.00	2,999,135.00	2,999,135.00	307,440.00	349,443.81
บจ.ผลิตภัณฑ์สมุนไพรไทย	80,000	80,000	2.25	2.25	1,800,000.00	1,800,000.00	212,400.00	189,000.00
บมจ.อิมพีเรียล เทคโนโลยี แมเนจเม้นท์	887,350	882,350	0.70	0.71	6,250,000.00	6,250,000.00	-	-
บจ.ราชสีมาซอฟต์แวร์คอมเพล็กซ์	350,000	350,000	2.00	2.00	7,000,000.00	7,000,000.00	1,001,000.00	1,225,000.00
บจ.แฟร์แลนด์สรรพสินค้า	100,000	100,000	5.00	5.00	7,500,000.00	7,500,000.00	-	-
บจ.ยู.ซี.ซี อูเอะชิม่า คอฟฟี่ (ประเทศไทย)	15,000	15,000	10.00	10.00	1,366,156.20	1,366,156.20	-	-
บจ.เคนมิน ฟู้ดส์ (ไทยแลนด์)	30,000	30,000	5.00	5.00	1,500,000.00	1,500,000.00	300,000.00	225,000.00
บจ.เดอะมอลล์ราชสีมา	50,000	50,000	2.00	2.00	1,000,000.00	1,000,000.00	3,000,000.00	1,250,000.00

ชื่อกิจการ	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		วีธีราคาทุน		เงินปันผล	
	(พันบาท)		(ร้อยละ)		(บาท)		(บาท)	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555
บจ.วินสตรี	142,000	142,000	1.76	1.76	2,500,000.00	2,500,000.00	-	-
บจ.สยามซัมซุงประกันชีวิต	760,000	760,000	5.99	11.05	44,198,000.79	81,620,000.79	-	-
บจ.ไทยโอซูซ่า	35,000	35,000	3.00	3.00	6,300,000.00	6,300,000.00	2,415,000.00	1,774,500.00
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.เพชรเคนท์คอมเมอร์เชียล	5,000	5,000	13.00	13.00	43,836.00	43,836.00	-	-
บจ.ไหมทอง	100,000	100,000	1.00	1.00	1,362,900.00	1,362,900.00	-	-
บจ.วาเซคะ เอ็ดดูเคชั่น (ไทยแลนด์)	56,000	56,000	7.14	7.14	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-
บจ.ไดโซซังเกียว (ประเทศไทย)	280,000	280,000	6.45	6.45	18,052,630.00	18,052,630.00	523,526.27	330,105.28
บจ.สยาม ดี ซี เอ็ม	82,500	82,500	1.97	1.97	6,500,000.00	6,500,000.00	-	-
บจ.ไทยบุณกะ แฟชั่น	25,000	25,000	8.00	8.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
บจ. ศรีราชา บีเอสซี โบว์ลิง	47,000	47,000	-	6.38	-	3,000,000.00	-	-
บจ. คาร์บอน เมจิก (ประเทศไทย) (โคม คอม ี	90,000	90,000	4.17	4.17	3,750,000.00	3,750,000.00	-	-
บจ.ร่วมประโยชน์	350,000	350,000	3.93	3.93	22,381,700.00	22,381,700.00	687,425.00	672,300.00
บจ.เอราวัณสิ่งทอ	500,000	181,832	12.61	12.84	93,728,406.99	54,030,706.99	-	700,548.00
บจ.บางกอกโตเกียวซ็อคส์	143,220	143,220	4.89	4.89	5,755,837.50	5,755,837.50	420,000.00	350,000.00
บจ.เอลิแอล อินเตอร์เนชั่นแนล (ไทยแลนด์)	845,000	625,000	10.00	10.00	84,500,000.00	62,500,000.00	-	-
บจ.อาซาฮี คาเซอิ สเปนบอนด์(ประเทศไทย)	900,000	900,000	2.00	2.00	18,005,400.00	18,005,400.00	-	-
บจ.ชูรูสะ (ประเทศไทย)	200,000	100,000	15.00	15.00	30,000,000.00	15,000,000.00	-	-
บจ.กาลอล ไทยเพชรเคนท์ฟุตส์ (ประเทศไทย)	530,000	530,000	3.75	3.75	7,655,579.46	6,606,995.50	-	-
บจ.เจแอนด์พี (ประเทศไทย)	54,000	-	7.00	-	3,780,000.00	-	-	-
บจ.บีเอ็นซี แม่สอด	50,000	-	9.00	-	4,500,000.00	-	-	-
บจ.ไทยเพชรเคนท์ฟุตส์ (ฮังการี)	305,500	-	10.00	-	32,182,363.55	-	-	-
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น					672,972,294.29	583,647,626.78	35,858,927.27	32,514,374.09
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า					(124,619,692.58)	(126,699,692.58)	-	-
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่นสุทธิ					548,352,601.71	456,947,934.20	35,858,927.27	32,514,374.09
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น - งบการเงินเฉพาะกิจการ					736,652,754.71	632,084,887.20	79,926,249.27	62,026,357.09
บจ.เบลมของ (ประเทศไทย)	80,000	80,000	7.00	7.00	56,000.00	56,000.00	-	-
บจ.สหรัตนนคร	180,000	180,000	15.00	15.00	2,700.00	2,700.00	-	-
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น - งบการเงินรวม					736,711,454.71	632,143,587.20	79,926,249.27	62,026,357.09

14. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ในอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม				
	ที่ดิน	อาคาร	ระบบ สาธารณูปโภค	ส่วนปรับปรุง อาคาร	รวม
ราคาทุน					
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	1,616,811,141.90	628,520,273.13	170,538,773.19	13,002,994.71	2,428,873,182.93
ซื้อ	0.00	1,550,870.20	36,000.00	0.00	1,586,870.20
ขาย	(11,483,514.24)	0.00	0.00	(747,502.00)	(12,231,016.24)
โอน	0.00	12,255,492.71	0.00	(12,255,492.71)	0.00
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	1,605,327,627.66	642,326,636.04	170,574,773.19	0.00	2,418,229,036.89
ซื้อ	78,584,773.00	125,256,514.19	7,500.00	0.00	203,848,787.19
ขาย	(1,280,000.00)	(2,200,049.00)	(435,644.27)	0.00	(3,915,693.27)
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	1,682,632,400.66	765,383,101.23	170,146,628.92	0.00	2,618,162,130.81
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	0.00	318,540,896.77	160,136,777.86	0.00	478,677,674.63
ค่าเสื่อมราคา	0.00	16,293,955.08	6,561,784.41	0.00	22,855,739.49
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	0.00	334,834,851.85	166,698,562.27	0.00	501,533,414.12
ค่าเสื่อมราคา	0.00	20,270,258.40	2,776,325.50	0.00	23,046,583.90
ลดลง	0.00	(689,247.86)	(435,641.27)	0.00	(1,124,889.13)
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	0.00	354,415,862.39	169,039,246.50	0.00	523,455,108.89
ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า					
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	(137,351,518.15)	0.00	0.00	0.00	(137,351,518.15)
เพิ่ม	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ลด	923,129.06	0.00	0.00	0.00	923,129.06
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	(136,428,389.09)	0.00	0.00	0.00	(136,428,389.09)
เพิ่ม	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ลด	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	(136,428,389.09)	0.00	0.00	0.00	(136,428,389.09)
ราคาคามบัญชี					
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	1,468,899,238.57	307,491,784.19	3,876,210.92	0.00	1,780,267,233.68
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	1,546,204,011.57	410,967,238.84	1,107,382.42	0.00	1,958,278,632.83

เงินลงทุนในที่ดินของบริษัทย่อยได้รวมดอกเบี้ยเงินกู้ยืม จำนวนเงิน 443,939,141.28 บาท และบริษัทย่อยประเมินราคายุติธรรมของที่ดิน โดยราคาประเมินสูงกว่ามูลค่าสุทธิตามบัญชี บริษัทย่อยจึงได้บันทึกกลับบัญชีค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า จำนวน 142,253,300.00 บาท มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ มีมูลค่า 3,043,811,485.76 บาท

(หน่วย : บาท)

	งบเฉพาะกิจการ		
	ที่ดิน	อาคาร	รวม
ราคาทุน			
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	642,274,177.10	103,280,794.79	745,554,971.89
ซื้อ	0.00	0.00	0.00
ขาย	0.00	0.00	0.00
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	642,274,177.10	103,280,794.79	745,554,971.89
ซื้อ	78,584,773.00	116,033,642.00	194,618,415.00
ขาย	(1,280,000.00)	(2,200,049.00)	(3,480,049.00)
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	719,578,950.10	217,114,387.79	936,693,337.89
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	0.00	39,164,931.63	39,164,931.63
ค่าเสื่อมราคา	0.00	4,349,925.24	4,349,925.24
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	0.00	43,514,856.87	43,514,856.87
ค่าเสื่อมราคา	0.00	8,000,138.97	8,000,138.97
ลดลง	0.00	(689,247.86)	(689,247.86)
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	0.00	50,825,747.98	50,825,747.98
ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า			
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	(35,012,041.50)	0.00	(35,012,041.50)
เพิ่ม	0.00	0.00	0.00
ลด	0.00	0.00	0.00
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	(35,012,041.50)	0.00	(35,012,041.50)
ราคาตามบัญชี			
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	607,262,135.60	59,765,937.92	667,028,073.52
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	684,566,908.60	166,288,639.81	850,855,548.41

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ มีมูลค่า 1,811,095,000.00 บาท

จำนวนที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของบริษัทฯ จากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ที่สำคัญมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
รายได้				
ค่าเช่า	86,000,847.74	76,128,016.48	72,240,383.45	65,041,506.90
ค่าบริการ	31,874,155.65	25,071,709.02	0.00	0.00
รวมรายได้	117,875,003.39	101,199,725.50	72,240,383.45	65,041,506.90
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทางตรง				
ก่อให้เกิดรายได้ค่าเช่าและบริการ	39,209,053.18	38,923,633.01	5,790,045.45	3,310,220.68
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทางตรง	39,209,053.18	38,923,633.01	5,790,045.45	3,310,220.68

15. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

งบการเงินรวม										
ที่ดิน	อาคาร	ส่วนปรับปรุง อาคาร	อุปกรณ์สำนักงาน	เครื่องจักร	ต้นทุนพัฒนา ที่ดิน	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	ยานพาหนะ	ทรัพย์สิน ระหว่างติดตั้ง	รวม	
ราคาทุน										
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	444,124,667.78	333,014,218.66	82,309,962.96	521,058,233.25	40,215,214.67	60,287,297.82	167,741,513.34	630,491,480.73	6,408,020.61	2,285,650,609.82
ซื้อ	0.00	16,800.00	0.00	27,828,787.07	2,429,364.00	10,920,606.00	11,669,607.83	44,556,035.02	121,901,270.64	219,322,470.56
ขาย	0.00	0.00	0.00	(39,705,293.81)	(539,300.00)	0.00	(22,312,818.57)	(8,422,426.46)	0.00	(70,979,838.84)
โอน	0.00	5,707,831.94	0.00	355,945.34	15,894,313.35	2,757,414.27	0.00	710,000.00	(25,425,504.90)	0.00
โอนเป็นทรัพย์สินไม่หมุนเวียนถือไว้เพื่อขาย	0.00	0.00	0.00	(191,434,637.37)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(191,434,637.37)
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	444,124,667.78	338,738,850.60	82,309,962.96	318,103,034.48	57,999,592.02	73,965,318.09	157,098,302.60	667,335,089.29	102,883,786.35	2,242,558,604.17
ซื้อ	0.00	0.00	0.00	13,740,714.24	9,258,408.49	0.00	2,226,803.21	82,505,201.41	95,021,685.33	202,752,812.68
ขาย	0.00	(779,351.71)	0.00	(54,447,215.17)	(3,765,834.90)	(272,061.72)	(22,419,253.44)	(24,849,436.95)	0.00	(106,533,153.89)
โอน	0.00	284,158.36	(2,416,820.14)	58,224,343.30	54,340,368.15	2,264,143.55	(70,041,024.40)	0.00	(57,477,583.22)	(14,822,414.40)
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	444,124,667.78	338,243,657.25	79,893,142.82	335,620,876.85	117,832,533.76	75,957,399.92	66,864,827.97	724,990,853.75	140,427,888.46	2,323,955,848.56
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	0.00	208,960,912.03	61,463,364.87	353,500,175.26	22,188,154.83	49,947,426.05	85,430,092.81	554,329,654.62	0.00	1,335,819,780.47
ค่าเสื่อมราคา	0.00	15,345,794.06	11,058,361.40	59,873,981.60	7,919,492.87	740,938.23	25,366,647.29	27,247,302.95	0.00	147,552,518.40
ลดลง	0.00	0.00	0.00	(30,626,131.05)	(510,281.33)	0.00	(10,320,931.67)	(8,419,253.87)	0.00	(49,876,597.92)
โอนเป็นทรัพย์สินไม่หมุนเวียนถือไว้เพื่อขาย	0.00	0.00	0.00	(100,110,690.58)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(100,110,690.58)
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	0.00	224,306,706.09	72,521,726.27	282,637,335.23	29,597,366.37	50,688,364.28	100,475,808.43	573,157,703.70	0.00	1,333,385,010.37
ค่าเสื่อมราคา	0.00	15,277,862.50	4,389,614.13	28,819,653.05	13,853,369.55	343,560.97	10,215,924.20	35,112,884.31	0.00	108,012,868.71
ลดลง	0.00	(484,521.57)	0.00	(45,492,013.29)	(3,763,671.29)	(46,623.15)	(14,715,178.31)	(23,728,860.14)	0.00	(88,230,867.75)
โอน	0.00	(45,169.56)	(2,416,820.14)	18,304,111.26	0.00	0.00	(30,664,535.96)	0.00	0.00	(14,822,414.40)
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	0.00	239,054,877.46	74,494,520.26	284,269,086.25	39,687,064.63	50,985,302.10	65,312,018.36	584,541,727.87	0.00	1,338,344,596.93
ราคาตามบัญชี										
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	444,124,667.78	114,432,144.51	9,788,236.69	35,465,699.25	28,402,225.65	23,276,953.81	56,622,494.17	94,177,385.59	102,883,786.35	909,173,593.80
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	444,124,667.78	99,188,779.79	5,398,622.56	51,351,790.60	78,145,469.13	24,972,097.82	1,552,809.61	140,449,125.88	140,427,888.46	985,611,251.63

15. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (ต่อ)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ที่ดิน	อาคาร	ส่วนปรับปรุง อาคาร	อุปกรณ์สำนักงาน	เครื่องจักร	ต้นทุนพัฒนา ที่ดิน	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	ยานพาหนะ	ทรัพย์สินระหว่าง ติดตั้ง	รวม
ราคาทุน										
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	438,104,969.78	322,502,560.81	79,893,142.82	505,174,776.66	26,632,471.85	58,379,194.07	163,095,594.85	629,114,644.92	4,040,417.01	2,226,937,772.77
ซื้อ	0.00	0.00	0.00	26,253,235.33	959,000.00	10,920,606.00	11,669,607.83	43,463,883.16	44,995,427.63	138,261,759.95
ขาย	0.00	0.00	0.00	(39,648,550.82)	(249,300.00)	0.00	(22,312,818.57)	(8,422,426.46)	0.00	(70,633,095.85)
โอน	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
โอนเป็นทรัพย์สินไม่หมุนเวียนถือไว้เพื่อขาย	0.00	0.00	0.00	(191,434,637.37)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(191,434,637.37)
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	438,104,969.78	322,502,560.81	79,893,142.82	300,344,823.80	27,342,171.85	69,299,800.07	152,452,384.11	664,156,101.62	49,035,844.64	2,103,131,799.50
ซื้อ	0.00	0.00	0.00	13,059,323.19	114,300.00	0.00	1,433,553.21	80,709,291.83	91,392,043.82	186,708,512.05
ขาย	0.00	0.00	0.00	(53,714,740.46)	(2,581,131.00)	0.00	(22,382,244.29)	(24,849,436.95)	0.00	(103,527,552.70)
โอน	0.00	0.00	0.00	65,550,855.48	0.00	0.00	(65,550,855.48)	0.00	0.00	0.00
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	438,104,969.78	322,502,560.81	79,893,142.82	325,240,262.01	24,875,340.85	69,299,800.07	65,952,837.55	720,015,956.50	140,427,888.46	2,186,312,758.85
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	0.00	206,015,677.31	59,046,544.73	340,408,750.68	11,487,078.01	48,855,780.54	80,836,963.99	553,230,681.49	0.00	1,299,881,476.75
ค่าเสื่อมราคา	0.00	14,693,189.14	11,058,361.40	58,741,877.92	5,413,732.92	337,569.36	25,343,243.62	26,829,381.84	0.00	142,417,356.20
ลดลง	0.00	0.00	0.00	(30,569,389.06)	(220,282.33)	0.00	(10,320,931.67)	(8,419,253.87)	0.00	(49,529,856.93)
โอนเป็นทรัพย์สินไม่หมุนเวียนถือไว้เพื่อขาย	0.00	0.00	0.00	(100,110,690.58)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(100,110,690.58)
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	0.00	220,708,866.45	70,104,906.13	268,470,548.96	16,680,528.60	49,193,349.90	95,859,275.94	571,640,809.46	0.00	1,292,658,285.44
ค่าเสื่อมราคา	0.00	14,476,463.66	4,389,614.13	27,526,897.96	4,244,435.68	0.00	10,053,699.06	34,458,193.87	0.00	95,149,304.36
ลดลง	0.00	0.00	0.00	(44,773,881.47)	(2,581,129.00)	0.00	(14,678,185.16)	(23,728,860.14)	0.00	(85,762,055.77)
โอน	0.00	0.00	0.00	26,174,367.04	0.00	0.00	(26,174,367.04)	0.00	0.00	0.00
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	0.00	235,185,330.11	74,494,520.26	277,397,932.49	18,343,835.28	49,193,349.90	65,060,422.80	582,370,143.19	0.00	1,302,045,534.03
ราคาคาบบัญชี										
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	438,104,969.78	101,793,694.36	9,788,236.69	31,874,274.84	10,661,643.25	20,106,450.17	56,593,108.17	92,515,292.16	49,035,844.64	810,473,514.06
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	438,104,969.78	87,317,230.70	5,398,622.56	47,842,329.52	6,531,505.57	20,106,450.17	892,414.75	137,645,813.31	140,427,888.46	884,267,224.82

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2555	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	31 ธันวาคม 2556
ราคาทุน				
เงินช่วยเหลือการไฟฟ้า	773,104.00	0.00	0.00	773,104.00
ค่าสิทธิเครื่องหมายการค้า	20,831,775.36	0.00	0.00	20,831,775.36
ค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ	899,065.42	0.00	0.00	899,065.42
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	20,157,134.58	415,990.65	0.00	20,573,125.23
รวมราคาทุน	42,661,079.36	415,990.65	0.00	43,077,070.01
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
เงินช่วยเหลือการไฟฟ้า	197,410.64	36,302.20	0.00	233,712.84
ค่าสิทธิเครื่องหมายการค้า	12,415.29	0.00	0.00	12,415.29
ค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ	899,062.42	0.00	0.00	899,062.42
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	17,506,117.54	617,723.14	0.00	18,123,840.68
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	18,615,005.89	654,025.34	0.00	19,269,031.23
รวม	24,046,073.47	(238,034.69)	0.00	23,808,038.78

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2555	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	31 ธันวาคม 2556
ราคาทุน				
ค่าสิทธิเครื่องหมายการค้า	20,831,775.36	0.00	0.00	20,831,775.36
ค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ	899,065.42	0.00	0.00	899,065.42
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	19,978,822.22	410,090.65	0.00	20,388,912.87
รวมราคาทุน	41,709,663.00	410,090.65	0.00	42,119,753.65
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ค่าสิทธิเครื่องหมายการค้า	12,415.29	0.00	0.00	12,415.29
ค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ	899,062.42	0.00	0.00	899,062.42
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	17,434,816.29	601,328.51	0.00	18,036,144.80
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	18,346,294.00	601,328.51	0.00	18,947,622.51
รวม	23,363,369.00	(191,237.86)	0.00	23,172,131.14

17. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เงินมัดจำและเงินประกัน	79,430,592.17	79,305,679.02	77,688,626.40	77,607,602.04
เช็คคืนรอเรียกเก็บเงิน 1 ปี	16,085,376.25	10,293,690.65	16,085,376.25	10,293,690.65
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	39,685,497.37	46,478,158.54	39,685,497.37	46,478,158.54
อื่น ๆ	13,008,237.99	8,962,731.21	855,573.49	160,263.87
รวม	148,209,703.78	145,040,259.42	134,315,073.51	134,539,715.10
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินมัดจำ				
และเงินประกัน	(18,225,900.00)	(18,225,900.00)	(18,225,900.00)	(18,225,900.00)
ค่าเผื่อเช็คคืนรอเรียกเก็บเงิน 1 ปี				
สงสัยจะสูญ	(16,085,000.00)	(10,293,000.00)	(16,085,000.00)	(10,293,000.00)
ค่าเผื่อลูกหนี้อื่นสงสัยจะสูญ	(25,000,000.00)	(25,000,000.00)	(25,000,000.00)	(25,000,000.00)
รวม	(59,310,900.00)	(53,518,900.00)	(59,310,900.00)	(53,518,900.00)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	88,898,803.78	91,521,359.42	75,004,173.51	81,020,815.10

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินโครงการนอร์ธปาร์คและได้จ่ายชำระครบถ้วนแล้ว โดยบันทึกไว้ในบัญชีเงินมัดจำจำนวนเงิน 60,753,000.00 บาท แต่ยังไม่ได้รับโอนกรรมสิทธิ์ในที่ดิน เนื่องจากบริษัทฯ ยังไม่ได้ดำเนินการก่อสร้างอาคารให้เป็นไปตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งอาจเกิดผลเสียหาย จำนวน 18,225,900.00 บาท บริษัทฯ จึงได้บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าในจำนวนดังกล่าว

18. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทฯ และบริษัทย่อย (บริษัท ทิพย์วารินวัฒนา จำกัด) มีวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคาร 13 แห่ง วงเงินจำนวน 180 ล้านบาท และ 185 ล้านบาท ตามลำดับ โดยไม่มีหลักประกัน และมีวงเงินกู้ยืมระยะสั้นกับธนาคาร 10 แห่ง จำนวน 2,220 ล้านบาท

19. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เจ้าหนี้การค้า	3,723,416,187.36	3,998,638,553.67	3,714,486,010.66	3,994,326,822.40
เช็คจ่ายล่วงหน้า	28,284,016.98	44,440,363.91	28,284,016.98	44,429,663.91
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและเจ้าหนี้อื่น	364,063,638.74	396,755,485.35	347,548,883.22	380,097,927.97
รายได้รับล่วงหน้า	962,574.25	1,278,005.05	0.00	0.00
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4,116,726,417.33	4,441,112,407.98	4,090,318,910.86	4,418,854,414.28

20. เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น

เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น	31,950,000.00	29,350,000.00	7,950,000.00	7,350,000.00
รวม	31,950,000.00	29,350,000.00	7,950,000.00	7,350,000.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 24.00 ล้านบาท และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการอื่น จำนวน 7.95 ล้านบาท ซึ่งได้ออกเป็นตั๋วสัญญาใช้เงิน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.75 - 4.00 ต่อปี โดยไม่มีหลักประกัน

21. หนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
หนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ	5,889,105.51	6,857,413.39	0.00	0.00
(หัก) ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึง				
กำหนดชำระภายใน 1 ปี	(5,889,105.51)	(968,307.88)	0.00	0.00
หนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ - สุทธิ	0.00	5,889,105.51	0.00	0.00

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

22. เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน

เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2556	2555
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	31,089,058.41	0.00
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(3,328,748.38)	0.00
	<u>27,760,310.03</u>	<u>0.00</u>
		มูลค่าปัจจุบันของจำนวน
	จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	เงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย
	2556	2556
ภายใน 1 ปี	12,648,000.00	3,328,748.38
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	47,778,000.00	27,760,310.03
	60,426,000.00	31,089,058.41
หัก ดอกเบี้ยจ่ายในอนาคตของสัญญาเช่าการเงิน	(29,336,941.59)	0.00
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	<u>31,089,058.41</u>	<u>31,089,058.41</u>

สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2556	2555
ยานพาหนะ	31,683,060.51	0.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,993,435.43)	0.00
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	<u>29,689,625.08</u>	<u>0.00</u>

23. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทและบริษัทจ่ายค่าชดเชยผลประโยชน์หลังออกจากงานและบำเหน็จ ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	254,240,171.38	223,343,713.33	251,080,314.99	221,137,404.03
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(11,734,090.71)	(9,024,747.55)	(11,734,090.71)	(9,024,747.55)
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย	32,182,124.73	39,921,205.60	31,188,967.74	38,967,658.51
กำไรจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	(59,365,085.02)	0.00	(60,987,882.02)	0.00
รวมภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	<u>215,323,120.38</u>	<u>254,240,171.38</u>	<u>209,547,310.00</u>	<u>251,080,314.99</u>

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556		
อัตราคิดลด	3.50 - 4.52	4.00 - 4.52
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	3.00 - 6.00	6.00
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (ตามช่วงอายุ)	0 - 39	0 - 39

24. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

25. ทุนเรือนหุ้น

25.1 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 62 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2556 ผู้ถือหุ้นมีมติ ดังนี้

- ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 600,000,000 บาท เป็น 318,421,903 บาท โดยตัดหุ้นที่ยังมิได้จำหน่าย 281,578,097 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาทโดยบริษัทฯ ได้จดทะเบียนการลดทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 3 พฤษภาคม 2556
- เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท เพื่อรองรับการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของพนักงาน จากทุนจดทะเบียนเดิม 318,421,903 บาท เป็น 330,000,000 บาท เพิ่มขึ้น จำนวน 11,578,097 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท โดยบริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2556
- ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ให้แก่ผู้บริหารและพนักงานบริษัท จำนวน 11,578,097 หน่วย เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2556 โดยไม่คิดราคาขาย อัตราในการใช้สิทธิ 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น ในราคาใช้สิทธิหุ้นละ 15 บาท กำหนดใช้สิทธิภายในปี 2557 กำหนดให้ใช้สิทธิครั้งแรกภายในวันที่ 11-13 กันยายน 2556 และครั้งที่ 2 ภายในปี 2557 การเพิ่มขึ้นและลดลงของทุนที่ออกและชำระแล้ว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีดังนี้

	จำนวนหุ้น	บาท
หุ้นสามัญ ณ ต้นปี	318,421,903	318,421,903.00
ออกหุ้นสามัญจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท	4,957,900	4,957,900.00
หุ้นสามัญ ณ ปลายปี	323,379,803	323,379,803.00

25.2 ใบสำคัญแสดงสิทธิ

เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2556 บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ตามโครงการ "การเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท" ให้กับผู้บริหารและพนักงานของบริษัท จำนวน 11,578,097 หน่วย โดยไม่คิดราคาขาย อัตราในการใช้สิทธิ 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น ในราคาใช้สิทธิหุ้นละ 15 บาท ใช้สิทธิภายในปี 2557 กำหนดให้ใช้สิทธิครั้งแรกภายในวันที่ 11-13 กันยายน 2556 และครั้งที่ 2 ภายในปี 2557 กรณีมีหุ้นเหลือจากการใช้สิทธิให้คณะกรรมการบริหารพิจารณำไปจัดสรรให้แก่พนักงานรายอื่นซึ่งมีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ต่อไป ทั้งนี้จะต้องขายหุ้นภายในอายุโครงการซึ่งสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2558

มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณของสิทธิซื้อหุ้นแต่ละสิทธิที่ออกเท่ากับ 33.03 บาท คำนวณโดยใช้แบบจำลองการกำหนดราคาสิทธิ Black-Scholes Model ข้อมูลนำเข้าแบบจำลอง ได้แก่ ราคาหุ้น ณ วันที่กำหนดราคา ซึ่งเท่ากับ 48.75 บาท ราคาใช้สิทธิเท่ากับ 15 บาท ความผันผวนที่คาดหวังร้อยละ 8.33 ความคาดหวังอัตราดอกเบี้ยเงินป็นผลร้อยละ 1.92 อายุการใช้สิทธิ 503 วัน และอัตราดอกเบี้ยปลอดความเสี่ยงร้อยละ 2.74

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ บันทึกค่าใช้จ่ายสำหรับการออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ให้กับผู้บริหารและพนักงานของบริษัท จำนวน 221,625,753.90 บาท รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน กับบันทึก "สำรองส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์" ในส่วนของผู้อถือหุ้น

การเพิ่มขึ้นและลดลงของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีดังนี้

	จำนวนหน่วย
ใบสำคัญแสดงสิทธิ ณ ต้นงวด	0
ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ	11,578,097
ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	<u>(4,957,900)</u>
ใบสำคัญแสดงสิทธิ ณ สิ้นปี	<u>6,620,197</u>

26. สำรองตามกฎหมาย

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

27. เงินปันผล

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้อถือหุ้น ครั้งที่ 62 ประจำปี 2556 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2556 อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานสำหรับปี 2555 ในอัตรา 1.00 บาทต่อหุ้น จำนวน 318,421,903 หุ้น จำนวนเงินรวม 318,421,903.00 บาท ซึ่งได้จ่ายให้ผู้อถือหุ้นเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2556

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้อถือหุ้น ครั้งที่ 61 ประจำปี 2555 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2555 อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานสำหรับปี 2554 ในอัตรา 0.90 บาทต่อหุ้น จำนวน 318,421,903 หุ้น จำนวนเงินรวม 286,579,712.70 บาท ซึ่งได้จ่ายให้ผู้อถือหุ้นเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2555

28. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย ที่สำคัญมีดังนี้

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป และต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์				
ระหว่างก่อสร้าง	202,916,903.08	(100,642,850.66)	200,720,672.87	(100,959,534.56)
ซื้อสินค้า	21,266,730,764.07	22,336,363,408.40	21,266,730,764.07	22,336,363,408.40
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	132,146,890.58	259,462,915.02	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	935,450,114.07	851,137,299.08	861,750,479.62	642,952,685.90
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	58,115,850.00	55,603,000.00	57,995,850.00	55,603,000.00
ค่าตอบแทนกรรมการ	9,875,000.00	9,432,000.00	9,336,000.00	9,000,000.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	117,803,449.84	156,166,807.39	104,701,820.19	147,232,640.24
ค่าส่งเสริมการขายและค่าขนส่ง	1,634,781,313.05	1,563,668,975.59	1,634,781,313.05	1,545,312,403.09

29. การบริหารการจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในการบริหารทางการเงินคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสม

30. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการในฐานะผู้บริหาร

31. ภาษีเงินได้

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	270,022,827.74	260,081,857.24	262,254,622.22	268,184,813.37
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจาก				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับ				
รายการผลแตกต่างชั่วคราว	5,507,383.24	11,593,995.64	2,867,337.26	9,918,776.01
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน				
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	275,530,210.98	271,675,852.88	265,121,959.48	278,103,589.38

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้อง				
กับผลกำไร(ขาดทุน)จากการ				
ปรับมูลค่าของหลักทรัพย์	(139,636,457.26)	69,224,885.88	(139,642,466.08)	69,222,720.77
รวม	(139,636,457.26)	69,224,885.88	(139,642,466.08)	69,222,720.77
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กำไรก่อนภาษีเงินได้	1,345,221,403.16	1,265,282,711.21	1,315,235,329.38	1,231,358,277.57
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	23%	20%	23%
จำนวนภาษีเงินได้นิติบุคคล	270,574,030.55	291,015,023.58	263,047,065.88	283,212,403.84
การลดภาษีเงินได้				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสีย - ลูกหนี้การค้า	(2,571,880.00)	7,076,448.85	(2,600,000.00)	7,213,837.47
ค่าเผื่อสินค้าเสื่อมสภาพ	2,057,867.52	161,136.20	2,057,867.52	161,136.20
ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการซื้อขายค่า -	(4,000,000.00)	(1,890,000.00)	(4,000,000.00)	(1,890,000.00)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการซื้อขายค่า -	0.00	(12,000,000.00)	0.00	(12,000,000.00)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย				
ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการซื้อขายค่า -	(874,000.00)	(921,359.77)	(874,000.00)	(921,359.77)
เงินลงทุนระยะยาวอื่น				
ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการซื้อขายค่า -	1,415,155.42	(34,934.72)	1,415,155.42	(34,934.72)
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์				
ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการซื้อขายค่า -	3,042,490.43	(838,041.57)	0.00	(1,050,361.25)
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน				
สินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงิน	5,937,925.02	0.00	5,937,925.02	0.00
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสีย	(1,158,400.00)	(751,554.00)	(1,158,400.00)	(751,554.00)
เจ้าหน้าที่ตามสัญญาเช่าการเงิน	(6,217,811.69)	0.00	(6,217,811.69)	0.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	7,878,205.89	(835,158.13)	8,306,601.00	(645,539.93)
ขาดทุนสะสมยกมาไม่เกิน 5 ปี	0.00	1,787,767.10	0.00	0.00
การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(553,372.16)	(11,093,474.66)	(792,443.67)	4,809,961.54
รวม	275,530,210.98	271,675,852.88	265,121,959.48	278,103,589.38

32. กำไรต่อหุ้น ประกอบด้วย

32.1. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

(หน่วย : บาท)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	1,039,705,118.40	915,524,394.10	1,036,104,111.65	953,254,688.19
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย (หุ้น)	320,309,980	318,421,903	320,309,980	318,421,903
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	3.25	2.88	3.23	2.99

32.2 กำไรต่อหุ้นปรับลด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม					
	กำไรสุทธิ		จำนวนหุ้น		กำไรต่อหุ้น	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ	1,039,705,118.40	915,524,394.10	320,309,980	318,421,903	3.25	2.88
ผลกระทบของหุ้นสามัญ เทียบเท่าปรับลด (สิทธิที่จะใช้ซื้อหุ้น)	-	-	617,138	-		
กำไรต่อหุ้นปรับลด						
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ สมมติว่ามี การเปลี่ยนแปลงเป็นหุ้นสามัญ	1,039,705,118.40	915,524,394.10	320,927,118	318,421,903	3.24	2.88

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	กำไรสุทธิ		จำนวนหุ้น		กำไรต่อหุ้น	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ	1,036,104,111.65	953,254,688.19	320,309,980	318,421,903	3.23	2.99
ผลกระทบของหุ้นสามัญ เทียบเท่าปรับลด (สิทธิที่จะใช้ซื้อหุ้น)	-	-	617,138	-		
กำไรต่อหุ้นปรับลด						
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ สมมติว่ามี การเปลี่ยนแปลงเป็นหุ้นสามัญ	1,036,104,111.65	953,254,688.19	320,927,118	318,421,903	3.23	2.99

33. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันอย่างเป็นสาระสำคัญ กิจการเหล่านี้เกี่ยวข้องกัน โดยการถือหุ้นระหว่างกัน หรือ การมีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการบางส่วนร่วมกัน หรือมีกรรมการ/ผู้บริหารของบริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้น ผลของรายการดังกล่าวได้แสดงไว้ในงบการเงินตามมูลฐานที่ตกลงร่วมกันซึ่งเป็นปกติทางการค้าระหว่างบริษัทฯ กับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นสาระสำคัญ มีรายละเอียดสรุปดังนี้

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
รายได้				
รายได้จากการขาย - บริษัทร่วม				
บจ. ชันร้อยแปด	148.05	170.06	148.05	170.06
รายได้จากการขาย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บมจ. ไอ. ซี. ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	2.97	15.89	2.97	15.89
รายได้อื่น - บริษัทย่อย				
บจ. โชคชัยพิบูล	0.00	0.00	1.20	1.20
บจ. ทิพย์วารินวัฒนา	0.00	0.00	14.80	18.15
รายได้อื่น - บริษัทร่วม				
บจ. ชันร้อยแปด	12.57	12.74	12.57	12.74
บจ. สห ลอว์สัน	1.02	0.00	1.02	0.00
รายได้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บมจ. ไอ. ซี. ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	0.16	0.16	0.16	0.16
บมจ. นิวซีดี (กรุงเทพ)	1.57	1.57	1.57	1.57
บจ. ไลออน (ประเทศไทย)	9.60	8.77	9.60	8.77
บจ. สหผลผลิต	0.00	0.01	0.00	0.01
บจ. เค.อาร์.เอส. ลอจิสติกส์	0.00	0.08	0.00	0.08
บจ. วิจัยและพัฒนาสห โอซูก้า เอเชีย	0.00	0.05	0.00	0.05

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
ค่าใช้จ่าย				
ซื้อสินค้า - บริษัทย่อย				
บจ. โชคชัยพิบูล	0.00	0.00	120.27	164.50
บจ. ทิพย์วารินวัฒนา	0.00	0.00	165.83	182.00
ซื้อสินค้า - บริษัทรวม				
บจ. แครี่ไทย	202.55	207.71	202.55	207.71
บจ. ชันร้อยแปด	559.81	2,349.37	559.81	2,349.37
ซื้อสินค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บมจ. ไทยเพรซิเดนท์ฟูดส์	7,412.95	6,998.94	7,412.95	6,998.94
บจ. ไล้ออน (ประเทศไทย)	10,829.58	10,320.68	10,829.58	10,320.68
บมจ. เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล	9.82	12.56	9.82	12.56
บจ. คอกเชกเคมิคัล อินดัสทรี	59.04	54.17	59.04	54.17
บจ. สหผลผลิตพืช	33.80	29.79	33.80	29.79
บจ. กิวไป๋ (ประเทศไทย)	154.44	145.76	154.44	145.76
บมจ. ไอ. ซี. ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	0.00	0.53	0.00	0.53
ค่าใช้จ่าย - บริษัทย่อย				
บจ. โชคชัยพิบูล	0.00	0.00	53.17	173.46
บจ. กรุงเทพมหานคร (1999)	0.00	0.00	15.24	15.93
บจ. ทิพย์วารินวัฒนา	0.00	0.00	0.16	0.00
ค่าใช้จ่าย - บริษัทรวม				
บจ. ชันร้อยแปด	12.77	35.28	12.77	35.28
ค่าใช้จ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บมจ. สหพัฒนา อินเตอร์โฮลดิ้ง	2.21	1.74	2.21	1.74
บมจ. ไอ. ซี. ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	0.44	4.43	0.44	4.43
บมจ. ฟาร์อีสท์ ดี ดี บี	180.88	255.93	180.88	255.93
บจ. เค.อาร์.เอส.ลอจิสติกส์	88.70	74.64	88.70	74.64

รายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นสาระสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
สินทรัพย์และหนี้สิน				
ซื้อเครื่องหมายการค้า				
นายบุญยู่เอก โชควัฒนา	20.00	20.00	20.00	20.00
ลูกหนี้การค้า-บริษัทร่วม				
บจ. ชันร้อยแปด	25.22	35.20	25.22	35.20
ลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บมจ. ไอ. ซี. ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	11.95	15.64	11.95	15.64
ลูกหนี้อื่น-บริษัทร่วม				
บจ. ชันร้อยแปด	1.29	21.75	1.29	21.75
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บจ. ไลออน (ประเทศไทย)	0.00	49.85	0.00	49.85
บจ. วิจัยและพัฒนาสหโอซูก้า เอเชีย	0.33	0.32	0.33	0.32
บจ. สหผลพืช	0.18	0.00	0.18	0.00
บจ. กิวไป๋ (ประเทศไทย)	3.32	2.74	3.32	2.74
บจ. คอกเชกเคมิคัล อินดัสทรี	0.00	0.30	0.00	0.30
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - บริษัทย่อย				
บจ. โชคชัยพิบูล	0.00	0.00	40.00	33.50
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บจ. ร่วมอิสระ	10.00	10.00	10.00	10.00
บจ. ชันร้อยแปด	0.00	2.00	0.00	2.00
ค่าส่งเสริมการขายค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บจ. ไลออน (ประเทศไทย)	88.27	92.53	88.27	92.53
บจ. กิวไป๋ (ประเทศไทย)	1.76	0.65	1.76	0.65
บจ. คอกเชกเคมิคัล อินดัสทรี	0.04	0.00	0.04	0.00

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
เจ้าหนี้การค้า-บริษัทย่อย				
บจ. โชคชัยพิบูล	0.00	0.00	7.14	10.41
บจ. ทิพย์วารินวัฒนา	0.00	0.00	19.97	19.67
เจ้าหนี้การค้า-บริษัทร่วม				
บจ. แครี่ไทย	25.24	21.84	25.24	21.84
บจ. ชันร้อยแปด	0.14	0.14	0.14	0.14
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บมจ. ไทยเพรซิเดนท์ฟูดส์	1,204.39	1,207.25	1,204.39	1,207.25
บมจ. เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล	1.87	1.95	1.87	1.95
บจ. ไลอ้อน (ประเทศไทย)	1,630.70	1,906.19	1,630.70	1,906.19
บจ. คอกเชกเคมิคัล อินดัสทรี	12.04	11.12	12.04	11.12
บจ. ก้าวไป (ประเทศไทย)	34.77	31.36	34.77	31.36
บจ. สหผลพืช	2.94	1.04	2.94	1.04
เจ้าหนี้อื่น				
บจ. เค.อาร์.เอส.ลोजิสติกส์	7.49	6.58	7.49	6.58
เงินกู้ยืมระยะสั้น - บุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
กรรมการบจ. โชคชัยพิบูล	19.00	19.00	0.00	0.00
บจ. วิจัยและพัฒนาสห โอซูก้า เอเชีย	5.00	3.00	0.00	0.00
ค่าส่งเสริมการขายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บจ. ไลอ้อน (ประเทศไทย)	1,158.84	1,036.94	1,158.84	1,036.94
บจ. ก้าวไป (ประเทศไทย)	8.30	0.65	8.30	0.65
บจ. คอกเชกเคมิคัล อินดัสทรี	0.60	1.60	0.60	1.60
บจ. สหผลพืช	4.08	0.00	4.08	0.00

34. การนำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

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

งบการเงินรวม สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

(หน่วย : ล้านบาท)

	ขายสินค้าอุปโภคบริโภค		อาคารสำนักงานให้เช่า		อื่นๆ		การตัดบัญชีรายการระหว่างกัน		รวม	
	บริโภคร		ให้เช่า							
	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555
รายได้										
รายได้จากภายนอก	26,223.9	23,464.2	38.0	29.3	356.1	168.6	-	-	26,618.0	23,662.1
รายได้ระหว่างส่วนงาน	253.4	265.7	22.7	15.9	-	173.5	(276.1)	(455.1)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	26,477.3	23,729.9	60.7	45.2	356.1	342.1	(276.1)	(455.1)	26,618.0	23,662.1
ผลได้(เสีย)										
ต้นทุนตามส่วนงาน	21,746.4	19,386.5	28.3	19.6	145.4	158.4	(282.8)	(422.1)	21,637.3	19,142.4
ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร	3,796.3	3,671.5	11.7	8.9	6.8	9.5	6.7	(33.0)	3,821.5	3,656.9
กำไรจากการดำเนินงาน	934.6	671.9	20.7	16.7	203.9	174.2	0.00	0.00	1,159.2	862.8
รายได้อื่น									287.7	508.6
ค่าใช้จ่ายไม่ปันส่วน									(128.7)	(144.8)
ดอกเบี้ยจ่าย									(3.0)	(1.5)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล									(275.5)	(260.1)
กำไรสุทธิ									1,039.7	965.0
ข้อมูลอื่น										
สินทรัพย์ส่วนงาน	7,470.2	7,648.9	41.5	6.7	219.4	169	0.00	0.00	7,731.1	7,824.6
สินทรัพย์ไม่ปันส่วน									8,689.3	8,565.4
สินทรัพย์ทั้งสิ้นตาม									16,420.4	16,390.0
หนี้สินส่วนงาน	6,564.8	7,019.7	21.5	15.8	22.8	51.3	0.00	0.00	6,609.1	7,086.8
หนี้สินไม่ปันส่วน									31.9	41.0
หนี้สินทั้งสิ้นตาม									6,641.0	7,127.8
ค่าเสื่อมราคา	95.1	4.2	0.5	3.3	12.4	14.7	0.00	0.00	108.0	22.2

35. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

35.1 ภาระผูกพัน

35.1.1 บริษัทฯ มีภาระค้ำประกันที่ทำกับธนาคารและสถาบันการเงินต่าง ๆ ให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นการค้ำประกันตามสัดส่วนของกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
บริษัทย่อย		
- บจ. ทิพย์วารินวัฒนา	5,000,000.00	5,000,000.00
บริษัทร่วม		
- บจ. แครี่ไทย	1,441,000.00	1,441,000.00
รวมภาระค้ำประกัน	<u>6,441,000.00</u>	<u>6,441,000.00</u>

35.1.2 บริษัทฯ และบริษัท สหพัฒนาอินเตอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ได้ร่วมกันค้ำประกันตามสัดส่วนการลงทุนของผู้ร่วมลงทุนฝ่ายไทยให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
- บจ. ราชธานีโน	6,328,000.00	6,328,000.00
รวม	<u>6,328,000.00</u>	<u>6,328,000.00</u>

35.1.3 บริษัทฯ มีภาระผูกพันในการออกหนังสือค้ำประกันต่อหน่วยงานราชการและบริษัท เอกชน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
ภาระในการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน		
การใช้ไฟฟ้า	14,885,100.00	13,741,100.00
หน่วยงานราชการ	1,719,905.00	1,692,365.00
บริษัทเอกชน	868,000.00	828,000.00

35.1.4 บริษัทฯ มีภาระชำระค่าลิขสิทธิ์เครื่องหมายความการค้าและค่าการตลาดให้บริษัทอื่นตามสัญญาดังนี้

ฉบับที่ 1 สัญญาเลขที่ 132312 เป็นค่าลิขสิทธิ์เพื่อใช้สัญลักษณ์รูปสัตว์ในสินค้า เริ่มวันที่ 1 กรกฎาคม 2556 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 ชำระเงินงวดเดียวในวันทำสัญญา 50,000.- บาท

ฉบับที่ 2 สัญญาเลขที่ 041240 # 6 เป็นค่าลิขสิทธิ์เพื่อใช้สัญลักษณ์รูปสัตว์ในสินค้า เริ่มวันที่ 1 มกราคม 2556 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ชำระเงินงวดเดียวในวันทำสัญญา 351,287.00 บาท

ฉบับที่ 3 สัญญาเลขที่ 132178 เป็นค่าลิขสิทธิ์เพื่อใช้สัญลักษณ์รูปสัตว์ในสินค้า เริ่มวันที่ 1 มกราคม 2556 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ชำระเงินในวันที่ทำสัญญา 622,545.00 บาท

ฉบับที่ 4 สัญญาเลขที่ 132189 เป็นค่าลิขสิทธิ์เพื่อใช้สัญลักษณ์รูปสัตว์ในสินค้า เริ่มวันที่ 1 มกราคม 2556 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ชำระเงินในวันที่ทำสัญญา 664,650.00 บาท ส่วนที่เหลือ จำนวน 1,329,300.00 บาท แบ่งชำระเป็นงวดจนครบภายในอายุสัญญา

ฉบับที่ 5 สัญญาเลขที่ 132182 เป็นค่าลิขสิทธิ์เพื่อใช้สัญลักษณ์รูปของเล่นในสินค้า เริ่มวันที่ 1 มกราคม 2556 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ชำระเงินงวดเดียวในวันทำสัญญา 328,000.00 บาท

35.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายใน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทฯ มีภาระหนี้กับธนาคารโดยการรับเงินล่วงหน้าจากการให้ธนาคารเรียกเก็บเงินตามตั๋วเงินรับการค้าที่ครบกำหนด จำนวน 31.51 ล้านบาท และ 184.40 ล้านบาท ตามลำดับ ภาระหนี้ดังกล่าวจะหมดไปเมื่อธนาคารเรียกเก็บเงินตามเช็คแต่ละฉบับได้

36. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

36.1 นโยบายการบัญชี

รายละเอียดของนโยบายการบัญชีที่สำคัญ วิธีการที่ใช้ซึ่งรวมถึงเกณฑ์ในการรับรู้และวัดมูลค่าที่เกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินแต่ละประเภท

36.2 การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายในการประกอบธุรกรรมทางตราสารทางการเงิน เพื่อเก็งกำไรหรือเพื่อค้า

36.3 ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ

บริษัทฯ มีนโยบายการให้สินเชื่ออย่างระมัดระวังซึ่งลูกหนี้การค้าส่วนใหญ่มีการติดต่อกันมาเป็นเวลานานจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากการติดตามและเรียกเก็บหนี้

36.4 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่จัดเป็นระยะสั้น และเงินกู้ยืมมีอัตราอยู่ในเกณฑ์เดียวกับตลาด ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณ นอกจากนี้ผู้บริหารเชื่อว่าบริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงจากเครื่องมือทางการเงินที่มีนัยสำคัญ

37. การดำเนินงานที่ยกเลิก

รายการที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ของการดำเนินงานที่ยกเลิก แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
ส่วนงานที่ยกเลิก				
รายได้				
รายได้จากการขาย	0.00	1,847,728,762.81	0.00	1,847,728,762.81
รวมรายได้	0.00	1,847,728,762.81	0.00	1,847,728,762.81
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	0.00	1,580,358,507.78	0.00	1,580,358,507.78
ค่าใช้จ่ายในการขาย	0.00	11,746,925.09	0.00	85,165,206.87
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	0.00	191,305,095.65	0.00	191,305,095.65
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	0.00	14,793,193.89	0.00	(2,093,010.92)
รวมค่าใช้จ่าย	0.00	1,798,203,722.41	0.00	1,854,735,799.38
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	0.00	49,525,040.40	0.00	(7,007,036.57)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	0.00	0.00	0.00	0.00

กระแสเงินสดสุทธิ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ของการดำเนินงานที่ยกเลิกแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	0.00	67,422,937.41	0.00	(5,995,244.37)

38 . การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2557