

บริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 สถานะทางกฎหมาย	เป็นนิติบุคคลจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย และจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
1.2 สถานที่ตั้งบริษัท	
- สำนักงานใหญ่/โรงงาน	เลขที่ 600/4 หมู่ที่ 11 ถนนสุขาภิบาล 8 ตำบลหนองขาม อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี ประเทศไทย
- สาขา	เลขที่ 115 ถนนนราธิวาสราชนครินทร์ (ซอย 10) แขวงทุ่งวัดดอน เขตสาทร กรุงเทพมหานคร ประเทศไทย
- สาขา	เลขที่ 662/4-6 หมู่ที่ 11 ถนนสุขาภิบาล 8 ตำบลหนองขาม อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี ประเทศไทย
- สาขา	เลขที่ 19/41-43 หมู่ที่ 7 บางนาตราด กม.17 ตำบลบางโฉลง อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ ประเทศไทย
- สาขา	เลขที่ 679 หมู่ที่ 11 ตำบลหนองขาม อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี ประเทศไทย
1.3 ลักษณะธุรกิจ	(1) ผลิตเครื่องสำอางทุกประเภท (2) ลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อย ซึ่งดำเนินธุรกิจตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 9 และ 10 ตามลำดับ

2. เงื่อนไขในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

- 2.1 งบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการของบริษัท ได้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ยกเว้นงบการเงินของ S&J International (UK) Limited จัดทำตามมาตรฐานการบัญชีของประเทศอังกฤษ และงบการเงินของ Guangzhou S&J Cosmetics Limited Company จัดทำตามมาตรฐานการบัญชีของประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวมได้มีการปรับปรุงงบการเงิน ให้เป็นไปตามนโยบายบัญชีเดียวกับบริษัทใหญ่ งบการเงินระหว่างกาลนี้ ควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554
- 2.2 ในปี 2555 สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชี ที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

- 2.3 งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี
- 2.4 งบการเงินระหว่างกาลรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินระหว่างกาลของบริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) กับบริษัทย่อย และส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ดังนี้

บริษัทย่อย

บริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น (%)		จัดตั้งขึ้นในประเทศ
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	
<u>บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง</u>			
บริษัท อี เอฟ จำกัด	99.99	99.99	ไทย
บริษัท ท็อปเทรนด์ แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด	50.00	50.00	ไทย
บริษัท ไวลด์ไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด	99.99	99.99	ไทย
S&J International (UK) Limited	100.00	100.00	อังกฤษ
<u>บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย S&J International (UK) Limited</u>			
Guangzhou S&J Cosmetics Limited Company	100.00	100.00	จีน

บริษัทร่วม

บริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น (%)		จัดตั้งขึ้นในประเทศ
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	
บริษัท ยามาฮ่าลี (ประเทศไทย) จำกัด	30.00	30.00	ไทย
บริษัท ออปอเรชั่นนอล เอ็นเนอร์ยี กรุป จำกัด	30.00	30.00	ไทย
บริษัท โอสด อินเตอร์ แลบบอราทอรีส์ จำกัด	33.19	33.19	ไทย

- 2.5 ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่สำคัญของบริษัทกับบริษัทย่อย ได้ตัดออกจากงบการเงินระหว่างกาลรวมแล้ว

3. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในระหว่างปี 2554 บริษัทและบริษัทย่อยได้นำนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงานมาใช้เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน ในการนำนโยบายการบัญชีดังกล่าวมาใช้ บริษัทและบริษัทย่อยได้เลือกปรับมูลค่าหนี้สินส่วนเพิ่ม โดยปรับกับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของรอบระยะเวลาบัญชีปี 2554 โดยในงบการเงินรวมแสดงในส่วนที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่เป็นจำนวนเงิน 67.99 ล้านบาท ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเป็นจำนวนเงิน 5.94 ล้านบาท และในงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 60.53 ล้านบาท

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณที่ใช้ในงบการเงินระหว่างกาลนี้ มีความสอดคล้องกับการถือปฏิบัติในงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
เงินสด	626	620	450	450
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	15,532	24,991	243	91
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	7,020	8,092	1,546	3,819
เช็คในมือ	4,135	2,330	344	80
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	27,313	36,033	2,583	4,440

6. ลูกหนี้การค้า

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ตัวเงินรับการค้า	6,221	2,384	6,221	2,384
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	362,257	354,781	308,665	304,808
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	49,263	94,292	27,592	67,686
ค้างชำระมากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	267	495	169	402
ค้างชำระมากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	85	813	85	381
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	766	4	335	-
รวม	418,859	452,769	343,067	375,661
ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น				
ตัวเงินรับการค้า	17,451	15,901	10,629	8,964
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	236,361	404,277	165,286	329,011
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	86,440	158,386	63,816	119,427
ค้างชำระมากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	20,688	20,678	14,680	18,944
ค้างชำระมากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	28,626	40,948	28,429	40,479
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	20,230	13,841	15,228	8,627
รวม	409,796	654,031	298,068	525,452
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(10,344)	(10,410)	(6,398)	(6,578)
ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น - สุทธิ	399,452	643,621	291,670	518,874
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	818,311	1,096,390	634,737	894,535

7. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราดอกเบี้ยต่อปี (%)	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
บริษัท ไวลด์ไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด				
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	6,000	2,000		
เงินให้กู้เพิ่มระหว่างงวด	-	4,000		
ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด	6,000	6,000	4.00	2.50 - 4.00
บริษัท อีเอฟ จำกัด				
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	500	-		
เงินให้กู้เพิ่มระหว่างงวด	-	500		
ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด	500	500	4.00	3.50 - 4.00
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	6,500	6,500		

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย เป็นการให้กู้ยืมโดยไม่มีหลักประกัน

8. เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ	สัดส่วนการถือหุ้น %		มูลค่าเงินลงทุน		เงินปันผลสำหรับงวดสามเดือน	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 มีนาคม 2554
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน						
1. บมจ. บุคคินิวซีตี้	0.02	0.02	124	124	-	-
2. บมจ. ฟาร์อีสท์ ดีดีบี	0.01	0.01	40	40	-	-
3. บมจ. ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	0.35	0.35	26,705	26,705	-	-
4. บมจ. เพอร์ซิเดนท เบเกอร์	1.00	1.00	13,500	13,500	-	-
5. บมจ. สหโคเจน (ชลบุรี)	14.63	14.63	218,828	218,828	-	-
6. บมจ. สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง	0.24	0.24	21,249	21,249	-	-
รวมราคาทุน			280,446	280,446	-	-
บวก ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย			522,266	468,929		
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน - มูลค่ายุติธรรม			802,712	749,375		
บริษัทอื่น						
1. บมจ. เนชั่น มัลติมีเดีย กรุ๊ป			8,586	8,586	-	-
2. ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)			5,001	5,001	-	-
รวมราคาทุน			13,587	13,587	-	-
บวก ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย			3,046	624		
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - บริษัทอื่น - มูลค่ายุติธรรม			16,633	14,211		
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย – มูลค่ายุติธรรม			819,345	763,586	-	-

(หน่วย : พันบาท)

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ประเภทกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	
			31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
1. บมจ. บุคคินิวซีตี้	เครื่องนุ่งห่ม	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	120,000	120,000
2. บมจ. ฟาร์อีสท์ ดีดีบี	นายหน้า ตัวแทน และ โฆษณา	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	75,000	75,000
3. บมจ. ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	พาณิชย์	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	290,634	290,634
4. บมจ. เพอร์ซิเดนท เบเกอร์	อาหาร	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน	450,000	450,000
5. บมจ. สหโคเจน (ชลบุรี)	ผลิต จำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	955,000	955,000
6. บมจ. สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง	การลงทุน	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน	494,034	494,034

9. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย : พันบาท)

บริษัทร่วม	สัดส่วนการถือหุ้น %		งบการเงินรวม (ตามวิธีส่วนได้เสีย)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (ตามวิธีราคาทุน)	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
บริษัท ยามาฮ่าที (ประเทศไทย) จำกัด	30	30	83,204	73,525	6,000	6,000
บริษัท ออปอเรชั่นนอล เอ็นเนอร์ยี กรุ๊ป จำกัด	30	30	115,600	102,727	13,151	13,151
รวม			198,804	176,252	19,151	19,151
บริษัท โอสด อินเตอร์ แลบบอราทอรีส์ จำกัด	33.19	33.19	35,045	34,000	52,636	52,636
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการลดทุน			-	-	(2,850)	(2,850)
ค่าเพื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม			-	-	(19,950)	(19,950)
เงินลงทุนในบริษัท โอสด อินเตอร์ แลบบอราทอรีส์ จำกัด - สุทธิ			35,045	34,000	29,836	29,836
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ			233,849	210,252	48,987	48,987

(หน่วย : พันบาท)

บริษัทร่วม	ประเภทกิจการ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว		เงินปันผลสำหรับงวดสามเดือน	
		31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 มีนาคม 2554
บริษัท ยามาฮ่าที (ประเทศไทย) จำกัด	ผลิตภัณฑ์เส้นผม	20,000	20,000	-	-
บริษัท ออปอเรชั่นนอล เอ็นเนอร์ยี กรุ๊ป จำกัด	บริการเกี่ยวกับการเดินเครื่อง โรงไฟฟ้า	30,000	30,000	-	-
บริษัท โอสด อินเตอร์ แลบบอราทอรีส์ จำกัด	ผลิตยา	150,000	150,000	-	-
รวม				-	-

งบการเงินของบริษัทร่วมที่นำมาใช้ในการบันทึกบัญชีเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินระหว่าง
กาลรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 รวมถึงส่วนได้เสียที่บันทึกในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด
วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 ถือตามข้อมูลของผู้บริหาร ซึ่งยังไม่ได้ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชี

(หน่วย : พันบาท)

ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	งบการเงินรวม	
	2555	2554
บริษัท ยามาฮ่าที (ประเทศไทย) จำกัด	9,679	4,144
บริษัท ออปอเรชั่นนอล เอ็นเนอร์ยี กรุ๊ป จำกัด	12,873	8,772
บริษัท โอสด อินเตอร์ แลบบอราทอรีส์ จำกัด	1,045	1,225
รวม	23,597	14,141

ในเดือนธันวาคม 2554 บริษัท โอสดี อินเตอร์ แลบบอราทอรีส์ จำกัด ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 1,500,000 หุ้น เป็น 6,000,000 หุ้น (มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ 100 บาท) บริษัทได้ลงทุนเพิ่มอีกเป็นจำนวน 1,493,580 หุ้น (มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ 100 บาท) เรียกชำระครั้งแรกมูลค่าหุ้นละ 40 บาท เป็นจำนวนเงิน 59,743,200 บาท ต่อมาในเดือนมีนาคม 2555 บริษัทได้ชำระค่าหุ้นอีกมูลค่าหุ้นละ 30 บาท เป็นจำนวนเงิน 44,807,400 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 104,550,600 บาท เนื่องจากบริษัทดังกล่าวยังไม่ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์ จึงแสดงจำนวนเงินดังกล่าวภายใต้บัญชี “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้นแก่บริษัทร่วม”

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: พันบาท)

บริษัทย่อย	สัดส่วนการถือหุ้น %		งบการเงินเฉพาะกิจการ(ตามวิธีราคาทุน)	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
บริษัท อี เอฟ จำกัด	99.99	99.99	4,006	4,006
บริษัท ท็อปเทรนด์ แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด	50.00	50.00	124,825	124,825
บริษัท ไวลด์ไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด	99.99	99.99	1,000	1,000
S&J International (UK) Limited	100.00	100.00	5,073	5,073
			(GBP100,000)	(GBP100,000)
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย			134,904	134,904

(หน่วย: พันบาท)

บริษัทย่อย	ประเภทกิจการ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว		เงินปันผลสำหรับงวดสามเดือน	
		31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 มีนาคม 2554
<u>บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง</u>					
บริษัท อี เอฟ จำกัด	อุปโภคบริโภค	4,000	4,000	-	-
บริษัท ท็อปเทรนด์ แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด	บรรจุภัณฑ์	120,000	120,000	-	-
บริษัท ไวลด์ไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด	อุปโภคบริโภค	1,000	1,000	-	-
S&J International (UK) Limited	จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางและชุดของขวัญ รวมถึงให้บริการทางการตลาด	5,073	5,073	-	-
<u>บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย</u>					
S&J International (UK) Limited					
Guangzhou S&J Cosmetics Limited Company	จัดจำหน่ายบรรจุภัณฑ์	4,712	4,712	-	-
รวม				-	-

รายการที่เกิดขึ้นกับบริษัทย่อย

บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง

S&J International (UK) Limited

งบการเงินของ S&J International (UK) Limited ซึ่งเป็นบริษัทย่อยในต่างประเทศ สอบทานและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น และนำมาจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีสินทรัพย์ เป็นจำนวนเงิน 69.52 ล้านบาท และ 46.62 ล้านบาท ตามลำดับ และมียอดรวมรายได้ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 เป็นจำนวนเงิน 43.36 ล้านบาท และ 55.42 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย S&J International (UK) Limited

ในเดือน กุมภาพันธ์ 2554 บริษัทย่อยได้ลงทุนใน Guangzhou S&J Cosmetics Limited Company ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน เป็นจำนวนเงิน 4.71 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 100 โดยงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 สอบทานและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น และนำมาจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีสินทรัพย์ เป็นจำนวนเงิน 4.07 ล้านบาท และ 4.38 ล้านบาท ตามลำดับ และมียอดรวมรายได้ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 เป็นจำนวนเงิน 0.60 ล้านบาท

11. เงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	สัดส่วนการถือหุ้น %		มูลค่าเงินลงทุน		เงินปันผลสำหรับงวดสามเดือน	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554	2555	2554
1. บริษัท เจนเนอร์รัลกลาส จำกัด	16	16	*35,200	*35,200	-	-
2. บริษัท ไทยลอตเต้ จำกัด	0.39	0.39	* 8,000	* 8,000	-	-
3. บริษัท เอช แอนด์ บี กบินทร์บุรี จำกัด	9	9	1,350	1,350	-	-
4. บริษัท ไทยคิวบิคเทคโนโลยี จำกัด	5	5	2,000	2,000	-	-
5. บริษัท เทรนไทม์เทสต์ จำกัด	14	14	175	175	-	-
6. บริษัท บี เอส ซี เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด	10	10	*21,869	*21,869	-	-
7. บริษัท บี.เค.ซี. อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล มาร์เก็ตติ้ง จำกัด	19	19	* 950	* 950	-	-
8. บริษัท ร่วมประโยชน์ จำกัด	0.27	0.27	* 692	* 692	-	-
9. บริษัท ชาล์ดอง (ประเทศไทย) จำกัด	15.50	15.50	* 6,392	* 6,392	-	-
รวมราคาทุน			76,628	76,628	-	-
<u>หัก</u> ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการลดทุน						
บริษัท บี เอส ซี เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด			(7,505)	(7,505)		
บริษัท เจนเนอร์รัลกลาส จำกัด			(12,000)	(12,000)		
* ค่าเพื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			(30,587)	(30,587)		
รวมเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ			26,536	26,536		

(หน่วย : พันบาท)

	ประเภทกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	
			31 มีนาคม	31 ธันวาคม
			2555	2554
1. บริษัท เจนเนอร์รัลกลาส จำกัด	บรรจุกู้เงินกู้	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	145,000	145,000
2. บริษัท ไทยลอตเต้ จำกัด	หมากรุก	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	2,070,000	1,570,000
3. บริษัท เอช แอนด์ บี กบินทร์บุรี จำกัด	ของเล่นของใช้ทำด้วยผ้า	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	15,000	15,000
4. บริษัท ไทยคิวบิคเทคโนโลยี จำกัด	ซูบและเคสถือ	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	40,000	40,000
5. บริษัท เทรนไทม์เทสต์ จำกัด	อบรมสัมมนา	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	1,250	1,250
6. บริษัท บี เอส ซี เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด	สถานบริการโบว์ลิ่ง	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	187,050	187,050
7. บริษัท บี.เค.ซี. อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล มาร์เก็ตติ้ง จำกัด	อุปโภคบริโภค	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	5,000	5,000
8. บริษัท ร่วมประโยชน์ จำกัด	อสังหาริมทรัพย์	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	34,230	34,230
9. บริษัท ชาล์ดอง (ประเทศไทย) จำกัด	น้ำหอมปรับอากาศ	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	40,000	40,000

ในเดือน ธันวาคม 2554 บริษัท ไทยลอตเต้ จำกัด ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 1,570 ล้านบาท (จำนวน 15,700,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) เป็น 2,070 ล้านบาท (จำนวน 20,700,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) บริษัทไม่ได้ลงทุนในบริษัทดังกล่าวเพิ่ม ทำให้สัดส่วนการลงทุนของบริษัทจากเดิมร้อยละ 0.51 ลดลงเหลือร้อยละ 0.39 ของทุนที่ชำระแล้ว

12. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	สัดส่วนการถือหุ้น %		มูลค่าเงินลงทุน		เงินปันผลสำหรับงวดสามเดือน	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 มีนาคม
	2555	2554	2555	2554	2555	2554
1. บริษัท ทรัพย์สินสหพัฒน์ จำกัด	2.50	2.50	500	500	-	-
2. บริษัท อีสเทิร์นรับเบอร์ จำกัด	1.50	1.50	* 450	* 450	-	-
3. บริษัท แอดเวนเทจ ฟุตแวร์ จำกัด	0.38	0.38	* 1,387	* 1,387	-	-
4. บริษัท เทรซเซอร์ฮิลล์ จำกัด	2.00	2.00	* 4,000	* 4,000	-	-
5. บริษัท ชานรา จำกัด	1.25	1.25	750	750	-	-
6. บริษัท ไทยคามาย่า จำกัด	8.00	8.00	9,080	9,080	-	-
7. บริษัท ผลิตภัณฑ์สมุนไพรไทย จำกัด	1.50	1.50	1,200	1,200	-	-
8. บริษัท ทิพย์วารินวัฒนา จำกัด	7.50	7.50	1,233	1,233	-	-
9. บริษัท สหเชวา จำกัด	3.48	3.48	* 5,050	* 5,050	-	-
10. บริษัท ทีเวย์ จำกัด	12.00	12.00	14,407	14,407	-	-
11. บริษัท เค.คอมเมอร์เชียลแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด	2.20	2.20	3,278	3,278	-	-
12. บริษัท อี.พี.เอฟ. จำกัด	18.00	18.00	702	702	-	-
13. บริษัท แพนแดนซ์ จำกัด	1.00	1.00	3,000	3,000	-	-
14. บริษัท ไทยยูนิคัล จำกัด	6.94	6.94	5,000	5,000	-	-
15. บริษัท ศรีราชา เอวิเอชั่น จำกัด	6.06	6.06	* 2,000	* 2,000	-	-
16. บริษัท วาเซคะ เอ็ดดูเคชั่น (ไทยแลนด์) จำกัด	7.14	7.14	4,000	4,000	-	-
รวมราคาทุน			56,037	56,037	-	-
หัก * ค่าเผื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทอื่น			(7,808)	(7,808)		
รวมเงินลงทุนในบริษัทอื่น - สุทธิ (งบการเงินเฉพาะกิจการ)			48,229	48,229		
บริษัทย่อยลงทุนใน						
- บริษัท เทรซเซอร์ฮิลล์ จำกัด	1.00	1.00	* 2,000	* 2,000		
- บริษัท ทีเวย์ จำกัด	4.29	4.29	4,800	4,800		
รวมราคาทุน			6,800	6,800		
หัก * ค่าเผื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทอื่น			(2,000)	(2,000)		
รวมเงินลงทุนในบริษัทอื่นของบริษัทย่อย - สุทธิ			4,800	4,800		
รวมเงินลงทุนในบริษัทอื่น-สุทธิ (งบการเงินรวม)			53,029	53,029		

รายการที่เกิดขึ้นกับเงินลงทุนระยะยาวอื่น

บริษัท ทิพย์วารินวัฒนา จำกัด

ในเดือน ธันวาคม 2554 บริษัท ทิพย์วารินวัฒนา จำกัด ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 8.22 ล้านบาท (จำนวน 82,200 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) เป็น 16.44 ล้านบาท (จำนวน 164,400 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) บริษัทไม่ได้ลงทุนในบริษัทดังกล่าวเพิ่ม ทำให้สัดส่วนการลงทุนของบริษัทจากเดิมร้อยละ 15.00 ลดลงเหลือร้อยละ 7.50 ของทุนที่ชำระแล้ว

บริษัทอื่นที่ถือหุ้นโดยบริษัท ท็อปเทร็นด์ แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด

บริษัท ทีเวย์ จำกัด

ในเดือน ธันวาคม 2554 บริษัท ทีเวย์ จำกัด ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 12,000,000 หุ้น เป็น 16,000,000 หุ้น (มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ 10 บาท) บริษัทย่อยได้ลงทุนเพิ่มอีกเป็นจำนวน 160,000 หุ้น (มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ 10 บาท) เรียกชำระครั้งแรกมูลค่าหุ้นละ 5 บาท เป็นจำนวนเงิน 800,000 บาท เนื่องจากบริษัทดังกล่าวยังไม่ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์ จึงแสดงจำนวนเงินดังกล่าวภายใต้บัญชี “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้นแก่บริษัทอื่น”

13. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2554 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2554 ได้มีมติอนุมัติลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 120,000,000 หุ้น (มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เป็น 104,813,500 หุ้น (มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) โดยวิธีการยกเลิกหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้นำออกจำหน่ายจำนวน 15,186,500 หุ้น (มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) และได้มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 104,813,500 หุ้น (มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เป็น 200,000,000 หุ้น (มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญใหม่เป็นจำนวน 95,186,500 หุ้น (มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) และอนุมัติจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 45,186,500 หุ้น (มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) โดยเป็นการเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม ในอัตราส่วนการจองซื้อ 7 หุ้นเดิมต่อ 3 หุ้นใหม่ ในราคาเสนอขายหุ้นละ 12 บาท กรณีที่มีหุ้นสามัญเพิ่มทุนคงเหลือจากการจองซื้อหุ้นของผู้ถือหุ้นเดิมตามสิทธิหรือต่ำกว่าสิทธิ ให้คณะกรรมการบริษัทหรือกรรมการผู้จัดการหรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีอำนาจจัดสรรหุ้นดังกล่าว โดยเสนอขายให้แก่บุคคล ในวงจำกัด ทั้งนี้ ราคาเสนอขายดังกล่าวจะต้องไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดถัวเฉลี่ยของหุ้น โดยราคาตลาดดังกล่าวให้คำนวณจากราคาปิดถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัทย้อนหลังเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 7 วันทำการติดต่อกัน แต่ไม่เกิน 15 วันทำการติดต่อกัน ก่อนวันกำหนดราคาเสนอขาย โดยมีผู้มาใช้สิทธิ ดังนี้

วันจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์	จำนวนหุ้นสามัญที่มีผู้มาใช้สิทธิ (หุ้น)	หุ้นสามัญ (บาท)	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ (บาท)
8 มิถุนายน 2554	44,023,484	44,023,484	484,258,324
9 พฤศจิกายน 2554	1,093,844	1,093,844	24,064,568
รวม	45,117,328	45,117,328	508,322,892

สำหรับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนอีก 50,000,000 หุ้น (มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นได้มอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาจัดสรรในโอกาสถัดไป

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทมีหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้วจำนวน 149,930,828 หุ้น

14. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

14.1 บริษัทและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังต่อไปนี้

(หน่วย : พัน)

งบการเงินรวม	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	
	สกุลเงิน ต่างประเทศ	แปลงค่า เป็นเงินบาท	สกุลเงิน ต่างประเทศ	แปลงค่า เป็นเงินบาท
สินทรัพย์				
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	2,601.05	79,846	4,430.01	139,769
เยน	31,565.11	11,737	31,866.82	12,754
ปอนด์สเตอร์ลิง	57.09	2,794	19.72	957
ยูโร	0.70	28	-	-
ดอลลาร์ออสเตรเลีย	67.30	2,140	63.80	2,035
ดอลลาร์สิงคโปร์	2.58	63	-	-
รวมสินทรัพย์		96,608		155,515
หนี้สิน				
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	977.62	30,295	1,338.91	42,620
เยน	7,572.82	2,872	9,511.00	3,922
ปอนด์สเตอร์ลิง	11.34	563	4.22	208
ยูโร	92.37	3,832	104.05	4,301
ดอลลาร์ออสเตรเลีย	4.25	138	4.25	138
ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	-	-	5.77	196
รวมหนี้สิน		37,700		51,385

(หน่วย : พัน)

งบการเงินเฉพาะกิจการ	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	
	สกุลเงิน ต่างประเทศ	แปลงค่า เป็นเงินบาท	สกุลเงิน ต่างประเทศ	แปลงค่า เป็นเงินบาท
สินทรัพย์				
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	2,435.27	74,757	4,335.79	136,796
เยน	31,565.11	11,737	31,536.82	12,754
ปอนด์สเตอร์ลิง	57.09	2,794	19.72	957
รวมสินทรัพย์		89,288		150,507
หนี้สิน				
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	785.31	24,336	1,158.16	36,866
เยน	6,572.82	2,493	8,511.00	3,510
ปอนด์สเตอร์ลิง	640.84	31,828	478.91	23,567
ยูโร	196.80	8,164	112.04	4,632
ดอลลาร์ออสเตรเลีย	4.25	138	4.25	138
รวมหนี้สิน		66,959		68,713

14.2 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารพาณิชย์ในประเทศ เพื่อป้องกันความเสี่ยงของการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน ที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินบาท ที่บริษัทจะต้องชำระให้กับเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ โดยสรุปดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนเงิน (หน่วย : พัน)	มูลค่ายุติธรรม (หน่วย : พันบาท)	วันส่งมอบ
<u>ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555</u>			
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	90	2,762	มิถุนายน 2555 - กันยายน 2555
เยน	3,743	1,405	มิถุนายน 2555

14.3 บริษัทได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารพาณิชย์ในประเทศ เพื่อป้องกันความเสี่ยงของการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน ที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินบาท ที่บริษัทจะได้รับชำระจากลูกหนี้การค้าต่างประเทศ โดยสรุปดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนเงิน (หน่วย : พัน)	มูลค่ายุติธรรม (หน่วย : พันบาท)	วันส่งมอบ
<u>ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555</u>			
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1,797	55,467	พฤษภาคม 2555 - ตุลาคม 2555
เยน	62,301	23,442	พฤษภาคม 2555 - ตุลาคม 2555
ปอนด์สเตอร์ลิง	59	2,941	กรกฎาคม 2555 - กันยายน 2555
<u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554</u>			
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	4,067	128,902	มกราคม 2555 - มิถุนายน 2555
เยน	88,530	36,161	กุมภาพันธ์ 2555 - กรกฎาคม 2555
ปอนด์สเตอร์ลิง	20	963	มกราคม 2555 - มีนาคม 2555

15. การจำแนกค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
31 มีนาคม				
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำเพิ่มขึ้น	(47,768)	(136,669)	(35,991)	(107,505)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	598,520	672,539	609,589	708,905
ซื้อสินค้า	55,616	63,434	-	-
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	9,696	9,350	8,384	8,086
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	186,841	173,605	123,571	115,894
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	57,145	45,547	30,617	21,730
ค่าใช้จ่ายอื่น	136,169	139,351	89,252	85,086
รวม	996,219	967,157	825,422	832,196

16. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

ปี 2555	เครื่องสำอาง	บรรจุภัณฑ์	อื่นๆ	รายการระหว่างกัน		รวม
				เดบิต	เครดิต	
รายได้จากการขาย	816,121	273,937	54,636	123,030	-	1,021,664
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน	(9,301)	22,495	6,209	130,716	136,757	25,444
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่						43,851
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	1,381,671	373,571	1,381	-	-	1,756,623

(หน่วย : พันบาท)

ปี 2554	เครื่องสำอาง	บรรจุภัณฑ์	อื่นๆ	รายการระหว่างกัน		รวม
				เดบิต	เครดิต	
รายได้จากการขาย	869,585	217,177	64,526	114,990	-	1,036,298
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน	37,389	12,908	7,719	118,836	129,961	69,141
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่						65,802
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	846,235	307,243	699	-	-	1,154,177

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางภูมิศาสตร์ โดยแบ่งเป็นการขายในประเทศและต่างประเทศในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	ในประเทศ		ต่างประเทศ		รวม	
	2555	2554	2555	2554	2555	2554
รายได้จากการขาย	800,166	720,889	221,498	315,409	1,021,664	1,036,298
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน	26,773	35,418	(1,329)	33,723	25,444	69,141

17. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 คำนวณจากกำไรทางบัญชี ปรับปรุงด้วยรายได้และรายจ่ายอื่นบางรายการ ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ เช่น เงินปันผลรับ หรือเป็นรายจ่ายที่ต้องห้ามในการคำนวณภาษีเงินได้ เช่น หนี้สงสัยจะสูญ

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทสำหรับปี 2555 คำนวณในอัตราร้อยละ 23 และสำหรับปี 2554 คำนวณในอัตราร้อยละ 30

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทย่อยสำหรับปี 2555 คำนวณในอัตราร้อยละ 15 และ 23 และสำหรับปี 2554 คำนวณในอัตราร้อยละ 15, 25 และ 30

18. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการทางธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกันโดยการเป็นกรรมการ บริษัทหรือโดยการถือหุ้นหรือการมีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการบางส่วนร่วมกัน รายการดังกล่าวเป็นไปตามปกติ ธุรกิจ และเป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

บริษัท	ความสัมพันธ์
บริษัทร่วม	ดูหมายเหตุข้อ 9
บริษัทย่อย	ดูหมายเหตุข้อ 10
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ดูหมายเหตุข้อ 11
บริษัท เบทเตอร์เวย์ (ประเทศไทย) จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท อินเทอร์เน็ตชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท วิทยาลัย จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท กิวไป๋ (ประเทศไทย) จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน)	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	กรรมการร่วมกัน
บริษัท โอเรียนเต็ล ซาลอน บิสซิเนส จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท เอช แอนด์ บี อินเทอร์เน็ตเท็กซ์ จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ประชาอาภรณ์ จำกัด (มหาชน)	กรรมการร่วมกัน
บริษัท สหพัฒนพิบูล จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท สหพัฒนาอินเทอร์เน็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้น
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	กรรมการบริษัท

รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

รายการในงบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
ลูกหนี้การค้า				
-บริษัทย่อย	-	-	5,051	3,308
-บริษัทร่วม	81,304	121,529	65,344	105,405
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	337,555	331,240	272,672	266,948
รวม	418,859	452,769	343,067	375,661
ลูกหนี้อื่น				
-บริษัทย่อย	-	-	1,573	1,150
-บริษัทร่วม	6,108	614	6,108	614
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	407	793	407	793
รวม	6,515	1,407	8,088	2,557
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
-บริษัทย่อย (ดูหมายเหตุข้อ 7)	-	-	6,500	6,500
ซื้ออุปกรณ์				
-บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	2,000	-	2,000
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น				
เงินมัดจำค่าที่ดิน				
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	28,957	28,957	-	-
เงินประกันค่าเช่า				
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	6,227	5,572	5,697	5,041
รวม	35,184	34,529	5,697	5,041
เจ้าหนี้การค้า				
-บริษัทย่อย	-	-	86,192	68,147
-บริษัทร่วม	11,361	6,597	11,361	6,597
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	16,319	39,915	8,666	32,949
รวม	27,680	46,512	106,219	107,693
เจ้าหนี้อื่น				
-บริษัทย่อย	-	-	286	428
-บริษัทร่วม	7	4	7	4
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4,391	4,020	4,391	4,020
รวม	4,398	4,024	4,684	4,452
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น				
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	108	112	108	112

(หน่วย : พันบาท)

รายการในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
รายได้จากการขาย				
-บริษัทย่อย	-	-	2,682	262
-บริษัทร่วม	84,737	78,368	69,912	65,753
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	478,632	387,921	398,762	345,750
รวม	563,369	466,289	471,356	411,765
รายได้ค่าเช่า				
-บริษัทย่อย	-	-	27	27
-บริษัทร่วม	6,801	6,141	6,801	6,141
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	77	80	77	80
รวม	6,878	6,221	6,905	6,248
รายได้อื่น				
-บริษัทย่อย	-	-	1,551	1,160
-บริษัทร่วม	6,151	3,823	6,151	3,823
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	378	489	378	489
รวม	6,529	4,312	8,080	5,472
ซื้อสินค้าและบริการ				
-บริษัทย่อย	-	-	123,614	121,272
-บริษัทร่วม	14,798	9,986	14,798	9,986
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	16,059	27,055	12,895	25,481
รวม	30,857	37,041	151,307	156,739
ค่าเช่าจ่าย				
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,554	2,573	2,554	2,573
ค่าใช้จ่ายอื่น				
-บริษัทย่อย	-	-	993	567
-บริษัทร่วม	34	5	34	5
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	31,385	25,782	16,451	14,335
รวม	31,419	25,787	17,478	14,907

รายได้จากการขาย ซื้อสินค้าและบริการ และรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น ที่แสดงในงบกำไรขาดทุน เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยมีการกำหนดราคาหรือค่าตอบแทนตามราคาตลาด หรือเป็นไปตามสัญญาที่ได้ตกลงกันไว้ สำหรับรายการที่ไม่มีราคาตลาดอ้างอิง

19. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นภายในหน้า

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
1. ภาวะผูกพันตามหนังสือค้ำประกัน โดยธนาคารพาณิชย์	166,202	161,095	159,341	154,234
2. ภาวะผูกพันตามสัญญาค้ำประกัน เงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารพาณิชย์แก่ - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	3,100	3,100	3,100	3,100
3. เลตเตอร์ออฟเครดิต	15,400	-	15,400	-
4. ค่าลิขสิทธิ์ บริษัทจ่ายค่าลิขสิทธิ์โดยคำนวณจากร้อยละของยอดขายในอัตราที่ระบุในสัญญา				
5. บริษัทและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคต ตามสัญญาเช่า สัญญาบริการสำหรับที่ทำการสำนักงาน และคลังสินค้า และสัญญาจ้างที่ปรึกษา ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2555 เป็นต้นไป ดังนี้				
<u>ระยะเวลาสัญญา</u>	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	73,520,280	บาท	66,456,661	บาท
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี	55,239,566	บาท	54,383,770	บาท
6. ภาวะผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2553 บริษัทย่อยได้ตกลงซื้อที่ดินจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อใช้ในการก่อสร้างอาคารโรงงาน เป็นจำนวนเงิน 96.53 ล้านบาท โดยได้จ่ายเงินมัดจำเป็นจำนวนเงิน 28.96 ล้านบาท ซึ่งแสดงไว้ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในบัญชี “เงินมัดจำค่าที่ดิน” ทำให้มีภาวะผูกพันที่จะต้องจ่ายชำระค่าที่ดินส่วนที่เหลือ ภายในวันที่ 17 สิงหาคม 2556 อีกเป็นจำนวนเงิน 67.57 ล้านบาท				

20. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2555 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2554 จำนวน 149,930,828 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 1.00 บาท เป็นจำนวนเงิน 149.93 ล้านบาท บริษัทกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 18 พฤษภาคม 2555 และมีมติอนุมัติให้บริษัทสามารถจ่ายค่าตอบแทนกรรมการในวงเงินปีละไม่เกิน 15 ล้านบาท

21. การจัดประเภทบัญชีใหม่

บริษัทได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานหรือส่วนของผู้ถือหุ้น

22. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2555