

บริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554

1. ข้อมูลทั่วไป

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

2. เหนือในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

- 2.1 งบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการของบริษัท ได้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ยกเว้นงบการเงินของ S&J International (UK) Limited จัดทำตามมาตรฐานการบัญชีของประเทศอังกฤษ งบการเงินของ Guangzhou S&J Cosmetics Limited Company และงบการเงินของ S&J International (HK) Limited 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 เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.4 งบการเงินระหว่างกาลรวมนี้ จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินระหว่างกาลของบริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) กับบริษัทย่อย และส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ดังนี้

บริษัทย่อย

บริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น (%)		จัดตั้งขึ้นในประเทศ
	30 มิถุนายน 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 ไวลด์ไลฟ์ส (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
S&J International (HK) Limited	100.00	-	จีน

บริษัทร่วม

บริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น (%)		จัดตั้งขึ้นในประเทศ
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554	
บริษัท ยามาฮ่าสกี (ประเทศไทย) จำกัด	30.00	30.00	ไทย
บริษัท ออปอเรชั่นนอล เอ็นเนอร์ยี กรุ๊ป จำกัด	30.00	30.00	ไทย
บริษัท โอสโต อินเตอร์ แลบบอราทอรีส์ จำกัด	33.19	33.19	ไทย

2.5 ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่สำคัญของบริษัทกับบริษัทย่อย ได้ตัดออกจากงบการเงินระหว่างกาลรวมแล้ว

3. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในระหว่างปี 2554 บริษัทและบริษัทย่อยได้นำนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงานมาใช้ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน ในการนำนโยบายการบัญชีดังกล่าวมาใช้ บริษัทและบริษัทย่อยได้เลือกรับรู้มูลค่าหนี้สินส่วนเพิ่ม 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	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
เงินสด	602	620	450	450
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	25,953	24,991	9,291	91
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	4,070	8,092	1,537	3,819
เช็คในมือ	3,843	2,330	643	80
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	34,468	36,033	11,921	4,440

6. ลูกหนี้การค้า

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ตัวเงินรับการค้า	4,809	2,384	4,809	2,384
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	345,010	354,781	295,892	304,808
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	47,403	94,292	17,834	67,686
ค้างชำระมากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	572	495	181	402
ค้างชำระมากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	55	813	55	381
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	266	4	266	-
รวม	398,115	452,769	319,037	375,661
ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น				
ตัวเงินรับการค้า	22,949	15,901	14,104	8,964
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	320,525	404,277	253,038	329,011
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	84,863	158,386	67,989	119,427
ค้างชำระมากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	4,733	20,678	3,275	18,944
ค้างชำระมากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	10,435	40,948	6,555	40,479
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	24,798	13,841	20,001	8,627
รวม	468,303	654,031	364,962	525,452
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(9,741)	(10,410)	(5,898)	(6,578)
ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น - สุทธิ	458,562	643,621	359,064	518,874
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	856,677	1,096,390	678,101	894,535

7. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราดอกเบี้ยต่อปี (%)	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
บริษัท ไวลด์ไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด				
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	6,000	2,000		
เงินให้กู้ยืมระหว่างงวด	-	4,000		
ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด	6,000	6,000	4.00	2.50 - 4.00
บริษัท อีเอฟ จำกัด				
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	500	-		
เงินให้กู้ยืมระหว่างงวด	-	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		เงินปันผลสำหรับงวดหกเดือน	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน
	2555	2554	2555	2554	2555	2554
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน						
1. บมจ. บุติคนิวชิตี	0.02	0.02	124	124	1	2
2. บมจ. ฟาร์อีสท์ ดิสิบี	0.01	0.01	40	40	6	5
3. บมจ. ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	0.35	0.35	26,705	26,705	1,130	1,130
4. บมจ. เพอร์ซิเดนท เบเกอร์	1.00	1.00	13,500	13,500	2,430	1,768
5. บมจ. สหโคเจน (ชลบุรี)	14.63	14.63	218,828	218,828	20,963	24,544
6. บมจ. สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง	0.24	0.24	21,249	21,249	269	257
รวมราคาทุน			280,446	280,446	24,799	27,706
บวก ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย			503,899	468,929		
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน - มูลค่ายุติธรรม			784,345	749,375		
บริษัทอื่น						
1. บมจ. เนชั่น มัลติมีเดีย กรุ๊ป			8,586	8,586	-	-
2. ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)			5,001	5,001	253	222
รวมราคาทุน			13,587	13,587	253	222
บวก ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย			7,093	624		
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - บริษัทอื่น - มูลค่ายุติธรรม			20,680	14,211		
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย – มูลค่ายุติธรรม			805,025	763,586	25,052	27,928

(หน่วย : พันบาท)

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ประเภทกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	
			30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
			2555	2554
1. บมจ. บุติคนิวชิตี	เครื่องนุ่งห่ม	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	120,000	120,000
2. บมจ. ฟาร์อีสท์ ดิสิบี	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)	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
บริษัท ยามาฮ่าที (ประเทศไทย) จำกัด	30	30	74,280	73,525	6,000	6,000
บริษัท ออปอเรชั่นนอล เอ็นเนอร์จี กรุ๊ป จำกัด	30	30	96,958	102,727	13,151	13,151
รวม			171,238	176,252	19,151	19,151
บริษัท โอสด อินเตอร์ แลบบอราทอรีส์ จำกัด	33.19	33.19	139,880	34,000	157,187	52,636
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการลดทุน			-	-	(2,850)	(2,850)
ค่าเพื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม			-	-	(19,950)	(19,950)
เงินลงทุนในบริษัท โอสด อินเตอร์ แลบบอราทอรีส์ จำกัด - สุทธิ			139,880	34,000	134,387	29,836
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ			311,118	210,252	153,538	48,987

(หน่วย : พันบาท)

บริษัทร่วม	ประเภทกิจการ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว		เงินปันผลสำหรับงวดหกเดือน	
		30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554	30 มิถุนายน 2555	30 มิถุนายน 2554
บริษัท ยามาฮ่าที (ประเทศไทย) จำกัด	ผลิตภัณฑ์เส้นผม	20,000	20,000	9,900	-
บริษัท ออปอเรชั่นนอล เอ็นเนอร์จี กรุ๊ป จำกัด	บริการเกี่ยวกับการเดินเครื่อง โรงไฟฟ้า	30,000	30,000	9,000	6,300
บริษัท โอสด อินเตอร์ แลบบอราทอรีส์ จำกัด	ผลิตยา	465,000	150,000	-	-
รวม				18,900	6,300

งบการเงินของบริษัทร่วมที่นำมาใช้ในการบันทึกบัญชีเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินระหว่างกาลรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 รวมถึงส่วนได้เสียที่บันทึกในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 ถือตามข้อมูลของผู้บริหาร ซึ่งยังไม่ได้ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชี

(หน่วย : พันบาท)

ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	งบการเงินรวม	
	2555	2554
บริษัท ยามาฮ่าที (ประเทศไทย) จำกัด	10,655	9,784
บริษัท ออปอเรชั่นนอล เอ็นเนอร์จี กรุ๊ป จำกัด	3,231	12,212
บริษัท โอสด อินเตอร์ แลบบอราทอรีส์ จำกัด	1,329	1,733
รวม	15,215	23,729

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

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: พันบาท)

บริษัทย่อย	สัดส่วนการถือหุ้น %		งบการเงินเฉพาะกิจการ(ตามวิธีราคาทุน)	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
บริษัท อี เอฟ จำกัด	99.99	99.99	4,006	4,006
บริษัท ท็อปเทรนด์ แมนูแฟกเจอร์ริง 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		เงินปันผลสำหรับงวดหกเดือน	
		30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554	30 มิถุนายน 2555	30 มิถุนายน 2554
บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง					
บริษัท อี เอฟ จำกัด	อุปโภคบริโภค	4,000	4,000	-	-
บริษัท ท็อปเทรนด์ แมนูแฟกเจอร์ริง จำกัด	บรรจุภัณฑ์	120,000	120,000	12,000	9,180
บริษัท ไวลด์ไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด	อุปโภคบริโภค	1,000	1,000	-	-
S&J International (UK) Limited	จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางและชุดของขวัญ รวมถึงให้บริการทางการตลาด	5,073	5,073	-	-
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย					
<u>S&J International (UK) Limited</u>					
Guangzhou S&J Cosmetics Limited Company	จัดจำหน่ายบรรจุภัณฑ์	4,712	4,712	-	-
S&J International (HK) Limited	จัดจำหน่ายบรรจุภัณฑ์	5,372	-	-	-
รวม				12,000	9,180

รายการที่เกิดขึ้นกับบริษัทย่อย

บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง

S&J International (UK) Limited

งบการเงินของ S&J International (UK) Limited ซึ่งเป็นบริษัทย่อยในต่างประเทศ สอบทานและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น และนำมาจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีสินทรัพย์ เป็นจำนวนเงิน 64.04 ล้านบาท และ 46.62 ล้านบาท ตามลำดับ และมียอดรวมรายได้ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 เป็นจำนวนเงิน 66.31 ล้านบาท และ 109.67 ล้านบาท ตามลำดับ และมียอดรวมรายได้ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 เป็นจำนวนเงิน 97.56 ล้านบาท และ 152.98 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย S&J International (UK) Limited

Guangzhou S&J Cosmetics Limited Company

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2554 บริษัทย่อยได้ลงทุนใน Guangzhou S&J Cosmetics Limited Company ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน เป็นจำนวนเงิน 4.71 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 100 โดยงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 สอบทานและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น และนำมาจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีสินทรัพย์ เป็นจำนวนเงิน 5.82 ล้านบาท และ 4.38 ล้านบาท ตามลำดับ และมียอดรวมรายได้ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 เป็นจำนวนเงิน 1.98 ล้านบาท และ 2.58 ล้านบาท ตามลำดับ

S&J International (HK) Limited

ในปี 2555 บริษัทย่อยได้ลงทุนใน S&J International (HK) Limited ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน เป็นจำนวนเงิน 5.37 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 100 โดยงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 17 มกราคม 2555 (วันจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2555 สอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่น และนำมาจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 17 มกราคม 2555 (วันจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2555 มีสินทรัพย์ เป็นจำนวนเงิน 9.43 ล้านบาท และมียอดรวมรายได้ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 17 มกราคม 2555 (วันจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2555 เป็นจำนวนเงิน 5.97 ล้านบาท

11. เงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	สัดส่วนการถือหุ้น %		มูลค่าเงินลงทุน		เงินปันผลสำหรับงวดหกเดือน	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน
	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	162	162
4. บริษัท ไทยคิวบิคเทคโนโลยี จำกัด	5	5	2,000	2,000	440	440
5. บริษัท เทรนไทม์เทสต์ จำกัด	14	14	175	175	-	56
6. บริษัท บี เอส ซี เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด	-	10	-	*21,869	-	-
7. บริษัท บี.เค.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล 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			54,759	76,628	602	658
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการลดทุน						
บริษัท บี เอส ซี เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด			-	(7,505)		
บริษัท เจนเนอร์รัลกลาส จำกัด			(12,000)	(12,000)		
* ค่าเพื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			(16,653)	(30,587)		
รวมเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ			26,106	26,536		

(หน่วย : พันบาท)

	ประเภทกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	
			30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
			2555	2554
1. บริษัท เจนเนอร์รัลกลาส จำกัด	บรรจุกู้ยืมแก่	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	145,000	145,000
2. บริษัท ไทยลอตเต้ จำกัด	หมากฝรั่ง	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	2,070,000	2,070,000
3. บริษัท เอช แอนด์ บี กบินทร์บุรี จำกัด	ของเล่นของใช้ทำด้วยผ้า	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	15,000	15,000
4. บริษัท ไทยคิวบิคเทคโนโลยี จำกัด	ซูบและเคลือบ	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. อินเตอร์เนชั่นแนล มาร์เก็ตติ้ง จำกัด	อุปโภคบริโภค	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	5,000	5,000
8. บริษัท ร่วมประโยชน์ จำกัด	อาหารหัตถ์	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	34,230	34,230
9. บริษัท ชาล์ดอง (ประเทศไทย) จำกัด	น้ำหอมปรับอากาศ	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	40,000	40,000

เงินลงทุนในบริษัท บี เอส ซี เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด มูลค่าเงินลงทุน 21,869,623.37 บาท ซึ่งได้มีการตั้ง
ค่าเพื่อการลดมูลค่าเงินลงทุนแล้วจำนวน 14,364,286.37 บาท และค่าเพื่อผลขาดทุนจากการลดทุนจำนวน
7,505,337.00 บาท บริษัทดังกล่าวได้จดทะเบียนเลิกกิจการแล้ว โดยในเดือนเมษายน 2555 บริษัทได้รับคืน
เงินลงทุนเป็นจำนวนเงิน 176,827.20 บาท และได้บันทึกผลกำไรในงบกำไรขาดทุนแล้ว

12. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

(หน่วย:พันบาท)

	สัดส่วนการถือหุ้น %		มูลค่าเงินลงทุน		เงินปันผลสำหรับงวดหกเดือน	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน
	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 เทรชเซอร์ฮิลล์ จำกัด	2.00	2.00	* 4,000	* 4,000	-	-
5. บริษัท ชานรา จำกัด	0.83	0.83	750	750	-	-
6. บริษัท ไทยคามาया จำกัด	8.00	8.00	9,080	9,080	400	-
7. บริษัท ผลิตภัณฑ์สมุนไพรไทย จำกัด	1.50	1.50	1,200	1,200	126	120
8. บริษัท ทิพย์วารินวัฒนา จำกัด	7.50	7.50	1,233	1,233	123	123
9. บริษัท สหเชวา จำกัด	3.48	3.48	* 5,050	* 5,050	-	-
10. บริษัท ทีเวย์ จำกัด	12.00	12.00	*19,207	14,407	-	-
11. บริษัท เค.คอมเมอร์เชียลแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด	2.20	2.20	3,278	3,278	110	110
12. บริษัท อี.พี.เอฟ. จำกัด	18.00	18.00	702	702	-	468
13. บริษัท แพนแลนด์ จำกัด	1.00	1.00	* 3,000	3,000	-	-
14. บริษัท ไทยยูนิค่อน จำกัด	6.94	6.94	5,000	5,000	1,000	-
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			60,837	56,037	1,759	821
หัก * ค่าเพื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทอื่น			(10,210)	(7,808)		
รวมเงินลงทุนในบริษัทอื่น - สุทธิ (งบการเงินเฉพาะกิจการ)			50,627	48,229		
บริษัทย่อยลงทุนใน						
- บริษัท เทรชเซอร์ฮิลล์ จำกัด						
	1.00	1.00	* 2,000	* 2,000		
- บริษัท ทีเวย์ จำกัด						
	4.00	4.00	6,400	4,800		
รวมราคาทุน			8,400	6,800		
หัก * ค่าเพื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทอื่น			(2,000)	(2,000)		
รวมเงินลงทุนในบริษัทอื่นของบริษัทย่อย - สุทธิ			6,400	4,800		
รวมเงินลงทุนในบริษัทอื่น-สุทธิ (งบการเงินรวม)			57,027	53,029		

รายการที่เกิดขึ้นกับเงินลงทุนระยะยาวอื่น

บริษัท ทีเวย์ จำกัด

ในเดือนมิถุนายน 2555 บริษัทได้ชำระค่าหุ้นจากการเรียกชำระเพิ่มของบริษัท ทีเวย์ จำกัด เป็นจำนวน 480,000 หุ้น ๆ ละ 10 บาท เป็นจำนวนเงิน 4,800,000 บาท

บริษัทอื่นที่ถือหุ้นโดยบริษัท ท็อปเทร็นด์ แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด

บริษัท ทีเวย์ จำกัด

ในเดือนธันวาคม 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 ต่อมาในเดือนมิถุนายน 2555 บริษัทย่อยได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มอีกมูลค่าหุ้นละ 5 บาท เป็นจำนวนเงิน 800,000 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 1,600,000 บาท ทำให้บริษัทย่อยชำระค่าหุ้นของบริษัทดังกล่าวแล้วเต็มจำนวน

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 โดยเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด ทั้งนี้ราคาเสนอขายดังกล่าวจะต้องไม่ต่ำกว่าร้อยละ 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. เงินปันผลจ่ายและค่าตอบแทนกรรมการ

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

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2554 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2554 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2553 จำนวน 104,813,500 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 1.10 บาท เป็นจำนวนเงิน 115.29 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลแล้วในวันที่ 9 พฤษภาคม 2554 และมีมติอนุมัติให้บริษัทสามารถจ่ายค่าตอบแทนกรรมการในวงเงินปีละไม่เกิน 10 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2555 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัท ท็อปเทร็นด์ แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายค่าตอบแทนกรรมการเป็นจำนวนเงิน 3.09 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2554 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัท ท็อปเทร็นด์ แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายค่าตอบแทนกรรมการเป็นจำนวนเงิน 2.67 ล้านบาท

15. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

15.1 บริษัทและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังต่อไปนี้

(หน่วย : พัน)

งบการเงินรวม	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	
	สกุลเงินต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท
สินทรัพย์				
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	3,423.29	108,474	4,430.01	139,769
เยน	50,285.81	19,986	31,866.82	12,754
ปอนด์สเตอร์ลิง	143.23	7,048	19.72	957
ดอลลาร์ออสเตรเลีย	62.93	2,005	63.80	2,035
ดอลลาร์สิงคโปร์	5.60	138	-	-
รวมสินทรัพย์		137,651		155,515
หนี้สิน				
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1,934.29	61,642	1,338.91	42,620
เยน	3,151.73	1,251	9,511.00	3,922
ปอนด์สเตอร์ลิง	3.93	196	4.22	208
ยูโร	37.33	1,505	104.05	4,301
ดอลลาร์ออสเตรเลีย	24.05	780	4.25	138
ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	-	-	5.77	196
รวมหนี้สิน		65,374		51,385

(หน่วย : พัน)

งบการเงินเฉพาะกิจการ	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	
	สกุลเงิน ต่างประเทศ	แปลงค่า เป็นเงินบาท	สกุลเงิน ต่างประเทศ	แปลงค่า เป็นเงินบาท
สินทรัพย์				
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	3,323.94	105,326	4,335.79	136,796
เยน	50,285.81	19,986	31,536.82	12,754
ปอนด์สเตอร์ลิง	143.23	7,048	19.72	957
รวมสินทรัพย์		132,360		150,507
หนี้สิน				
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1,913.00	61,149	1,158.16	36,866
เยน	2,151.73	872	8,511.00	3,510
ปอนด์สเตอร์ลิง	650.90	32,490	478.91	23,567
ยูโร	66.52	2,670	112.04	4,632
ดอลลาร์ออสเตรเลีย	24.05	780	4.25	138
รวมหนี้สิน		97,961		68,713

15.2 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารพาณิชย์ในประเทศ เพื่อป้องกันความเสี่ยงของการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน ที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินบาท ที่บริษัทจะต้องจ่ายชำระให้กับเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ โดยสรุปดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนเงิน (หน่วย : พัน)	มูลค่ายุติธรรม (หน่วย : พันบาท)	วันส่งมอบ
<u>ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555</u>			
เยน	1,565	628	กันยายน 2555

15.3 บริษัทได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารพาณิชย์ในประเทศ เพื่อป้องกันความเสี่ยงของการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน ที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินบาท ที่บริษัทจะได้รับชำระจากลูกหนี้การค้าต่างประเทศ โดยสรุปดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนเงิน (หน่วย : พัน)	มูลค่ายุติธรรม (หน่วย : พันบาท)	วันส่งมอบ
<u>ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555</u>			
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1,287	41,000	กันยายน 2555 - ธันวาคม 2555
เยน	20,445	8,197	กันยายน 2555 - ธันวาคม 2555
ปอนด์สเตอร์ลิง	143	7,169	กันยายน 2555 - ธันวาคม 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 - มิถุนายน 2555

16. การจำแนกค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและ งานระหว่างทำ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	259,488	(214,674)	275,735	(174,197)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	861,775	1,374,031	879,208	1,482,574
ซื้อสินค้า	112,850	142,763	-	-
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	30,899	27,828	24,865	25,153
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	404,567	373,265	261,072	246,580
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	116,898	95,922	62,569	47,789
ค่าใช้จ่ายอื่น	300,155	309,451	203,507	186,445
รวม	2,086,632	2,108,586	1,706,956	1,814,344

17. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ในงบการเงินรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

ปี 2555	เครื่องสำอาง	บรรจุภัณฑ์	อื่นๆ	รายการระหว่างกัน		รวม
				เดบิต	เครดิต	
รายได้จากการขาย	1,705,353	550,654	136,105	267,176	-	2,124,936
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน	24,545	28,884	13,102	276,315	280,288	70,504
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่						93,961
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	1,488,692	401,819	1,277	-	-	1,891,788

(หน่วย : พันบาท)

ปี 2554	เครื่องสำอาง	บรรจุภัณฑ์	อื่นๆ	รายการระหว่างกัน		รวม
				เดบิต	เครดิต	
รายได้จากการขาย	1,859,990	454,508	169,321	277,778	-	2,206,041
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน	73,843	27,998	21,115	284,340	292,639	131,255
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่						147,445
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	1,059,240	347,730	1,207	-	-	1,408,177

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางภูมิศาสตร์ โดยแบ่งเป็นการขายในประเทศและต่างประเทศในงบการเงินรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 มีดังต่อไปนี้

รายการ	ในประเทศ		ต่างประเทศ		รวม	
	2555	2554	2555	2554	2555	2554
รายได้จากการขาย	1,600,099	1,481,331	524,837	724,710	2,124,936	2,206,041
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน	63,467	91,086	7,037	40,169	70,504	131,255

18. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 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

19. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการทางธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกันโดยการเป็นกรรมการ บริษัทหรือโดยการถือหุ้นหรือการมีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการบางส่วนร่วมกัน รายการดังกล่าวเป็นไปตามปกติ ธุรกิจ และเป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

บริษัท	ความสัมพันธ์
บริษัทร่วม	ดูหมายเหตุข้อ 9
บริษัทย่อย	ดูหมายเหตุข้อ 10
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ดูหมายเหตุข้อ 11
บริษัท เบทเตอร์เวย์ (ประเทศไทย) จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท วิทยาลัยเที จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท กิวไป (ประเทศไทย) จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน)	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล 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	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ลูกหนี้การค้า				
-บริษัทย่อย	-	-	4,030	3,308
-บริษัทร่วม	83,579	121,529	66,550	105,405
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	314,536	331,240	248,457	266,948
รวม	398,115	452,769	319,037	375,661
ลูกหนี้อื่น				
-บริษัทย่อย	-	-	1,306	1,150
-บริษัทร่วม	311	614	311	614
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	818	793	818	793
รวม	1,129	1,407	2,435	2,557
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
-บริษัทย่อย (ดูหมายเหตุข้อ 7)	-	-	6,500	6,500
ซื้ออุปกรณ์				
-บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	2,000	-	2,000
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น				
เงินมัดจำที่ดิน				
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	28,957	28,957	-	-
เงินประกันค่าเช่า				
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4,847	5,572	4,317	5,041
รวม	33,804	34,529	4,317	5,041
เจ้าหนี้การค้า				
-บริษัทย่อย	-	-	83,658	68,147
-บริษัทร่วม	8,857	6,597	8,857	6,597
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	35,784	39,915	33,882	32,949
รวม	44,641	46,512	126,397	107,693
เจ้าหนี้อื่น				
-บริษัทย่อย	-	-	760	428
-บริษัทร่วม	21	4	21	4
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	11,405	4,020	5,941	4,020
รวม	11,426	4,024	6,722	4,452
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น				
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	112	-	112

(หน่วย : พันบาท)

รายการในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวด หกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
รายได้จากการขาย				
-บริษัทย่อย	-	-	4,340	4,734
-บริษัทร่วม	158,937	158,030	132,108	131,324
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	950,962	825,609	787,213	742,582
รวม	1,109,899	983,639	923,661	878,640
รายได้ค่าเช่า				
-บริษัทย่อย	-	-	76	54
-บริษัทร่วม	13,676	12,282	13,676	12,282
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	155	158	155	158
รวม	13,831	12,440	13,907	12,494
รายได้อื่น				
-บริษัทย่อย	-	-	4,884	2,311
-บริษัทร่วม	7,091	3,905	7,091	3,905
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,332	2,238	2,332	2,238
รวม	9,423	6,143	14,307	8,454
ซื้อสินค้าและบริการ				
-บริษัทย่อย	-	-	260,508	277,400
-บริษัทร่วม	30,299	27,351	30,299	27,351
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	58,294	44,460	52,546	41,092
รวม	88,593	71,811	343,353	345,843
ค่าเช่าจ่าย				
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4,963	5,253	4,963	5,253
ค่าใช้จ่ายอื่น				
-บริษัทย่อย	-	-	2,615	1,463
-บริษัทร่วม	125	11	125	11
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	67,621	55,084	36,529	30,736
รวม	67,746	55,095	39,269	32,210

รายได้จากการขาย ซื้อสินค้าและบริการ และรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น ที่แสดงในงบกำไรขาดทุน เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยมีการกำหนดราคาหรือค่าตอบแทนตามราคาตลาด หรือเป็นไปตามสัญญาที่ได้ตกลงกันไว้ สำหรับรายการที่ไม่มีราคาตลาดอ้างอิง

20. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นภายในหน้า

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
1. ภาระผูกพันตามหนังสือค้ำประกัน โดยธนาคารพาณิชย์	196,868	161,095	190,007	154,234
2. ภาระผูกพันตามสัญญาค้ำประกัน เงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารพาณิชย์แก่ - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	3,100	3,100	3,100	3,100
3. เลตเตอร์ออฟเครดิต	1,540	-	1,540	-
4. ค่าลิขสิทธิ์ บริษัทจ่ายค่าลิขสิทธิ์โดยคำนวณจากร้อยละของยอดขายในอัตราที่ระบุในสัญญา				
5. บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคต ตามสัญญาเช่า สัญญาบริการสำหรับที่ทำการสำนักงาน และคลังสินค้า และสัญญาจ้างที่ปรึกษา ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2555 เป็นต้นไป ดังนี้				
<u>ระยะเวลาสัญญา</u>	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	66,291,404	บาท	61,381,298	บาท
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี	45,712,709	บาท	44,714,410	บาท
6. ภาระผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2553 บริษัทย่อยได้ตกลงซื้อที่ดินจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อใช้ในการก่อสร้างอาคารโรงงาน เป็นจำนวนเงิน 96.53 ล้านบาท โดยได้จ่ายเงินมัดจำเป็นจำนวนเงิน 28.96 ล้านบาท ซึ่งแสดงไว้ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในบัญชี “เงินมัดจำค่าที่ดิน” ทำให้มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายชำระค่าที่ดินส่วนที่เหลือ ภายในวันที่ 17 สิงหาคม 2556 อีกเป็นจำนวนเงิน 67.57 ล้านบาท				

21. การจัดประเภทบัญชีใหม่

บริษัทได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานหรือส่วนของผู้ถือหุ้น

22. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2555