

บริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 สถานะทางกฎหมาย	เป็นนิติบุคคลจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย และจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
1.2 สถานที่ตั้งบริษัท - สำนักงานใหญ่/โรงงาน - สาขา - สาขา	เลขที่ 600/4 หมู่ที่ 11 ถนนสุขาภิบาล 8 ตำบลหนองขาม อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี ประเทศไทย เลขที่ 115 ถนนนราธิวาสราชนครินทร์ (ซอย 10) แขวงทุ่งวัดดอน เขตสาทร กรุงเทพมหานคร ประเทศไทย เลขที่ 662/4-6 หมู่ที่ 11 ถนนสุขาภิบาล 8 ตำบลหนองขาม อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี ประเทศไทย
1.3 ลักษณะธุรกิจ	(1) ผลิตเครื่องสำอางทุกประเภท (2) ลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งดำเนินธุรกิจตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8

2. เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงิน

2.1 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ยกเว้นงบการเงินของ S&J International (UK) Limited ซึ่งเป็นบริษัทย่อย จัดทำตามมาตรฐานการบัญชีของประเทศอังกฤษ และในการจัดทำงานการเงินรวมได้มีการปรับปรุงงบการเงิน ให้เป็นไปตามนโยบายบัญชีเดียวกับบริษัทใหญ่

2.2 การประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

(ก) มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและแนวปฏิบัติทางการบัญชี ที่มีผลบังคับใช้ กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2552

แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2550)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2550) เรื่อง การค้ำของสินทรัพย์

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2550)(ฉบับที่ 54 เดิม) เรื่อง สินทรัพย์

ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการบันทึกบัญชีสิทธิการเช่า

แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

บริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและแนวปฏิบัติทางการบัญชี โดยไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินงวดปัจจุบัน

(ข) มาตรฐานการบัญชีที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

วันที่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล	1 มกราคม 2555
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2550) (ฉบับที่ 47 เดิม)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40	เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1 มกราคม 2554

2.3 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.4 งบการเงินรวมนี้ จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) กับบริษัทย่อย และส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ดังนี้

บริษัทย่อย

บริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น (%)		จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ
	2552	2551	
บริษัท อี เอฟ จำกัด	99.99	99.99	ไทย
บริษัท ท็อปเทิร์นส์ แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด	51.00	51.00	ไทย
บริษัท ไวลด์ไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด	99.99	99.99	ไทย
บริษัท แวลู สปอร์ต จำกัด	-	66.67	ไทย
S&J International (UK) Limited	100.00	-	อังกฤษ

บริษัทร่วม

บริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น (%)		จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ
	2552	2551	
บริษัท ยามาฮ่าที (ประเทศไทย) จำกัด	30	30	ไทย
บริษัท ชาลด์ดอง (ประเทศไทย) จำกัด	-	21	ไทย
บริษัท ออปอเรชั่นนอล เอ็นเนอร์ยี กรุป จำกัด	30	30	ไทย

2.5 ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์ ดังต่อไปนี้

- การขายสินค้า - เมื่อได้มีการส่งมอบสินค้า และได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญให้กับผู้ซื้อแล้ว
- การขายสินค้าฝากขาย - เมื่อผู้รับฝากขายสินค้านั้นให้บุคคลที่สาม
- เงินปันผลรับ - เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผล
- ค่าเช่ารับ - ตามระยะเวลาของการให้เช่า
- รายได้อื่น - ตามเกณฑ์คงค้าง
- ค่าใช้จ่าย - ตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้ โดยอาศัยประสบการณ์ในการเรียกเก็บหนี้ในอดีตเป็นเกณฑ์

3.3 ค่าเผื่อการรับคืนสินค้า

บริษัทพิจารณาตั้งค่าเผื่อการรับคืนสินค้า โดยพิจารณาจากประสบการณ์ในอดีต

3.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

บริษัทตั้งค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลงสำหรับสินค้าล้าสมัย เสื่อมคุณภาพ และคาดว่าจะจำหน่ายไม่ได้ โดยพิจารณาจากสภาพของสินค้าคงเหลือเป็นเกณฑ์

3.5 เงินลงทุน

บริษัทร่วม หมายถึง บริษัทที่บริษัทใหญ่ในกลุ่มบริษัทถือหุ้นร้อยละ 20 ถึงร้อยละ 50 ของสิทธิในการออกเสียงทั้งหมด หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญของบริษัทใหญ่ในกลุ่มบริษัท กล่าวคือ มีอำนาจในการเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงิน และการดำเนินงานของกิจการ แต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมนโยบายดังกล่าว เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับการเงินรวม และวิธีราคาทุนสำหรับการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัทย่อย หมายถึง บริษัทที่บริษัทใหญ่ในกลุ่มบริษัทมีสิทธิออกเสียงทั้งทางตรงและทางอ้อมเกินกว่ากึ่งหนึ่งของสิทธิในการออกเสียงทั้งหมด หรือมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงานของบริษัทย่อย เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ แสดงตามวิธีราคาทุนหลังหักค่าเพื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บริษัทในกลุ่มบริษัทถือหุ้นน้อยกว่าร้อยละ 20 และหรือบริษัทที่มีผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวบางส่วนร่วมกัน ไม่ว่าจะในทางตรงหรือทางอ้อม บริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกันในราคาทุน หักด้วยค่าเพื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทอื่น หมายถึง บริษัทที่กลุ่มบริษัทถือหุ้นแต่ไม่มีอำนาจควบคุมหรือมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายใดๆ เงินลงทุนในบริษัทอื่นแสดงในราคาทุน หักด้วยค่าเพื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุน

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย เป็นการลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียนแสดงในมูลค่ายุติธรรม หลักทรัพย์เพื่อขายมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการลงทุนระยะยาว บริษัทรับรู้การเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์เพื่อขาย เป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้น ภายใต้หัวข้อ “ผลกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุน”

เงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล บริษัทจัดประเภทเป็นตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด แสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลส่วนที่จะครบกำหนดภายในหนึ่งปี บริษัทจัดประเภทอยู่ภายใต้สินทรัพย์หมุนเวียนในบัญชีเงินลงทุนชั่วคราว

บริษัทคำนวณราคาทุนของหลักทรัพย์ที่จำหน่ายในระหว่างปี โดยใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

บริษัทบันทึกเงินปันผลรับ เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผล

3.6 เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์

เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ แสดงในราคาทุนหลังหักค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

3.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุน ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	20	ปี
เครื่องจักร	5	ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	5	ปี
ยานพาหนะ	5	ปี

ดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดจากเงินกู้ยืมที่นำไปใช้ในโครงการก่อสร้างอาคาร ได้นำไปรวมเป็นราคาทุนของอาคาร จนกว่าอาคารนั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามวัตถุประสงค์

รายจ่ายเกี่ยวกับการต่อเติม การต่ออายุหรือการปรับปรุงสินทรัพย์ให้ดีขึ้น ซึ่งทำให้ราคาเปลี่ยนแปลงในปัจจุบันของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างเป็นสาระสำคัญ จะรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ ถือเป็นรายจ่ายฝ่ายทุน ส่วนค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษา รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น

3.8 สิทธิการเช่า

สิทธิการเช่า แสดงตามราคาทุนที่ได้มาหักด้วยค่าตัดจำหน่าย ซึ่งจะตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่าย โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญา

3.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ แสดงตามราคาทุนที่ได้มาหักด้วยค่าตัดจำหน่าย ซึ่งจะตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่าย โดยวิธีเส้นตรงในระยะเวลา 10 ปี

3.10 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าซึ่งความเสี่ยงและประโยชน์ส่วนใหญ่จากการเป็นเจ้าของทรัพย์สิน ยังคงอยู่กับผู้ให้เช่า บันทึกลงเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ค่าเช่าที่เกิดขึ้นจากสัญญาเช่าดังกล่าว รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนตามอายุของสัญญาเช่า

3.11 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการนำกำไรสุทธิสำหรับปี หักด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ที่ถือโดยบุคคลภายนอกในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นปรับลด คำนวณโดยการนำกำไรสุทธิสำหรับปี หักด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ที่ถือโดยบุคคลภายนอกในระหว่างปี บวกด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญ ที่บริษัทต้องออก เพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ ทั้งนี้ไม่มีการปรับปรุงใด ๆ ในกำไรสุทธิสำหรับปี

3.12 ผลประโยชน์ของพนักงาน

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน

บริษัทจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบ ตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจากสิทธิประโยชน์ของบริษัท และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าว ได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากบริษัท เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บันทึกลงเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

สำรองเงินบำเหน็จพนักงาน

ข้อผูกพันตามนโยบายการ ตั้งสำรองเงินบำเหน็จพนักงาน จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน โดยคำนวณตามสูตรผลประโยชน์ที่บริษัทกำหนดไว้ ซึ่งเงินผลประโยชน์นี้จะให้แก่พนักงาน เมื่อพนักงานนั้น ๆ ครบเกษียณอายุ

3.13 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นในระหว่างปี ได้แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สิทธิประโยชน์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันที่ในงบดุล แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบดุล

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน ได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

งบการเงินของบริษัทย่อยที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทเพื่อการทำงานงบการเงินรวม โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนดังต่อไปนี้

- สิทธิประโยชน์และหนี้สิน แปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถ่วงเฉลี่ย ณ วันสิ้นปี
- ส่วนของผู้ถือหุ้นและค่าเสื่อมราคา แปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ
- รายได้และค่าใช้จ่าย แปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถ่วงเฉลี่ยสำหรับงวด

ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แสดงอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้น

3.14 สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ที่ได้ตกลงอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้ากับธนาคารไว้ จะบันทึกรายการดังกล่าวให้เป็นไปตามมูลค่ายุติธรรม ผลกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ได้บันทึกเป็นรายได้หรือรายจ่ายในแต่ละปี

3.15 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือและเงินฝากสถาบันการเงิน ซึ่งถึงกำหนดในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนและปราศจากภาระผูกพัน

3.16 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการประมาณ และตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งจะมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลที่จะครบกำหนดภายในหนึ่งปี เกิดจากบริษัทได้ซื้อพันธบัตรออมทรัพย์จำนวน 5 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.625 ต่อปี มีอายุ 5 ปี ตั้งแต่วันที่ 21 มิถุนายน 2547 พันธบัตรฉบับนี้ได้นำไปเป็นหลักประกันตามเงื่อนไขในสัญญาเช่ากิจการขององค์การผลิตอาหารสำเร็จรูป (อสร.) กระทรวงกลาโหม

เงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เกิดจากการเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากบริษัทย่อยเป็นเงินลงทุนชั่วคราว - เงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุ 8) โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
บริษัท แวดู สปอร์ต จำกัด				
เงินลงทุน - ราคาทุน	-	-	2,000,000	-
มูลค่ายุติธรรม ณ วันโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน	113,517	-	-	-
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	(113,517)	-	(2,000,000)	-
ยอดคงเหลือยกไปปลายปี - สุทธิ	-	-	-	-

5. ลูกหนี้การค้า

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
ตัวเงินรับการค้า	19,772,496	14,828,251	13,643,060	11,689,254
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	424,022,444	369,679,464	349,768,577	318,569,405
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	178,616,986	135,507,830	136,527,353	98,039,958
ค้างชำระมากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	6,162,217	4,799,835	2,514,627	2,847,406
ค้างชำระมากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	2,054,628	2,752,666	87,204	2,566,248
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	17,390,299	18,930,303	11,681,123	13,295,471
รวม	648,019,070	546,498,349	514,221,944	447,007,742
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(17,643,026)	(19,214,728)	(11,306,644)	(13,432,144)
สำรองการรับคืนสินค้า	-	(378,728)	-	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	630,376,044	526,904,893	502,915,300	433,575,598

6. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราดอกเบี้ยต่อปี (%)	
	2552	2551	2552	2551
บริษัท ไวลด์ไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด				
ยอดคงเหลือยกมาต้นปี	2,500,000	3,000,000		
รับชำระคืนระหว่างปี	-	(500,000)		
ยอดคงเหลือยกไปปลายปี - สุทธิ	2,500,000	2,500,000	2.50 - 4.50	4.00 - 4.50
บริษัท แวดู สปอร์ต จำกัด				
ยอดคงเหลือยกมาต้นปี	1,000,000	-		
เงินให้กู้เพิ่มระหว่างปี	-	1,000,000		
รับชำระคืนระหว่างปี	(1,000,000)	-		
ยอดคงเหลือยกไปปลายปี	-	1,000,000		
หัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(1,000,000)		
ยอดคงเหลือยกไปปลายปี - สุทธิ	-	-	2.50 - 4.50	4.00 - 4.50
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย - สุทธิ	2,500,000	2,500,000		

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย เป็นการให้กู้ยืมโดยไม่มีหลักประกัน

7. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
สินค้าสำเร็จรูป	143,837,506	162,507,774	117,754,299	127,860,022
สินค้าระหว่างผลิต	58,730,347	51,916,182	47,347,742	50,452,497
วัตถุดิบ	153,295,009	135,820,416	110,452,812	96,903,505
ภาชนะหีบห่อ	141,368,682	137,167,840	141,368,682	137,167,840
วัสดุสิ้นเปลือง	6,795,326	3,425,200	6,795,326	2,602,028
สินค้าระหว่างทาง	4,016,829	10,999,179	4,016,829	10,999,179
รวม	508,043,699	501,836,591	427,735,690	425,985,071
หัก ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(28,335,427)	(23,789,241)	(20,521,731)	(16,143,233)
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	479,708,272	478,047,350	407,213,959	409,841,838

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

(หน่วย : บาท)

	สัดส่วนการถือหุ้น %		งบการเงินรวม (ตามวิธีส่วนได้เสีย)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (ตามวิธีราคาทุน)	
	2552	2551	2552	2551	2552	2551
บริษัทย่อย						
บริษัท อี เอฟ จำกัด	99.99	99.99	-	-	4,005,696	4,005,696
บริษัท ท็อปเทร็นด์ แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด	51.00	51.00	-	-	36,624,970	36,624,970
บริษัท ไวลด์ไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด	99.99	99.99	-	-	999,930	999,930
บริษัท แวลู สปอร์ต จำกัด	-	66.67	-	-	-	* 2,000,000
S&J International (UK) Limited	100.00	-	-	-	5,073,000	-
					(GBP100,000)	
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย			-	-	46,703,596	43,630,596
หัก *ค่าเผื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย			-	-	-	(2,000,000)
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย-สุทธิ			-	-	46,703,596	41,630,596
บริษัทร่วม						
บริษัท ยามาฮ่ามอเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	30	30	30,373,828	29,265,423	5,999,950	5,999,950
บริษัท ชาลด์อง (ประเทศไทย) จำกัด	-	21	-	2,695,282	-	4,392,000
บริษัท ออปอเรชั่นนอล เอ็นเนอร์ยี กรุ๊ป จำกัด	30	30	74,072,453	55,337,673	13,150,567	13,150,567
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม			104,446,281	87,298,378	19,150,517	23,542,517

(หน่วย : บาท)

	ประเภทกิจการ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว		เงินปันผล	
		2552	2551	2552	2551
บริษัทย่อย					
บริษัท อี เอฟ จำกัด	อุปโภคบริโภค	4,000,000	4,000,000	-	-
บริษัท ท็อปเทร็นด์ แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด	บรรจุภัณฑ์	60,000,000	60,000,000	9,180,000	7,650,000
บริษัท ไวลด์ไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด	อุปโภคบริโภค	1,000,000	1,000,000	-	-
บริษัท แวลู สปอร์ต จำกัด	ประกอบและจำหน่ายอุปกรณ์เครื่องยนต์	-	3,000,000	-	-
S&J International (UK) Limited	จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางและ ชุดของขวัญ รวมถึงให้บริการทางการตลาด	5,073,000	-	-	-
รวม				9,180,000	7,650,000
บริษัทร่วม					
บริษัท ยามาฮ่ามอเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	ผลิตภัณฑ์เส้นผม	20,000,000	20,000,000	9,900,000	9,599,920
บริษัท ชาลด์อง (ประเทศไทย) จำกัด	น้ำหอมปรับอากาศ	-	20,000,000	-	-
บริษัท ออปอเรชั่นนอล เอ็นเนอร์ยี กรุ๊ป จำกัด	บริการเกี่ยวกับการเดินเครื่องโรงไฟฟ้า	30,000,000	30,000,000	4,499,995	8,999,990
รวม				14,399,995	18,599,910

ในปี 2552 บริษัท แวลู สपोर्ट จำกัด ได้หยุดดำเนินงาน และเมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2553 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 2/2553 ได้มีมติให้เลิกกิจการ ดังนั้นจึงได้จัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าว เป็นเงินลงทุนชั่วคราว - เงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน และตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนทั้งจำนวน เนื่องจากคาดว่าจะไม่ได้รับเงินคืน

ในเดือนตุลาคม 2552 บริษัท ซาล์คอง (ประเทศไทย) จำกัด ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 200,000 หุ้น เป็น 400,000 หุ้น บริษัทได้ซื้อเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวเพิ่มอีกจำนวน 20,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 2,000,000 บาท ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทจากเดิมร้อยละ 21.00 ลดลงเหลือร้อยละ 15.50 ของทุนที่ชำระแล้ว ซึ่งทำให้บริษัทไม่มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทรวมอีกต่อไป บริษัทจึงโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากบริษัทร่วมไปเป็นเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยใช้มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอน ในการบันทึกบัญชี

เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2552 บริษัทได้ลงทุนใน S&J International (UK) Limited จำนวน 100,000 ปอนด์สเตอร์ลิง เป็นหุ้นสามัญจำนวน 100,000 หุ้น ในราคามูลค่าหุ้นละ 1 ปอนด์สเตอร์ลิง (บริษัทย่อยมีทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 100,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ปอนด์สเตอร์ลิง เป็นจำนวนเงิน 100,000 ปอนด์สเตอร์ลิง)

งบการเงินของ S&J International (UK) Limited ซึ่งเป็นบริษัทย่อยในต่างประเทศตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น และนำมาจัดทำงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 มีสินทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 จำนวนเงิน 7.52 ล้านบาท และมียอดรวมกำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 เป็นจำนวนเงิน 0.80 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 บริษัทได้ลงทุนในบริษัท แวลู สपोर्ट จำกัด ซึ่งมีกรรมกรร่วมกัน โดยซื้อจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เป็นจำนวน 20,000 หุ้น ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนของการถือหุ้นร้อยละ 66.67 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว ด้วยราคาซื้อเงินลงทุนเป็นจำนวนเงิน 2 ล้านบาท เนื่องจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินเฉพาะส่วนที่เป็นของผู้ซื้อต่ำกว่าต้นทุนการซื้อ ทำให้เกิดค่าความนิยมจากการซื้อหุ้นจำนวนเงิน 1.78 ล้านบาท บริษัทได้บันทึกเป็นค่าความนิยมตัดจำหน่ายในงบกำไรขาดทุนทั้งจำนวนในงบการเงินรวม

งบการเงินของ บริษัท ยามาฮ่าที (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท ซาล์คอง (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท ออปอเรชันอล เอ็นเนอร์ยี กรุ๊ป จำกัด ที่นำมาใช้ในการบันทึกบัญชีเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ถือตามข้อมูลทางการเงินที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น

9. เงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	สัดส่วนการถือหุ้น %		ราคาทุน		เงินปันผล	
	2552	2551	2552	2551	2552	2551
1. บริษัท ไทย คิว พี จำกัด	7.50	7.50	4,500,000	9,000,000	1,170,000	630,000
2. บริษัท เจนเนอร์รัลกลาส จำกัด	16	16	*16,000,000	*16,000,000	-	-
3. บริษัท ไทยลวดเต้ จำกัด	0.51	0.56	* 8,000,000	* 8,000,000	-	-
4. บริษัท เล็ก แอนด์ เบเกอร์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท ไทยฟูจียา จำกัด)	-	6.67	-	* 7,500,000	-	-
5. บริษัท เอช แอนด์ บี กบินทร์บุรี จำกัด	9	9	1,350,000	1,350,000	135,000	135,000
6. บริษัท โอสด อินเตอร์ แลบบอราทอรีส์ จำกัด	19	19	*22,800,000	*22,800,000	-	-
7. บริษัท ไทยคิวบิคเทคโนโลยี จำกัด	5	5	2,000,000	2,000,000	400,000	400,000
8. บริษัท เทรนไทม์เทสต์ จำกัด	14	14	175,000	175,000	-	70,000
9. บริษัท บี เอส ซี เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด	10	10	*21,869,623	*20,564,623	-	-
10. บริษัท บี.เค.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	19	19	* 474,998	* 474,998	-	-
11. บริษัท ร่วมประโยชน์ จำกัด	0.27	0.27	* 691,800	* 691,800	-	-
12. บริษัท ชาลด์อง (ประเทศไทย) จำกัด	15.50	-	* 6,392,000	-	-	-
รวม			84,253,421	88,556,421	1,705,000	1,235,000
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการลดทุน						
บริษัท เล็ก แอนด์ เบเกอร์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท ไทยฟูจียา จำกัด)			-	(5,500,000)		
บริษัท โอสด อินเตอร์ แลบบอราทอรีส์ จำกัด			(2,850,000)	(2,850,000)		
บริษัท บี เอส ซี เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด			(7,505,337)	(7,505,337)		
*ค่าเพื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			(43,992,985)	(35,184,539)		
รวมเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ			29,905,099	37,516,545		

ในเดือนธันวาคม 2552 บริษัทได้รับคืนเงินลงทุนจากบริษัท ไทยคิวพี จำกัด ตามสัดส่วนการลงทุนเป็นจำนวนเงิน 4.50 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทดังกล่าวได้ลดทุนจดทะเบียนจาก 1,200,000 หุ้น เป็น 600,000 หุ้น (มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ 100 บาท)

ในเดือนธันวาคม 2552 บริษัทได้ซื้อเงินลงทุนตามสัดส่วนเดิมในบริษัท บี เอส ซี เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด จำนวน 130,500 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 1.30 ล้านบาท

ในระหว่างเดือนกรกฎาคม 2552 บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท เล็ก แอนด์ เบเกอร์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท ไทยฟูจียา จำกัด) มีราคาทุน 7.5 ล้านบาท ซึ่งได้มีการตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนจากการลดทุนจำนวน 5.5 ล้านบาท และค่าเพื่อการลดมูลค่าเงินลงทุนจำนวน 2 ล้านบาท โดยบริษัทได้รับเงินจากการจำหน่ายเป็นจำนวนเงิน 2,000 บาท และได้บันทึกเป็นกำไรในจำนวนเดียวกันในงบกำไรขาดทุน

(หน่วย : บาท)

	ประเภทกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	
			2552	2551
1. บริษัท ไทย คิว พี จำกัด	อุปโภคบริโภค	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	60,000,000	120,000,000
2. บริษัท เจนเนอร์รัลกลาส จำกัด	บรรจุภัณฑ์แก้ว	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	100,000,000	100,000,000
3. บริษัท ไทยลวดเต้ จำกัด	หมากฝรั่ง	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	1,570,000,000	1,420,000,000
4. บริษัท เค็ก แอนด์ เบเกอรี่ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท ไทยฟูจียา จำกัด)	เค้ก เบเกอรี่ ภัตตาคาร	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	-	30,000,000
5. บริษัท เอช แอนด์ บี กบินทร์บุรี จำกัด	खेल่งนของใช้ทำด้วยผ้า	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	15,000,000	15,000,000
6. บริษัท โอสด อินเตอร์ แลบบอราทอรี่ส์ จำกัด	ยา	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	105,000,000	105,000,000
7. บริษัท ไทยคิวบิกเทคโนโลยี จำกัด	หุบและเคลือบ	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	40,000,000	40,000,000
8. บริษัท เทรนไทม์เทสต์ จำกัด	อบรมสัมนนา	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	1,250,000	1,250,000
9. บริษัท บี เอส ซี เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด	สถานบริการโบว์ลิ่ง	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	187,050,000	174,000,000
10. บริษัท บี.เค.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	อุปโภคบริโภค	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	2,500,000	2,500,000
11. บริษัท ร่วมประโยชน์ จำกัด	อสังหาริมทรัพย์	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	34,230,000	34,230,000
12. บริษัท ชาลด์อง (ประเทศไทย) จำกัด	น้ำหอมปรับอากาศ	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	40,000,000	-

10. เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย

หลักทรัพย์เพื่อขายเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ	สัดส่วนการถือหุ้น %		ราคาทุน		เงินปันผล	
	2552	2551	2552	2551	2552	2551
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน						
1. บมจ. นูติกนิวซีดี	0.02	0.02	124,000	124,000	220	220
2. บมจ. ฟาร์อีสท์ ดีดีบี	0.01	0.01	40,000	40,000	3,000	3,000
3. บมจ. ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	0.35	0.34	26,704,590	24,712,121	977,490	977,490
4. บมจ. เพอร์ซิเดนท์ เบเกอร์รี่	1.00	1.00	13,500,000	13,500,000	2,416,500	1,615,500
5. บมจ. สหโกลเจน (ชลบุรี)	14.28	14.28	206,628,187	206,628,187	20,453,394	39,991,878
6. บมจ. สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง	0.24	0.03	21,248,990	3,705,240	33,600	33,600
รวม			268,245,767	248,709,548	23,884,204	42,621,688
บวก ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน			457,491,152	415,517,631		
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ			725,736,919	664,227,179		
บริษัทอื่น						
1. บมจ. เนชั่น มัลติมีเดีย กรุ๊ป			8,586,370	8,586,370	-	-
2. ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)			5,000,700	5,000,700	189,900	189,900
รวม			13,587,070	13,587,070	189,900	189,900
หัก ผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน			(2,445,078)	(7,383,208)		
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - บริษัทอื่น - สุทธิ			11,141,992	6,203,862		
รวมหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิ			736,878,911	670,431,041	24,074,104	42,811,588

(หน่วย : บาท)

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ประเภทกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	
			2552	2551
1. บมจ. นูติกนิวซีดี	เครื่องนุ่งห่ม	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	120,000,000	120,000,000
2. บมจ. ฟาร์อีสท์ ดีดีบี	นายหน้า ตัวแทน และ โฆษณา	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	75,000,000	75,000,000
3. บมจ. ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	พาณิชย์	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	290,633,730	290,633,730
4. บมจ. เพอร์ซิเดนท์ เบเกอร์รี่	อาหาร	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน	450,000,000	450,000,000
5. บมจ. สหโกลเจน (ชลบุรี)	ผลิต จำหน่ายกระแสไฟฟ้า	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	955,000,000	955,000,000
6. บมจ. สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง	การลงทุน	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน	494,034,300	494,034,300

ในระหว่างปี 2552 บริษัทได้ซื้อเงินลงทุนในบริษัท ไอ. ซี. ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) เพิ่มอีกจำนวน 50,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 1,992,469 บาท และได้ซื้อเงินลงทุนในบริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) เพิ่มอีกจำนวน 1,000,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 17,543,750 บาท

ในระหว่างปี 2551 บริษัทได้ซื้อเงินลงทุนในบริษัท ไอ. ซี. ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) เพิ่มอีกจำนวน 200,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 8,320,750 บาท และได้ซื้อเงินลงทุนในบริษัท สหโคเจน (ชลบุรี) จำกัด (มหาชน) เพิ่มอีกจำนวน 3,049,700 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 13,664,977 บาท

11. เงินลงทุนในบริษัทอื่น

(หน่วย:บาท)

	สัดส่วนการถือหุ้น %		ราคาทุน		เงินปันผล	
	2552	2551	2552	2551	2552	2551
1. บริษัท ทรัพย์สินสหพัฒน จำกัด	2.50	2.50	500,000	500,000	-	-
2. บริษัท อีสเทิร์นรับเบอร์ จำกัด	1.50	1.50	* 450,000	* 450,000	-	-
3. บริษัท แอดวานเทจ ฟุตแวร์ จำกัด	0.38	0.38	* 1,387,500	* 1,387,500	-	-
4. บริษัท เทรชเซอร์ฮิลล์ จำกัด	2.00	2.00	* 4,000,000	* 4,000,000	-	-
5. บริษัท ชานรา จำกัด	1.25	1.25	750,000	750,000	-	-
6. บริษัท ไทยคามาย่า จำกัด	8.00	8.00	9,080,000	9,080,000	240,000	2,000,000
7. บริษัท ผลิตภัณฑ์สมุนไพรไทย จำกัด	1.50	1.50	1,200,000	1,200,000	72,000	24,000
8. บริษัท ทิพย์วารินวัฒนา จำกัด	15.00	15.00	1,454,940	1,454,940	-	-
9. บริษัท สหเชวา จำกัด	3.48	3.48	* 5,049,970	* 5,049,970	-	-
10. บริษัท ทีเวย์ จำกัด	14.29	15.00	5,082,500	45,000	60,000	-
11. บริษัท เค.คอมเมอร์เชียลเอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด	2.20	2.20	3,277,670	3,277,670	220,000	110,000
12. บริษัท อี.พี.เอฟ. จำกัด	18.00	18.00	702,000	702,000	351,000	306,072
13. บริษัท แพนแลนด์ จำกัด	1.00	1.00	* 3,000,000	* 3,000,000	-	-
14. บริษัท ไทยยูนิคิชั่น จำกัด	6.94	6.94	5,000,000	5,000,000	850,000	850,000
15. บริษัท ศรีราชา เอวิเอชั่น จำกัด	6.06	6.06	* 2,000,000	* 2,000,000	-	-
16. บริษัท วาเชคะ เอ็คคูเคชั่น (ไทยแลนด์) จำกัด	7.14	7.14	4,000,000	* 2,000,000	-	-
รวม			46,934,580	39,897,080	1,793,000	3,290,072
หัก *ค่าเพื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทอื่น			(6,887,693)	(7,223,998)		
รวมเงินลงทุนในบริษัทอื่น - สุทธิ (งบการเงินเฉพาะกิจการ)			40,046,887	32,673,082		
บริษัทย่อยลงทุนใน						
- บริษัท เทรชเซอร์ฮิลล์ จำกัด	1.00	1.00	* 2,000,000	* 2,000,000		
- บริษัท ทีเวย์ จำกัด	4.29	-	1,500,000	-		
รวม			3,500,000	2,000,000		
หัก *ค่าเพื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทอื่น			(2,000,000)	(2,000,000)		
รวมเงินลงทุนในบริษัทอื่นของบริษัทย่อย - สุทธิ			1,500,000	-		
รวมเงินลงทุนในบริษัทอื่น - สุทธิ (งบการเงินรวม)			41,546,887	32,673,082		

ในเดือนกรกฎาคม 2552 บริษัท วาเซคะ เอ็ดดูเคชั่น (ไทยแลนด์) จำกัด ได้เพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 280,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 28 ล้านบาท บริษัทได้ซื้อเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวเพิ่มอีกจำนวน 20,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 2,000,000 บาท

ในเดือนสิงหาคม 2552 บริษัทได้ชำระค่าหุ้นจากการเรียกชำระเพิ่มของบริษัท ทีเวย์ จำกัด เป็นจำนวน 15,000 หุ้น ๆ ละ 7.50 บาท เป็นจำนวนเงิน 112,500 บาท ต่อมาในเดือนกันยายน 2552 บริษัท ทีเวย์ จำกัด ได้เพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 6,900,000 หุ้น บริษัทได้ซื้อเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวเพิ่มอีกจำนวน 985,000 หุ้น เรียกชำระมูลค่าหุ้นละ 5 บาท เป็นจำนวนเงิน 4,925,000 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 5,037,500 บาท

ในเดือนกันยายน 2552 บริษัทย่อยได้ซื้อเงินลงทุนในบริษัท ทีเวย์ จำกัด จำนวน 300,000 หุ้น เรียกชำระมูลค่าหุ้นละ 5 บาท เป็นจำนวนเงิน 1,500,000 บาท

ในระหว่างเดือนเมษายน 2551 บริษัทได้ซื้อเงินลงทุนใน บริษัท ไทยคามาया จำกัด เพิ่มอีกจำนวน 30,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 4,080,000 บาท

12. เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
เงินลงทุนในที่ดิน	990,000	47,990,000	870,000	47,870,000
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์	-	(4,400,000)	-	(4,400,000)
เงินลงทุนในที่ดิน-สุทธิ	990,000	43,590,000	870,000	43,470,000
เงินลงทุนในที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง	9,952,923	9,952,923	9,952,923	9,952,923
รวมเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	10,942,923	53,542,923	10,822,923	53,422,923

เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2552 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้มีมติอนุมัติการก่อสร้างอาคารสำนักงานบนที่ดิน ซึ่งบันทึกไว้ในบัญชีเงินลงทุนในที่ดิน - สุทธิ จำนวน 42.60 ล้านบาท ดังนั้นจึงได้โอนเงินลงทุนในที่ดินดังกล่าว เป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

บริษัทได้ร่วมลงทุนกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันและบริษัทอื่น ซื้อที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง มูลค่ารวม 30.36 ล้านบาท ซึ่งอยู่ในระหว่างการพิจารณาการใช้ประโยชน์ ดังนั้นจึงได้แสดงไว้ในบัญชีเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ โดยมีสัดส่วนในการลงทุน ดังนี้

	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราส่วนกรรมสิทธิ์
บริษัท วิทยาศาสตร์ จำกัด	14.93	76.57
บริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	9.95	51.05
บริษัท เค. คอมเมอร์เชียลเอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด	5.48	28.08
	30.36	155.70

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม	2551	เพิ่ม	จำหน่าย	รับโอน (โอน)	ลดลงจากการ หยุดดำเนินงาน	2552
ราคาทุน						
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	28,926,625	27,790,000	-	58,910,000	-	115,626,625
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	334,523,948	27,468,086	-	43,721,738	(105,057)	405,608,715
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	163,395,912	14,183,134	-	368,890	(5,280)	177,942,656
เครื่องใช้สำนักงาน	59,718,783	8,682,764	(395,735)	-	(98,874)	67,906,938
เครื่องจักรและอุปกรณ์	1,082,600,934	94,841,020	(474,750)	14,319,825	(394,360)	1,190,892,669
ยานพาหนะ	45,094,436	11,549,375	(2,923,178)	683,776	(861,113)	53,543,296
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	67,237,665	54,971,357	-	(59,094,229)	(10,891)	63,103,902
รวมราคาทุน	1,781,498,303	239,485,736	(3,793,663)	58,910,000	(1,475,575)	2,074,624,801
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	153,069,191	16,641,861	-	-	(35,177)	169,675,875
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	118,732,942	21,342,307	-	-	(1,145)	140,074,104
เครื่องใช้สำนักงาน	48,213,740	5,371,582	(373,527)	-	(21,546)	53,190,249
เครื่องจักรและอุปกรณ์	732,314,762	102,121,275	(474,532)	-	(183,028)	833,778,477
ยานพาหนะ	33,203,390	4,455,036	(2,923,176)	-	(121,816)	34,613,434
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	1,085,534,025	149,932,061	(3,771,235)	-	(362,712)	1,231,332,139
	695,964,278					843,292,662
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	(2,200,000)	-	-	(4,400,000)	-	(6,600,000)
รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	693,764,278					836,692,662
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	128,965,347					149,932,061

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ถาวรที่คิดค่าเสื่อมราคาจนครบอายุการใช้งานแล้ว แต่ยังสามารถใช้งานได้อยู่ ซึ่งมีราคาทุน 671.58 ล้านบาท และ 616.87 ล้านบาท ตามลำดับ

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ	2551	เพิ่ม	จำหน่าย	รับโอน (โอน)	2552
<u>ราคาทุน</u>					
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	28,166,625	27,790,000	-	58,910,000	114,866,625
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	263,982,880	27,468,086	-	43,721,738	335,172,704
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	74,216,094	5,946,686	-	4,890	80,167,670
เครื่องใช้สำนักงาน	44,977,457	5,429,013	(24,800)	-	50,381,670
เครื่องจักรและอุปกรณ์	415,379,989	65,156,556	(90,000)	8,531,286	488,977,831
ยานพาหนะ	28,740,020	11,549,375	(2,923,178)	-	37,366,217
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	58,627,742	48,538,645	-	(52,257,914)	54,908,473
รวมราคาทุน	914,090,807	191,878,361	(3,037,978)	58,910,000	1,161,841,190
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>					
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	133,534,190	12,519,395	-	-	146,053,585
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	66,053,307	4,549,666	-	-	70,602,973
เครื่องใช้สำนักงาน	36,479,879	3,428,826	(2,609)	-	39,906,096
เครื่องจักรและอุปกรณ์	341,230,075	31,721,360	(89,797)	-	372,861,638
ยานพาหนะ	22,899,863	2,289,991	(2,923,176)	-	22,266,678
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	600,197,314	54,509,238	(3,015,582)	-	651,690,970
	313,893,493				510,150,220
หัก ค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	(2,200,000)	-	-	(4,400,000)	(6,600,000)
รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	311,693,493				503,550,220
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	50,442,320				54,509,238

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 บริษัทมีสินทรัพย์ถาวรที่คิดค่าเสื่อมราคาจนครบอายุการใช้งานแล้ว แต่ยังสามารถใช้งานได้อยู่ ซึ่งมีราคาทุนเป็นจำนวนเงิน 457.47 ล้านบาท และ 422.29 ล้านบาท ตามลำดับ

14. สิทธิการเช่า

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม	2551	เพิ่ม	จำหน่าย/โอน	2552
<u>ราคาทุน</u>				
สิทธิการเช่ากิจการอาหารสำเร็จรูป	55,000,000	-	(55,000,000)	-
สิทธิการเช่าอื่น	2,411,923	838,990	(729,474)	2,521,439
รวม	57,411,923	838,990	(55,729,474)	2,521,439
<u>สิทธิการเช่าตัดจำหน่ายสะสม</u>				
สิทธิการเช่ากิจการอาหารสำเร็จรูป	53,093,836	1,906,164	(55,000,000)	-
สิทธิการเช่าอื่น	1,212,274	582,927	(729,474)	1,065,727
รวม	54,306,110	2,489,091	(55,729,474)	1,065,727
สิทธิการเช่า - สุทธิ	3,105,813			1,455,712
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	3,276,912			2,489,091

(หน่วย:บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ	2551	เพิ่ม	จำหน่าย/โอน	2552
สิทธิการเช่ากิจการอาหารสำเร็จรูป	55,000,000	-	(55,000,000)	-
หัก สิทธิการเช่าตัดจำหน่ายสะสม	53,093,836	1,906,164	(55,000,000)	-
สิทธิการเช่า - สุทธิ	1,906,164			-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	2,750,000			1,906,164

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย:บาท)

งบการเงินรวม	2551	เพิ่ม	จำหน่าย/โอน	ลดลงจากการ หยุดดำเนินงาน	2552
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	6,798,705	2,922,528	4,891,171	(19,000)	14,593,404
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	4,891,171	12,106,200	(4,891,171)	-	12,106,200
รวม	11,689,876	15,028,728	-	(19,000)	26,699,604
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	2,203,523	1,059,188	-	(1,822)	3,260,889
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ	9,486,353				23,438,715
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	639,011				1,059,188

(หน่วย:บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ	2551	เพิ่ม	จำหน่าย/โอน	2552
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	6,625,865	2,848,809	4,891,171	14,365,845
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	4,891,171	-	(4,891,171)	-
รวม	11,517,036	2,848,809	-	14,365,845
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	2,200,102	1,032,211	-	3,232,313
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ	9,316,934			11,133,532
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	635,985			1,032,211

16. ลูกหนี้อื่น

ในปี 2543 บริษัทไอสด อินเตอร์ แลบบอราทอรีส์ จำกัด ซึ่งเป็นลูกหนี้ค่าสินค้าได้ทำหนังสือรับสภาพหนี้และคำประกันการชำระหนี้กับบริษัท ตกลงแปลงหนี้ค่าสินค้าเป็นหนี้ระยะยาวจำนวนเงิน 97.21 ล้านบาท กำหนดพักชำระหนี้ 3 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 28 ธันวาคม 2543 ถึงวันที่ 27 ธันวาคม 2546 โดยนำหลักฐานแสดงกรรมสิทธิ์ของเครื่องจักรมูลค่า 44.47 ล้านบาทมาเป็นการค้ำประกัน หลังจากการพักชำระหนี้แล้วจะชำระหนี้เป็นรายเดือนเดือนละ 1 ล้านบาท ทุกวันสิ้นเดือน เริ่มชำระเดือนมกราคม 2547 เป็นต้นไป ต่อมาในเดือนกุมภาพันธ์ 2549 ได้มีการขอผ่อนผันระยะเวลาและเงื่อนไขการชำระหนี้ใหม่ โดยจะจ่ายชำระหนี้เดือนละ 500,000 บาท ถึง 1,500,000 บาท ชำระงวดสุดท้ายภายในเดือนมกราคม 2554

17. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	4,783,144	5,198,827	3,778,734	1,289,575
เงินกู้ยืมจากธนาคาร	566,000,000	471,000,000	346,000,000	221,000,000
รวม	570,783,144	476,198,827	349,778,734	222,289,575

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัท เป็นการกู้ยืมโดยไม่มีหลักประกัน

18. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ในปี 2551 บริษัทย่อยมีเงินกู้ยืมจากกรรมการจำนวน 7.3 ล้านบาท มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกันในอัตราร้อยละ 4.00 - 4.50 ต่อปี โดยไม่มีหลักประกัน บริษัทย่อยได้จ่ายชำระคืนในระหว่างปี 2552 จำนวน 2.75 ล้านบาท ส่วนที่เหลือจำนวน 4.55 ล้านบาท กรรมการของบริษัทย่อยได้ยกหนี้ให้

19. ค่าเช่ารับล่วงหน้ารอตัดจำหน่าย

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	2552	2551
ค่าเช่าช่วงรับจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุ 32)	-	1,126,965
ค่าเช่าที่ดินจากบริษัทร่วม	-	74,725
ค่าเช่าที่ดินจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	142,212	82,534
รวม	142,212	1,284,224

20. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 เพื่อเป็นสวัสดิการตลอดจนเป็นหลักประกันแก่พนักงานเมื่อลาออกจางาน หรือครบอายุการทำงาน (เกษียณ) ตามระเบียบของบริษัท โดยพนักงานจ่ายสะสมส่วนหนึ่ง และบริษัทจ่ายสมทบอีกส่วนหนึ่งในอัตรา 3% ของเงินเดือน ทั้งนี้ บริษัทได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนบีที จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนเพื่อบริหารกองทุนดังกล่าว

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในส่วนของบริษัทและบริษัทย่อย ที่จ่ายสำหรับพนักงานและได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 มีจำนวนดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
บริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	4.35	3.90	4.35	3.90
บริษัท ท็อปเทร็นด์ แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด	2.90	2.57	-	-
รวม	7.25	6.47	4.35	3.90

21. สำรองเงินบำเหน็จพนักงาน

บริษัทมีนโยบายให้พนักงานเกษียณอายุ 55 ปี ในการทำงาน โดยจะมีการจ่ายค่าตอบแทนในลักษณะของเงินบำเหน็จพนักงาน ซึ่งบริษัทจะทยอยตั้งสำรองเงินบำเหน็จพนักงานสำหรับพนักงานทุกคนที่มีอายุ 50 ปีขึ้นไป โดยแบ่งเป็น 2 ส่วน ดังนี้ ส่วนแรกคำนวณตามกฎหมายแรงงาน รวมกับส่วนที่สองซึ่งคำนวณจากครึ่งหนึ่งของเงินเดือนที่ได้รับในปัจจุบัน คูณจำนวนปีที่ทำงานส่วนที่เกิน 20 ปี

สำรองเงินบำเหน็จพนักงานในส่วนของบริษัทและบริษัทย่อย ที่ได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 มีจำนวนดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
บริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	2.10	7.20	2.10	7.20
บริษัท ท็อปเทร็นด์ แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด	0.70	0.70	-	-
รวม	2.80	7.90	2.10	7.20

22. ทุนเรือนหุ้น

ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ซึ่งเป็นกรรมการและพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย ขอใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ในราคาหุ้นละ 4 บาท ซึ่งบริษัทได้รับชำระเงินจากผู้ถือหุ้นครบแล้ว และได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนที่เรียกชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์ ดังนี้

วันที่จดทะเบียนการเพิ่มทุน	ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ (หน่วย)	ซื้อหุ้นสามัญจำนวน (หุ้น)	จำนวนเงิน (บาท)
ใช้สิทธิแล้วในปี 2549	1,814,500	1,814,500	7,258,000
ใช้สิทธิแล้วในปี 2550	1,005,250	1,005,250	4,021,000
9 มกราคม 2551	214,500	214,500	858,000
8 กุมภาพันธ์ 2551	87,500	87,500	350,000
7 มีนาคม 2551	367,250	367,250	1,469,000
7 ตุลาคม 2551	20,000	20,000	80,000
9 ธันวาคม 2551	67,500	67,500	270,000
รวมใช้สิทธิปี 2551	756,750	756,750	3,027,000
13 มกราคม 2552	50,750	50,750	203,000
11 กุมภาพันธ์ 2552	603,250	603,250	2,413,000
13 มีนาคม 2552	583,000	583,000	2,332,000
รวมใช้สิทธิปี 2552	1,237,000	1,237,000	4,948,000
รวมใช้สิทธิแล้ว	4,813,500	4,813,500	19,254,000

ในระหว่างวันที่ 22 - 30 ธันวาคม 2551 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ขอใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 50,750 หน่วย ซื้อหุ้นสามัญจำนวน 50,750 หุ้น ในราคาหุ้นละ 4 บาท รวมเป็นเงิน 203,000 บาท บริษัทได้บันทึกการรับเงินจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจำนวนดังกล่าวไว้เป็น “เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น” โดยแสดงไว้ภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้นในงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 13 มกราคม 2552

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2548 ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น ได้มีมติอนุมัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย ภายใต้โครงการเสนอขายหลักทรัพย์ให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย จำนวน 5,000,000 หน่วย อายุ 3 ปี ราคาเสนอขาย ศูนย์บาท อัตราการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อ 1 หุ้นสามัญ ราคาใช้สิทธิ 4 บาท ต่อ 1 หุ้นสามัญ และได้มีมติอนุมัติการยื่นขออนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยจำนวน 5,000,000 หุ้น ที่ผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2547

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 มีผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ซึ่งเป็นกรรมการและพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย ขอใช้สิทธิเพื่อซื้อหุ้นสามัญจำนวน 1,237,000 หน่วย และ 756,750 หน่วย ตามลำดับ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ที่จัดสรรให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย ได้จบระยะเวลาของโครงการเมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2552 ซึ่งใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่คงเหลือจากการที่กรรมการและพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยไม่ได้ใช้สิทธิจำนวน 186,500 หน่วย

23. ทูลสำรองตามกฎหมาย

บริษัทตั้งทูลสำรองตามกฎหมายครบร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนแล้ว การตั้งสำรองดังกล่าวเพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 ทูลสำรองดังกล่าวจะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

24. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2552 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2552 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2551 จำนวน 104,813,500 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 1.00 บาท เป็นจำนวนเงิน 104.81 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลแล้วในวันที่ 22 พฤษภาคม 2552

เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2551 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2551 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2550 จำนวน 103,489,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.75 บาท เป็นจำนวนเงิน 77.62 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2551

25. ค่าตอบแทนกรรมการ

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2552 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัท ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทสามารถจ่ายค่าตอบแทนกรรมการในวงเงินปีละไม่เกิน 10 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2552 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัท ท็อปเทร็นด์ แมนูแฟกเจอร์ริง จำกัด ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายค่าตอบแทนกรรมการเป็นจำนวน 1.59 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2551 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัท ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทสามารถจ่ายค่าตอบแทนกรรมการในวงเงินปีละไม่เกิน 10 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2551 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัท ท็อปเทร็นด์ แมนูแฟกเจอร์ริง จำกัด ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินค่าตอบแทนกรรมการเป็นจำนวน 1.38 ล้านบาท

26. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

26.1 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารพาณิชย์ในประเทศ เพื่อป้องกันความเสี่ยงของการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน ที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินบาท ที่บริษัทจะต้องจ่ายชำระให้กับเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ โดยสรุปดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนเงิน (หน่วย : พัน)	อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันส่งมอบ (บาท)	วันส่งมอบ
<u>ปี 2552</u>			
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	13	33.36 - 33.42	มิถุนายน 2553
ปอนด์สเตอร์ลิง	34	54.05 - 54.45	มิถุนายน 2553
<u>ปี 2551</u>			
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	954	33.96 - 35.09	กุมภาพันธ์ 2552 - มิถุนายน 2552

26.2 บริษัทได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารพาณิชย์ในประเทศ เพื่อป้องกันความเสี่ยงของการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน ที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินบาท ที่บริษัทจะได้รับชำระจากลูกหนี้การค้าต่างประเทศ โดยสรุปดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนเงิน (หน่วย : พัน)	อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันส่งมอบ (บาท)	วันส่งมอบ
<u>ปี 2552</u>			
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	3,942	33.15 - 33.585	เมษายน 2553 - กรกฎาคม 2553
เยน	27,863	0.3741 - 0.37965	กุมภาพันธ์ 2553
<u>ปี 2551</u>			
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	2,330	34.36 - 35.755	เมษายน 2552 - มิถุนายน 2552
เยน	34,298	0.372 - 0.3939	มกราคม 2552 - กุมภาพันธ์ 2552

26.3 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งยังไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยง
ด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังต่อไปนี้

(หน่วย : พัน)

งบการเงินรวม	2552		2551	
	สกุลเงิน ต่างประเทศ	แปลงค่า เป็นเงินบาท	สกุลเงิน ต่างประเทศ	แปลงค่า เป็นเงินบาท
สินทรัพย์				
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	31	1,027	551	19,169
เยน	7,061	2,534	1,127	431
ยูโร	0.50	24	17	812
ดอลลาร์ออสเตรเลีย	17	515	-	-
ดอลลาร์สิงคโปร์	9.00	212	-	-
รวมสินทรัพย์		4,312		20,412
หนี้สิน				
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	440	14,742	272	9,542
เยน	1,235	452	3,934	1,534
ปอนด์สเตอร์ลิง	2.67	143	31	1,601
ยูโร	1.92	92	5.67	282
โครนาสวีเดน	-	-	2.96	13
ดอลลาร์นิวซีแลนด์	-	-	0.17	3
ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	-	-	57	1,913
ดอลลาร์ฮ่องกง	0.79	3	5.97	27
ดอลลาร์ออสเตรเลีย	4.33	130	-	-
รวมหนี้สิน		15,562		14,915

(หน่วย : พัน)

งบการเงินเฉพาะกิจการ	2552		2551	
	สกุลเงิน ต่างประเทศ	แปลงค่า เป็นเงินบาท	สกุลเงิน ต่างประเทศ	แปลงค่า เป็นเงินบาท
สินทรัพย์				
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	2.14	71	486	16,926
เยน	7,061	2,534	1,127	431
รวมสินทรัพย์		2,605		17,357
หนี้สิน				
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	440	14,742	260	9,133
เยน	1,235	452	3,934	1,534
ปอนด์สเตอร์ลิง	17	920	31	1,601
ยูโร	1.92	92	5.67	282
โครนาสวีเดน	-	-	2.96	13
ดอลลาร์นิวซีแลนด์	-	-	0.17	3
ดอลลาร์ฮ่องกง	0.79	3	5.97	27
ดอลลาร์ออสเตรเลีย	4.33	130	-	-
รวมหนี้สิน		16,339		12,593

27. การจำแนกค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและ งานระหว่างทำ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	7,757,913	(62,103,069)	13,210,478	(48,058,986)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	1,958,076,407	1,780,688,039	1,978,370,361	1,741,141,233
ซื้อสินค้า	35,776,020	7,778,763	-	-
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	44,119,113	39,673,735	37,889,298	34,887,425
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	538,391,972	500,097,378	362,191,180	321,974,594
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	153,480,340	132,881,270	57,447,613	53,828,305
ค่าใช้จ่ายอื่น	378,733,336	353,416,217	240,240,275	219,712,853
รวม	3,116,335,101	2,752,432,333	2,689,349,205	2,323,485,424

28. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ในงบการเงินรวมสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

ปี 2552	เครื่องสำอาง	บรรจุภัณฑ์	อื่น	รายการระหว่างกัน		รวม
				เดบิต	เครดิต	
รายได้จากการขาย	2,816,499,138	705,117,578	46,538,499	246,458,461	3,224,295	3,324,921,049
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน	151,055,042	78,518,561	2,385,920	258,185,166	260,306,699	234,081,056
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						226,757,933
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	503,550,220	332,762,739	379,703	-	-	836,692,662
สิทธิการเช่า - สุทธิ	-	1,455,712	-	-	-	1,455,712
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	11,133,532	12,305,183	-	-	-	23,438,715
สินทรัพย์รวม						2,991,828,837

(หน่วย : บาท)

ปี 2551	เครื่องสำอาง	บรรจุภัณฑ์	อื่น	รายการระหว่างกัน		รวม
				เดบิต	เครดิต	
รายได้จากการขาย	2,408,234,535	707,702,423	17,162,157	223,180,475	-	2,909,918,640
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน	102,119,006	69,102,662	(544,422)	228,269,620	232,227,261	174,634,887
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						192,847,291
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	311,693,493	380,461,830	1,608,955	-	-	693,764,278
สิทธิการเช่า - สุทธิ	1,906,164	1,199,649	-	-	-	3,105,813
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	9,316,934	152,241	17,178	-	-	9,486,353
สินทรัพย์รวม						2,699,824,623

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางภูมิศาสตร์ โดยแบ่งเป็นการขายในประเทศและต่างประเทศใน
งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

รายการ	ในประเทศ		ต่างประเทศ		รวม	
	2552	2551	2552	2551	2552	2551
รายได้จากการขาย	2,290,536,273	1,939,137,236	1,034,384,776	970,781,404	3,324,921,049	2,909,918,640
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน	162,678,650	118,221,557	71,402,406	56,413,330	234,081,056	174,634,887

29. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551 คำนวณจากกำไรทางบัญชี ปรับปรุงด้วยรายได้และรายจ่ายอื่นบางรายการ ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ เช่น เงินปันผลรับ หรือเป็นรายจ่ายที่ต้องห้ามในการคำนวณภาษีเงินได้ เช่น หนี้สงสัยจะสูญ

ในปี 2552 และ 2551 ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทคำนวณในอัตราร้อยละ 25

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทย่อยคำนวณในอัตราร้อยละ 15-30

30. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการทางธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกัน โดยการเป็นพนักงานบริษัท กรรมการบริษัทหรือโดยการถือหุ้นหรือการมีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการบางส่วนร่วมกัน รายการดังกล่าวเป็นไปตามปกติธุรกิจ และเป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ยกเว้นสัญญาเช่าช่วงกิจการตามหมายเหตุข้อ 32

บริษัท	ความสัมพันธ์
บริษัทย่อย	ดูหมายเหตุข้อ 8
บริษัทร่วม	ดูหมายเหตุข้อ 8
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ดูหมายเหตุข้อ 9
บริษัท เบทเตอร์เวย์ (ประเทศไทย) จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท วิทยาสัทธี 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 เค็ก แอนด์ เบเกอร์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท ไทยฟูจียา จำกัด)	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท สหพัฒนพิบูล จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้น
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	พนักงานบริษัทและกรรมการบริษัทย่อย

รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

รายการในงบดุล	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
ลูกหนี้การค้า				
-บริษัทย่อย	-	-	1,403,638	848,678
-บริษัทร่วม	11,039,986	4,235,382	4,790,076	2,763,600
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	284,224,929	238,367,719	247,994,842	219,121,480
รวม	295,264,915	242,603,101	254,188,556	222,733,758
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
-บริษัทย่อย (ดูหมายเหตุข้อ 6)	-	-	2,500,000	3,500,000
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-	(1,000,000)
รวม	-	-	2,500,000	2,500,000
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น				
-บริษัทย่อย	-	-	2,295,559	1,155,173
-บริษัทร่วม	22,095	279,107	22,095	279,107
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	545,311	5,570,540	545,311	5,570,540
รวม	567,406	5,849,647	2,862,965	7,004,820
เงินลงทุนในบริษัทย่อย				
-บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 8)	-	-	-	2,000,000
ลูกหนี้อื่น				
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	17,853,410	26,253,410	17,853,410	26,253,410
เงินมัดจำค่าที่ดิน				
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	11,910,000	-	11,910,000
เงินประกันค่าเช่า				
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,728,258	3,537,245	2,202,500	1,748,900
เจ้าหนี้การค้า				
-บริษัทย่อย	-	-	47,943,820	38,535,284
-บริษัทร่วม	7,607,668	8,385,762	7,607,668	7,031,771
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	14,045,133	13,128,740	8,356,852	10,432,877
รวม	21,652,801	21,514,502	63,908,340	55,999,932
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
-บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 18)	-	7,300,000	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น				
-บริษัทย่อย	-	-	134,202	233,986
-บริษัทร่วม	-	50,932	-	50,932
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,352,951	7,220,175	2,352,951	7,220,175
รวม	2,352,951	7,271,107	2,487,153	7,505,093
ค่าเช่ารับล่วงหน้ารอตัดจำหน่าย				
-บริษัทร่วม	-	74,725	-	74,725
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	142,212	1,209,499	142,212	1,209,499
รวม	142,212	1,284,224	142,212	1,284,224

รายการในงบกำไรขาดทุน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
รายได้จากการขาย				
-บริษัทย่อย	-	-	3,187,574	1,655,294
-บริษัทร่วม	88,395,886	40,823,000	56,267,138	26,336,627
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,406,192,542	1,246,402,152	1,302,076,591	1,139,830,295
-บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	3,852,652	-	-	-
รวม	1,498,441,080	1,287,225,152	1,361,531,303	1,167,822,216
รายได้ค่าเช่า				
-บริษัทย่อย	-	-	54,000	-
-บริษัทร่วม	18,461,395	9,458,353	18,461,395	9,458,353
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	7,310,763	9,566,594	7,310,763	9,566,594
รวม	25,772,158	19,024,947	25,826,158	19,024,947
รายได้อื่น				
-บริษัทย่อย	-	-	3,840,408	3,539,640
-บริษัทร่วม	1,873,359	3,342,322	1,873,359	3,342,322
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,409,313	597,605	2,409,313	597,605
-บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 18)	4,550,000	-	-	-
รวม	8,832,672	3,939,927	8,123,080	7,479,567
ซื้อสินค้าและบริการ				
-บริษัทย่อย	-	-	243,145,070	221,111,189
-บริษัทร่วม	51,255,625	55,010,663	46,169,092	49,359,336
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	63,123,118	53,174,271	61,434,164	53,174,271
รวม	114,378,743	108,184,934	350,748,326	323,644,796
ค่าเช่าจ่าย				
-บริษัทร่วม	564,300	752,400	564,300	752,400
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4,199,674	6,780,020	4,199,674	4,423,800
รวม	4,763,974	7,532,420	4,763,974	5,176,200
ค่าใช้จ่ายอื่น				
-บริษัทย่อย	-	-	237,008	413,993
-บริษัทร่วม	423,171	430,251	405,171	406,251
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	104,493,752	79,868,907	64,094,443	41,028,189
รวม	104,916,923	80,299,158	64,736,622	41,848,433
ต้นทุนทางการเงิน				
-บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	211,206	160,972	-	-
รวม	211,206	160,972	-	-

รายได้จากการขาย ซื่อสินค้าและบริการ และรายได้และค่าใช้จ่ายอื่น ที่แสดงในงบกำไรขาดทุน เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยมีการกำหนดราคาหรือค่าตอบแทนตามราคาตลาด หรือเป็นไปตามสัญญาที่ได้ตกลงกันไว้ สำหรับรายการที่ไม่มีราคาตลาดอ้างอิง

31. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
1. ภาระผูกพันตามหนังสือค้ำประกัน โดยธนาคารพาณิชย์	77,637,530	83,610,682	72,793,530	81,980,682
2. ภาระผูกพันตามสัญญาค้ำประกัน เงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคารพาณิชย์แก่				
- บริษัทร่วม	-	4,200,000	-	4,200,000
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4,200,000	-	4,200,000	-
3. เลตเตอร์ออฟเครดิต	77,089	13,341,609	77,089	13,341,609
4. ค่าลิขสิทธิ์ บริษัทจ่ายค่าลิขสิทธิ์โดยคำนวณจากร้อยละของยอดขายในอัตราที่ระบุในสัญญา				
5. สัญญาเช่ากิจการขององค์การผลิตอาหารสำเร็จรูป(อสร.)รายปี ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 สัญญาดังกล่าวได้สิ้นสุดลงแล้ว (ตามหมายเหตุ 32) ปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับ อสร. เพื่อส่งคืนทรัพย์สินที่เช่า โดยบริษัทมีภาระต้องปรับปรุงทรัพย์สินที่เช่าเพื่อส่งคืนให้กับ อสร. ตามสัญญา				
6. บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคต ตามสัญญาเช่า สัญญาบริการสำหรับที่ทำการสำนักงาน คลังสินค้า และสัญญาจ้างที่ปรึกษา ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2553 เป็นต้นไป ดังนี้				
<u>ระยะเวลาสัญญา</u>	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	11,326,695 บาท		9,698,700 บาท	
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี	5,212,700 บาท		4,953,000 บาท	

32. สิทธิการเช่าและสัญญาเช่าช่วง

เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2532 บริษัทได้ทำสัญญาเช่ากิจการขององค์การผลิตอาหารสำเร็จรูป(อสร.) กระจ่างกลาโหม มีระยะเวลา 20 ปี ตั้งแต่วันที่ 11 กันยายน 2532 ถึงวันที่ 10 กันยายน 2552 และเมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2533 บริษัทได้ทำสัญญาเช่าช่วงกิจการขององค์การผลิตอาหารสำเร็จรูป(อสร.) เฉพาะส่วนกับบริษัท ไทยคิวพี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน มีระยะเวลา 19 ปี ตั้งแต่วันที่ 23 กรกฎาคม 2533 ถึงวันที่ 23 กรกฎาคม 2552 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ส่วนที่จ่ายให้ กระทรวงกลาโหม	ส่วนที่เรียกจาก บริษัทไทยคิวพี จำกัด
1. ค่าธรรมเนียมจัดให้เข้ากิจการขององค์การผลิตอาหารสำเร็จรูป (อสร.) - ยอดเงินที่จ่าย ณ วันเริ่มต้นสัญญา - ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 - ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 แสดงในบัญชีสิทธิการเช่าและบัญชีค่าเช่ารับล่วงหน้ารอดัดจำหน่าย	55,000,000 - 1,906,164	38,500,000 - 1,126,965
2. หลักประกันเพื่อประกันความเสียหาย แสดงในบัญชีเงินลงทุนชั่วคราว - พันธบัตรรัฐบาลที่จะครบกำหนดในหนึ่งปี และบัญชีเงินประกันรับ	5,000,000	3,500,000
3. ค่าเช่ากิจการรายปี - ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 - ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 แสดงรวมในบัญชีค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าและบัญชีค่าเช่ารับล่วงหน้ารอดัดจำหน่าย	- 4,884,591	- 4,884,591
4. ค่าเบี้ยประกันและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง จะเรียกเก็บจากบริษัท ไทยคิวพี จำกัด ทั้งจำนวน แสดงรวมในหมวดค่าใช้จ่ายในการบริหารและบัญชีเงินชดเชยรับ		

33. การกระทบยอดกำไรต่อหุ้นปรับลด

งบการเงินรวม	2552			2551		
	กำไรสุทธิ บาท	จำนวนหุ้น หุ้น	กำไรต่อหุ้น บาท	กำไรสุทธิ บาท	จำนวนหุ้น หุ้น	กำไรต่อหุ้น บาท
<u>กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</u>						
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ	226,757,933	104,630,664	2.17	192,847,291	103,417,574	1.86
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	-	-	-	-	1,089,452	-
<u>กำไรต่อหุ้นปรับลด</u>						
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่ามี การแปลงเป็นหุ้นสามัญ	-	-	-	192,847,291	104,507,026	1.85

งบการเงินเฉพาะกิจการ	2552			2551		
	กำไรสุทธิ บาท	จำนวนหุ้น หุ้น	กำไรต่อหุ้น บาท	กำไรสุทธิ บาท	จำนวนหุ้น หุ้น	กำไรต่อหุ้น บาท
<u>กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</u>						
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ	185,243,303	104,630,664	1.77	168,069,826	103,417,574	1.63
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	-	-	-	-	1,089,452	-
<u>กำไรต่อหุ้นปรับลด</u>						
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่ามี การแปลงเป็นหุ้นสามัญ	-	-	-	168,069,826	104,507,026	1.61

34. เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยมีข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินทั้งในงบดุลและนอกงบดุลดังนี้

34.1 นโยบายการบัญชีและวิธีการปฏิบัติทางการบัญชี

- คู่มือหมายเหตุ 3

34.2 ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

- ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา เกิดจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทและบริษัทย่อย
- ความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวของสินเชื่อซึ่งเกิดขึ้นจากลูกหนี้การค้าแบ่งเป็น
 - ก. การขายสินค้าส่วนหนึ่งให้กับลูกค้าซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (คู่มือหมายเหตุข้อ 30)
 - ข. การขายสินค้าอีกส่วนหนึ่งให้กับลูกค้ารายอื่น ๆ ซึ่งมีจำนวนมากราย
- สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบดุล ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวได้หักสำรองต่าง ๆ เพื่อให้เป็นราคายุติธรรมโดยประมาณ โดยสำรองดังกล่าวถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสียหายที่จะเกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

34.3 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงที่จะเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทในปัจจุบันและปีต่อไป บริษัทคาดว่าสามารถบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้เนื่องจากบริษัทได้มีการวางแผนและติดตามสถานการณ์อยู่ตลอดเวลา

34.4 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนในสกุลเงินต่างประเทศ เนื่องจากมีลูกหนี้ เจ้าหนี้ที่เกิดจากการซื้อ ขาย ในสกุลเงินตราต่างประเทศ ซึ่งบริษัทจะพิจารณาจัดทำสัญญาประกันความเสี่ยงเป็นการล่วงหน้า ในกรณีที่ภาวะเงินบาทมีความผันผวนและบริษัทเห็นว่าเหมาะสม

34.5 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ ในการประมาณราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

- สินทรัพย์ทางการเงิน แสดงในราคาตามบัญชีซึ่งเท่ากับราคายุติธรรมโดยประมาณ
- หนี้สินทางการเงิน แสดงในราคาตามบัญชีซึ่งเท่ากับราคายุติธรรมโดยประมาณ เนื่องจากหนี้สินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันใกล้

35. การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่

บริษัทได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการใหม่ของงบการเงินปี 2551 เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินปี 2552

36. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากกรรมการของบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2553