

บริษัท ดีคอนโปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
		2554	2553	2554	2553
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	49,388,593.06	30,205,481.38	39,746,060.71	23,338,543.76
เงินลงทุนชั่วคราว	7	261,072.87	20,171,569.90	261,072.87	20,171,569.90
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	8	97,314,656.70	106,227,044.00	90,435,112.77	101,605,933.72
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลอื่น		3,570,350.00	3,570,350.00	3,570,350.00	3,570,350.00
สินค้าคงเหลือ	9	210,405,164.41	192,387,887.44	49,300,487.10	49,884,055.96
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		360,939,837.04	352,562,332.72	183,313,083.45	198,570,453.34
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
ที่ดินรอการพัฒนา	10	49,370,259.64	49,370,259.64	0.00	0.00
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	0.00	0.00	241,663,520.71	223,333,320.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	12	31,750,100.20	35,500,885.58	0.00	0.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	13	286,853,057.35	252,799,350.40	249,466,727.07	215,129,226.33
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14	4,497,963.65	5,208,623.85	4,497,963.65	5,208,623.85
สินทรัพย์ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	15	105,415,757.54	115,062,017.71	105,415,757.54	115,062,017.71
เงินมัดจำซื้อที่ดิน		0.00	3,700,000.00	0.00	3,700,000.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		896,086.02	1,240,396.02	896,086.02	1,240,396.02
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		478,783,224.40	462,881,533.20	601,940,054.99	563,673,583.91
รวมสินทรัพย์		839,723,061.44	815,443,865.92	785,253,138.44	762,244,037.25

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ เมื่อวันที่

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

(

)

บริษัท ดิคอนโปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
		2554	2553	2554	2553
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	16	2,207,773.46	5,729,099.98	1,534,023.89	2,522,774.35
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		85,085,684.03	92,673,757.03	78,908,823.83	87,468,995.75
เจ้าหนี้ตามคำพิพากษาศาล	18	16,108,998.59	0.00	0.00	0.00
เจ้าหนี้ค่าหุ้น		0.00	0.00	0.00	10,000,000.00
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	17	651,820.24	243,885.14	0.00	0.00
ภายในได้ค้างจ่าย		11,804,737.45	10,456,557.22	9,399,712.09	9,449,128.65
รวมหนี้สินหมุนเวียน		115,859,013.77	109,103,299.37	89,842,559.81	109,440,898.75
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	17	568,148.19	559,466.12	0.00	0.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		3,512,764.52	0.00	3,231,374.52	0.00
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	18	0.00	10,010,000.00	0.00	0.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		1,307,195.60	1,810,715.60	317,195.60	570,715.60
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		5,388,108.31	12,380,181.72	3,548,570.12	570,715.60
รวมหนี้สิน		121,247,122.08	121,483,481.09	93,391,129.93	110,011,614.35

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

(

)

บริษัท ดีคอนโปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)	หมายเหตุ	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
		2554	2553	2554	2553
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 206,000,000 หุ้น					
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	19	206,000,000.00	206,000,000.00	206,000,000.00	206,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 200,000,000 หุ้น					
หุ้นละ 1 บาท		200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		319,825,000.00	319,825,000.00	319,825,000.00	319,825,000.00
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	20	20,600,000.00	20,600,000.00	20,600,000.00	20,600,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร	21	184,040,115.22	138,804,769.46	151,437,008.51	111,807,422.90
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(5,992,404.63)	0.00	0.00	0.00
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		718,472,710.59	679,229,769.46	691,862,008.51	652,232,422.90
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		3,228.77	14,730,615.37	0.00	0.00
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		718,475,939.36	693,960,384.83	691,862,008.51	652,232,422.90
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		839,723,061.44	815,443,865.92	785,253,138.44	762,244,037.25

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

(

)

บริษัท ดีคอนโปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

หมายเหตุ	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2554	2553	2554	2553
รายได้จากการขายและการให้บริการ	820,826,419.80	738,876,927.71	721,273,082.80	628,609,501.13
ต้นทุนขายและการให้บริการ	(554,223,834.86)	(500,838,315.68)	(491,072,466.16)	(422,278,954.36)
กำไรขั้นต้น	266,602,584.94	238,038,612.03	230,200,616.64	206,330,546.77
รายได้อื่น				
กำไรจากการขายอสังหาริมทรัพย์				
เพื่อการลงทุน	6,004,589.09	0.00	0.00	0.00
อื่นๆ	10,876,691.43	11,988,054.61	15,249,365.06	17,464,684.53
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(95,469,842.63)	(85,278,445.69)	(91,528,127.70)	(81,825,886.53)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(63,342,869.59)	(66,066,453.67)	(48,956,990.01)	(51,174,347.57)
ค่าความเสียหายตามคำพิพากษาศาล	18 (6,098,998.59)	0.00	0.00	0.00
ต้นทุนทางการเงิน	(353,911.69)	(354,585.27)	(31,846.65)	(52,417.66)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	118,218,242.96	98,327,182.01	104,933,017.34	90,742,579.54
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22 (34,296,449.66)	(24,866,483.36)	(26,618,087.73)	(21,042,131.47)
กำไรสำหรับปี	83,921,793.30	73,460,698.65	78,314,929.61	69,700,448.07
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	0.00	0.00	0.00	0.00
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	83,921,793.30	73,460,698.65	78,314,929.61	69,700,448.07
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของส่วนของบริษัทใหญ่	83,920,689.76	71,430,088.79	78,314,929.61	69,700,448.07
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,103.54	2,030,609.86	0.00	0.00
	83,921,793.30	73,460,698.65	78,314,929.61	69,700,448.07
กำไรต่อหุ้น	23			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.42	0.36	0.39	0.35
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000
กำไรต่อหุ้นปรับลด	0.41	0.35	0.38	0.34
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	203,832,649	202,253,738	203,832,649	202,253,738

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

(

)

บริษัท คีคอนโปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

งบการเงินรวม (บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม (บาท)						ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวม	
	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่				รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	ส่วนของผู้ถือหุ้น			
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไรสะสม						
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร					
				องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	เงินลงทุนในบริษัทย่อย				
				ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วน					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	200,000,000.00	319,825,000.00	20,000,000.00	85,974,680.67	0.00	625,799,680.67	14,800,007.91	640,599,688.58	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น									
สำหรับปี 2553 :									
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	0.00	0.00	0.00	71,430,088.79	0.00	71,430,088.79	2,030,609.86	73,460,698.65	
สำรองตามกฎหมาย	20	0.00	0.00	600,000.00	(600,000.00)	0.00	0.00	0.00	
เงินปันผลจ่าย	21	0.00	0.00	0.00	(18,000,000.00)	0.00	(2,100,002.40)	(20,100,002.40)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	200,000,000.00	319,825,000.00	20,600,000.00	138,804,769.46	0.00	679,229,769.46	14,730,615.37	693,960,384.83	
ผลกระทบจากการใช้นโยบายบัญชีใหม่									
เกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงาน	5	0.00	0.00	0.00	(2,685,344.00)	0.00	(2,685,344.00)	(2,685,344.00)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554									
ที่ปรับปรุงแล้ว		200,000,000.00	319,825,000.00	20,600,000.00	136,119,425.46	0.00	676,544,425.46	14,730,615.37	691,275,040.83
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น									
สำหรับปี 2554:									
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		0.00	0.00	0.00	83,920,689.76	0.00	1,103.54	83,921,793.30	
เงินปันผลจ่าย	21	0.00	0.00	0.00	(36,000,000.00)	0.00	0.00	(36,000,000.00)	
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาล	21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(2,390,694.06)	(2,390,694.06)	
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่ม	10	0.00	0.00	0.00	0.00	(5,992,404.63)	(12,337,796.08)	(18,330,200.71)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554		200,000,000.00	319,825,000.00	20,600,000.00	184,040,115.22	(5,992,404.63)	3,228.77	718,475,939.36	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ดิคอนโปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)

หมายเหตุ	ทุนที่ออก		ส่วนเกิน		กำไรสะสม		รวม
	และชำระแล้ว	มูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	200,000,000.00	319,825,000.00	20,000,000.00	60,706,974.83	600,531,974.83		
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น							
สำหรับปี 2553:							
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	0.00	0.00	0.00	69,700,448.07	69,700,448.07		
สำรองตามกฎหมาย	20	0.00	0.00	(600,000.00)	0.00		
เงินปันผลจ่าย	21	0.00	0.00	(18,000,000.00)	(18,000,000.00)		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	200,000,000.00	319,825,000.00	20,600,000.00	111,807,422.90	652,232,422.90		
ผลกระทบจากการใช้นโยบายบัญชีใหม่							
เกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงาน	5	0.00	0.00	(2,685,344.00)	(2,685,344.00)		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554							
ที่ปรับปรุงแล้ว	200,000,000.00	319,825,000.00	20,600,000.00	109,122,078.90	649,547,078.90		
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น							
สำหรับปี 2554 :							
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	0.00	0.00	0.00	78,314,929.61	78,314,929.61		
เงินปันผลจ่าย	21	0.00	0.00	(36,000,000.00)	(36,000,000.00)		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	200,000,000.00	319,825,000.00	20,600,000.00	151,437,008.51	691,862,008.51		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท ดีคอนโปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	118,218,242.96	98,327,182.01	104,933,017.34	90,742,579.54
รายการปรับปรุง				
ค่าเสื่อมราคา	38,605,382.32	44,874,221.57	34,147,817.48	39,628,645.42
หนี้สงสัยจะสูญ	0.00	708,485.12	0.00	530,000.00
ขาดทุนจากสินค้าล้าสมัย	0.00	62,474.22	0.00	0.00
ขาดทุนจากสินค้าล้าสมัยกลับรายการ	0.00	(275,191.91)	0.00	(275,191.91)
กำไรจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(6,004,589.09)	0.00	0.00	0.00
กำไรจากการขายอุปกรณ์	(947,583.98)	(2,529,591.90)	(903,605.27)	(2,529,783.79)
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	710,660.20	655,994.40	710,660.20	655,994.40
ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่ายตัดจำหน่าย	0.00	139.12	0.00	0.00
ค่าความเสียหายตามคำพิพากษาศาล	6,098,998.59	360,000.00	0.00	0.00
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	827,420.52	0.00	546,030.52	0.00
รายได้เงินปันผล	0.00	0.00	(4,781,379.94)	(4,199,997.60)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจ่าย	353,911.69	354,585.27	31,846.65	52,417.66
	157,862,443.21	142,538,297.90	134,684,386.98	124,604,663.72
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์				
ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	8,912,387.30	(36,705,143.49)	11,170,820.95	(36,154,636.32)
สินค้าคงเหลือ	(18,017,276.97)	(74,459,377.09)	583,568.86	(8,411,811.01)
สินทรัพย์ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	0.00	(703,198.20)	0.00	0.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	344,310.00	(425,081.03)	344,310.00	(425,081.03)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

(

)

บริษัท ดีคอนโปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2554	2553	2554	2553
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สิน				
ดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(7,588,073.00)	28,973,728.70	(8,560,171.92)	27,896,084.38
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(503,520.00)	915,715.60	(253,520.00)	570,715.60
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	141,010,270.54	60,134,942.39	137,969,394.87	108,079,935.34
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยจ่าย	(353,911.69)	(354,585.27)	(31,846.65)	(52,417.66)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(32,948,269.43)	(20,258,614.92)	(26,667,504.29)	(14,741,175.33)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	107,708,089.42	39,521,742.20	111,270,043.93	93,286,342.35
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราว(เพิ่มขึ้น)ลดลง	19,910,497.03	(2,171,569.90)	19,910,497.03	(2,171,569.90)
เงินสดจ่ายซื้อหุ้นสามัญเพิ่มในบริษัทย่อย	(18,333,343.57)	0.00	(28,333,343.57)	(90,000,000.00)
เงินสดรับจากการขายหุ้นสามัญในบริษัทย่อย	3,142.86	0.00	3,142.86	0.00
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	0.00	0.00	4,781,379.94	4,199,997.60
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทที่				
เกี่ยวข้องกับลดลง	0.00	0.00	0.00	21,500,000.00
เงินสดรับจากการขายอสังหาริมทรัพย์				
เพื่อการลงทุน	8,515,750.00	0.00	0.00	0.00
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(57,462,028.13)	(14,036,750.37)	(55,246,241.57)	(13,208,572.14)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	1,136,807.48	2,733,607.48	1,010,788.79	2,730,607.48
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(46,229,174.33)	(13,474,712.79)	(57,873,776.52)	(76,949,536.96)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

(

)

บริษัท ดีคอนโปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(3,521,326.52)	(140,900.47)	(988,750.46)	2,131,908.56
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่นลดลง	0.00	(10,256,308.90)	0.00	(10,256,308.90)
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(383,782.83)	(209,098.79)	0.00	0.00
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(38,390,694.06)	(20,100,002.40)	(36,000,000.00)	(18,000,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(42,295,803.41)	(30,706,310.56)	(36,988,750.46)	(26,124,400.34)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	19,183,111.68	(4,659,281.15)	16,407,516.95	(9,787,594.95)
เงินสดและรายการเทียบเท่า ณ วันที่ 1 มกราคม	30,205,481.38	34,864,762.53	23,338,543.76	33,126,138.71
เงินสดและรายการเทียบเท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม	49,388,593.06	30,205,481.38	39,746,060.71	23,338,543.76

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

(

)

บริษัท ดีคอนโปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

1. ข้อมูลทั่วไป

- 1.1 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคล เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2539 ทะเบียนเลขที่ (1) 1955/2539 และเมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2547 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ทะเบียนเลขที่ 0107547000303
- 1.2 บริษัทฯ มีสถานประกอบการสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 3300/57 ตึกช้าง อาคารบี ชั้น 8 ถนนพหลโยธิน แขวงลาดยาว กรุงเทพมหานคร และมีโรงงานดังนี้
- โรงงาน 1 ตั้งอยู่เลขที่ 33 หมู่ที่ 8 ตำบลช่องสาริกา อำเภอพัฒนานิคม จังหวัดลพบุรี
- โรงงาน 2 ตั้งอยู่เลขที่ 280 หมู่ที่ 1 ถนนเลี่ยงเมือง ตำบลช่องสาริกา อำเภอพัฒนานิคม จังหวัดลพบุรี
- โรงงาน 3 ตั้งอยู่เลขที่ 39/3 หมู่ที่ 7 ตำบลนาใต้ อำเภอบ้านนาเดิม จังหวัดสุราษฎร์ธานี

1.3 ประกอบธุรกิจ

- 1.3.1 บริษัทฯ ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายวัสดุก่อสร้าง แผ่นพื้นคอนกรีตสำเร็จรูป, เสาเข็มคอนกรีตอัดแรง, บล็อกมวลเบาและอื่น ๆ
- 1.3.2 บริษัทย่อยประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายแผ่นพื้นสำเร็จรูป และขายและให้เช่าสังหาริมทรัพย์ สำหรับธุรกิจขายอสังหาริมทรัพย์ของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง มีอสังหาริมทรัพย์ที่อยู่ในระหว่างดำเนินงาน ดังนี้
- 1) โครงการที่มียอดขายแล้ว

2554 2553

โครงการบ้านอรดา

มูลค่าขายที่ได้ทำสัญญาแล้ว (บาท)	211,061,496.00	184,395,000.00
คิดเป็นร้อยละของยอดขายรวม	83.34	72.81

- 2) โครงการอรรดาแลนด์ เริ่มดำเนินงานในปี 2552 ยังไม่มียอดขาย
- 3) โครงการอรรดาราชพฤกษ์ เริ่มดำเนินงานในไตรมาส 3 ปี 2553 ยังไม่มียอดขาย

2. เกณฑ์ในการจัดทำและนำเสนองบการเงิน

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และแสดงรายการตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าโดยกระทรวงพาณิชย์ ลงวันที่ 28 กันยายน 2554 เรื่องกำหนดรายการที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

งบการเงินของบริษัทฯ จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการใน งบการเงิน ยกเว้นรายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

2.2 การนำเสนองบการเงิน

บริษัทฯ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ภายใต้ข้อกำหนด ของมาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่ ประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงิน
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- งบกระแสเงินสด
- หมายเหตุประกอบงบการเงิน

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ซึ่งมีบางฉบับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงานของบริษัทฯ และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทฯ ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานดังกล่าวแล้ว ดังต่อไปนี้

<u>มาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>	<u>เรื่อง</u>
แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2552)	
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552)	รายได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19	ผลประโยชน์พนักงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

<u>มาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>	<u>เรื่อง</u>
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	การค้ำของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของบริษัทฯ และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนี้ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น มาตรฐานที่ออกและปรับปรุงใหม่ฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับงบการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป และบริษัทฯ ไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินนี้ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

<u>มาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>	<u>เรื่อง</u>
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนในเงินตราต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21	ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดีราคาใหม่
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานะภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

ปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อบการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

3. หลักเกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมได้รวมงบการเงินของบริษัท ดิคอนโปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งบริษัท ดิคอนโปรดักส์ จำกัด (มหาชน) ได้ควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงานทั้งหมด ดังต่อไปนี้

	สัดส่วนการลงทุน (ร้อยละ)		ประเภทธุรกิจ
	2554	2553	
บริษัท อรดา จำกัด	99.99	99.99	ขายและให้เช่าอสังหาริมทรัพย์
บริษัท ร่มโพธิ์ โปรดักส์ จำกัด	99.99	66.67	ผลิตและจำหน่ายแผ่นพื้นคอนกรีตสำเร็จรูป

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2554 มีมติให้ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ร่มโพธิ์ โปรดักส์ จำกัด (บริษัทย่อย) จากนายเจริญ โทวัน (บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน) จำนวน 1,166,667 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 15.71429 บาท เป็นจำนวนเงิน 18.33 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 33.33 ทำให้บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 99.99 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทย่อยดังกล่าว

ภายหลังจากการซื้อหุ้นสามัญในบริษัทย่อยเพิ่ม บริษัทฯ ได้ขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยให้แก่ผู้บริหารท่านหนึ่ง (จำนวน 100 หุ้น) และพนักงานบริษัทย่อยท่านหนึ่ง (จำนวน 100 หุ้น) รวมจำนวน 200 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 15.71429 บาท เป็นจำนวนเงิน 3,142.86 บาท ไม่ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยของบริษัทฯ เปลี่ยนแปลงไปจากเดิม

งบการเงินรวมจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกัน สำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกัน

ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบริษัทย่อย ยอดกำไรที่คิดระหว่างกันที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นของบริษัทฯ กับสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยได้ตัดออกในงบการเงินรวมแล้ว

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

4.1.1 บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

4.1.2 รายได้จากการขายสินค้า บริษัทฯ และบริษัทย่อย รับรู้เป็นรายได้เมื่อมีการส่งมอบและได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว

4.1.3 รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ บริษัทย่อย รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาของการให้เช่าและตามที่กำหนดในสัญญา

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร ซึ่งถึงกำหนดรับคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ฝากและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ สำหรับผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้นจากการเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ทั้งนี้บริษัทฯ ประมาณผลขาดทุนขึ้นจากประสบการณ์การเรียกเก็บหนี้ในอดีต ควบคู่กับการวิเคราะห์ฐานะการเงินของลูกหนี้ในปัจจุบัน

4.4 สินค้าคงเหลือ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ติราคาสินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุน โดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนการพัฒนาที่ดินแสดงในราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยต้นทุนในการได้มาซึ่งที่ดิน ค่าพัฒนาที่ดินและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง โดยตรงกับโครงการรวมทั้งดอกเบี้ยจ่าย

4.5 เงินลงทุน

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในบริษัทย่อย แสดงด้วยราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

4.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน หมายถึง อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าของสินทรัพย์หรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ได้เปิดเผยแยกต่างหากจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ บริษัทฯ เลือกรวบรวมราคาทุนสำหรับการบันทึกบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ส่วนค่าเสื่อมราคาและอายุการใช้งานของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) เรื่องที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และบริษัทฯ ได้ใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวแล้ว ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

4.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

4.7.1 บริษัทฯ และบริษัทย่อย แสดงที่ดินด้วยราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมที่เกี่ยวข้องและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

4.7.2 บริษัทฯ และบริษัทย่อย ตัดค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

	จำนวนปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5, 10 และ 20
เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์	5, 10 และ 15
บ่อบาดาล	5 และ 10
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	5
ยานพาหนะ	5 และ 10

ไม่มีมีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

4.7.3 มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) กำหนดให้ต้องรวมต้นทุนที่ประมาณในเบื้องต้นสำหรับการซื้อ การขนย้าย และการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ ซึ่งเป็นภาระผูกพันของบริษัทและเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และกำหนดให้ต้องคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนประกอบของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละส่วนแยกต่างหากจากกัน เมื่อส่วนประกอบแต่ละส่วนนั้นมีต้นทุนที่มีนัยสำคัญ เมื่อเทียบกับต้นทุนทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น นอกจากนี้ยังกำหนดให้ต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์ของมูลค่าคงเหลือ และวิธีการคิดค่าเสื่อมราคาอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบบัญชี บริษัทฯ ได้ใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวแล้ว ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของบริษัทฯ

4.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทฯ แสดงสินทรัพย์ไม่มีตัวตนด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) บริษัทฯ ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยวิธีเส้นตรง ดังนี้

	จำนวนปี
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	10
รายจ่ายวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์	15

4.9 การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้สอบทานการด้อยค่าของสินทรัพย์ เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน (ราคาขายสุทธิของสินทรัพย์นั้น ๆ ตามปกติธุรกิจ หรือมูลค่าการใช้แล้วแต่อย่างใดจะสูงกว่า) โดยที่การสอบทานจะพิจารณาแต่ละรายการ หรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่ต่อเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไป หรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง

4.10 เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนชั่วคราวและลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน นโยบายการบัญชี เกณฑ์การรับรู้และวัดมูลค่าสำหรับแต่ละรายการ ได้มีการเปิดเผยแยกตามแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

4.11 สัญญาเช่าระยะยาว

บริษัทฯ และบริษัทย่อย บันทึกยานพาหนะตามสัญญาเช่า/สัญญาเช่าซื้อ เป็นสินทรัพย์และหนี้สินด้วยราคายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า ส่วนดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นจะบันทึกตามระยะเวลาของสัญญาเช่า

4.12 ผลประโยชน์ของพนักงาน

4.12.1 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน

บริษัทฯ จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของบริษัท และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงาน และเงินสมทบจากบริษัท เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

4.12.2 ผลประโยชน์พนักงานหลังการเลิกจ้าง

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

สมมติฐานทางสถิติที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณสรุปผลประโยชน์พนักงาน สรุปไว้ดังนี้

อัตราคิดลด	ร้อยละ 4.42 ต่อปี
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	ผันแปรตามอายุพนักงาน
อัตราการตาย	อัตราตามตารางมรณะไทยปี 2551 แยกเกณฑ์ตามเพศชายและเพศหญิง

4.13 ภาษีเงินได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคล โดยคำนวณจากกำไรสุทธิทางภาษีตามที่กำหนดไว้ในประมวลรัษฎากร

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

4.14 ประมวลการทางบัญชี

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในบางกรณีฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณและการตั้งข้อสมมุติฐานบางประการ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงิน และการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงในภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมาณไว้

บริษัทฯ ได้ตั้งประมาณการและข้อสมมุติฐานต่อเหตุการณ์ในอนาคต เป็นผลให้ประมวลการทางบัญชีอาจจะไม่ตรงกับผลที่เกิดขึ้นจริง ประมาณการและข้อสมมุติฐานที่อาจมีความเสี่ยงต่อการปรับปรุงบัญชีในปีถัดไปต่อมูลค่าสินทรัพย์ ยกไป ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ได้แก่ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ การประมาณการในเรื่องต่างๆ ได้ถูกเปิดเผยในแต่ละส่วนที่เกี่ยวข้องของหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว

4.15 ประมวลการหนี้สิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะบันทึกประมาณการหนี้สิน เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ของการเกิดภาวะผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือจากการอนุমানอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาวะผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ เพื่อจ่ายชำระภาวะผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่าย สามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ หากบริษัทฯ และบริษัทย่อยคาดว่าจะได้รับคืนรายจ่ายที่จ่ายชำระไปตามประมาณหนี้สินทั้งหมด หรือบางส่วนอย่างแน่นอน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะรับรู้รายจ่ายที่ได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากแต่ต้องไม่เกินจำนวนประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

4.16 กำไรต่อหุ้น

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น ที่แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เป็นกำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน ซึ่งคำนวณโดยการหารยอดกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่จำหน่ายและเรียกชำระแล้ว

กำไรต่อหุ้นปรับลด คำนวณโดยการหารยอดกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่จำหน่ายและเรียกชำระแล้ว บวกด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่บริษัทฯ ต้องออกให้กับผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ

5. ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการบัญชีมาใช้เป็นครั้งแรก

5.1 การเปลี่ยนนโยบายบัญชี

ในปี 2554 บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 ผลประโยชน์พนักงานมาใช้ เพื่อให้เป็นไปตามประกาศสภาวิชาชีพ บริษัทฯ จึงนำภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานมาปรับปรุงกับกำไรสะสมต้นงวดของปี 2554 ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการบัญชีฉบับดังกล่าวมาใช้ ทำให้งบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีกำไรสะสมต้นงวดลดลง 2.69 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้นด้วยจำนวนเดียวกัน ดังนี้

	งบแสดงฐานะการเงินรวม (บาท)	งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	138,804,769.46	111,807,422.90
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(2,685,344.00)	(2,685,344.00)
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	136,119,425.46	109,122,078.90

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

5.2 การนำเสนองบการเงิน

การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่ สำหรับงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	ก่อนจัดประเภท	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภท
<u>งบแสดงฐานะการเงินรวม</u>			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	100,295,205.76	5,931,838.24	106,227,044.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5,931,838.24	(5,931,838.24)	0.00
ที่ดินรอการพัฒนา	0.00	49,370,259.64	49,370,259.64
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	0.00	35,500,885.58	35,500,885.58
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	288,300,235.98	(35,500,885.58)	252,799,350.40
สินทรัพย์ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	164,432,277.35	(49,370,259.64)	115,062,017.71
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	75,184,020.18	17,489,736.85	92,673,757.03
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	17,489,736.85	(17,489,736.85)	0.00
<u>งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ</u>			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	96,250,642.57	5,355,291.15	101,605,933.72
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5,355,291.15	(5,355,291.15)	0.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	73,604,612.78	13,864,382.97	87,468,995.75
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	13,864,382.97	(13,864,382.97)	0.00

6. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับงบกระแสเงินสด

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2554	2553	2554	2553
เงินสด	556,351.81	656,408.85	436,835.81	400,000.00
เงินฝากธนาคารกระแสรายวัน	10,432,532.97	4,937,957.45	10,432,532.97	4,469,120.45
เงินฝากธนาคารออมทรัพย์	37,201,409.71	18,477,073.81	27,678,393.36	12,335,382.04
เงินฝากธนาคารประจำ 3 เดือน	1,198,298.57	6,134,041.27	1,198,298.57	6,134,041.27
รวม	49,388,593.06	30,205,481.38	39,746,060.71	23,338,543.76

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

6.2 รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

บริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าซื้อยานพาหนะ 1 คัน ในราคา 1.33 ล้านบาท โดยจ่ายชำระเงินเริ่มแรกจำนวน 0.53 ล้านบาท ส่วนที่เหลือผ่อนชำระแสดงไว้เป็นหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

บริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าซื้อยานพาหนะ 1 คัน ในราคา 1.16 ล้านบาท โดยจ่ายชำระเงินเริ่มแรกจำนวน 0.16 ล้านบาท ส่วนที่เหลือผ่อนชำระแสดงไว้เป็นหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

7. เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2554	2553
กองทุนเบ็ดเตล็ด - ตราสารรัฐระยะสั้น	101,625.36	99,429.38
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สะสมทรัพย์ตราสารหนี้	159,447.51	20,072,140.52
รวม	261,072.87	20,171,569.90

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2554	2553	2554	2553
ลูกหนี้การค้า	103,561,961.53	111,356,175.75	91,360,679.98	100,603,650.42
ลูกหนี้อื่น	6,137,073.40	7,349,350.24	3,427,440.64	5,355,291.15
รวม	109,699,034.93	118,705,525.99	94,788,120.62	105,958,941.57
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	(10,966,866.23)	(11,060,969.99)	(4,353,007.85)	(4,353,007.85)
- ลูกหนี้อื่น	(1,417,512.00)	(1,417,512.00)	0.00	0.00
สุทธิ	97,314,656.70	106,227,044.00	90,435,112.77	101,605,933.72

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

ลูกหนี้การค้าที่เรียกเก็บเงินแล้วแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2554	2553	2554	2553
ลูกหนี้ยังไม่ครบกำหนดชำระ	61,543,099.99	56,845,386.90	57,375,890.49	53,918,708.30
ลูกหนี้เกินกำหนดชำระ				
- น้อยกว่า 3 เดือน	24,544,320.05	36,775,595.23	23,882,569.93	36,082,320.19
- มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	4,642,245.53	3,766,630.00	4,292,245.53	3,404,762.00
- มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	843,004.86	1,365,051.84	520,102.86	1,329,090.09
- มากกว่า 12 เดือน ขึ้นไป	11,989,291.10	12,603,511.78	5,289,871.17	5,868,769.84
รวม	103,561,961.53	111,356,175.75	91,360,679.98	100,603,650.42

9. สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2554	2553	2554	2553
สินค้าสำเร็จรูป	27,841,696.28	33,033,887.58	27,186,100.04	32,207,182.88
สินค้าสำเร็จรูประหว่างผลิต	328,091.73	175,752.45	328,091.73	175,752.45
วัตถุดิบและวัสดุ	24,145,719.50	25,492,262.49	22,674,635.84	24,239,272.95
ต้นทุนการพัฒนาที่ดิน				
- ที่ดิน	117,993,484.13	119,305,735.31	0.00	0.00
- ค่าพัฒนาที่ดิน	22,345,473.61	14,155,437.22	0.00	0.00
- งานระหว่างก่อสร้าง	175,224,447.49	145,298,151.65	0.00	0.00
รวม	367,878,912.74	337,461,226.70	50,188,827.61	56,622,208.28
หัก ต้นทุนการพัฒนาที่ดินที่โอน				
เป็นต้นทุนขาย	(156,585,407.82)	(138,335,186.94)	0.00	0.00
รวม	211,293,504.92	199,126,039.76	50,188,827.61	56,622,208.28
หัก ค่าเพื่อสินค้าล้ำสมัย	(888,340.51)	(6,738,152.32)	(888,340.51)	(6,738,152.32)
สุทธิ	210,405,164.41	192,387,887.44	49,300,487.10	49,884,055.96

10. ที่ดินรอการพัฒนา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ที่ดินรอการพัฒนาของบริษัทย่อย (ประกอบด้วย ที่ดิน ค่าปรับปรุงที่ดินและค่าสาธารณูปโภค) จำนวนเงิน 21.42 ล้านบาท ได้จดจำนองไว้เป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 16) และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าจากการให้ธนาคารออกหนังสือ (หมายเหตุ 31.2)

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย ประกอบด้วย

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ทุนชำระแล้ว (บาท)		สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)				
			2554	2553	2554	2553	ราคาทุน		เงินปันผลรับ		
								2554	2553	2554	2553
บริษัท อรดา จำกัด	ขายและให้เช่า อสังหาริมทรัพย์	ผู้ถือหุ้นและ กรรมการ	200,000,000.00	200,000,000.00	99.99	99.99	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00	0.00	
บริษัท ร่มโพธิ์ โปรดักส์ จำกัด	ผลิตและจำหน่าย แผ่นพื้นคอนกรีต สำเร็จรูป	ผู้ถือหุ้นและ กรรมการ	35,000,000.00	35,000,000.00	99.99	66.67	41,663,520.71	23,333,320.00	4,781,379.94	4,199,997.60	
	รวม						<u>241,663,520.71</u>	<u>223,333,320.00</u>	<u>4,781,379.94</u>	<u>4,199,997.60</u>	

งบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ของบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นที่นำมาจัดทำงบการเงินรวม ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีแล้ว

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2554 มีมติให้ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ร่มโพธิ์ โปรดักส์ จำกัด (บริษัทย่อย) จากนายเจริญ โควิน (บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน) จำนวน 1,166,667 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 15.71429 บาท เป็นจำนวนเงิน 18.33 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 33.33 ทำให้บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนที่ออกและชำระแล้วของบริษัทย่อยดังกล่าว ส่วนต่างที่เกิดจากราคาซื้อหุ้นสามัญกับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิตามสัดส่วนในบริษัทย่อย บริษัทฯ บันทึกไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของบริษัท ร่มโพธิ์ โปรดักส์ จำกัด (บริษัทย่อย) ณ วันซื้อหุ้นสามัญ ประกอบด้วย

	<u>งบการเงินรวม</u>
	2554 (บาท)
สินทรัพย์หมุนเวียน	7,668,502.38
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	45,116,289.50
รวมสินทรัพย์	52,784,791.88
หัก หนี้สินหมุนเวียน	(15,761,701.33)
สินทรัพย์สุทธิ	<u>37,023,090.55</u>
ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิที่ซื้อ (ร้อยละ 33.33)	12,339,796.08
หัก เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนเพิ่ม	(18,333,343.57)
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย	<u>(5,993,547.49)</u>

ภายหลังจากการซื้อหุ้นสามัญในบริษัทย่อยเพิ่ม บริษัทฯ ได้ขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยให้แก่ผู้บริหารท่านหนึ่ง (จำนวน 100 หุ้น) และพนักงานบริษัทย่อยท่านหนึ่ง (จำนวน 100 หุ้น) รวมจำนวน 200 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 15.71429 บาท เป็นจำนวนเงิน 3,142.86 บาท ไม่ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยของบริษัทฯ เปลี่ยนแปลงไปจากเดิม

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ
()

12. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม (บาท)		
	ที่ดิน	อาคาร	รวม
สินทรัพย์ - ราคาทุน :			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	19,663,883.90	27,347,157.55	47,011,041.45
จำหน่าย	(357,815.31)	(3,148,555.00)	(3,506,370.31)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	19,306,068.59	24,198,602.55	43,504,671.14
ค่าเสื่อมราคาสะสม :			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	0.00	11,510,155.87	11,510,155.87
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	0.00	1,239,624.47	1,239,624.47
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่าย	0.00	(995,209.40)	(995,209.40)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	0.00	11,754,570.94	11,754,570.94
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ - ตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	19,663,883.90	15,837,001.68	35,500,885.58
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	19,306,068.59	12,444,031.61	31,750,100.20

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นที่ดินเปล่า และที่ดินพร้อมอาคารโรงงานสำเร็จรูป ให้เช่า จำนวน 10 หลัง (ปี 2553 จำนวน 11 หลัง) มีมูลค่ายุติธรรม จำนวน 88.27 ล้านบาท และ 96.38 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ที่ดินพร้อมอาคารโรงงานสำเร็จรูปให้เช่าของบริษัทย่อย ราคาทุน จำนวนเงิน 5.89 ล้านบาท นำไปวางค้ำประกันการยื่นฎีกาต่อศาล (หมายเหตุ 18)

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม (บาท)							
	ที่ดินและส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์	บ่อบาดาล	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
สินทรัพย์ - ราคาทุน :								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	79,128,730.98	183,388,435.32	203,496,836.91	3,692,629.50	23,491,049.91	146,090,856.40	2,464,660.86	641,753,199.88
ซื้อ/โอน	3,929,245.95	2,073,674.25	7,797,794.01	0.00	3,450,050.67	33,299,157.99	11,451,232.05	62,001,154.92
จำหน่าย	0.00	0.00	(201,203.61)	0.00	(90,872.76)	(719,875.00)	(38,735.79)	(1,050,687.16)
โอนระหว่างประเภท	0.00	735,477.78	1,586,013.50	0.00	0.00	15,332.37	(2,336,823.65)	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	83,057,976.93	186,197,587.35	212,679,440.81	3,692,629.50	26,850,227.82	178,685,471.76	11,540,333.47	702,703,667.64
ค่าเสื่อมราคาสะสม :								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	0.00	73,722,037.48	163,032,601.43	3,599,115.34	19,359,024.71	129,241,061.52	0.00	388,953,840.48
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	0.00	6,655,909.27	11,922,870.64	37,987.75	1,872,102.19	7,230,627.83	0.00	27,719,497.68
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่าย	0.00	0.00	(50,733.04)	0.00	(52,123.33)	(719,871.50)	0.00	(822,727.87)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	0.00	80,377,946.75	174,904,739.03	3,637,103.09	21,179,003.57	135,751,817.85	0.00	415,850,610.29
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ - ตามบัญชี								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	79,128,730.98	109,666,397.84	40,464,235.48	93,514.16	4,132,025.20	16,849,794.88	2,464,660.86	252,799,359.40
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	83,057,976.93	105,819,640.60	37,774,701.78	55,526.41	5,671,224.25	42,933,653.91	11,540,333.47	286,853,057.35

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ) ประกอบด้วย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)							
	ที่ดินและส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์ เครื่องมือ	บ่อบาดาล	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
สินทรัพย์ - ราคาทุน :								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	53,996,380.76	171,927,086.43	185,484,490.71	3,577,136.73	19,868,993.01	137,603,608.65	2,336,823.65	574,794,519.94
ซื้อ/โอน	3,900,000.00	2,073,674.25	7,180,170.04	0.00	3,066,769.61	31,274,909.64	11,450,718.03	58,946,241.57
จำหน่าย	0.00	0.00	(119,200.00)	0.00	0.00	(519,875.00)	0.00	(639,075.00)
โอนระหว่างประเภท	0.00	735,477.78	1,586,013.50	0.00	0.00	15,332.37	(2,336,823.65)	0.00
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	57,896,380.76	174,736,238.46	194,131,474.25	3,577,136.73	22,935,762.62	168,373,975.66	11,450,718.03	633,101,686.51
ค่าเสื่อมราคาสะสม :								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	0.00	69,968,928.94	147,708,271.72	3,542,253.65	16,383,682.19	122,062,157.11	0.00	359,665,293.61
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	0.00	6,085,200.24	10,248,481.30	26,300.11	1,603,849.17	6,537,726.49	0.00	24,501,557.31
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่าย	0.00	0.00	(12,017.98)	0.00	0.00	(519,873.50)	0.00	(531,891.48)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	0.00	76,054,129.18	157,944,735.04	3,568,553.76	17,987,531.36	128,080,010.10	0.00	383,634,959.44
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ - ตามบัญชี								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	53,996,380.76	101,958,157.49	37,776,218.99	34,883.08	3,485,310.82	15,541,451.54	2,336,823.65	215,129,226.33
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	57,896,380.76	98,682,109.28	36,186,739.21	8,582.97	4,948,231.26	40,293,965.56	11,450,718.03	249,466,727.07

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ที่ดิน อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ ราคาทุนจำนวนเงิน 156.40 ล้านบาท
 ในงบการเงินรวม และ 138.18 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ ได้จดจำนองไว้เป็นหลักประกันเงินเบิก
 เกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 16) และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าจากการให้ธนาคาร
 ออกหนังสือค้ำประกัน (หมายเหตุ 31.2)

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)		
	ซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์	รายจ่ายวิจัยและ พัฒนาผลิตภัณฑ์	รวม
สินทรัพย์ - ราคาทุน :			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	6,649,420.09	12,715,569.38	19,364,989.47
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	6,649,420.09	12,715,569.38	19,364,989.47
ค่าตัดจำหน่ายสะสม :			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	1,440,796.24	2,168,347.36	3,609,143.60
เพิ่มขึ้น	710,660.20	0.00	710,660.20
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	2,151,456.44	2,168,347.36	4,319,803.80
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ :			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	0.00	10,547,222.02	10,547,222.02
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	0.00	10,547,222.02	10,547,222.02
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ - ตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	5,208,623.85	0.00	5,208,623.85
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	4,497,963.65	0.00	4,497,963.65

ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 จำนวนเงิน 0.71 ล้านบาท และ
 0.66 ล้านบาท ตามลำดับ

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ
 ()

15. สินทรัพย์ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน ประกอบด้วย

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)			
	31 ธันวาคม 2553	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2554
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
สินทรัพย์ - ราคาทุน				
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	17,448,452.47	0.00	0.00	17,448,452.47
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	62,766,155.35	0.00	0.00	62,766,155.35
เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์	99,623,503.15	0.00	0.00	99,623,503.15
รวม	179,838,110.97	0.00	0.00	179,838,110.97
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	(12,138,019.76)	(2,953,094.78)	0.00	(15,091,114.54)
เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์	(31,365,859.04)	(6,693,165.39)	0.00	(38,059,024.43)
รวม	(43,503,878.80)	(9,646,260.17)	0.00	(53,150,138.97)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	(21,272,214.46)	0.00	0.00	(21,272,214.46)
สินทรัพย์ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน - สุทธิ	115,062,017.71			105,415,757.54

ในไตรมาส 3 ปี 2552 บริษัทฯ ได้โอนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิบางส่วน จำนวน 136.87 ล้านบาท มาเป็นสินทรัพย์ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน เนื่องจากบริษัทฯ ได้หยุดใช้โรงงานแห่งหนึ่งบางส่วนในการผลิตสินค้าชั่วคราว และบริษัทฯ ได้จัดให้มีการประเมินมูลค่าสินทรัพย์ดังกล่าวโดยผู้ประเมินอิสระ ซึ่งได้ประเมินราคาอาคารตามวิธีวิเคราะห์มูลค่าต้นทุนทดแทนใหม่ตามสภาพ (Replacement Cost New) และเครื่องจักรและอุปกรณ์ตามวิธีมูลค่าตลาด (Fair Market Value) โดยมูลค่ารวมที่ประเมินได้มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี จำนวน 21.27 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ที่ดิน อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ ราคาทุนจำนวนเงิน 134.02 ล้านบาทในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ได้จัดจำนองไว้เป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 16) และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าจากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน (หมายเหตุ 31.2)

16. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2554	2553	2554	2553
เงินเบิกเกินบัญชี	1,707,773.46	4,229,099.98	1,534,023.89	2,522,774.35
เงินกู้ยืมระยะสั้น	500,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00
รวม	2,207,773.46	5,729,099.98	1,534,023.89	2,522,774.35

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคาร 3 แห่ง วงเงิน 52 ล้านบาท ในงบการเงินรวม และวงเงิน 40 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR ถึง MOR + 0.25 ต่อปี และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร 5 แห่ง วงเงิน 126 ล้านบาท ในงบการเงินรวม และวงเงิน 121 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR - 0.5 ถึง MLR - 2.75 ต่อปี และอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR ต่อปี

หนี้สินดังกล่าวข้างต้นค้ำประกันโดยจดจำนองที่ดินรอกการพัฒนา (หมายเหตุ 10) ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 13 และ 15)

17 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย

1) หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ไม่รวมดอกเบี้ยจ่ายในอนาคต มีดังนี้

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2554	2553	2554	2553
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่า	1,219,968.43	803,351.26	0.00	0.00
หัก ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(651,820.24)	(243,885.14)	0.00	0.00
สุทธิ	568,148.19	559,466.12	0.00	0.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ยานพาหนะราคาทุน จำนวน 2.49 ล้านบาท และ 1.16 ล้านบาท ในงบการเงินรวม อยู่ระหว่างการจ่ายชำระหนี้ตามสัญญา

2) จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายสำหรับสัญญาเช่าการเงิน มีดังนี้

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2554	2553	2554	2553
ภายใน 1 ปี	683,327.97	268,800.00	0.00	0.00
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	577,808.03	537,600.00	0.00	0.00
เกิน 3 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	0.00	44,800.00	0.00	0.00
รวม	1,261,136.00	851,200.00	0.00	0.00
หัก ดอกเบี้ยจ่ายในอนาคตของสัญญาเช่าการเงิน	(41,167.57)	(47,848.74)	0.00	0.00
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1,219,968.43	803,351.26	0.00	0.00

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

18. ประมาณการหนี้สินระยะยาว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทย่อยมีประมาณการหนี้สินที่อาจจะต้องจ่ายชำระแก่ลูกค้านายหนึ่ง จำนวนเงิน 10.01 ล้านบาท (ดอกเบี้ยจ่าย 5.11 ล้านบาท) ตามคำพิพากษาของศาลชั้นต้น เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2544 เนื่องจากบริษัทย่อย ถูกลูกค้าดังกล่าวฟ้องดำเนินคดีแพ่ง เรื่องผิดสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง เป็นจำนวนเงินประมาณ 4.90 ล้านบาท บวกดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี ซึ่งบริษัทย่อยได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาของศาลชั้นต้น ต่อมาเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2548 ศาลอุทธรณ์ได้พิพากษาขึ้นตามคำพิพากษาของศาลชั้นต้น แต่บริษัทฯ ได้ยื่นฎีกาคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์ เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2548

เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2555 ศาลฎีกาได้พิพากษาขึ้นตามคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์ โดยให้บริษัทฯ ชำระเงินแก่ลูกค้า ดังกล่าว จำนวน 16.11 ล้านบาท (รวมดอกเบี้ยจ่าย) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ จึงแสดงจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระ ดังกล่าว เป็นหนี้สินหมุนเวียนและรับรู้ส่วนที่เพิ่มขึ้นจากประมาณการหนี้สินระยะยาว จำนวน 6.10 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่าย ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

19. ทุนเรือนหุ้น

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2553 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2553 มีมติเห็นชอบให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ชื่อหุ้นสามัญของบริษัท ให้แก่พนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย จำนวน 6 ล้านหน่วย อัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น ในราคาหุ้นละ 1 บาท ใช้สิทธิภายใน 5 ปี นับจากวันที่ออกและเสนอขาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ ได้ออก ใบสำคัญแสดงสิทธิชื่อหุ้นสามัญแล้ว จำนวน 5.73 ล้านหน่วย

เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2553 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์ จากเดิม 200 ล้านบาท เป็น 206 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 6 ล้านหุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิชื่อหุ้นสามัญ

20. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีไว้เป็นสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่า ร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังหักด้วยขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองตามกฎหมายนี้จะมียอดไม่น้อยกว่า ร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายนี้ไม่อาจนำไปจ่ายเงินปันผลได้

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

21. กำไรสะสม

บริษัทใหญ่

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2553 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2553 มีมติเห็นชอบให้จ่ายเงินปันผลจากผลกำไรปี 2552 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.09 บาท จำนวน 200 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 18 ล้านบาท โดยในระหว่างปี บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2554 มีมติเห็นชอบให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรปี 2553 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.18 บาท จำนวน 200 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 36 ล้านบาท โดยในระหว่างปี บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

บริษัทย่อย

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย ครั้งที่ 1/2553 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2553 มีมติเห็นชอบให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมต้นปี 2552 และผลกำไรจากการดำเนินงานปี 2552 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 1.80 บาท จำนวน 3.50 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 6.30 ล้านบาท โดยในระหว่างปี บริษัทย่อยจ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย ครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2554 มีมติเห็นชอบให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลกำไรสะสมต้นปี 2553 และผลการดำเนินงานเดือนมกราคม 2554 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 1.95864 บาท จำนวน 3.50 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 6.86 ล้านบาท โดยในระหว่างปี บริษัทย่อยจ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย ครั้งที่ 3/2554 เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2554 มีมติเห็นชอบให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานระหว่างวันที่ 1 - 11 กุมภาพันธ์ 2554 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.09524 บาท จำนวน 3.50 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 0.32 ล้านบาท โดยในระหว่างปี บริษัทย่อยจ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

22. การคำนวณภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย คำนวณขึ้นในอัตราร้อยละ 30 ของกำไร(ขาดทุน)ก่อนหักภาษี บวกกลับด้วยค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นค่าใช้จ่ายในการคำนวณภาษี หักรายการอื่น ๆ ยกเว้นกำไรทางภาษีในส่วนของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน โดยใช้อัตราตามที่ระบุในสิทธิและประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน (ตามหมายเหตุ 28)

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

23. กำไรต่อหุ้น

	งบการเงินรวม						
	กำไรสุทธิ		จำนวนหุ้น			กำไรต่อหุ้น	
	2554	บาท 2553	2554	หุ้น 2553	2554	บาท 2553	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน							
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เป็น ของผู้ถือหุ้นสามัญ	83,920,689.76	71,430,088.79	200,000,000	200,000,000	0.42	0.36	
ผลกระทบของหุ้นสามัญ เทียบเท่าปรับเพิ่ม (สิทธิที่จะใช้สิทธิซื้อหุ้น)	-	-	3,832,649	2,253,738			
กำไรต่อหุ้นปรับลด							
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เป็น ของผู้ถือหุ้นสามัญ สมมติว่ามีการเปลี่ยน แปลงเป็นหุ้นสามัญ	83,920,689.76	71,430,088.79	203,832,649	202,253,738	0.41	0.35	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	กำไรสุทธิ		จำนวนหุ้น			กำไรต่อหุ้น	
	2554	บาท 2553	2554	หุ้น 2553	2554	บาท 2553	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน							
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เป็น ของผู้ถือหุ้นสามัญ	78,314,929.61	69,700,448.07	200,000,000	200,000,000	0.39	0.35	
ผลกระทบของหุ้นสามัญ เทียบเท่าปรับเพิ่ม (สิทธิที่จะใช้สิทธิซื้อหุ้น)	-	-	3,832,649	2,253,738			
กำไรต่อหุ้นปรับลด							
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เป็น ของผู้ถือหุ้นสามัญ สมมติว่ามีการเปลี่ยน แปลงเป็นหุ้นสามัญ	78,314,929.61	69,700,448.07	203,832,649	202,253,738	0.38	0.34	

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

(

)

24. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ส่วนหนึ่งในทรัพย์สิน หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ เกิดขึ้นจากรายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และเกณฑ์ตามที่ตกลงระหว่างกัน มีรายละเอียดดังนี้

24.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อ	ประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	รายการค้า	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทย่อย				
บริษัท อรดา จำกัด	ขายและให้เช่า อสังหาริมทรัพย์	ผู้ถือหุ้นและ กรรมการร่วม	รายได้จากการขายสินค้า ดอกเบี้ยรับ ค่าบริการจัดการ	ราคาทุน ตามสัญญาเงินกู้ยืมและตัวสัญญาใช้เงิน ราคาตามที่ตกลงกันเดือนละ 60,000.00 บาท
บริษัท ร่มโพธิ์ โปรดักส์ จำกัด	ผลิตและจำหน่าย แผ่นพื้นคอนกรีต สำเร็จรูป	ผู้ถือหุ้นและ กรรมการร่วม	รายได้จากการขายสินค้า ซื้อวัตถุดิบ	ใกล้เคียงกับราคาขายให้ลูกค้ารายอื่น ใกล้เคียงกับราคาซื้อจากผู้ค้ารายอื่น

24.2 รายการทรัพย์สินและหนี้สินกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้อง มีดังนี้

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2554	2553	2554	2553
บริษัท อรดา จำกัด				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	0.00	0.00	125,451.08	736,315.07

24.3 รายการรายได้และค่าใช้จ่ายกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้อง มีดังนี้

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2554	2553	2554	2553
รายได้จากการขายสินค้า				
บริษัท อรดา จำกัด	0.00	0.00	4,778,376.57	472,321.06
บริษัท ร่มโพธิ์ โปรดักส์ จำกัด	0.00	0.00	17,981.60	516,949.90
รายได้อื่น (ดอกเบี้ยรับ)				
บริษัท อรดา จำกัด	0.00	0.00	0.00	1,086,583.32
รายได้อื่น (ค่าบริการจัดการ)				
บริษัท อรดา จำกัด	0.00	0.00	120,000.00	480,000.00
รายได้อื่น				
บริษัท ร่มโพธิ์ โปรดักส์ จำกัด	0.00	0.00	60,791.59	0.00

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

25. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมถึงเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการในฐานะผู้บริหาร

26. ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นให้แก่กรรมการเฉพาะในฐานะผู้บริหาร และให้ผู้บริหารตามนิยามในประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ อันได้แก่ ผู้จัดการหรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายชื่อแรกต่อจากผู้จัดการลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่าผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร รายที่ 4 ทุกราย

27. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่ายที่สำคัญ ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม (บาท)		งบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท)	
	2554	2553	2554	2553
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป				
และงานระหว่างทำ	(13,989,058.80)	(78,143,018.21)	4,868,743.56	(9,291,639.04)
วัตถุดิบและวัสดุทั่วไป	396,631,951.98	347,938,595.15	361,898,690.23	319,693,348.54
ค่าตอบแทนกรรมการ	916,800.00	914,300.00	916,800.00	914,300.00
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	5,670,861.64	7,175,090.06	4,006,853.00	4,932,210.00
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	66,837,497.06	56,970,825.55	56,248,860.78	49,492,873.45
ค่าเสื่อมราคา	38,605,382.32	44,874,221.57	34,147,817.48	39,628,645.42

28. สิทธิและประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน

28.1 บริษัทฯ และบริษัทย่อย (บริษัท ร่มโพธิ์ โปรดักส์ จำกัด) ได้รับสิทธิประโยชน์บางประการในฐานะผู้ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 ในผลิตภัณฑ์แผ่นพื้นคอนกรีตสำเร็จรูป โดยการอนุมัติของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตามบัตรส่งเสริม ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2540 และลงวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2540 ตามลำดับ ซึ่งได้รับสิทธิพิเศษที่สำคัญ ดังนี้

- 1) ยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการฯ พิจารณาอนุมัติ
 - 2) ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิเป็นระยะเวลา 8 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น และได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติ อีก 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลาดังกล่าวข้างต้น
 - 3) ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จักได้รับประโยชน์จากการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้สำหรับเงินปันผลที่ได้รับจากบริษัทฯ ตลอดระยะเวลาที่บริษัทฯ ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล
- ทั้งนี้บริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ตามที่กำหนดไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

ลงชื่อ

() กรรมการตามอำนาจ

28. สิทธิและประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน (ต่อ)

28.2 ผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย 2 แห่ง แยกตามสิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ดังนี้

	งบการเงินรวม (บาท)					
	ส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน		ส่วนที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน		รวม	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553
รายได้จากการขายและการให้บริการ	67,076,047.45	73,787,345.17	753,750,372.35	665,089,582.54	820,826,419.80	738,876,927.71
ต้นทุนขายและการให้บริการ	(52,450,603.55)	(61,712,967.85)	(501,773,231.31)	(439,125,347.83)	(554,223,834.86)	(500,838,315.68)
กำไรขั้นต้น	14,625,443.90	12,074,377.32	251,977,141.04	225,964,234.71	266,602,584.94	238,038,612.03
รายได้อื่น	324,423.18	313,449.68	16,556,857.34	11,674,604.93	16,881,280.52	11,988,054.61
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(8,951,713.89)	(8,594,731.67)	(86,518,128.74)	(76,683,714.01)	(95,469,842.63)	(85,278,445.68)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(14,079,743.83)	(16,912,954.59)	(55,362,124.35)	(49,153,499.09)	(69,441,868.18)	(66,066,453.68)
ต้นทุนทางการเงิน	(2,361.12)	(133,373.91)	(351,550.57)	(221,211.36)	(353,911.69)	(354,585.27)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	0.00	0.00	(34,296,449.66)	(24,866,483.36)	(34,296,449.66)	(24,866,483.36)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(8,083,951.76)	(13,253,233.17)	92,005,745.06	86,713,931.82	83,921,793.30	73,460,698.65

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ต้นทุนทางการเงินที่ไม่สามารถระบุได้ ป็นส่วนตามยอดรายได้ของแต่ละส่วน

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

29. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

29.1 เพื่อวัตถุประสงค์ในการเสนอข้อมูลทางการเงินในงบการเงินรวม การดำเนินธุรกิจบนส่วนงานหลักคือขายวัสดุก่อสร้าง (แผ่นพื้นคอนกรีตสำเร็จรูป, เสาเข็มคอนกรีตอัดแรงและอื่น ๆ) ขายสังหาริมทรัพย์และให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ส่วนงานขายวัสดุก่อสร้าง		ส่วนงานขายอสังหาริมทรัพย์		ส่วนงานให้เช่าอสังหาริมทรัพย์		รวม	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ								
รายได้	787,114,319.80	684,390,327.71	26,856,700.00	47,454,000.00	6,855,400.00	7,032,600.00	820,826,419.80	738,876,927.71
ต้นทุน	(530,454,362.51)	(464,276,927.75)	(22,524,282.34)	(35,224,365.07)	(1,245,190.01)	(1,337,022.86)	(554,223,834.86)	(500,838,315.68)
กำไรตามส่วนงาน	<u>256,659,957.29</u>	<u>220,113,399.96</u>	<u>4,332,417.66</u>	<u>12,229,634.93</u>	<u>5,610,209.99</u>	<u>5,695,577.14</u>	<u>266,602,584.94</u>	<u>238,038,612.03</u>
งบแสดงฐานะการเงิน								
สินทรัพย์ตามส่วนงาน	597,184,207.08	590,229,168.34	158,977,997.41	189,794,396.88	22,697,340.12	26,262,409.54	778,859,544.61	806,285,974.76
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ปันส่วน							60,863,516.83	9,157,891.16
สินทรัพย์รวม							<u>839,723,061.44</u>	<u>815,443,865.92</u>
หนี้สินตามส่วนงาน	96,255,511.24	106,391,915.38	19,270,190.98	10,050,896.42	990,000.00	1,240,000.00	116,515,702.22	117,682,811.80
หนี้สินที่ไม่ได้ปันส่วน							4,731,419.86	3,800,669.29
หนี้สินรวม							<u>121,247,122.08</u>	<u>121,483,481.09</u>

29.2 บริษัทฯ ไม่ได้เสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกส่วนงานสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ เนื่องจากบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจภายใต้ส่วนงานทางธุรกิจผลิตภัณฑ์วัสดุก่อสร้างเพียงอย่างเดียวและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ในประเทศไทยเพียงแห่งเดียว

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

30. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

1) นโยบายการบัญชี

รายละเอียดนโยบายบัญชีที่สำคัญ วิธีการที่ใช้ซึ่งรวมถึงเกณฑ์ในการรับรู้และการวัดมูลค่าเกี่ยวกับสินทรัพย์ และหนี้สินทางการเงินแต่ละประเภท ได้เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุข้อ 4.10

2) ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา เกิดจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ และบริษัทย่อย บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีนโยบายในการป้องกันความเสี่ยงนี้ โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้า เรียกเก็บเงินล่วงหน้าก่อนส่งมอบสินค้า สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หลังหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

3) ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทฯ และบริษัทย่อย บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย เนื่องจากมีเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน บริษัทฯ และบริษัทย่อยมิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

4) ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนชั่วคราว ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น หนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

31. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

31.1 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาว่าจ้างผู้รับเหมาและสัญญาเช่าที่ดิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 จำนวนเงิน 13.54 ล้านบาท และ 7.18 ล้านบาท ในงบการเงินรวม

31.2 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการให้ธนาคารแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันค่ามัดจำที่ดินที่ซื้อจากผู้ขายหลายราย ค้ำประกันการปฏิบัติงานแก่ผู้ว่าจ้างและค้ำประกันการใช้สาธารณูปโภคกับหน่วยงานราชการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 มียอดค้ำประกันรวม จำนวนเงิน 72.96 ล้านบาท และ 60.90 ล้านบาท ในงบการเงินรวม และจำนวนเงิน 60.20 ล้านบาท และ 57.59 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นดังกล่าวค้ำประกันโดยที่ดินรอการพัฒนา (หมายเหตุ 10) และที่ดินอาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 13 และ 15)

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()

31.3 เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2547 บริษัทฯ ได้ฟ้องร้องต่อศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลาง ให้ดำเนินคดีกับบริษัทแห่งหนึ่ง ในข้อหาละเมิดสิทธิบัตรและเรียกค่าเสียหายเป็นเงินรวมประมาณ 210.50 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2547 บริษัทดังกล่าวได้แก้คดีโดยใช้วิธีฟ้องแย้ง อ้างว่าตนเป็นผู้คิดค้นสิ่งประดิษฐ์ และฟ้องขอเพิกถอนสิทธิบัตรของบริษัท และเรียกค่าเสียหายเป็นเงินรวมประมาณ 510 ล้านบาท บวกอัตราดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี และขอใช้ค่าขาดประโยชน์จากการจำหน่ายสินค้าอีกจำนวนเดือนละ 10 ล้านบาท เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2552 ศาลชั้นต้นมีคำสั่งให้ยกฟ้องคดีข้างต้นทั้งหมด และพิพากษาให้เพิกถอนผลิตภัณฑ์แผ่นพื้นสำเร็จรูป เลขที่ 16808 ของบริษัทฯ โดยในไตรมาสที่ 3 ปี 2553 บริษัทฯ และบริษัทดังกล่าวยอมรับคำพิพากษาของศาลชั้นต้น

31.4 เมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2547 บุคคลธรรมดา 2 ท่าน ได้ฟ้องร้องต่อศาลแพ่ง ให้ดำเนินคดีกับบริษัทฯ และกรรมการของบริษัทท่านหนึ่ง ในข้อหาหมิ่นประมาทโดยการนำเอกสารที่มีข้อความในลักษณะที่เป็นการหมิ่นประมาท โดยแพร่หลายแนบเข้าไปในคำฟ้องที่บริษัทฯ ยื่นฟ้องดำเนินคดี (หมายเหตุ 31.3) และเรียกค่าเสียหายจากบริษัทฯ เป็นเงินรวมประมาณ 400 ล้านบาท บวกดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ปัจจุบันศาลให้จำหน่ายคดีออกจากระบบเป็นการชั่วคราว ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ มั่นใจว่าการถูกฟ้องดำเนินคดีจากบุคคลดังกล่าวจะไม่ก่อให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทฯ

32. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน

เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2547 บริษัทฯ ได้เข้าร่วมเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพชื่อ "กองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพิ่มขวัญมั่นคง" ซึ่งจดทะเบียนแล้ว ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยให้บริษัทจัดการกองทุนเป็นผู้จัดการกองทุนฯ ซึ่งตามระเบียบของกองทุนฯ พนักงานต้องจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 ของค่าจ้าง และบริษัทฯ จ่ายสมทบเป็นรายเดือนเข้ากองทุนในอัตราเดียวกัน ส่วนที่พนักงานจ่ายสะสมและผลประโยชน์จะจ่ายแก่สมาชิกเมื่อสมาชิกนั้น ๆ ครบเกษียณ ตายหรือลาออกจากการเป็นสมาชิก

33. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ในการบริหารทางการเงินคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสม

34. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2555

ลงชื่อ กรรมการตามอำนาจ

()