

บริษัท แสตนลิริ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท แสตนลิริ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทมหาชนและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทยโดยมีธุรกิจหลักคือการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

รายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 5 อันดับแรก ซึ่งปรับปรุงจากข้อมูลทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหุ้นเพื่อสิทธิในการรับหุ้นปันผลเมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2554 มีดังนี้

| | สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละของทุนชำระแล้ว) |
|-------------------------------------|---|
| 1. กลุ่มนายเศรษฐา ทวีสิน | 18.65 |
| 2. CHASE NOMINEES LIMITED 42 | 7.46 |
| 3. บริษัท วิริยะประกันภัย จำกัด | 6.27 |
| 4. UBS AG SINGAPORE BRANCH | 5.60 |
| 5. บริษัท ฟินันซ่าประกันชีวิต จำกัด | 3.56 |

ที่อยู่บริษัทฯตามที่จดทะเบียนคือเลขที่ 475 อาคารสิริปัญญา ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดให้อยู่ในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

รายละเอียดบริษัทย่อย ซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินรวมของบริษัทฯ แสดงได้ดังต่อไปนี้

| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้น ในประเทศ | อัตราร้อยละของ การถือหุ้น | | ร้อยละของสินทรัพย์ที่ รวมอยู่ในสินทรัพย์รวม | | ร้อยละของรายได้ที่ ในรายได้รวมสำหรับงวด หกเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
|--|-----------------------|-------------------------|------------------------------|------------|--|------------|--|-------------|
| | | | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 30 มิถุนายน |
| | | | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| | | | ร้อยละ | ร้อยละ | ร้อยละ | ร้อยละ | ร้อยละ | ร้อยละ |
| ถือหุ้นทางตรง | | | | | | | | |
| บริษัท ชนชัย จำกัด | พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | ไทย | 100 | 100 | 8.44 | 10.72 | 24.60 | 7.83 |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | ไทย | 100 | 100 | 4.76 | 5.15 | 9.58 | 20.34 |
| บริษัท แอสสิริ เวนเจอร์ จำกัด | พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | ไทย | 100 | 100 | 0.34 | 2.52 | 8.74 | 7.16 |
| บริษัท เอส.ยู.เอ็น. แมเนจเม้นท์ จำกัด | พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | ไทย | 100 | 100 | 0.67 | 0.68 | 0.08 | 0.08 |
| บริษัท อาภาวรรณ จำกัด | พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | ไทย | 100 | 100 | 4.00 | 4.12 | 3.01 | 1.38 |
| บริษัท พิวรรณา จำกัด | พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | ไทย | 100 | 100 | 5.76 | 7.50 | 14.32 | 15.24 |
| บริษัท เรด โลดส์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | ไทย | 100 | 100 | 1.22 | 0.68 | 0.15 | 0.14 |
| บริษัท แปซิฟิก ซาเลนจ์ โฮลดิ้ง จำกัด | พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | ไทย | 85 | 85 | 0.07 | 0.07 | 0.09 | 0.07 |
| Sansiri Global Investment Pte. Ltd. | พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | สิงคโปร์ | 100 | 100 | - | - | - | - |
| บริษัท ปกานัน จำกัด | ให้บริการด้านการแพทย์ | | | | | | | |
| | เสริมความงาม บำรุง | | | | | | | |
| | สุขภาพและผลิตภัณฑ์สปา | ไทย | 100 | 100 | 1.80 | 0.31 | 0.41 | 0.35 |
| บริษัท เนชั่นแนล เอ็ดดูเคชั่น | ผู้ถือใบอนุญาตจัดตั้ง | | | | | | | |
| ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด | โรงเรียนสาธิตพัฒนา | ไทย | 100 | 100 | 0.33 | 0.35 | - | - |
| บริษัท ศูนย์บุคลากรสาธิตพัฒนา จำกัด | ให้บริการสนับสนุนด้าน | | | | | | | |
| | การบริหารแก่โรงเรียน | | | | | | | |
| | สาธิตพัฒนา | ไทย | 100 | 100 | 0.01 | 0.01 | 0.11 | 0.05 |
| บริษัท โรจนนฤมิตร จำกัด | หุดประกอบธุรกิจ | ไทย | 100 | 100 | - | - | - | - |
| ถือหุ้นทางอ้อม | | | | | | | | |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ เวนเจอร์ จำกัด | พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | ไทย | 100 | 100 | 0.04 | 0.06 | - | - |
| บริษัท แอสสิริ แลนด์ จำกัด | พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | ไทย | 100 | 100 | 2.74 | 2.08 | 0.11 | 0.22 |
| บริษัท ทัช พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | ไทย | 100 | 100 | 0.46 | 0.69 | 0.31 | 0.79 |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ สเปซ จำกัด | พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | ไทย | 100 | 100 | 0.04 | 0.11 | - | 0.63 |
| Sansiri Guernsey (2009) Limited | พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | Guernsey | 100 | 100 | 1.16 | 1.12 | - | 0.02 |
| โรงเรียนสาธิตพัฒนา | กิจการโรงเรียน | ไทย | 100 | 100 | 0.37 | 0.40 | 0.53 | 0.30 |

1.4 การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ในระหว่างงวด

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีและเกี่ยวข้องกับบริษัทฯและบริษัทย่อยดังนี้

มาตรฐานการบัญชี

| | |
|----------------------------|---|
| ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) | การนำเสนองบการเงิน |
| ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552) | สินค้าคงเหลือ |
| ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552) | งบกระแสเงินสด |
| ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552) | นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด |
| ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552) | เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน |
| ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552) | สัญญาก่อสร้าง |
| ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) | ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ |
| ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552) | สัญญาเช่า |
| ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552) | รายได้ |
| ฉบับที่ 19 | ผลประโยชน์ของพนักงาน |
| ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552) | ต้นทุนการกู้ยืม |
| ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552) | การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552) | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552) | กำไรต่อหุ้น |
| ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) | งบการเงินระหว่างกาล |
| ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552) | การด้อยค่าของสินทรัพย์ |
| ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552) | ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น |
| ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552) | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน |
| ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552) | อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน |

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

| | |
|---------------------------|--------------|
| ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552) | การรวมธุรกิจ |
|---------------------------|--------------|

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

| | |
|------------|---------------------------------|
| ฉบับที่ 15 | สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์ |
|------------|---------------------------------|

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

มาตรฐานการบัญชีข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้กำหนดให้กิจการรับรู้ผลประโยชน์ที่ให้กับพนักงานเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อ กิจการได้รับบริการจ้างงานจากพนักงานแล้ว โดยเฉพาะอย่างยิ่งกิจการจะต้องประเมินและบันทึกหนี้สินเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงานเนื่องจากเกษียณอายุ โดยใช้การคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งเดิมบริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้ผลประโยชน์ที่ให้กับพนักงานดังกล่าวเมื่อ เกิดรายการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวในปีปัจจุบันและรับรู้หนี้สินในช่วง ที่เปลี่ยนแปลงโดยบันทึกปรับกับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของงวดปัจจุบัน การเปลี่ยนแปลงนี้ทำให้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 ลดลง เป็นจำนวน 0.85 ล้านบาท (0.0005 บาทต่อหุ้น) และ 1.70 ล้านบาท (0.0010 บาทต่อหุ้น) ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ: กำไรลดลงเป็นจำนวน 0.51 ล้านบาท (0.0003 บาทต่อหุ้น) และ 1.02 ล้านบาท (0.0006 บาทต่อหุ้น) ตามลำดับ) ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

1.5 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ใน งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี ดังต่อไปนี้เนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีฉบับใหม่มาถือปฏิบัติ

ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่ พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุน สำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่าย สมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงาน (โครงการผลประโยชน์)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากการดำเนินงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งหลักการประมาณการดังกล่าวต้องใช้ข้อสมมติที่หลากหลาย รวมถึงข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการมรณะ และอัตราเงินเฟ้อ

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

ในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน เป็นครั้งแรก บริษัทฯ และบริษัทย่อยเลือกรับรู้หนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงที่มากกว่าหนี้สินที่รับรู้ ณ วันเดียวกัน ตามนโยบายการบัญชีเดิม โดยบันทึกปรับกับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของงวดปัจจุบัน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุน ซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 20 ปี ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุง และมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญตามที่กล่าว ในหมายเหตุ 1.5 เนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน มาถือปฏิบัติ ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงเป็นรายการแยกต่างหาก ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น โดยมีผลให้กำไรสะสมรวมต้นงวด 2554 ลดลงจำนวน 22.65 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ : ลดลงจำนวน 15.54 ล้านบาท)

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | 30 มิถุนายน 2554 | |
|---|------------------|--------------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะ กิจการ |
| งบแสดงฐานะการเงิน | | |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น | 23.74 | 15.95 |
| กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรรลดลง | 23.74 | 15.95 |

(หน่วย: ล้านบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 | |
|--|--|--------------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะ กิจการ |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | | |
| ค่าใช้จ่ายพนักงานเพิ่มขึ้น | 0.85 | 0.51 |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯลดลง | 0.85 | 0.51 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง (บาท) | 0.0005 | 0.0003 |
| กำไรต่อหุ้นปรับลดลง (บาท) | 0.0004 | 0.0003 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่

30 มิถุนายน 2554

| | งบการเงินเฉพาะ | |
|--|----------------|--------|
| | งบการเงินรวม | กิจการ |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | | |
| ค่าใช้จ่ายพนักงานเพิ่มขึ้น | 1.70 | 1.02 |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯลดลง | 1.70 | 1.02 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง (บาท) | 0.0010 | 0.0006 |
| กำไรต่อหุ้นปรับลดลง (บาท) | 0.0008 | 0.0005 |

นอกจากนั้นในไตรมาสที่ 4 ของปี 2553 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนวิธีการรับรู้รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์จากรับรู้รายได้ตามเกณฑ์อัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จมาเป็นรับรู้รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์เมื่อบริษัทฯและบริษัทย่อยได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่สำคัญให้แก่ผู้ซื้อแล้ว ทั้งนี้เพื่อให้เป็นไปในแนวทางเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง รายได้ ที่มีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม 2554

บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวโดยใช้วิธีปรับย้อนหลัง โดยถือเสมือนว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยได้รับรู้รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์เป็นรายได้ทั้งจำนวนเมื่อได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่สำคัญให้แก่ผู้ซื้อแล้วมาโดยตลอด ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวต่อกำไรสะสมต้นงวด 2553 ได้แสดงไว้ในหัวข้อ “ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการรับรู้รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นแล้ว

ผลกระทบของรายการปรับปรุงที่มีต่อกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 มีดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่

30 มิถุนายน 2553

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

| | งบการเงินเฉพาะ | |
|---|----------------|--------|
| | งบการเงินรวม | กิจการ |
| รายได้จากการขายลดลง | 265.76 | 106.05 |
| ต้นทุนขายลดลง | 114.00 | 57.17 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายลดลง | 11.70 | 4.31 |
| กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ลดลง | 140.06 | 44.57 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง (บาท) | 0.08 | 0.03 |

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่

30 มิถุนายน 2553

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

| | งบการเงินเฉพาะ | |
|--|----------------|----------|
| | งบการเงินรวม | กิจการ |
| รายได้จากการขายเพิ่มขึ้น | 2,252.41 | 2,834.24 |
| ต้นทุนขายเพิ่มขึ้น | 1,456.38 | 1,817.01 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายลดลง | (66.75) | (27.61) |
| กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่เพิ่มขึ้น | 862.78 | 1,044.84 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น (บาท) | 0.50 | 0.61 |

3. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกในระหว่างงวดแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวดปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีใหม่ตามที่ระบุข้างล่างนี้ มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10 ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับ

กิจกรรมดำเนินงาน

ฉบับที่ 21 ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดินราคาใหม่

ฉบับที่ 25 ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

- 4.1 ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบริษัทเหล่านั้น โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | | | | |
|--|------|----------------------|------|---|---------|---|-------|--------|----------------------------|
| งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | นโยบายการกำหนดราคา ต้นทุนบวกส่วนเพิ่มในอัตรา ร้อยละ 25 ถึงร้อยละ 36 | | | | | |
| 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | | | | | | |
| รายได้จากการขายโครงการ | | | | | | | | | |
| บุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | ในอัตราที่ให้เช่าแก่ลูกค้าทั่วไป | | | | | |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | | | | | | | | | |
| รวม | - | 3,684 | - | | 742 | | | | |
| รวม | | | | - | 3,684 | - | 742 | | |
| รายได้จากโครงการเพื่อเช่า | | | | | | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | | | | | | |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | | | | | - | - | 1 | 2 | |
| บริษัท พิวรรธนา จำกัด | | | | | - | - | 266 | 260 | |
| บริษัท แสตนลิริ แลนด์ จำกัด | | | | | - | - | 219 | 221 | |
| รวม | | | | | - | - | 486 | 483 | |
| ขายที่ดิน | | | | | ราคาทุน | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | | | | | | |
| บริษัท ชนชัย จำกัด | | | | | - | - | 692 | - | |
| รวม | | | | | - | - | 692 | - | |
| รายรับค่าบริการธุรกิจและค่าบริการโครงการ | | | | | | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | | | | | | |
| บริษัท ชนชัย จำกัด | | | | | - | - | 280 | 280 | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (7) |
| บริษัท พิวรรธนา จำกัด | | | | | - | - | 701 | 701 | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (7) |
| บริษัท อาณาบรรณ จำกัด | | | | | - | - | 140 | 140 | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (7) |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | | | | | - | - | 7,478 | 13,125 | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (7) |
| บริษัท ทัช พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | | | | | - | - | - | 561 | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (7) |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ สเตปซ์ จำกัด | | | | | - | - | 70 | 70 | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (7) |
| บริษัท แสตนลิริ แลนด์ จำกัด | | | | | - | - | 140 | 140 | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (7) |
| บริษัท เอส.ยู. เอ็น. แมเนจเม้นท์ จำกัด | | | | | - | - | 42 | 140 | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (1) |
| บริษัท แสตนลิริ เวเนเจอร์ จำกัด | | | | | - | - | - | 1,950 | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (4) |
| รวม | | | | | - | - | 8,851 | 17,107 | (5) (6) |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | |
|--|------|----------------------|--------|--|
| งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | นโยบายการกำหนดราคา ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (3) |
| 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | |
| | | | | |
| ค่านายหน้ารับ | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท ชนชัย จำกัด | - | - | 1,776 | 179 |
| บริษัท พิวรรณา จำกัด | - | - | 1,429 | 1,181 |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | 2,566 | 4,776 |
| บริษัท แสนสิริ แลนด์ จำกัด | - | - | 471 | - |
| รวม | - | - | 6,242 | 6,136 |
| ดอกเบี้ยรับ | | | | |
| ต้นทุนการกู้ยืมบวกส่วนเพิ่ม | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท ชนชัย จำกัด | - | - | 1,712 | 71 |
| บริษัท แสนสิริ เวเนเจอร์ จำกัด | - | - | - | 284 |
| บริษัท อาภาวรรณ จำกัด | - | - | 8,337 | 669 |
| บริษัท พิวรรณา จำกัด | - | - | 70,146 | 58,161 |
| บริษัท เรด โคลด์ส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | 851 | 5 |
| บริษัท ปกานันท์ จำกัด | - | - | 89 | 153 |
| บริษัท แปซิฟิก ซาเลนจ์ โฮลดิ้ง จำกัด | - | - | 224 | 343 |
| บริษัท เนชั่นแนล เอ็ดดูเคชั่น | | | | |
| ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | - | - | 1,278 | 180 |
| บริษัท แสนสิริ แลนด์ จำกัด | - | - | 2,056 | - |
| โรงเรียนสาธิตพัฒนา | - | - | - | 192 |
| Sansiri Global Investment Pte. Ltd. | - | - | 116 | - |
| รวม | - | - | 84,809 | 60,058 |
| ค่างานก่อสร้างและวัสดุก่อสร้าง | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท หัซ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | - | 251 |
| รวม | - | - | - | 251 |
| ซื้อที่ดิน | | | | |
| ราคาทุน | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท ชนชัย จำกัด | - | - | - | 176,930 |
| รวม | - | - | - | 176,930 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | นโยบายการกำหนดราคา ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (2) |
|--|------|----------------------|-------|--------|--|
| งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | | |
| การบริหารโครงการและค่าใช้จ่ายอื่น | | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | | |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | 5,265 | 5,047 | |
| บริษัท ทัช พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | - | 96 | |
| รวม | - | - | 5,265 | 5,143 | |
| ค่านายหน้าจ่าย | | | | | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (3) |
| บริษัทย่อย | | | | | |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | 8,599 | 27,085 | |
| รวม | - | - | 8,599 | 27,085 | |
| ดอกเบี้ยจ่าย | | | | | ร้อยละ 1.50 ต่อปี |
| บริษัทย่อย | | | | | |
| บริษัท เอส.ยู.เอ็น. แมเนจเม้นท์ จำกัด | - | - | - | 57 | |
| รวม | - | - | - | 57 | |

(หน่วย: พันบาท)

| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | นโยบายการกำหนดราคา ต้นทุนบวกส่วนเพิ่มในอัตรา ร้อยละ 25 ถึงร้อยละ 36 |
|---|------|----------------------|-------|-------|---|
| งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | | |
| รายได้จากการขายโครงการ | | | | | |
| บุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | | |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | - | 9,475 | - | 3,740 | |
| รวม | - | 9,475 | - | 3,740 | |
| รายได้จากโครงการเพื่อเช่า | | | | | ในอัตราที่ให้เช่าแก่ลูกค้าทั่วไป |
| บริษัทย่อย | | | | | |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | 2 | 14 | |
| บริษัท พิวรรณา จำกัด | - | - | 530 | 524 | |
| บริษัท แสนสิริ แลนด์ จำกัด | - | - | 479 | 445 | |
| รวม | - | - | 1,011 | 983 | |
| ขายที่ดิน | | | | | ราคาทุน |
| บริษัทย่อย | | | | | |
| บริษัท ชนชัย จำกัด | - | - | 692 | - | |
| รวม | - | - | 692 | - | |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | นโยบายการกำหนดราคา |
|--|------|----------------------|--------|--------|-----------------------------|
| งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | | |
| รายรับค่าบริการธุรกิจและค่าบริการโครงการ | | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | | |
| บริษัท ชนชัย จำกัด | - | - | 561 | 561 | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (7) |
| บริษัท พิวรรณา จำกัด | - | - | 1,402 | 1,402 | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (7) |
| บริษัท อาภาวรรณ จำกัด | - | - | 280 | 280 | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (7) |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | 14,955 | 26,414 | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (7) |
| บริษัท ทัช พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | - | 1,402 | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (7) |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ สเตช จำกัด | - | - | 140 | 351 | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (7) |
| บริษัท แสนสิริ แลนด์ จำกัด | - | - | 280 | 280 | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (7) |
| บริษัท เอส. ยู. เอ็ม. แมเนจเม้นท์ จำกัด | - | - | 84 | 280 | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (1) |
| บริษัท แสนสิริ เวเนเจอร์ จำกัด | - | - | - | 4,650 | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (4) |
| | | | | | (5) (6) |
| รวม | - | - | 17,702 | 35,620 | |
| ค่านายหน้ารับ | | | | | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (3) |
| บริษัทย่อย | | | | | |
| บริษัท ชนชัย จำกัด | - | - | 3,235 | 1,354 | |
| บริษัท พิวรรณา จำกัด | - | - | 2,423 | 2,244 | |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | 5,452 | 10,628 | |
| บริษัท แสนสิริ แลนด์ จำกัด | - | - | 686 | 16 | |
| รวม | - | - | 11,796 | 14,242 | |
| ดอกเบี้ยรับ | | | | | ต้นทุนการกู้ยืมบางส่วนเพิ่ม |
| บริษัทย่อย | | | | | |
| บริษัท ชนชัย จำกัด | - | - | 3,115 | 4,031 | |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | 41 | - | |
| บริษัท แสนสิริ เวเนเจอร์ จำกัด | - | - | - | 284 | |
| บริษัท อาภาวรรณ จำกัด | - | - | 34,111 | 1,234 | |
| บริษัท พิวรรณา จำกัด | - | - | 83,628 | 60,929 | |
| บริษัท เรด โลคัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | 2,145 | 6 | |
| บริษัท ปกานัน จำกัด | - | - | 152 | 249 | |
| บริษัท แปซิฟิค ชาเลนจ์ โฮลดิ้ง จำกัด | - | - | 321 | 751 | |
| บริษัท เนชั่นแนล เอ็ดดูเคชั่น ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | - | - | 1,413 | 198 | |
| บริษัท แสนสิริ แลนด์ จำกัด | - | - | 6,644 | - | |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | |
|---|--------------------|----------|----------------------|----------------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| | นโยบายการกำหนดราคา | | | |
| โรงเรียนสาธิตพัฒนา | - | - | 2,623 | 192 |
| Sansiri Global Investment Pte. Ltd. | - | - | 116 | 276 |
| รวม | - | - | 134,309 | 68,150 |
| ค่างานก่อสร้างและวัสดุก่อสร้าง | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท ทัท พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | - | 282 |
| รวม | - | - | - | 282 |
| ซื้อที่ดิน | | | | |
| | | | | ราคาทุน |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท แสตนลิวี แลนด์ จำกัด | - | - | 59,600 | - |
| บริษัท ชนชัย จำกัด | - | - | 21,560 | 176,930 |
| รวม | - | - | 81,160 | 176,930 |
| ค่าบริการโครงการและค่าใช้จ่ายอื่น | | | | |
| | | | | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (2) |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | 9,163 | 9,877 |
| บริษัท ทัท พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | - | 444 |
| รวม | - | - | 9,163 | 10,321 |
| ค่านายหน้า | | | | |
| | | | | ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน (3) |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | 22,898 | 34,339 |
| รวม | - | - | 22,898 | 34,339 |
| ดอกเบี้ยจ่าย | | | | |
| | | | | ร้อยละ 1.50 ต่อปี |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท เอส.ยู.เอ็น. แมนเนจเม้นท์ จำกัด | - | - | 48 | 114 |
| รวม | - | - | 48 | 114 |

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุมและเงินบำเหน็จของกรรมการและผู้บริหารเป็นจำนวนเงิน 80.24 ล้านบาท และ 152.54 ล้านบาท ตามลำดับ (2553: 43.44 ล้านบาท และ 79.39 ล้านบาท ตามลำดับ) (เฉพาะของบริษัทฯ: สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554: 78.15 ล้านบาท และ 148.35 ล้านบาท ตามลำดับ (2553: 41.35 ล้านบาท และ 75.20 ล้านบาท ตามลำดับ))

ลักษณะรายการ นโยบายราคาและสัญญาที่เกี่ยวข้องมีดังนี้

- (1) รายได้ค่าบริการโครงการภายหลังการพัฒนาโครงการคิดค่าบริการในอัตราเดือนละ 50,000 บาท
- (2) ค่าบริการโครงการคิดค่าบริการธุรกิจเป็นรายเดือนในอัตราประมาณเดือนละ 15,000 บาท ถึง 322,000 บาท ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับขนาดของแต่ละโครงการ
- (3) ค่านายหน้าจ่ายจากการขายโครงการคิดในอัตราร้อยละ 1.00 ของราคาขายตามสัญญา โดยแบ่งชำระเมื่อลูกค้าทำสัญญาและเมื่อมีการโอนอสังหาริมทรัพย์
- (4) รายได้ค่าบริการโครงการในอัตราเดือนละ 300,000 บาท เริ่มตั้งแต่เดือนตุลาคม 2550 จนถึงวันที่พัฒนาโครงการแล้วเสร็จ และในกรณีที่มีการจองห้องชุดในมูลค่าเท่ากับร้อยละ 80 ของราคาซื้อขายห้องชุดทั้งหมด บริษัทฯจะได้รับค่าบริการโครงการเพิ่มเติมเป็นจำนวน 10 ล้านบาท นอกจากนี้ ค่าสิทธิจากการใช้เครื่องหมายการค้า “Privé By Sansiri” คิดในราคา 6,225,115 บาท
- (5) รายได้ค่าบริการโครงการในอัตราเดือนละ 350,000 บาท เริ่มตั้งแต่เดือนตุลาคม 2550 จนถึงวันที่พัฒนาโครงการแล้วเสร็จ และในกรณีที่มีการจองห้องชุดในมูลค่าเท่ากับร้อยละ 80 ของราคาซื้อขายห้องชุดทั้งหมด บริษัทฯจะได้รับค่าบริการโครงการเพิ่มเติมเป็นจำนวน 15 ล้านบาท นอกจากนี้ ค่าสิทธิจากการใช้เครื่องหมายการค้า “39 by Sansiri” คิดในราคา 7,982,812 บาท
- (6) รายได้ค่าบริการโครงการในอัตราเดือนละ 250,000 บาท เริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2550 จนถึงวันที่พัฒนาโครงการแล้วเสร็จ และในกรณีที่มีการจองห้องชุดในมูลค่าเท่ากับร้อยละ 80 ของราคาซื้อขายห้องชุดทั้งหมด บริษัทฯจะได้รับค่าบริการโครงการเพิ่มเติมเป็นจำนวน 1.5

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ล้านบาท นอกจากนี้ ค่าสิทธิจากการใช้เครื่องหมายการค้า “Preen by Sansiri” คิดในราคา 1,587,026 บาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- (7) รายได้ค่าบริหารงานทั่วไปและบริหารงานโครงการคิดในราคาต้นทุนบวกส่วนเพิ่มในอัตรา ร้อยละ 5 และปันส่วนให้แก่บริษัทย่อยตามเกณฑ์รายได้และเกณฑ์ต้นทุนโครงการ ตามลำดับ

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|---|--|
| บริษัท รีเจนชี วรณ จำกัด | ถือหุ้นโดยบริษัท ชนชัย จำกัด |
| บริษัท ยูนิเวนเจอร์ แอสเซท แมเนจเม้นท์ จำกัด ⁽¹⁾ | เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท เอส.ยู.เอ็น. แมเนจเม้นท์ จำกัด |
| บริษัท เพรสทิจ กิฟท์ แอนด์ พรีเมียม จำกัด | มีการร่วมทุน |
| บริษัท ฟอร์เวิร์ด ซิสเต็ม จำกัด ⁽¹⁾ | มีผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัท ยูนิเวนเจอร์ แอสเซท แมเนจเม้นท์ จำกัด |

⁽¹⁾ เนื่องจากในไตรมาสที่สองของปี 2553 บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอส.ยู.เอ็น. แมเนจเม้นท์ จำกัด และมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวเป็นร้อยละ 100 ดังนั้น บริษัท ยูนิเวนเจอร์ แอสเซท แมเนจเม้นท์ จำกัด และบริษัท ฟอร์เวิร์ด ซิสเต็ม จำกัด จึงไม่ถือเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกับ บริษัทฯ นับตั้งแต่ไตรมาสที่สามของปี 2553

- 4.2 ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 |
| ลูกหนี้การค้า | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท ชนชัย จำกัด | - | - | 3,216 | 2,626 |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | 4,065 | 7,490 |
| บริษัท แสสนศิริ แลนด์ จำกัด | - | - | 652 | 460 |
| บริษัท ทัช พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | - | 200 |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ สเปซ จำกัด | - | - | - | 50 |
| บริษัท เอส.ยู.เอ็น. แมเนจเม้นท์ จำกัด | - | - | 90 | - |
| รวม | - | - | 8,023 | 10,826 |
| ลูกหนี้อื่น | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท พิวรรณา จำกัด | - | - | 954 | 612 |
| รวม | - | - | 954 | 612 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|--------------|----------------------|------------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| <u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท ชนชัย จำกัด | - | - | 236,000 | 247,300 |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | - | 45,000 |
| บริษัท อาณาบรรณ จำกัด | - | - | 1,096,267 | 1,162,497 |
| บริษัท พิวรรณา จำกัด | - | - | 880,476 | 1,210,520 |
| บริษัท เรด โลตัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | 501,000 | 262,000 |
| บริษัท แปซิฟิก ซาเลนซ์ โฮลดิ้ง จำกัด | - | - | 15,000 | 20,000 |
| บริษัท ปภานัน จำกัด | - | - | 374,345 | 352,345 |
| บริษัท แอสสิริ แลนด์ จำกัด | - | - | 421,736 | 260,000 |
| บริษัท เนชั่นแนล เอ็คยูเคชั่น ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | - | - | 435,180 | 175,180 |
| Sansiri Global Investment Pte. Ltd. | - | - | 263,416 | 230,581 |
| โรงเรียนสาธิตพัฒนา | - | - | - | 110,000 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัท รีเจนซี่ วรรณ จำกัด | 5,000 | 5,000 | - | - |
| รวม | 5,000 | 5,000 | 4,223,420 | 4,075,423 |
| หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ | (5,000) | (5,000) | (677,545) | (667,545) |
| สุทธิ | - | - | 3,545,875 | 3,407,878 |

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯ ได้บันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยจำนวน 10.00 ล้านบาท และ 10.00 ล้านบาท ตามลำดับ (2553: 38.00 ล้านบาท และ 58.60 ล้านบาท ตามลำดับ)

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| <u>ดอกเบี้ยค้างรับ</u> | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท ชนชัย จำกัด | - | - | 1,391 | 1,972 |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | - | 54 |
| บริษัท อาณาบรรณ จำกัด | - | - | 20,131 | 16,059 |
| บริษัท พิวรรณา จำกัด | - | - | 13,153 | 10,385 |
| บริษัท เรด โลตัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | 5,656 | 3,511 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|--------------|----------------------|---------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| บริษัท ปกานัน จำกัด | - | - | 5,006 | 4,932 |
| บริษัท เนชั่นแนล เอ็ดดูเคชั่น ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | - | - | 3,299 | 1,887 |
| Sansiri Global Investment Pte. Ltd. | - | - | 2,547 | 2,300 |
| บริษัท แสตนลิริ แลนด์ จำกัด | - | - | 2,410 | 2,355 |
| โรงเรียนสาธิตพัฒนา | - | - | - | 1,069 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัท รีเจนซี่ วรรณ จำกัด | 333 | 333 | - | - |
| รวม | 333 | 333 | 53,593 | 44,524 |
| หัก: ค่าเผ่อนี่สงสัยจะสูญ | (333) | (333) | (4,076) | (4,076) |
| สุทธิ | - | - | 49,517 | 40,448 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท เอส.ยู.เอ็น. แมเนจเม้นท์ จำกัด | - | - | - | 15,300 |
| รวม | - | - | - | 15,300 |
| ค่ามัดที่ยังไม่รู้เป็นรายได้ | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท พัทธ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | 1,386 | 1,671 | 1,386 |
| บุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 7,246 | 5,949 | 7,198 | 5,949 |
| รวม | 7,246 | 7,335 | 8,869 | 7,335 |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท เอส.ยู.เอ็น. แมเนจเม้นท์ จำกัด | - | - | - | 1,204 |
| รวม | - | - | - | 1,204 |
| เจ้าหนี้อื่น | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | 3,626 | 11,264 |
| บริษัท พิวรรณา จำกัด | - | - | 1,327 | 1,327 |
| บริษัท ปกานัน จำกัด | - | - | - | 149 |
| บริษัท แสตนลิริ แลนด์ จำกัด | - | - | 257 | 666 |
| บริษัท พัทธ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | - | 109 | 193 |
| บริษัท ชนชัย จำกัด | - | - | 21,560 | - |
| รวม | - | - | 26,879 | 13,599 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| เงินค้ำประกันการเช่าอาคารและอื่น ๆ | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท หนชัย จำกัด | - | - | 18 | 18 |
| บริษัท พิวรรณา จำกัด | - | - | 441 | 441 |
| บริษัท แสนสิริ แลนด์ จำกัด | - | - | 345 | 285 |
| รวม | - | - | 804 | 744 |

4.3 ในระหว่างงวด เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | | |
|----------------------------|--------------------------------------|--------------|------|---|
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 | ในระหว่างงวด | | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 |
| | | เพิ่มขึ้น | ลดลง | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัท รีเจนซี่ วรรณ จำกัด | 5.00 | - | - | 5.00 |

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|--------------------------------------|----------------------|---------------|-----------|---------------------|
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ | ในระหว่างงวด | | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ |
| | | 1 มกราคม 2554 | เพิ่มขึ้น | |
| 30 มิถุนายน 2554 | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท หนชัย จำกัด | 247.30 | 168.90 | (180.20) | 236.00 |
| บริษัท อาณาธรรมณ์ จำกัด | 1,162.50 | 112.00 | (178.23) | 1,096.27 |
| บริษัท พิวรรณา จำกัด | 1,210.52 | 35.00 | (365.04) | 880.48 |
| บริษัท เรด โลตัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | 262.00 | 239.00 | - | 501.00 |
| บริษัท แปซิฟิก ซาเลนซ์ โฮลดิ้ง จำกัด | 20.00 | - | (5.00) | 15.00 |
| บริษัท ปกานัน จำกัด | 352.34 | 35.00 | (13.00) | 374.34 |
| บริษัท เนชั่นแนล เอ็ดดูเคชั่น | | | | |
| ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | 175.18 | 260.00 | - | 435.18 |
| บริษัท แสนสิริ แลนด์ จำกัด | 260.00 | 522.74 | (361.00) | 421.74 |
| Sansiri Global Investment Pte. Ltd. | 230.58 | 32.83 | - | 263.41 |
| โรงเรียนสาธิตพัฒนา | 110.00 | - | (110.0) | - |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | 45.00 | - | (45.00) | - |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน ครอบคลุมชำระเมื่อทวงถามและคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.00 - 5.50 ต่อปี (31 ธันวาคม 2553: ร้อยละ 1.50 - 5.50 ต่อปี)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้หยุดรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากเงินต้นของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวนรวม 5.00 ล้านบาท เนื่องจากการผิดนัดชำระดอกเบี้ยเกินกว่า 3 งวดติดต่อกัน (เฉพาะของบริษัทฯ: 3,758.29 ล้านบาท และ 1,086.49 ล้านบาท ตามลำดับ)

4.4 ในระหว่างงวด เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|-----------------------|-------|--------------|---------|---------------------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ | | ในระหว่างงวด | | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ |
| 1 มกราคม 2554 | | เพิ่มขึ้น | ลดลง | 30 มิถุนายน 2554 |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท เอส. ยู. เอ็น. | | | | |
| แมนเจเมนต์ จำกัด | 15.30 | - | (15.30) | - |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน ครอบคลุมชำระเมื่อทวงถามและคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1.50 ต่อปี

4.5 การค้ำประกันบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีการการค้ำประกันเงินกู้ยืมของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| ผู้ค้ำประกัน | ผู้ถูกค้ำประกัน | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
|------------------------------|--------------------------------------|--------------|--------------|
| | | 2554 | 2553 |
| บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน) | บริษัท ชนชัย จำกัด | 445 | 2,098 |
| | บริษัท อาณาवरณ จำกัด | 870 | 870 |
| | บริษัท พิวรรณา จำกัด | 3,180 | 3,446 |
| | บริษัท เรด โลดส์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | - | 93 |
| | Sansiri Guernsey (2009) Limited | 174 | 174 |
| รวม | | 4,669 | 6,681 |
| บริษัท พิวรรณา จำกัด | บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน) | - | 790 |
| บริษัท อาณาवरณ จำกัด | บริษัท พิวรรณา จำกัด | 600 | 600 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 เงินฝากธนาคารของบริษัทฯและบริษัทย่อยจำนวนดังกล่าวได้นำไปค้ำประกันหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของบริษัทฯและบริษัทย่อย

6. ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 ประกอบด้วย

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| ลูกหนี้ค่าบริการ | 60.11 | 70.02 | 16.84 | 21.93 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (17.53) | (19.62) | (1.79) | (3.64) |
| ลูกหนี้ค่าบริการ - สุทธิ | 42.58 | 50.40 | 15.05 | 18.29 |

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 แยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| อายุหนี้ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 19.71 | 8.02 | 5.51 | 6.59 |
| ค้างชำระ 1 เดือน ถึง 3 เดือน | 16.43 | 39.43 | 9.06 | 11.70 |
| ค้างชำระ 4 เดือน ถึง 6 เดือน | 5.70 | 5.88 | 0.83 | 2.49 |
| ค้างชำระ 7 เดือน ถึง 12 เดือน | 3.76 | 5.12 | 1.11 | 0.74 |
| ค้างชำระเกินกว่า 12 เดือนขึ้นไป | 14.51 | 11.57 | 0.33 | 0.41 |
| รวม | 60.11 | 70.02 | 16.84 | 21.93 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (17.53) | (19.62) | (1.79) | (3.64) |
| สุทธิ | 42.58 | 50.40 | 15.05 | 18.29 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|-------------|----------------------|-------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| ที่ดิน | 33,522.51 | 32,276.34 | 22,511.65 | 21,419.85 |
| ค่าก่อสร้างและอื่น ๆ | 52,326.86 | 46,826.78 | 29,578.23 | 26,813.46 |
| ดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายทางการเงินที่บันทึกเป็นต้นทุน | 3,186.35 | 2,860.05 | 2,000.00 | 1,735.40 |
| รวม | 89,035.72 | 81,963.17 | 54,089.88 | 49,968.71 |
| หัก: ส่วนที่โอนไปเป็นต้นทุนขายสะสม | (63,154.19) | (58,154.46) | (36,213.25) | (34,345.96) |
| ส่วนที่โอนไปเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | (1,332.94) | (1,332.64) | (1,211.02) | (1,211.03) |
| ส่วนที่โอนไปเป็นที่ดินรอการพัฒนาสะสม | (962.11) | (939.49) | (329.69) | (283.99) |
| ตัดจำหน่าย | (123.35) | (123.35) | - | - |
| บวก: ส่วนที่โอนกลับเป็นต้นทุน | | | | |
| โครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย | 1,186.51 | 961.39 | 1,186.50 | 961.39 |
| คงเหลือ | 24,649.64 | 22,374.62 | 17,522.42 | 15,089.12 |
| <u>ค่าเพื่อการลดมูลค่าโครงการ</u> | | | | |
| ยอดคงเหลือต้นงวด/ปี | (35.42) | (102.04) | - | - |
| บวก: โอนกลับระหว่างงวด/ปี | - | 8.62 | - | - |
| หัก: ส่วนที่โอนไปที่ดินรอการพัฒนาและ | | | | |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | - | 58.00 | - | - |
| ยอดคงเหลือสิ้นงวด/ปี | (35.42) | (35.42) | - | - |
| สุทธิ | 24,614.22 | 22,339.20 | 17,522.42 | 15,089.12 |

7.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 ที่ดินรวมทั้งสิ่งปลูกสร้างของโครงการส่วนใหญ่ของบริษัทฯและบริษัทย่อยได้จัดจำนองเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากธนาคาร

7.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 ประมาณการค่าใช้จ่ายในการพัฒนาและก่อสร้างที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจะต้องจ่ายเพิ่มเติมในอนาคตเพื่อให้โครงการที่เปิดแล้วเสร็จสมบูรณ์ (ไม่รวมต้นทุนของที่ดินและงานก่อสร้างที่บันทึกไปแล้ว) คิดเป็นเงินประมาณ 18,569.85 ล้านบาท และ 21,619.63 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ: 15,496.02 ล้านบาท และ 16,621.96 ล้านบาท ตามลำดับ)

7.3 ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นต้นทุนในการพัฒนาโครงการจำนวน 326.30 ล้านบาท และ 154.43 ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ: 264.60 ล้านบาท และ 118.02 ล้านบาท ตามลำดับ)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 7.4 ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้บันทึกค่าเผื่อการลดมูลค่าต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขายจำนวน 4.50 ล้านบาท และ 11.40 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ: 4.50 ล้านบาท และ 4.50 ล้านบาท ตามลำดับ) (2554: ไม่มี)

- 7.5 ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับโครงการของบริษัทฯและบริษัทย่อย

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| มูลค่าการซื้อขายที่ได้มีการทำสัญญาแล้ว | 45,523.20 | 65,291.39 | 25,208.48 | 38,649.59 |
| ยอดขายรวมของโครงการโดยประมาณ | 71,977.51 | 85,453.86 | 44,584.39 | 49,094.82 |
| อัตราส่วนของมูลค่าซื้อขายที่ได้มีการทำสัญญา | 63.25% | 76.41% | 56.54% | 78.72% |
| ค่างวดที่ยังไม่รับรู้เป็นรายได้ | 2,827.75 | 2,840.54 | 2,110.43 | 1,702.45 |

8. ที่ดินรอการพัฒนา

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| ที่ดินรอการพัฒนา | 1,005.93 | 939.49 | 329.69 | 284.00 |
| หัก: ค่าเผื่อการลดมูลค่า | (136.87) | (136.87) | (50.00) | (50.00) |
| สุทธิ | 869.06 | 802.62 | 279.69 | 234.00 |

9. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงิน | |
|--|--------------|-------------|
| | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 | 317.45 | 142.02 |
| ซื้อระหว่างงวด | 0.04 | - |
| จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี | (17.74) | - |
| โอนออกระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี | (133.07) | (133.07) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (8.12) | (1.52) |
| กลับรายการค่าเผื่อการลดมูลค่า | 11.35 | 11.35 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554

169.91

18.78

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 142.02 ล้านบาท ได้นำไปจดจำนองเพื่อเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากธนาคาร (30 มิถุนายน 2554: ไม่มี)

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้กลับรายการค่าเพื่อการลดมูลค่าโครงการจำนวน 11.35 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 11.35 ล้านบาท) (สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553: บริษัทย่อยได้บันทึกค่าเพื่อการลดมูลค่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจำนวน 27.57 ล้านบาท)

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| | (หน่วย: ล้านบาท) | | | | | | | | | |
|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | ทุนชำระแล้ว | | สัดส่วนเงินลงทุน | | เงินลงทุนวิธีราคาทุน | | ค่าเพื่อผลขาดทุนจากเงินลงทุน | | เงินลงทุนสุทธิ | |
| | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 |
| | | | (ร้อยละ) | (ร้อยละ) | | | | | | |
| บริษัทย่อย - ถือหุ้นทางตรง | | | | | | | | | | |
| บริษัท ชนชัย จำกัด | 90.00 | 90.00 | 100 | 100 | 101.52 | 101.52 | - | - | 101.52 | 101.52 |
| บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | 600.00 | 600.00 | 100 | 100 | 610.52 | 610.52 | - | - | 610.52 | 610.52 |
| บริษัท แสนสิริ เวนเจอร์ จำกัด | 3.00 | 3.00 | 100 | 100 | 56.42 | 177.42 | - | - | 56.42 | 177.42 |
| บริษัท เอส.ยู. เอ็ม.เมจเม้นท์ จำกัด | 10.00 | 10.00 | 100 | 100 | 20.08 | 20.08 | - | - | 20.08 | 20.08 |
| บริษัท อาภาวรรณ จำกัด | 2.50 | 2.50 | 100 | 100 | 2.50 | 2.50 | - | - | 2.50 | 2.50 |
| บริษัท พิวรรณา จำกัด | 100.00 | 100.00 | 100 | 100 | 100.00 | 100.00 | - | - | 100.00 | 100.00 |
| บริษัท เรด โลคัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | 20.00 | 20.00 | 100 | 100 | 20.00 | 20.00 | - | - | 20.00 | 20.00 |
| บริษัท แปซิฟิก ซาเลนจ์ โฮลดิ้ง จำกัด | 2.50 | 2.50 | 85 | 85 | 2.13 | 2.13 | - | - | 2.13 | 2.13 |
| บริษัท ปภานัน จำกัด | 20.00 | 20.00 | 100 | 100 | 20.00 | 20.00 | (20.00) | (20.00) | - | - |
| บริษัท ศูนย์บุคลากรสาธารณสุขพัฒนา จำกัด | 1.00 | 1.00 | 100 | 100 | 1.00 | 1.00 | - | - | 1.00 | 1.00 |
| บริษัท โรจันนฤมิต จำกัด | 4.88 | 4.88 | 100 | 100 | 99.95 | 99.95 | (98.00) | (98.00) | 1.95 | 1.95 |
| บริษัท เนชั่นแนล เอ็ดดูเคชั่น ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | 40.00 | 40.00 | 100 | 100 | 40.00 | 40.00 | - | - | 40.00 | 40.00 |
| Sansiri Global Investment Pte. Ltd. | 1.19 | 1.19 | 100 | 100 | 1.19 | 1.19 | - | - | 1.19 | 1.19 |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย | | | | | 1,075.31 | 1,196.31 | (118.00) | (118.00) | 957.31 | 1,078.31 |

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯได้รับเงินปันผลจากบริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด และบริษัท แสนสิริ เวนเจอร์ จำกัด จำนวน 120 ล้านบาท และ 34 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งสุทธิจากการคืนทุนบางส่วน (สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554: เงินปันผลรับจำนวน 240 ล้านบาท และ 134 ล้านบาท ตามลำดับ) (2553: สำหรับงวดสามเดือนและ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 เงินปันผลรับจากบริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด จำนวน 228.00 ล้านบาท และ 627.60 ล้านบาท ตามลำดับ)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: ล้านบาท) | |
|---|------------------|-------------|
| | งบการเงิน | |
| | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 | 1,389.50 | 501.39 |
| ซื้อระหว่างงวด | 164.07 | 125.35 |
| โอนเข้าระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี | 1.60 | 1.60 |
| จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี | (4.26) | (1.50) |
| โอนออกระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี | (8.77) | - |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (119.97) | (57.50) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 | 1,422.17 | 569.34 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 ที่ดินรวมทั้งสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 58.11 ล้านบาท ได้นำไปจดจำนองเพื่อเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากธนาคาร (31 ธันวาคม 2553: 60.13 ล้านบาท)

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: ล้านบาท) | |
|---|------------------|-------------|
| | งบการเงิน | |
| | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 | 40.29 | 30.14 |
| ซื้อระหว่างงวด | 3.36 | 0.53 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด | (6.74) | (2.08) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 | 36.91 | 28.59 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. ค่าความนิยม

ค่าความนิยม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | |
|-----------------------------|------------------|-----------------|
| | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 |
| ค่าความนิยม | 407.56 | 407.56 |
| หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม | (266.31) | (266.31) |
| ค่าความนิยม - สุทธิ | 141.25 | 141.25 |

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 บริษัทฯได้บันทึกค่าเพื่อการด้อยค่าของค่าความนิยมจำนวน 49.28 ล้านบาท และ 61.50 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งรวมถึงการตัดจำหน่ายผลต่างจากการซื้อส่วนได้เสียของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัท เอส.ยู.เอ็น. แมเนจเม้นท์ จำกัด จำนวน 20.95 ล้านบาท จากการที่บริษัทฯซื้อหุ้นสามัญของบริษัทดังกล่าวในสัดส่วนร้อยละ 49 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว (2554: ไม่มี)

14. สิทธิการเช่า

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสิทธิการเช่าสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะ กิจการ |
|---|--------------|--------------------------|
| | | |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 | 666.62 | 252.42 |
| ซื้อระหว่างงวด | 2.74 | 2.74 |
| ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด | (30.60) | (14.18) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 | 638.76 | 240.98 |

15. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารคิคคอกเบียในอัตราร้อยละ 4.50 ถึง 5.50 ต่อปี และค้ำประกันโดยที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของโครงการของบริษัทฯและบริษัทย่อย (31 ธันวาคม 2553: ร้อยละ 4.35 ถึง 4.50 ต่อปี)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. ⁺ตัวเงินย่ำค่าที่ดิน

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------|
| | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 |
| ตัวเงินย่ำระยะสั้นค่าที่ดิน | 887.60 | 463.25 |
| ตัวเงินย่ำระยะยาวค่าที่ดิน | - | 787.60 |
| รวม | 887.60 | 1,250.85 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 ตัวเงินย่ำค่าที่ดินเป็นตัวเงินที่บริษัทออกให้แก่ผู้ขายที่ดินหลายราย ครบกำหนดชำระในปี 2554 และ 2555 ไม่มีการคิดดอกเบี้ย ตัวเงินดังกล่าวอาจวัดโดยธนาคารแห่งหนึ่ง

17. เงินกู้ยืมระยะยาว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 เงินกู้ยืมระยะยาวแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| เงินกู้ยืมจากธนาคาร | 11,907.04 | 10,487.56 | 8,950.67 | 7,653.56 |
| หัก: ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (6,145.68) | (4,991.81) | (4,293.11) | (2,808.80) |
| สุทธิ | 5,761.36 | 5,495.75 | 4,657.56 | 4,844.76 |

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทฯและบริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตรา MLR ลบร้อยละ 2.25 ถึง MLR และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นในอัตราร้อยละของมูลค่าอสังหาริมทรัพย์ที่มีการโอน

ที่ดินรวมทั้งสิ่งปลูกสร้างของโครงการได้จัดจ้างเพื่อเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากธนาคารข้างต้น

ทั้งนี้ สัญญาเงินกู้ยืมส่วนใหญ่ได้ระบุข้อปฏิบัติและข้อจำกัดบางประการ เช่น การจ่ายเงินปันผล การเพิ่มทุนและลดทุนเรือนหุ้น การค้าประกันหนี้สิน การเปลี่ยนแปลงกรรมการ และการดำรงอัตราส่วนทางการเงินบางประการ เป็นต้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|--------------------------------------|--------------|----------------------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 | 10,487.56 | 7,653.56 |
| บวก: กู้เพิ่ม | 4,628.53 | 2,873.73 |
| หัก: จ่ายคืนเงินกู้ | (3,215.63) | (1,576.62) |
| บวก: ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | 6.58 | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 | 11,907.04 | 8,950.67 |

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารพาณิชย์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

- ก) บริษัทฯได้ทำสัญญากู้ยืมเงินจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศในวงเงินประมาณ 4,808 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตรา MLR ลบร้อยละ 2.25 ต่อปี ถึง MLR ลบร้อยละ 1.50 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นในอัตราร้อยละของมูลค่าอสังหาริมทรัพย์ที่มีการโอนและต้องจ่ายชำระคืนเงินต้นทั้งหมดภายในปี 2556 ถึง 2561 เงินกู้ยืมดังกล่าวมีหลักประกันคือที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของโครงการ
- ข) บริษัท ปภานัน จำกัด ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศในวงเงินประมาณ 700 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4.50 ต่อปีในปีที่ 1 ถึงปีที่ 2 และอัตรา MLR ลบร้อยละ 1.50 ต่อปีในปีถัดไปจนครบกำหนด และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นทุก ๆ 3 เดือนรวม 32 งวด ภายในปี 2561 เงินกู้ยืมดังกล่าวมีหลักประกันคือที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของโครงการ

18. หุ้นกู้ชนิดไม่มีประกัน

บริษัทฯ ได้ออกหุ้นกู้ชนิดไม่มีประกัน ระบุชื่อผู้ถือและ ไม่ด้อยสิทธิ ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| หุ้นกู้ | อัตราดอกเบี้ย | อายุ | ครบกำหนด | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-------------------|---------------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------|
| | | | | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 |
| หุ้นกู้ครั้งที่ 1/2552 | ร้อยละ 6.25 ต่อปี | 3 ปี | 4 มิถุนายน 2555 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| หุ้นกู้ครั้งที่ 1/2553 | ร้อยละ 4.90 ต่อปี | 3 ปี 7 เดือน 20 วัน | 30 กันยายน 2556 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| หุ้นกู้ครั้งที่ 2/2553 | ร้อยละ 5.60 ต่อปี | 7 ปี | 24 พฤษภาคม 2560 | 2,000.00 | 2,000.00 |
| รวมหุ้นกู้ - ราคาดตามมูลค่า | | | | 4,000.00 | 4,000.00 |
| หัก: ค่าใช้จ่ายทางตรงในการออกหุ้นกู้รอตัดจ่าย | | | | (21.80) | (25.80) |
| หุ้นกู้ - สุทธิ | | | | 3,978.20 | 3,974.20 |
| หัก: หุ้นกู้ครั้งที่ 1/2552 ซึ่งครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | | (996.69) | - |
| หุ้นกู้ส่วนที่ครบกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี | | | | 2,981.51 | 3,974.20 |

ทั้งนี้ ภายใต้ข้อกำหนดสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้ บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดและหน้าที่บางประการซึ่งรวมถึงการดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio) ของงบการเงินรวมไม่เกิน 2:1 ตลอดอายุของหุ้นกู้ ทั้งนี้ หนี้สินให้หมายถึงเงินกู้ยืมที่มีดอกเบี้ยเท่านั้น

19. ประมาณการหนี้สิน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีประมาณการหนี้สินเกี่ยวกับการฟ้องร้อง การรับประกันบ้านและอาคารชุด เงินสมทบกองทุนนิติบุคคลหมู่บ้านและผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 สรุปได้ดังนี้

ประมาณการหนี้สินระยะสั้น

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|-----------------|--------------|----------|---------|----------------------|----------|---------|
| | การรับประกัน | | | การรับประกัน | | |
| | บ้านและ | | | บ้านและ | | |
| | การฟ้องร้อง | อาคารชุด | รวม | การฟ้องร้อง | อาคารชุด | รวม |
| ยอดต้นงวด | 4.28 | 73.18 | 77.46 | 2.95 | 41.44 | 44.39 |
| เพิ่มระหว่างงวด | - | 29.15 | 29.15 | - | 10.33 | 10.33 |
| จ่ายระหว่างงวด | - | (40.62) | (40.62) | - | (22.17) | (22.17) |
| โอนกลับ | - | (3.19) | (3.19) | - | (7.27) | (7.27) |
| ยอดสิ้นงวด | 4.28 | 58.52 | 62.80 | 2.95 | 22.33 | 25.28 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ประมาณการหนี้สินระยะยาว

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|----------------------|------------|--------|
| | เงินสมทบ | ผลประโยชน์ | รวม | เงินสมทบ | ผลประโยชน์ | รวม |
| | กองทุนนิติ | ระยะยาวของ | | กองทุนนิติ | ระยะยาวของ | |
| | บุคคลหมู่บ้าน | พนักงาน | | บุคคลหมู่บ้าน | พนักงาน | |
| ยอดต้นงวด | 52.57 | - | 52.57 | 34.44 | - | 34.44 |
| เพิ่มระหว่างงวด | 7.11 | 24.35 | 31.46 | 2.56 | 16.56 | 19.12 |
| จ่ายระหว่างงวด | (0.20) | (0.61) | (0.81) | - | (0.61) | (0.61) |
| โอนกลับ | (9.59) | - | (9.59) | (9.59) | - | (9.59) |
| ยอดสิ้นงวด | 49.89 | 23.74 | 73.63 | 27.41 | 15.95 | 43.36 |

20. ทุนเรือนหุ้น

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยครั้งที่ 5 และ 6 (ESOP#5 และ ESOP#6) โดยมีรายละเอียดดังนี้

| วันที่ใช้สิทธิ | จำนวน ที่ใช้สิทธิ (หน่วย) | จำนวนหุ้นสามัญ ที่ออกเนื่องจากการใช้สิทธิ (หุ้น) | ราคาใช้สิทธิ (บาท) | วันที่จดทะเบียนกับ กระทรวงพาณิชย์ | วันที่ตลาดหลักทรัพย์ รับเป็นหลักทรัพย์ จดทะเบียน |
|--------------------|---------------------------------|--|-----------------------|--------------------------------------|--|
| <u>ESOP#5</u> | | | | | |
| 31 มกราคม 2554 | 80,000 | 80,000 | 5.00 | 3 กุมภาพันธ์ 2554 | 8 กุมภาพันธ์ 2554 |
| 28 กุมภาพันธ์ 2554 | 6,280,000 | 6,280,000 | 5.00 | 28 กุมภาพันธ์ 2554 | 4 มีนาคม 2554 |
| | | 6,360,000 | | | |
| <u>ESOP#6</u> | | | | | |
| 28 กุมภาพันธ์ 2554 | 8,131,000 | 8,131,000 | 5.20 | 28 กุมภาพันธ์ 2554 | 4 มีนาคม 2554 |
| | | 8,131,000 | | | |

การเพิ่มทุนเนื่องจากการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้น รวมทั้งการจ่ายหุ้นปันผลตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 22 ทำให้ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการกระทบบยอดจำนวนหุ้นสามัญ

(หน่วย: หุ้น)

| | จำนวนหุ้น | ทุนชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่าหุ้น สามัญ |
|---|-----------------|---------------|-----------------------------|
| | (หุ้น) | (บาท) | (บาท) |
| หุ้นสามัญจดทะเบียน | | | |
| จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 | 3,736,263,038 | | |
| ลดทุนระหว่างงวด ⁽¹⁾ | (1,405,072,320) | | |
| เพิ่มทุนระหว่างงวด ⁽²⁾ | 388,806,864 | | |
| จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 | 2,719,997,582 | | |
| <u>หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว</u> | | | |
| จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 | 1,490,633,692 | 6,379,912,202 | 12,522,600 |
| เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ | 15,326,000 | 65,595,280 | 12,753,920 |
| เพิ่มทุนจากการจ่ายหุ้นปันผล | 250,988,477 | 1,074,230,682 | 524,565,917 |
| จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 | 1,756,948,169 | 7,519,738,164 | 549,842,437 |

⁽¹⁾ ลดทุนจดทะเบียนระหว่างงวด

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2554 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ โดยให้ลดทุนลง จากเดิมทุนจดทะเบียน 15,991,205,802.64 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 9,977,496,273.04 บาท โดยวิธีตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังมิได้นำออกจำหน่าย รวมทั้งสิ้น 1,405,072,320 หุ้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

- ยกเลิกหุ้นที่สำรองไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขายให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย ภายใต้โครงการ ESOP # 5 เฉพาะในส่วน ของใบสำคัญแสดงสิทธิที่เหลือจากการจองซื้อ จำนวน 7,050,000 หุ้น
- ยกเลิกหุ้นที่สำรองเพื่อการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท (SIRI-W1) ที่เหลือจากการจัดสรร จำนวน 22,320 หุ้น
- ยกเลิกหุ้นที่สำรองไว้ตามแผนการเพิ่มทุนที่จะจัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) เป็นจำนวน 1,398,000,000 หุ้น ซึ่งบริษัทฯ ได้ยกเลิกแผนการเพิ่มทุนดังกล่าวแล้ว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

⁽²⁾ เพิ่มทุนจดทะเบียนระหว่างงวด

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2554 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จาก 9,977,496,273.04 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 11,641,589,650.96 บาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 388,806,864 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 4.28 บาท และจัดสรรหุ้นสามัญใหม่ ตามรายละเอียดต่อไปนี้

- จัดสรรหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 250,993,282 หุ้น เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผล
- จัดสรรหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 137,813,582 หุ้น เพื่อรองรับการปรับสิทธิตามเงื่อนไขของ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (SIRI-W1, ESOP#5 และ ESOP#6) เนื่องจากการประกาศจ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัทฯ

นอกจากนี้ จำนวนหุ้นสามัญที่เพิ่มขึ้นในระหว่างงวดปัจจุบัน ได้รวมจำนวนหุ้นจากการใช้สิทธิของ ใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP#5 และ ESOP#6 เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2553 จำนวน 835,000 หุ้น เนื่องจากบริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2554

21. ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ/กำไรต่อหุ้น

ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯมีรายละเอียดดังนี้

| ประเภท ใบสำคัญ แสดงสิทธิ | ราคาใช้สิทธิ ต่อ 1 หุ้นสามัญ ก่อนการปรับสิทธิ | ราคาใช้สิทธิ ต่อ 1 หุ้นสามัญ ที่ได้มีการปรับสิทธิ | อัตราการใช้สิทธิต่อ | | ใบสำคัญ แสดงสิทธิ ที่ยังไม่ได้ใช้ 1 มกราคม 2554 | จำนวนใบสำคัญ แสดงสิทธิที่มี การใช้สิทธิ ในระหว่าง งวด | จำนวนใบสำคัญ แสดงสิทธิคงเหลือ 30 มิถุนายน 2554 |
|--------------------------------|---|---|---|---|--|---|--|
| | | | 1 หน่วยใบสำคัญ แสดงสิทธิก่อน การปรับสิทธิ | 1 หน่วยใบสำคัญ แสดงสิทธิที่ได้มี การปรับสิทธิ | | | |
| ESOP# 5 | 5.00 | 4.286 | 1:1 | 1:1.167 | 29,790,000 | (6,360,000) | 23,430,000 |
| ESOP#6 | 5.20 | 4.457 | 1:1 | 1:1.167 | 73,140,000 | (8,131,000) | 65,009,000 |
| SIRI-W1 | 5.20 | 4.457 | 1:1 | 1:1.167 | 736,792,026 | - | 736,792,026 |

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวม กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด โดยได้ปรับจำนวนหุ้นตามสัดส่วนที่เปลี่ยนไปของจำนวนหุ้นสามัญที่เกิดจากการออกหุ้นปันผล จำนวน 250,988,477 หุ้น ซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2554 ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22 และได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นของงวดก่อนที่นำมาเปรียบเทียบ โดยถือเสมือนว่าการออกหุ้นปันผลได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันเริ่มต้นของงวดแรกที่เสนอรายงาน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

นอกจากนั้น การจ่ายหุ้นปันผลดังกล่าวมีผลให้บริษัทฯต้องเปลี่ยนแปลงราคาใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวโดยมีผลตั้งแต่วันที่ 3 พฤษภาคม 2554

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างงวด โดยได้ปรับจำนวนหุ้นตามสัดส่วนที่เปลี่ยนไปของจำนวนหุ้นสามัญที่เกิดจากการเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นปันผลตามที่กล่าวข้างต้นกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวดหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลดแสดงการคำนวณได้ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | | | | |
|---|--|----------|-------------------------|-----------|-------------|-------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | |
| | กำไรสุทธิ | | จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย | | กำไรต่อหุ้น | |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| | (พันบาท) | (พันบาท) | (พันหุ้น) | (พันหุ้น) | (บาท) | (บาท) |
| | (ปรับปรุงใหม่) | | (ปรับปรุงใหม่) | | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 320,032 | 99,115 | 1,756,948 | 1,724,617 | 0.18 | 0.06 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด | | | | | | |
| ESOP#5 | - | - | 7,919 | - | | |
| ESOP#6 | - | - | 19,822 | - | | |
| SIRI-W1 | - | - | 224,656 | - | | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | | | |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ สมมติว่ามีการ | | | | | | |
| ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ | 320,032 | 99,115 | 2,009,345 | 1,724,617 | 0.16 | 0.06 |
| | | | | | | |
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | |
| | กำไรสุทธิ | | จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย | | กำไรต่อหุ้น | |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| | (พันบาท) | (พันบาท) | (พันหุ้น) | (พันหุ้น) | (บาท) | (บาท) |
| | (ปรับปรุงใหม่) | | (ปรับปรุงใหม่) | | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 50,853 | 260,216 | 1,756,948 | 1,724,617 | 0.03 | 0.15 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด | | | | | | |
| ESOP#5 | - | - | 7,919 | - | | |
| ESOP#6 | - | - | 19,822 | - | | |
| SIRI-W1 | - | - | 224,656 | - | | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | | | |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ สมมติว่ามีการ | | | | | | |
| ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ | 50,853 | 260,216 | 2,009,345 | 1,724,617 | 0.03 | 0.15 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

| งบการเงินรวม | | | | | | |
|---|----------|-------------------------|-----------|----------------|-------|------|
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | |
| กำไรสุทธิ | | จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย | | กำไรต่อหุ้น | | |
| ถ่วงน้ำหนัก | | | | | | |
| 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | |
| (พันบาท) | (พันบาท) | (พันหุ้น) | (พันหุ้น) | (บาท) | (บาท) | |
| (ปรับปรุงใหม่) | | | | (ปรับปรุงใหม่) | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 536,242 | 1,440,330 | 1,752,237 | 1,724,617 | 0.31 | 0.84 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด | | | | | | |
| ESOP#5 | - | - | 9,216 | - | | |
| ESOP#6 | - | - | 23,565 | - | | |
| SIRI-W1 | - | - | 267,078 | - | | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | | | |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ สมมติว่ามีการ | | | | | | |
| ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ | 536,242 | 1,440,330 | 2,052,096 | 1,724,617 | 0.26 | 0.84 |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | |
| กำไรสุทธิ | | จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย | | กำไรต่อหุ้น | | |
| ถ่วงน้ำหนัก | | | | | | |
| 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | |
| (พันบาท) | (พันบาท) | (พันหุ้น) | (พันหุ้น) | (บาท) | (บาท) | |
| (ปรับปรุงใหม่) | | | | (ปรับปรุงใหม่) | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 337,646 | 1,838,219 | 1,752,237 | 1,724,617 | 0.19 | 1.07 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด | | | | | | |
| ESOP#5 | - | - | 9,216 | - | | |
| ESOP#6 | - | - | 23,565 | - | | |
| SIRI-W1 | - | - | 267,078 | - | | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | | | |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ สมมติว่ามีการ | | | | | | |
| ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ | 337,646 | 1,838,219 | 2,052,096 | 1,724,617 | 0.16 | 1.07 |

22. เงินปันผล

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างปี 2554 และ 2553 ประกอบด้วย

(หน่วย: บาท)

| เงินปันผล | อนุมัติโดย | เงินปันผล ประกาศจ่าย | เงินปันผล ต่อหุ้น | วันที่จ่ายเงินปันผล |
|-------------------------------------|--|----------------------------|----------------------|---------------------|
| เงินปันผลจากกำไรสุทธิ ของปี 2552 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 30 เมษายน 2553 | 766,286,920 ⁽¹⁾ | 0.52 | 18 พฤษภาคม 2553 |
| เงินปันผลจากกำไรสุทธิ ของปี 2553 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 25 เมษายน 2554 | 177,665,595 ⁽²⁾ | 0.117975 | 20 พฤษภาคม 2554 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หุ้นปันผลจากกำไรสุทธิ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ 1,598,990,352⁽³⁾ 1.061775 20 พฤษภาคม 2554
ของปี 2553 วันที่ 25 เมษายน 2554

⁽¹⁾ เงินปันผลจ่ายจริงจำนวน 766,267,032 บาท เนื่องจากมีผู้ถือหุ้นจำนวนหนึ่งไม่มีสิทธิได้รับเงินปันผล

⁽²⁾ เงินปันผลจ่ายจริงจำนวน 177,676,576 บาท เนื่องจากการจ่ายเงินสดปันผลให้แก่หุ้นที่เหลือจากการจัดสรร (เศษหุ้น)

⁽³⁾ เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2554 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลเป็นหุ้นสามัญจำนวน 250,993,282 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 4.28 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ในอัตราหุ้นปันผล 1 หุ้นต่อ 6 หุ้นเดิม คิดเป็นการจ่ายปันผลในอัตราหุ้นละ 1.061775 บาท และจ่ายปันผลเป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.117975 บาท เพื่อรองรับการหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 10 ทั้งนี้ ได้มีการจัดสรรหุ้นสามัญให้แก่ผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับหุ้นปันผลจำนวน 250,988,477 หุ้น คิดเป็นเงิน 1,598,796,598 บาท ส่วนหุ้นที่เหลือจากการจัดสรรจำนวน 4,805 หุ้น (เศษหุ้น) ได้จ่ายรวมกับเงินสดปันผล และบริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2554

23. รายได้บริการอื่นและต้นทุนบริการอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------|---------------------------|-------|---------------------------|------|
| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดสามเดือน | |
| | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| <u>รายได้บริการอื่น</u> | | | | |
| รายได้จากกิจการเมดิคัลสปา | 15.78 | 10.21 | - | - |
| รายได้จากกิจการโรงแรม | 4.38 | 4.10 | 4.38 | 4.10 |
| รายได้จากกิจการโรงเรียน | 14.40 | 13.51 | - | - |
| รวม | 34.56 | 27.82 | 4.38 | 4.10 |
| <u>ต้นทุนบริการอื่น</u> | | | | |
| ต้นทุนบริการกิจการเมดิคัลสปา | 12.00 | 10.21 | - | - |
| ต้นทุนบริการกิจการโรงแรม | 3.06 | 6.82 | 3.12 | 6.94 |
| ต้นทุนบริการกิจการโรงเรียน | 41.15 | 21.71 | - | - |
| รวม | 56.21 | 38.74 | 3.12 | 6.94 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------|---------------------------|-------|---------------------------|-------|
| | สำหรับงวดหกเดือน | | สำหรับงวดหกเดือน | |
| | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| <u>รายได้บริการอื่น</u> | | | | |
| รายได้จากกิจการเมดิคัลสปา | 32.06 | 27.53 | - | - |
| รายได้จากกิจการโรงแรม | 11.18 | 9.30 | 11.19 | 9.31 |
| รายได้จากกิจการโรงเรียน | 41.76 | 29.77 | - | - |
| รวม | 85.00 | 66.60 | 11.19 | 9.31 |
| <u>ต้นทุนบริการอื่น</u> | | | | |
| ต้นทุนบริการกิจการเมดิคัลสปา | 23.76 | 22.96 | - | - |
| ต้นทุนบริการกิจการโรงแรม | 8.29 | 10.76 | 8.42 | 10.88 |
| ต้นทุนบริการกิจการโรงเรียน | 78.50 | 44.29 | - | - |
| รวม | 110.55 | 78.01 | 8.42 | 10.88 |

24. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

24.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนดังนี้

- ก) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากสัญญาต่าง ๆ เกี่ยวกับการพัฒนาโครงการ สัญญาจ้างตกแต่ง สัญญาจ้างบริการให้คำปรึกษาและสัญญาจ้างพัฒนาและติดตั้งระบบเป็นจำนวนประมาณ 7,980.67 ล้านบาท และ 6,893.69 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ: 6,356.01 ล้านบาท และ 5,850.67 ล้านบาท ตามลำดับ)
- ข) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากการทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน ห้องชุดและเครื่องจักรเป็นจำนวนเงิน 2,883.52 ล้านบาท และ 1,355.95 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัทฯ: 2,639.48 ล้านบาท และ 864.24 ล้านบาท ตามลำดับ)

24.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

- ก) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

| | (หน่วย: ล้านบาท) | |
|------------|------------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ภายใน 1 ปี | 20.84 | 6.16 |
| 1 ถึง 5 ปี | 9.42 | 1.96 |
| รวม | 30.26 | 8.12 |

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร รถยนต์และอุปกรณ์ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 3 ถึง 4 ปี

- ข) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์ของโครงการเป็นจำนวนประมาณ 28.75 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 24.79 ล้านบาท)

- ค) สัญญาเช่าระยะยาวที่มีสาระสำคัญได้แก่

- บริษัท ชนชัย จำกัด ได้ทำสัญญาเช่าที่ดินกับสำนักพระราชวังเพื่อใช้ในการปลูกสร้างอาคารชุดเพื่อให้เช่าโครงการบ้านแสนสิริ โดยสัญญามีกำหนดระยะเวลา 30 ปี นับตั้งแต่ 1 พฤศจิกายน 2536 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566 มีมูลค่าการเช่ารวม 117.70 ล้านบาท ชำระครั้งแรกจำนวน 30 ล้านบาท ส่วนที่เหลือชำระเป็นรายเดือนตลอดระยะเวลา 30 ปีตามที่ระบุในสัญญา
- บริษัท เอส.ยู.เอ็น. แมเนจเม้นท์ จำกัด ได้ทำสัญญาเช่าที่ดินกับสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์เพื่อใช้ในการก่อสร้างอาคารเพื่อให้เช่า โดยสัญญามีกำหนดระยะเวลา 30 ปี นับตั้งแต่วันที่ 16 กันยายน 2545 มีมูลค่าการเช่ารวมประมาณ 88.04 ล้านบาท ซึ่งบริษัทย่อยได้จ่ายชำระค่าเช่าทั้งจำนวนครบถ้วนในเดือนกรกฎาคม 2547
- บริษัทฯได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่อาคารกับบริษัทแห่งหนึ่ง เพื่อเป็นสำนักงานและเพื่อให้เช่าโดยสัญญามีกำหนดระยะเวลา 30 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2537 ถึง วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 โดยวันที่ทำสัญญาบริษัทฯได้ชำระค่าเช่าให้แก่ผู้ให้เช่าครั้งเดียวเป็นจำนวนเงินประมาณ 548.57

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ล้านบาท เมื่อครบกำหนดสัญญาเช่าแล้วบริษัทฯต้องส่งมอบสถานที่เช่าคืนให้แก่ผู้ให้เช่า โดยบริษัทฯจะเรียกทรัพย์สินหรืออย่างใดอย่างหนึ่งจากผู้ให้เช่าไม่ได้

24.3 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 มีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของบริษัทฯและบริษัทย่อยคงเหลืออยู่จำนวน 953.98 ล้านบาท และ 995.88 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วยหนังสือค้ำประกันเพื่อค้ำประกันการบำรุงรักษาสาธารณูปโภค ค้ำประกันการจัดทำสาธารณูปโภคหรือบริการสาธารณะหรือการปรับปรุงที่ดิน และค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า (เฉพาะของบริษัทฯ: 572.11 ล้านบาท และ 531.72 ล้านบาท ตามลำดับ)

24.4 คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีคดีความหลายคดีที่เกี่ยวข้องกับการถูกกล่าวหาว่าผิดสัญญาจะซื้อจะขายและคดีละเมิด ซึ่งถูกเรียกร้องให้ชำระค่าเสียหายเป็นจำนวนเงินประมาณ 45.95 ล้านบาท และ 40.07 ล้านบาท ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการต่อสู้คดี ทนายความบริษัทฯและฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยจะไม่ได้ได้รับความเสียหายจากคดี บริษัทฯและบริษัทย่อยจึงยังมีได้บันทึกประมาณการหนี้สินจากรายการดังกล่าว (เฉพาะของบริษัทฯ: 20.36 ล้านบาท และ 9.60 ล้านบาท ตามลำดับ)

24.5 ภาระผูกพันอื่น

บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับการบริจาคเงินให้แก่องค์การกองทุนเด็กระหว่างประเทศขององค์การสหประชาชาติ (United Nations International Children's Emergency Fund: UNICEF) จำนวนไม่ต่ำกว่า 1 ล้านดอลลาร์สหรัฐต่อปี เป็นเวลา 3 ปี ตั้งแต่ปี 2554 ถึงปี 2556 ทั้งนี้ เป็นไปตามบันทึกความเข้าใจระหว่างบริษัทฯและองค์การยูนิเซฟซึ่งลงนามเมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2553

25. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยประกอบธุรกิจหลักประเภทพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งประกอบด้วยโครงการจัดสรรที่ดินขายพร้อมบ้าน โครงการอาคารชุดพักอาศัย โครงการอาคารที่พักอาศัยให้เช่า และโครงการอาคารสำนักงานให้เช่า รวมทั้งการให้บริการรับบริหารอาคารและนายหน้าซื้อขายอสังหาริมทรัพย์และบริการอื่น ๆ ได้แก่ ธุรกิจโรงแรม เมดิคัลสปาและโรงเรียน บริษัทฯและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อยจำแนกตามสามส่วนงานหลัก ได้แก่ ธุรกิจ
อสังหาริมทรัพย์ ธุรกิจบริหารอาคารและนายหน้าซื้อขายอสังหาริมทรัพย์และธุรกิจบริการอื่น ๆ
ได้แก่ โรงแรม เมดิคัลสปาและโรงเรียนสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
2554 และ 2553 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | | | | | |
|--|-----------------------|----------------|---|----------------|---------------------------------|----------------|------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ | | ธุรกิจบริหารอาคารและ นายหน้าซื้อขาย อสังหาริมทรัพย์ | | ธุรกิจโรงแรม สปา และโรงเรียน | | รายการตัดบัญชี ระหว่างกัน | | รวม | |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| | (ปรับปรุงใหม่) | (ปรับปรุงใหม่) | (ปรับปรุงใหม่) | (ปรับปรุงใหม่) | (ปรับปรุงใหม่) | (ปรับปรุงใหม่) | (ปรับปรุงใหม่) | (ปรับปรุงใหม่) | (ปรับปรุงใหม่) | (ปรับปรุงใหม่) |
| รายได้ | | | | | | | | | | |
| รายได้จากภายนอก | 4,125.98 | 3,761.71 | 111.77 | 96.97 | 34.56 | 27.82 | - | - | 4,272.31 | 3,886.50 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 2.73 | 12.84 | 175.10 | 69.07 | 0.29 | 1.02 | (178.12) | (82.93) | - | - |
| รายได้รวม | 4,128.71 | 3,774.55 | 286.87 | 166.04 | 34.85 | 28.84 | (178.12) | (82.93) | 4,272.31 | 3,886.50 |
| กำไร (ขาดทุน) จากการ | | | | | | | | | | |
| ดำเนินงานตามส่วนงาน | 1,079.04 | 673.56 | 44.90 | 22.81 | (21.65) | (10.92) | | | 1,102.29 | 685.45 |
| รายได้อื่น | | | | | | | | | 40.51 | 34.69 |
| ค่าใช้จ่ายส่วนกลาง | | | | | | | | | (622.62) | (346.64) |
| ขาดทุนจากการลดมูลค่า | | | | | | | | | | |
| ต้นทุนโครงการพัฒนา | | | | | | | | | | |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย | | | | | | | | | | |
| และอสังหาริมทรัพย์เพื่อ | | | | | | | | | | |
| การลงทุน (โอนกลับ) | | | | | | | | | 11.35 | (4.50) |
| ขาดทุนจากการด้อยค่า | | | | | | | | | | |
| ของค่าความนิยมและ | | | | | | | | | | |
| เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย | | | | | | | | | - | (49.29) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่าย | | | | | | | | | | |
| ทางการเงินและภาษีเงินได้ | | | | | | | | | 531.53 | 319.71 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | | | | | | | | (47.75) | (62.85) |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคล | | | | | | | | | (163.55) | (158.51) |
| กำไรสำหรับงวด | | | | | | | | | 320.23 | 98.35 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

| | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | | | | |
|----------------------------|---|-----------|-----------------------------------|--------|----------------------------------|---------|------------------------------|----------|----------------|-----------|
| | ธุรกิจบริหารอาคารและ | | | | | | | | | |
| | ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ | | นายหน้าซื้อขาย อสังหาริมทรัพย์ | | ธุรกิจโรงแรม สปา และ โรงเรียน | | รายการค้าบัญชี ระหว่างกัน | | รวม | |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| | (ปรับปรุงใหม่) | | (ปรับปรุงใหม่) | | (ปรับปรุงใหม่) | | (ปรับปรุงใหม่) | | (ปรับปรุงใหม่) | |
| รายได้ | | | | | | | | | | |
| รายได้จากภายนอก | 7,586.17 | 10,423.20 | 215.40 | 207.47 | 85.00 | 66.60 | - | - | 7,886.57 | 10,697.27 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 12.97 | 7.06 | 217.31 | 121.45 | 0.64 | 1.03 | (230.92) | (129.54) | - | - |
| รายได้รวม | 7,599.14 | 10,430.26 | 432.71 | 328.92 | 85.64 | 67.63 | (230.92) | (129.54) | 7,886.57 | 10,697.27 |
| กำไร (ขาดทุน) จากการ | | | | | | | | | | |
| ดำเนินงานตามส่วนงาน | 1,907.90 | 2,725.36 | 79.84 | 56.30 | (25.55) | (11.41) | | | 1,962.19 | 2,770.25 |
| รายได้อื่น | | | | | | | | | 65.50 | 63.63 |
| ค่าใช้จ่ายส่วนกลาง | | | | | | | | | (1,094.69) | (786.72) |
| ขาดทุนจากการลดมูลค่า | | | | | | | | | | |
| ต้นทุนโครงการพัฒนา | | | | | | | | | | |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย | | | | | | | | | | |
| และอสังหาริมทรัพย์เพื่อ | | | | | | | | | | |
| การลงทุน (โอนกลับ) | | | | | | | | | 11.35 | (38.97) |
| ขาดทุนจากการด้อยค่า | | | | | | | | | | |
| ของค่าความนิยมและ | | | | | | | | | | |
| เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย | | | | | | | | | - | (61.50) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่าย | | | | | | | | | | |
| ทางการเงินและภาษีเงินได้ | | | | | | | | | 944.35 | 1,946.69 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | | | | | | | | (90.77) | (115.62) |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคล | | | | | | | | | (316.90) | (390.83) |
| กำไรสำหรับงวด | | | | | | | | | 536.68 | 1,440.24 |

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ธุรกิจบริหารอาคารและนายหน้าซื้อขายอสังหาริมทรัพย์และธุรกิจบริการอื่น ๆ ได้แก่ ธุรกิจโรงแรม เมดิคัลสปาและโรงเรียนในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 31 ธันวาคม 2553 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | ธุรกิจบริหารอาคารและ | | | | | | | |
|--------------------------------------|-----------------------|------------|-----------------|------------|------------------|------------|-------------|------------|
| | ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ | | นายหน้าซื้อขาย | | ธุรกิจโรงแรม สปา | | รวม | |
| | | | อสังหาริมทรัพย์ | | และ โรงเรียน | | | |
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| ต้นทุน โครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | | | | | | | | |
| เพื่อขาย - สุทธิ | 24,614.22 | 22,339.20 | - | - | - | - | 24,614.22 | 22,339.20 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ | 169.91 | 317.45 | - | - | - | - | 169.91 | 317.45 |
| สิทธิการเช่า - สุทธิ | 638.76 | 666.62 | - | - | - | - | 638.76 | 666.62 |
| โรงแรม สปาและโรงเรียน - สุทธิ | - | - | - | - | 857.69 | 878.56 | 857.69 | 878.56 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ | | | | | | | 564.48 | 510.94 |
| สินทรัพย์อื่น | | | | | | | 6,018.63 | 6,477.68 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สินทรัพย์รวม

32,863.69 31,190.45

26. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

26.1 เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2554 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีประกันของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2554 จำนวน 1,000 ล้านบาท ครอบคลุมกำหนดไถ่ถอนในปี 2559 มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 5.40 ต่อปี สำหรับปีที่ 1 ถึงปีที่ 3 และอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.00 ต่อปี สำหรับปีที่ 4 ถึงปีที่ 5 ซึ่งบริษัทฯ ได้รับเงินจากการออกจำหน่ายหุ้นกู้ดังกล่าวเมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2554

26.2 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2554 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัทฯ จากเดิมหุ้นละ 4.28 บาท เป็นหุ้นละ 1.07 บาท ซึ่งทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ยังคงเดิม คือ 11,641,589,650.96 บาท โดยแบ่งแยกมูลค่าหุ้นสามัญของบริษัทฯ จากจำนวน 2,719,997,582 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 4.28 บาท เป็น 10,879,990,328 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.07 บาท ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ จะเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

27. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯ ได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินงวดก่อนใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนหรือส่วนของผู้ถือหุ้น การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | ตามที่จัด | ตามที่เคย | ตามที่จัด | ตามที่เคย |
| | ประเภทใหม่ | รายงานไว้ | ประเภทใหม่ | รายงานไว้ |
| งบแสดงฐานะการเงิน | | | | |
| <u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553</u> | | | | |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อให้เช่า - สุทธิ | - | 900,895 | - | 315,319 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ | 317,454 | - | 142,019 | - |
| สิทธิการเช่า - สุทธิ | 666,624 | 79,125 | 252,425 | 79,125 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - อื่น ๆ | 73,110 | 77,168 | 69,914 | 69,914 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | ตามที่จัด | ตามที่เคย | ตามที่จัด | ตามที่เคย |
| | ประเภทใหม่ | รายงานไว้ | ประเภทใหม่ | รายงานไว้ |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | | | | |
| <u>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553</u> | | | | |
| รายได้จากกิจการเมดิคัลสปา | - | 10,211 | - | - |
| รายได้จากกิจการ โรงแรม | - | 4,097 | - | 4,097 |
| รายได้จากกิจการ โรงเรียน | - | 13,513 | - | - |
| รายได้ค่าบริการอื่น | 27,821 | - | 4,097 | - |
| ต้นทุนกิจการเมดิคัลสปา | - | 10,209 | - | - |
| ต้นทุนกิจการ โรงแรม | - | 6,815 | - | 6,935 |
| ต้นทุนกิจการ โรงเรียน | - | 21,715 | - | - |
| ต้นทุนบริการอื่น | 38,739 | - | 6,935 | - |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร | - | 43,444 | - | 41,350 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 368,332 | 324,888 | 250,010 | 208,660 |
| <u>สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553</u> | | | | |
| รายได้จากกิจการเมดิคัลสปา | - | 27,526 | - | - |
| รายได้จากกิจการ โรงแรม | - | 9,303 | - | 9,308 |
| รายได้จากกิจการ โรงเรียน | - | 29,774 | - | - |
| รายได้ค่าบริการอื่น | 66,603 | - | 9,308 | - |
| ต้นทุนกิจการเมดิคัลสปา | - | 22,961 | - | - |
| ต้นทุนกิจการ โรงแรม | - | 10,756 | - | 10,876 |
| ต้นทุนกิจการ โรงเรียน | - | 44,292 | - | - |
| ต้นทุนบริการอื่น | 78,009 | - | 10,876 | - |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร | - | 79,389 | - | 75,200 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 712,281 | 632,892 | 485,689 | 410,489 |

28. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ ในวันที่ 15 สิงหาคม 2554