

บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินระหว่างกาล

ไตรมาสและงวดเก้าเดือนสิ้นสุด

วันที่ 30 กันยายน 2554

รายงานการสอบทานงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอคณะกรรมการ

บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 งบกำไรขาดทุนรวม และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบกำไรขาดทุน และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เฉพาะกิจการสำหรับไตรมาสและสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และ งบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 ซึ่งผู้บริหารของกิจการ เป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า งบการเงินรวมของบริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) สำหรับไตรมาสและสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 ที่แสดงเปรียบเทียบได้มีการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกัน ตามรายงานการสอบทานลงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2553 ซึ่งได้รายงานว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามสอบทานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถาม บุคลากรของกิจการ และการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานได้

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่กล่าวในวรรคแรกดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

งบการเงินรวมของบริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกันตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป และเสนอรายงานไว้โดยไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2554 ดังนั้นงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นนั้นและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว ข้าพเจ้ามิได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีอื่นนั้น

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 3 ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัท และบริษัทย่อย ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่ซึ่งออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป เพื่อจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาลนี้ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับไตรมาสและสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ซึ่งนำมาแสดงเปรียบเทียบ ได้แสดงตามรูปแบบใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับไตรมาสและสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554



ดร. สุกมิตร เดชมนตรีกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3356

บริษัท ดีลอยท์ ทูช ไร้มัทสึ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 10 พฤศจิกายน 2554

บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	276,686	527,884	229,780	471,660
เงินลงทุนชั่วคราว 5	1,327,399	836,657	1,226,759	644,321
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ 6				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน 18	578,841	501,376	704,549	587,247
กิจการอื่น	19,043	18,638	13,559	14,556
	597,884	520,014	718,108	601,803
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน 7	100,000	98,600	100,000	95,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นอื่น 8	2,750	3,200	2,500	3,200
สินค้าคงเหลือ	874,038	733,104	674,711	605,481
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย 9	-	5,326	-	1,612
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น				
ภาษีซื้อรอขอกิน	241	-	-	-
วัสดุสิ้นเปลือง	19,419	19,203	13,772	14,217
รายได้ค้างรับ	10,950	8,164	9,047	8,066
อื่นๆ	17,314	5,049	15,166	4,465
	47,924	32,416	37,985	26,748
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	3,226,681	2,757,201	2,989,843	2,449,825

บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	
สินทรัพย์ (ต่อ)					
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	10	5,926	5,742	5,926	5,742
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	132,033	122,036
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	12	1,895,746	2,059,361	1,879,576	2,043,866
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	3.3	85,587	89,226	91,870	92,004
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ		686,562	668,818	543,367	544,884
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ		16,114	15,372	15,149	14,436
สิทธิการเช่า - สุทธิ		10,376	11,281	10,376	11,281
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13	10,863	12,456	10,030	11,339
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,711,174	2,862,256	2,688,327	2,845,588
รวมสินทรัพย์		5,937,855	5,619,457	5,678,170	5,295,413

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	18	259,468	157,274	374,036
กิจการอื่น		184,242	118,977	152,626
		443,710	276,251	526,662
หนี้สินหมุนเวียนอื่น				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		42,571	53,675	25,635
โบนัสค้างจ่าย		136,843	113,316	103,706
ค่าลิขสิทธิ์ค้างจ่าย	18	31,495	35,983	31,495
สำรองเพื่อผลขาดทุนจากสินค้ารับคืน		69,000	58,000	69,000
อื่น ๆ		49,445	45,734	33,046
		329,354	306,708	262,882
รวมหนี้สินหมุนเวียน				
		773,064	582,959	789,544
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	3.2, 15	396,897	-	290,155
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน				
		396,897	-	290,155
รวมหนี้สิน				
		1,169,961	582,959	1,079,699

บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 120,000,000 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท	120,000	120,000	120,000	120,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 120,000,000 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท ชำระครบแล้ว	120,000	120,000	120,000	120,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	297,190	297,190	297,190	297,190
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	12,000	12,000	12,000	12,000
สำรองทั่วไป	267,448	247,402	267,448	247,402
ยังไม่ได้จัดสรร	3,417,726	3,727,339	3,251,869	3,409,449
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	653,351	632,340	649,964	629,883
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นใหญ่	4,767,715	5,036,271	4,598,471	4,715,924
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	179	227	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	4,767,894	5,036,498	4,598,471	4,715,924
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	5,937,855	5,619,457	5,678,170	5,295,413

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2554	2553	2554	2553	
รายได้จากการขายสินค้าและการให้บริการ	16	961,139	834,971	1,038,584	908,909
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ		(719,879)	(622,020)	(852,395)	(752,986)
กำไรขั้นต้น		241,260	212,951	186,189	155,923
เงินปันผลรับ		2,783	2,399	2,643	2,234
รายได้อื่น	9	64,620	36,015	27,434	31,196
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย		308,663	251,365	216,266	189,353
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(17,575)	(15,389)	(17,057)	(15,011)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(131,095)	(114,123)	(108,341)	(93,531)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	18	(11,420)	(10,298)	(10,832)	(9,740)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน โอนกลับ (ตั้งเพิ่ม)		(205)	7,160	(205)	7,160
ค่าใช้จ่ายอื่น		(206)	-	(353)	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		148,162	118,715	79,478	78,231
ภาษีเงินได้	24	(45,665)	(26,493)	(26,234)	(17,470)
กำไรสุทธิสำหรับงวด		102,497	92,222	53,244	60,761
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		102,472	92,208	-	-
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		25	14	-	-
		102,497	92,222	-	-
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	บาท	0.85	0.77	0.44	0.51
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	หุ้น	120,000,000	120,000,000	120,000,000	120,000,000

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กำไรสุทธิสำหรับงวด	102,497	92,222	53,244	60,761
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่าของหลักทรัพย์เพื่อขาย	7,153	59,375	6,279	59,045
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	109,650	151,597	59,523	119,806
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	109,625	151,583	-	-
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	25	14	-	-
	109,650	151,597	-	-

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2554	2553	2554	2553	
รายได้จากการขายสินค้าและการให้บริการ	16	2,824,961	2,515,890	3,096,779	2,759,061
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ		(2,107,908)	(1,920,948)	(2,541,255)	(2,320,073)
กำไรขั้นต้น		717,053	594,942	555,524	438,988
เงินปันผลรับ		51,275	44,570	204,751	195,552
รายได้อื่น	9	152,274	82,003	111,227	80,082
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย		920,602	721,515	871,502	714,622
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(51,224)	(40,572)	(49,825)	(39,015)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(362,659)	(323,737)	(302,025)	(269,358)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	18	(52,276)	(48,115)	(47,159)	(43,820)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน โอนกลับ (ตั้งเพิ่ม)		(905)	5,630	(905)	5,630
ค่าใช้จ่ายอื่น		-	-	(145)	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		453,538	314,721	471,443	368,059
ภาษีเงินได้	24	(119,401)	(63,051)	(86,605)	(43,635)
กำไรสุทธิสำหรับงวด		334,137	251,670	384,838	324,424
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		334,092	251,637	-	-
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		45	33	-	-
		334,137	251,670	-	-
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	บาท	2.78	2.10	3.21	2.70
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	หุ้น	120,000,000	120,000,000	120,000,000	120,000,000

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กำไรสุทธิสำหรับงวด	334,137	251,670	384,838	324,424
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่าของหลักทรัพย์เพื่อขาย	21,011	88,059	20,081	88,065
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	355,148	339,729	404,919	412,489
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	355,103	339,696	-	-
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	45	33	-	-
	355,148	339,729	-	-

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
งบการเงินรวม
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว ทุนสำรองตามกฎหมาย	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว สำรองทั่วไป	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจาก การเปลี่ยนแปลงมูลค่า ของหลักทรัพย์เพื่อขาย	รวม ส่วนของ บริษัทใหญ่	ส่วนที่เป็นของ ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม	รวม ส่วนของ เจ้าของ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	120,000	297,190	12,000	227,941	3,570,342	549,620	4,777,093	242	4,777,335
จ่ายเงินปันผล	-	-	-	-	(180,000)	-	(180,000)	-	(180,000)
สำรองทั่วไป	-	-	-	19,461	(19,461)	-	-	-	-
จ่ายเงินปันผลให้แก่ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	-	(54)	(54)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	251,637	88,059	339,696	33	339,729
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	120,000	297,190	12,000	247,402	3,622,518	637,679	4,936,789	221	4,937,010

บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
งบการเงินรวม
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว ทุนสำรองตามกฎหมาย	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว สำรองทั่วไป	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจาก การเปลี่ยนแปลงมูลค่า ของหลักทรัพย์เพื่อขาย	รวม ส่วนของ บริษัทใหญ่	ส่วนที่เป็นของ ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม	รวม ส่วนของ เจ้าของ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554									
- ตามที่รายงานไว้เดิม	120,000	297,190	12,000	247,402	3,727,339	632,340	5,036,271	227	5,036,498
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	3	-	-	-	(383,659)	-	(383,659)	(42)	(383,701)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 - ปรับปรุงใหม่	120,000	297,190	12,000	247,402	3,343,680	632,340	4,652,612	185	4,652,797
จ่ายเงินปันผล	17	-	-	-	(240,000)	-	(240,000)	-	(240,000)
สำรองทั่วไป	17	-	-	20,046	(20,046)	-	-	-	-
จ่ายเงินปันผลให้แก่ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-	-	-	(54)	(54)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้นจาก									
การลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	-	-	-	-	3	3
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม		-	-	-	334,092	21,011	355,103	45	355,148
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	120,000	297,190	12,000	267,448	3,417,726	653,351	4,767,715	179	4,767,894

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
งบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว ทุนสำรองตามกฎหมาย	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว สำรองทั่วไป	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลง มูลค่าของ หลักทรัพย์เพื่อขาย	รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	120,000	297,190	12,000	227,941	3,207,983	547,289	4,412,403
จ่ายเงินปันผล	-	-	-	-	(180,000)	-	(180,000)
สำรองทั่วไป	-	-	-	19,461	(19,461)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	324,424	88,065	412,489
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	120,000	297,190	12,000	247,402	3,332,946	635,354	4,644,892

บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
งบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว ทุนสำรองตามกฎหมาย	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว สำรองทั่วไป	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลง มูลค่าของ หลักทรัพย์เพื่อขาย	รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 - ตามที่รายงานไว้เดิม	120,000	297,190	12,000	247,402	3,409,449	629,883	4,715,924
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	-	(282,372)	-	(282,372)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 - ปรับปรุงใหม่	120,000	297,190	12,000	247,402	3,127,077	629,883	4,433,552
จ่ายเงินปันผล	-	-	-	-	(240,000)	-	(240,000)
สำรองทั่วไป	-	-	-	20,046	(20,046)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	384,838	20,081	404,919
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	120,000	297,190	12,000	267,448	3,251,869	649,964	4,598,471

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	453,538	314,721	471,443	368,059
รายการปรับปรุง :				
ค่าเสื่อมราคา	53,373	54,828	37,634	37,926
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและสิทธิการเช่า	3,784	4,092	3,610	3,629
กำไรจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(78,134)	(1,700)	(36,677)	(472)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	209	611	209	611
เงินปันผลรับจากเงินลงทุน	(51,275)	(44,570)	(204,751)	(195,552)
ค่าตอบแทนจากการได้ถอนหุ้นกู้ก่อนครบกำหนด	-	(1,000)	-	(1,000)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนระยะยาว (โอนกลับ)	905	(5,630)	905	(5,630)
ผลขาดทุนจากสินค้ารับคืน	11,000	13,000	11,000	13,000
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	37,904	35,331	35,598	35,228
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	(459)	(5,491)	145	(4,709)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	36,001	-	25,517	-
ดอกเบี้ยรับ	(46,057)	(33,027)	(43,688)	(31,236)
	420,789	331,165	300,945	219,854

บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)				
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	(77,870)	(130,332)	(116,305)	(153,064)
สินค้าคงเหลือ	(178,838)	(31,677)	(104,828)	(20,720)
ภาษีซื้อรอขอคืน	(241)	-	-	-
วัสดุสิ้นเปลือง	(216)	(596)	445	350
รายได้ค้างรับ	(2,005)	858	(213)	553
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(11,800)	(11,629)	(10,701)	(10,802)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	167,459	59,912	198,812	75,985
โบนัสค้างจ่าย	23,527	6,410	22,984	2,374
ค่าลิขสิทธิ์ค้างจ่าย	(4,488)	(10,754)	(4,488)	(10,754)
เงินรับล่วงหน้าค่าขายสินทรัพย์ถาวร	-	105,000	-	105,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4,275	439	(1,157)	(1,142)
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(22,805)	-	(17,734)	-
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	317,787	318,796	267,760	207,634
ดอกเบี้ยรับ	45,276	28,513	42,920	26,865
จ่ายภาษีเงินได้	(130,970)	(73,582)	(104,996)	(51,022)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	232,093	273,727	205,684	183,477

บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น)	(261,177)	498,814	(353,734)	305,164
เงินฝากระยะยาวสถาบันการเงินลดลง	-	50,000	-	50,000
เงินสดรับจากการให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	98,600	20,200	95,000	15,000
เงินสดจ่ายเพื่อให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(100,000)	(20,000)	(100,000)	(20,000)
เงินสดรับจากการให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	700	600	700	600
เงินสดจ่ายเพื่อให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	(250)	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(9,997)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	95,142	72,706	95,142	72,706
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(64,398)	(513,481)	(64,398)	(513,481)
เงินสดรับจากการไถ่ถอนตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	-	21,000	-	21,000
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	(70,000)	-	(70,000)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนทั่วไป	750	20	750	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนทั่วไป	(6,880)	(270)	(6,880)	-
เงินสดรับจากเงินลงทุนทั่วไป	-	2,250	-	2,250
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	76,963	-	34,963	-
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	8,626	2,527	4,737	771
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(70,170)	(25,410)	(36,097)	(20,625)
เงินสดรับจากเงินปันผล	51,275	44,570	204,751	195,552
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(2,029)	(2,081)	(2,109)	(1,348)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(242,848)	151,445	(207,172)	107,589

บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553
“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินปันผลจ่ายแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท	(240,000)	(180,000)	(240,000)	(180,000)
จ่ายเงินปันผลแก่ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(54)	(54)	-	-
เงินสดรับจากการออกหุ้นทุนของบริษัทย่อย	3	-	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(240,051)	(180,054)	(240,000)	(180,000)
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนในเงินสดและ				
รายการเทียบเท่าเงินสด	(392)	(42)	(392)	(42)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(251,198)	245,076	(241,880)	111,024
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	527,884	233,212	471,660	217,815
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน	276,686	478,288	229,780	328,839
ข้อมูลเพิ่มเติม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด				
เงินสด	495	416	330	292
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	40,691	28,122	19,450	11,797
ตั๋วแลกเงินและบัตรเงินฝากที่มีระยะเวลาครบกำหนดไม่เกิน 3 เดือน	235,500	449,750	210,000	316,750
	276,686	478,288	229,780	328,839
รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสด				
เจ้าหนี้ค่าเครื่องจักรและเครื่องตกแต่งติดตั้ง				
และอุปกรณ์สำนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(564)	(716)	1,295	(318)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่า				
ของหลักทรัพย์เพื่อขายในส่วนของเจ้าของเพิ่มขึ้น	21,011	88,059	20,081	88,065

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ

สำหรับไตรมาสและสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

1. การดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย

บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบริษัทย่อย เป็นบริษัทที่จดทะเบียนในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทและบริษัทย่อยคือการผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูปโดยมีผลิตภัณฑ์หลักคือชุดชั้นในสตรี โดยที่ตั้งของบริษัทและบริษัทย่อย มีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ที่ตั้ง
บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน)	930/1 ซอยประดู่ 1 ถนนสาธุประดิษฐ์ แขวงบางโคล่ เขตบางคอแหลม กรุงเทพมหานคร 10120
บริษัทย่อยทางตรง	
บริษัท เอสอาร์.ดับบลิว. การ์เมนท์ จำกัด	173/2 หมู่ที่ 5 ถนนสุขาภิบาล 8 ตำบลบึง อำเภอสรีราชา จังหวัดชลบุรี 20230
บริษัท วาโก้บิรินทร์บุรี จำกัด	121, 121/1 หมู่ที่ 5 ถนนสุวรรณศร ตำบลนนทรี อำเภอกบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี 25110
บริษัท วาโก้ลำพูน จำกัด	99, 99/4 หมู่ที่ 5 ถนนเลียงเมือง ตำบลป่าสัก อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน 51000
บริษัท โทรา 1010 จำกัด (จัดตั้งบริษัทในเดือนมกราคม 2554)	930/1 ซอยประดู่ 1 ถนนสาธุประดิษฐ์ แขวงบางโคล่ เขตบางคอแหลม กรุงเทพมหานคร 10120
บริษัทย่อยทางอ้อม	
บริษัท ภัทชากบินทร์บุรี จำกัด	123, 123/1 หมู่ที่ 5 ถนนสุวรรณศร ตำบลนนทรี อำเภอกบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี 25110

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการและความสัมพันธ์อย่างมีสาระสำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ดังนั้นงบการเงินนี้จึงอาจไม่แสดงถึงเงื่อนไขที่อาจมีอยู่หรือผลการดำเนินงานซึ่งอาจเกิดขึ้นในกรณีที่บริษัทได้ดำเนินงานโดยปราศจากความสัมพันธ์ดังกล่าว

2. **เกณฑ์การเสนองบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ**

- 2.1 งบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง “งบการเงินระหว่างกาล” และวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นแบบย่อ รูปแบบการนำเสนอของงบการเงิน เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง “การนำเสนอของงบการเงิน” ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป และเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับไตรมาสและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบได้แสดงตามรูปแบบใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับไตรมาสและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554
- 2.2 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศที่เกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี

- | | |
|----------------------------|--|
| ฉบับที่ 12 | ภาษีเงินได้ |
| ฉบับที่ 20 | การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล |
| ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) | ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ |

การตีความมาตรฐานการบัญชี

- | | |
|------------|--|
| ฉบับที่ 10 | ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน |
| ฉบับที่ 21 | ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ราคาใหม่ |
| ฉบับที่ 25 | ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น |

ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่เกี่ยวข้องกับบริษัทมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยเมื่อมาตรฐานดังกล่าวมีผลบังคับใช้ ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับงวดที่เริ่มใช้มาตรฐานดังกล่าว ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้ ซึ่งบริษัทพิจารณาว่าจะมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงิน ดังนั้นบริษัทจะต้องจัดทำงบการเงินด้วยวิธีปรับย้อนหลังสำหรับมาตรฐานการบัญชีดังกล่าวเมื่อเริ่มถือปฏิบัติ

- 2.3 งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ซึ่งนำมาแสดงเปรียบเทียบได้มาจากงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันซึ่งได้ตรวจสอบแล้ว
- 2.4 ผลการดำเนินงานซึ่งยังไม่ได้ตรวจสอบที่ปรากฏในงวดไตรมาสและสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 มิใช่เครื่องบ่งชี้และมิใช่การคาดการณ์ถึงผลการดำเนินงานเต็มปี
- 2.5 ข้อมูลบางประการซึ่งควรจะแสดงอยู่ในงบการเงินที่ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มิได้นำมาแสดงไว้ ณ ที่นี้ เนื่องจากมิได้มีการกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในงบการเงินระหว่างกาล ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลสำหรับไตรมาสและสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 จึงควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ซึ่งได้มีการตรวจสอบแล้ว
- 2.6 งบการเงินรวมได้รวมรายการบัญชีของบริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยโดยได้ตัดรายการค้าและยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญระหว่างกัน

บริษัทย่อย หมายถึง บริษัทที่บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) ได้เข้าถือหุ้นโดยตรงและทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 50 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว หรือที่บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) สามารถควบคุมการกำหนดนโยบายการเงินและการดำเนินงานของกิจการได้

บริษัทย่อยซึ่งแสดงอยู่ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ได้แก่

	ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 อัตรา ถือหุ้นร้อยละ	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 อัตรา ถือหุ้นร้อยละ
บริษัทย่อย		
บริษัทย่อยทางตรง		
บริษัท เอสอาร์.ดับบลิว.การ์เมนท์ จำกัด	99.94	99.94
บริษัท วาโก้บิรินทร์บุรี จำกัด	99.99	99.99
บริษัท วาโก้ลำพูน จำกัด	99.99	99.99
บริษัท โทรา 1010 จำกัด	99.97*	-
บริษัทย่อยทางอ้อม		
(ถือหุ้นโดยบริษัท เอสอาร์.ดับบลิว.การ์เมนท์ จำกัด)		
บริษัท กัทยากบิรินทร์บุรี จำกัด	99.93	99.93
* จัดทะเบียนจัดตั้งบริษัทในเดือนมกราคม 2554		

- 2.7 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการสำหรับไตรมาสและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ โดยแสดงขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือของบริษัทและบริษัทย่อยจำนวน 13.56 ล้านบาท และ 35.33 ล้านบาท ตามลำดับ (บริษัท : 13.46 ล้านบาท และ 35.23 ล้านบาท ตามลำดับ) รวมอยู่ในต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ ซึ่งเดิมได้แสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการสำหรับไตรมาสและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554
- 2.8 ในการจัดทำงบการเงินให้ปฏิบัติตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป บริษัทต้องอาศัยดุลยพินิจของผู้บริหารในการกำหนดนโยบายการบัญชี การประมาณการและการตั้งข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการแสดงจำนวนสินทรัพย์ หนี้สินและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ในงบการเงิน รวมทั้งการแสดงรายได้และค่าใช้จ่ายของงวดบัญชี ถึงแม้ว่าการประมาณการของผู้บริหาร ได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากประมาณการนั้น

3. การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติ

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทและบริษัทย่อยได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่ซึ่งออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป เพื่อจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาลนี้ โดยมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังต่อไปนี้

3.1 มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง “การนำเสนองบการเงิน”

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง “การนำเสนองบการเงิน” มีการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดเกี่ยวกับการแสดงรายการในงบการเงิน จึงมีผลกระทบต่อการจัดประเภทรายการใหม่สำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับไตรมาสและสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ซึ่งนำมาแสดงเปรียบเทียบ

3.2 มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง “ผลประโยชน์ของพนักงาน”
 ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง “ผลประโยชน์ของพนักงาน” มาใช้เป็นครั้งแรก โดยคำนวณประมาณการเกี่ยวกับหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังจากออกจากงานตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานและระเบียบการเกษียณอายุพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยจากข้อสมมติฐานทางคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งเป็นการประมาณการจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคตโดยคำนวณบนพื้นฐานของข้อสมมติฐานทางคณิตศาสตร์ประกันภัย อันได้แก่ เงินเดือนพนักงาน อัตราการลาออก อัตราภาระ อายุงาน และปัจจัยอื่นๆ ทั้งนี้ อัตราคิดลดที่ใช้ในการคำนวณประมาณการหนี้สินอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาล บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตโดยการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ซึ่งเป็นไปตามการปฏิบัติในช่วงการเปลี่ยนแปลงที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับดังกล่าว

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวต้องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังจากออกจากงานเพิ่มขึ้น	383,701	282,372
กำไรสะสมต้นงวดลดลง	383,659	282,372
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมลดลง	42	-

3.3 มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง “อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน”
 ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง “อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน” มาใช้เป็นครั้งแรก ทั้งนี้บริษัทและบริษัทย่อยเลือกใช้วิธีราคาทุนในการวัดมูลค่าภายหลังการรับรู้รายการสำหรับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน โดยแสดงในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม (ถ้ามี) ทั้งนี้บริษัทและบริษัทย่อยได้โอนที่ดินและอาคารเพื่อให้เช่าซึ่งมีราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 จำนวน 85,587,427 บาท และ 89,226,292 บาท ตามลำดับ ในงบแสดงฐานะการเงินรวม และจำนวน 91,869,673 บาท และ 92,003,956 บาท ตามลำดับ ในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ จากที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลจัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ยกเว้นการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 3

5. เงินลงทุนชั่วคราว

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินฝากประจำ	374,112	399,000	325,000	250,000
เงินลงทุนระยะสั้นในหลักทรัพย์เพื่อขาย - ตราสารทุน	51,528	103,670	-	60,334
เงินลงทุนระยะสั้นในหลักทรัพย์เพื่อขาย - ตราสารหนี้	721,764	184,122	721,764	184,122
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดไม่เกิน 1 ปี	179,995	149,865	179,995	149,865
	1,327,399	836,657	1,226,759	644,321

รายละเอียดอื่นที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์เพื่อขายระยะสั้นมีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม			
	ราคาทุน/ราคาทุน ตัดจำหน่าย 30 กันยายน 2554	กำไรขั้นต้น ที่ยังไม่ได้เกิดขึ้น	ขาดทุนขั้นต้น ที่ยังไม่ได้เกิดขึ้น	มูลค่ายุติธรรม 30 กันยายน 2554
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน				
- หน่วยลงทุน	51,214	314	-	51,528
ตราสารหนี้				
- พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	610,321	-	(1,956)	608,365
- พันธบัตรธนาคารอาคารสงเคราะห์	20,040	-	(108)	19,932
- หุ้นกู้	94,196	-	(729)	93,467
	724,557	-	(2,793)	721,764

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม			
	ราคาทุน/ราคาทุน ตัดจำหน่าย 31 ธันวาคม 2553	กำไรขั้นต้น ที่ยังไม่ได้เกิดขึ้น	ขาดทุนขั้นต้น ที่ยังไม่ได้เกิดขึ้น	มูลค่ายุติธรรม 31 ธันวาคม 2553
หลักทรัพย์เพื่อขาย ตราสารทุน				
- หน่วยลงทุน	103,277	393	-	103,670
ตราสารหนี้				
- พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	159,556	-	(781)	158,775
- พันธบัตรธนาคารอาคารสงเคราะห์	10,172	-	(36)	10,136
- หุ้นกู้	15,250	-	(39)	15,211
	184,978	-	(856)	184,122

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ราคาทุน/ราคาทุน ตัดจำหน่าย 30 กันยายน 2554	กำไรขั้นต้น ที่ยังไม่ได้เกิดขึ้น	ขาดทุนขั้นต้น ที่ยังไม่ได้เกิดขึ้น	มูลค่ายุติธรรม 30 กันยายน 2554
หลักทรัพย์เพื่อขาย ตราสารหนี้				
- พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	610,321	-	(1,956)	608,365
- พันธบัตรธนาคารอาคารสงเคราะห์	20,040	-	(108)	19,932
- หุ้นกู้	94,196	-	(729)	93,467
	724,557	-	(2,793)	721,764

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ราคาทุน/ราคาทุน ตัดจำหน่าย 31 ธันวาคม 2553	กำไรขั้นต้น ที่ยังไม่ได้เกิดขึ้น	ขาดทุนขั้นต้น ที่ยังไม่ได้เกิดขึ้น	มูลค่ายุติธรรม 31 ธันวาคม 2553
หลักทรัพย์เพื่อขาย ตราสารทุน				
- หน่วยลงทุน	60,000	334	-	60,334
ตราสารหนี้				
- พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	159,556	-	(781)	158,775
- พันธบัตรธนาคารอาคารสงเคราะห์	10,172	-	(36)	10,136
- หุ้นกู้	15,250	-	(39)	15,211
	184,978	-	(856)	184,122

รายละเอียดอื่นที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดไม่เกิน 1 ปี มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ราคาทุน/ราคาทุน ตัดจำหน่าย 30 กันยายน 2554	กำไรขั้นต้น ที่ยังไม่ได้เกิดขึ้น	ขาดทุนขั้นต้น ที่ยังไม่ได้เกิดขึ้น	มูลค่ายุติธรรม 30 กันยายน 2554
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด				
หุ้นกู้	150,000	464	(220)	150,244
ตั๋วแลกเงิน	29,995	-	-	29,995
	179,995	464	(220)	180,239

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ราคาทุน/ราคาทุน ตัดจำหน่าย 31 ธันวาคม 2553	กำไรขั้นต้น ที่ยังไม่ได้เกิดขึ้น	ขาดทุนขั้นต้น ที่ยังไม่ได้เกิดขึ้น	มูลค่ายุติธรรม 31 ธันวาคม 2553
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด				
หุ้นกู้	90,144	642	-	90,786
ตั๋วแลกเงิน	59,721	-	-	59,721
	149,865	642	-	150,507

6. ลูกหนี้การค้า - สุทธิ

บริษัทมีลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	575,190	500,503	670,939	570,633
เกินกำหนดชำระ				
ภายใน 3 เดือน	16,492	12,786	41,033	24,525
ระหว่าง 3 เดือน ถึง 6 เดือน	1,364	1,322	1,298	1,242
ระหว่าง 6 เดือน ถึง 12 เดือน	4,374	5,404	4,374	5,404
12 เดือนขึ้นไป	642	177	642	177
รวมลูกหนี้การค้า	598,062	520,192	718,286	601,981
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(178)	(178)	(178)	(178)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	597,884	520,014	718,108	601,803

7. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	เพิ่มขึ้น	รับชำระ	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554
งบการเงินรวม				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- บริษัท ไหมทอง จำกัด	3,600	-	(3,600)	-
- บริษัท เอสเอสดีซี (ไทเกอร์เท็กซ์) จำกัด	5,000	20,000	(15,000)	10,000
- บริษัท เอราวัณสิ่งทอ จำกัด	90,000	80,000	(80,000)	90,000
รวม	98,600	100,000	(98,600)	100,000
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- บริษัท เอสเอสดีซี (ไทเกอร์เท็กซ์) จำกัด	5,000	20,000	(15,000)	10,000
- บริษัท เอราวัณสิ่งทอ จำกัด	90,000	80,000	(80,000)	90,000
รวม	95,000	100,000	(95,000)	100,000

บริษัทมีความสัมพันธ์กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว โดยมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ร่วมกัน

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวคิดดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ ธนาคารบวอตราที่บริษัทกำหนดและภาษีธุรกิจเฉพาะ สำหรับไตรมาสและสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 อัตราดอกเบี้ยต่อปีที่บริษัทและบริษัทย่อยคิดกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวอยู่ระหว่างร้อยละ 4.50 ถึง 5.00 ต่อปี (บริษัท : ร้อยละ 4.50 ถึง 5.00 ต่อปี) และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 อยู่ระหว่างร้อยละ 3.25 ถึง 4.50 ต่อปี (บริษัท : ร้อยละ 3.25 ถึง 3.50 ต่อปี)

8. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นอื่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นอื่นในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทแห่งหนึ่งในรูปแบบสัญญาใช้เงินประเภทเมื่อทางถาม โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.25 ต่อปี และร้อยละ 5.50 ต่อปี ตามลำดับ

9. สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2553 บริษัทได้มีการทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัทและบริษัทย่อยกับบริษัทแห่งหนึ่ง (“ผู้ซื้อ”) ในราคาประมาณ 183 ล้านบาท โดยบริษัทได้รับเงินล่วงหน้าสำหรับค่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างดังกล่าวแล้วจำนวน 105 ล้านบาท เนื่องจากการรังวัดโฉนดที่ดินเพื่อแบ่งแยกอยู่ในระหว่างดำเนินการ บริษัทจึงได้มีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการขายที่ดินและสิ่งปลูกสร้างดังกล่าว โดยทำสัญญาเข้าถือกรรมสิทธิ์รวมในที่ดินและสัญญาชดเชยผลขาดทุนจากการเลิกใช้ทรัพย์สินกับผู้ซื้อเพิ่มเติม เพื่อให้ผู้ซื้อเข้าถือกรรมสิทธิ์รวมในที่ดินส่วนหนึ่งของบริษัท โดยกำหนดราคาที่ดินและค่าชดเชยผลขาดทุนจากการเลิกใช้ทรัพย์สินเป็นจำนวนเงินรวม 105 ล้านบาท ทั้งนี้เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2553 บริษัทได้ทำการจดทะเบียนกรรมสิทธิ์รวมในที่ดินส่วนดังกล่าวให้กับผู้ซื้อ โดยถือเอาเงินรับล่วงหน้าค่าขายสินทรัพย์ดังกล่าวข้างต้นเป็นการชำระราคา บริษัทจึงได้บันทึกกำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์สำหรับส่วนของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่ได้โอนขายโดยให้มีการถือกรรมสิทธิ์รวมดังกล่าวจำนวน 100.45 ล้านบาท นอกจากนี้บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงต่อท้ายสัญญาเข้าถือกรรมสิทธิ์รวมในที่ดินดังกล่าว โดยตกลงที่จะให้ผู้ซื้อถือกรรมสิทธิ์รวมในที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทและบริษัทย่อยเพิ่มเติมอีกในภายหลังสำหรับส่วนที่เหลือ ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทและบริษัทย่อยจึงได้จัดประเภทที่ดินและสิ่งปลูกสร้างส่วนที่จะโอนต่อไปดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งมีราคาตามบัญชีจำนวน 5.33 ล้านบาท และ 1.61 ล้านบาท ตามลำดับ

ต่อมาวันที่ 30 มีนาคม 2554 บริษัทได้ทำการจดทะเบียนกรรมสิทธิ์รวมในที่ดินเพิ่มเติมสำหรับส่วนที่เหลือให้กับผู้ซื้อ และบริษัทได้รับชำระราคาที่ดินและค่าชดเชยการเลิกใช้ทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องจำนวน 17.66 ล้านบาท และ 18.07 ล้านบาท ตามลำดับ ดังนั้นบริษัทจึงได้ปรับปรุงตัดบัญชีสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายจำนวน 1.61 ล้านบาท และบันทึกกำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์จำนวน 33.35 ล้านบาท โดยแสดงรวมอยู่ในรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554

นอกจากนี้บริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นตกลงที่จะ โอนกรรมสิทธิ์ในอาคารบนที่ดินดังกล่าวให้กับผู้ซื้อ และ กำหนดราคาค่าอาคารและค่าชดเชยผลขาดทุนจากการเลิกใช้ทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องเป็นจำนวนเงิน 37.80 ล้านบาท และ 4.20 ล้านบาท ตามลำดับ โดยบริษัทย่อยได้รับเงินล่วงหน้าสำหรับค่าอาคารและค่าชดเชยผลขาดทุนจากการเลิกใช้ทรัพย์สินดังกล่าวแล้วเป็นจำนวนเงินรวม 42 ล้านบาท ทั้งนี้เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2554 บริษัทย่อยได้ทำหนังสือยินยอมให้ผู้ซื้อเข้าทำการรื้อถอนทรัพย์สินตามที่ตกลงกัน และรับรู้กำไรจากค่าชดเชยผลขาดทุนจากการเลิกใช้ทรัพย์สินจำนวน 2.42 ล้านบาท โดยแสดงรวมอยู่ในรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554

ต่อมาวันที่ 23 กันยายน 2554 บริษัทย่อยได้ทำการโอนกรรมสิทธิ์ในอาคารให้กับผู้ซื้อ ดังนั้น บริษัทย่อย จึงได้ปรับปรุงตัดบัญชีสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย และเงินรับล่วงหน้าค่าขายสินทรัพย์ถาวรภายใต้ หนี้สินหมุนเวียนอื่น จำนวน 1.94 ล้านบาท และ 37.80 ล้านบาท ตามลำดับ และบันทึกกำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์จำนวน 35.87 ล้านบาท โดยแสดงรวมอยู่ในรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนสำหรับไตรมาส และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554

10. เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน

เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ในงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ เป็นเงินฝากประจำประเภทมีกำหนดระยะเวลา 12 เดือน จำนวน 1.5 ล้านเหรียญฮ่องกง ซึ่งบริษัทได้นำไปค้ำประกันสินเชื่อจากสถาบันการเงินให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง (หมายเหตุข้อ 20)

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

หน่วย : พันบาท

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว		งบการเงินเฉพาะกิจการ วิธีราคาทุน	
		ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
		30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
บริษัทย่อย					
บริษัท เอสอาร์. ดับบลิว. การ์เมนต์ จำกัด	ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป	20,000	20,000	22,038	22,038
บริษัท วาโก้บิรินทร์ จำกัด	ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป	50,000	50,000	49,999	49,999
บริษัท วาโก้ลำพูน จำกัด	ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป	50,000	50,000	49,999	49,999
บริษัท โทรา 1010 จำกัด	จำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป	10,000	-	9,997	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย				132,033	122,036

12. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

เงินลงทุนระยะยาวอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หุ้นทุน				
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	670,346	663,478	657,446	651,253
- บริษัทอื่น	337,612	318,835	337,612	318,835
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(3,000)	(3,000)	(3,000)	(3,000)
	334,612	315,835	334,612	315,835
ตราสารหนี้	349,744	474,364	349,744	474,364
รวม	1,354,702	1,453,677	1,341,802	1,441,452
เงินลงทุนทั่วไป				
หุ้นทุน				
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	291,000	287,871	291,000	287,871
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(36,817)	(39,254)	(36,817)	(39,254)
	254,183	248,617	254,183	248,617
- บริษัทอื่น	127,427	127,427	124,157	124,157
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(28,066)	(27,860)	(28,066)	(27,860)
	99,361	99,567	96,091	96,297
รวม	353,544	348,184	350,274	344,914
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด				
หุ้นกู้	187,500	257,500	187,500	257,500
	187,500	257,500	187,500	257,500
	1,895,746	2,059,361	1,879,576	2,043,866

12.1 รายละเอียดเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุข้อ 18)

หน่วย : พันบาท

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	ทุนชำระแล้ว		งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
					สัดส่วนเงินลงทุนร้อยละ		ราคาทุน		ราคายุติธรรม		สัดส่วนเงินลงทุนร้อยละ		ราคาทุน		ราคายุติธรรม	
			30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
หลักทรัพย์ซื้อขาย บริษัท เท็กซัสโพลีเพรสติจ จำกัด (มหาชน)	ธุรกิจสิ่งทอ	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ถือหุ้นเกินกว่า 10%	108,000	108,000	16.91	16.91	51,365	51,365	146,110	169,853	16.91	16.91	51,365	51,365	146,110	169,853
บริษัท ไอซีซี อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	ผู้จัดจำหน่าย	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ถือหุ้นเกินกว่า 10%	290,634	290,634	3.81	3.81	130,313	130,210	476,099	451,086	3.71	3.71	120,489	120,385	463,199	438,861
บริษัท สหพัฒนา อินเตอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	การลงทุน	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท	494,034	494,034	0.45	0.45	32,822	32,822	48,137	42,539	0.45	0.45	32,822	32,822	48,137	42,539
รวมหลักทรัพย์ซื้อขาย							214,500	214,397	670,346	663,478			204,676	204,572	657,446	651,253

12.1 รายละเอียดเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ) (หมายเหตุข้อ 18)

หน่วย : พันบาท

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุนร้อยละ		งบการเงินรวมราคาตามบัญชี*		งบการเงินเฉพาะกิจการราคาตามบัญชี*	
			30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
			2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
เงินลงทุนทั่วไป										
บริษัท เอส. ที. จี. ซี. จำกัด	วิจัยสิ่งทอ	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	2,500	2,500	13.00	13.00	356	356	356	356
บริษัท แกรนด์สตาร์ อินดัสตรี จำกัด	สิ่งทอ	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	20,000	20,000	17.80	17.80	3,560	3,560	3,560	3,560
บริษัท กัทซาคอุตสาหกรรม จำกัด	ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	30,000	30,000	14.67	14.67	11,611	11,611	11,611	11,611
บริษัท เอสเอสดีซี (ไทเกอร์เท็กซ์) จำกัด	ธุรกิจฟอกย้อม	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	324,000	324,000	18.72	18.72	68,855	68,855	68,855	68,855
บริษัท ที.ยู.ซี. อีลาสติก จำกัด	ผลิตยางยืด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	160,000	160,000	10.75	10.75	10,258	10,258	10,258	10,258
บริษัท ไทยเน็กซ์ จำกัด	ผลิตแอมตรา	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	20,000	20,000	16.46	16.46	2,866	2,866	2,866	2,866
บริษัท วิน อินเทอร์เน็ต จำกัด	ธุรกิจขายตรง	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	30,000	10,000	17.90	17.90	14,352	10,772	14,352	10,772
บริษัท ราชาอุชิโน จำกัด	ผลิตผ้าขนหนู	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	81,000	81,000	4.47	4.47	2,848	2,848	2,848	2,848
บริษัท เชมป์เอช จำกัด	ผลิตเสื้อผ้า	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	40,000	40,000	10.00	10.00	4,000	4,000	4,000	4,000
บริษัท ไทยมอนสเตอร์ จำกัด	ผลิตเสื้อผ้า	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	20,000	20,000	5.00	5.00	300	600	300	600
บริษัท เบล เมซอง (ประเทศไทย) จำกัด	ธุรกิจขายตรงและอินเทอร์เน็ต	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	80,000	80,000	11.63	11.63	-	-	-	-
บริษัท ไทยอาซาฮี คาเซอิ สเปเน็คเกอร์ จำกัด	ผลิตเส้นใยสเปนเด็กซ์	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	1,350,000	1,350,000	2.00	2.00	27,000	27,000	27,000	27,000
บริษัท มอร์แกน เดอ ทิว (ประเทศไทย) จำกัด	จัดจำหน่ายสินค้ามอร์แกน	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	25,000	25,000	12.00	12.00	3,000	3,000	3,000	3,000
บริษัท ไฟว์สตาร์ พลัส จำกัด	ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	50,000	50,000	17.00	17.00	-	-	-	-
บริษัท แอร์ เซอร์วิส (ไทย) จำกัด	ร้านอาหาร	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	-	25,000	-	15.00	-	614	-	614
บริษัท อินเทอร์เน็ต จำกัด คอมเมอร์เชียล โคออดิเนชั่น (ฮ่องกง)	ตัวแทนขาย	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	8,805	8,805	18.00	18.00	-	-	-	-
บริษัท ศรีราชา บิโอสซี่ โบว์ลิง จำกัด	โบว์ลิง	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	47,000	47,000	4.26	4.26	670	770	670	770
บริษัท มิตรพัฒนา โสมซอปปิง จำกัด	ธุรกิจขายตรงและอินเทอร์เน็ต	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	30,000	30,000	5.67	5.67	122	122	122	122
บริษัท อินโนทีชวาโก้ จำกัด	ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	108,472	108,472	6.00	6.00	6,508	6,508	6,508	6,508
บริษัท โคม คอม โพลิส (ประเทศไทย) จำกัด	ผลิตชิ้นส่วนอุปกรณ์รถยนต์	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	90,000	72,500	8.33	10.34	900	1,200	900	1,200
บริษัท วาเซด เอ็ดดูเคชัน (ไทยแลนด์) จำกัด	สถาบันการศึกษา	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	56,000	56,000	7.14	7.14	4,000	4,000	4,000	4,000
บริษัท ไทย บุคเชส แฟชั่น จำกัด	สถาบันสอนการออกแบบ	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	25,000	25,000	8.00	8.00	430	430	430	430
บริษัท ชันร้อยเอก จำกัด	ค้าปลีก	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	100,000	100,000	5.00	5.00	-	-	-	-
บริษัท จานาม (ประเทศไทย) จำกัด	ผลิตจักรเย็บผ้า	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	88,000	88,000	7.73	7.73	15,394	15,394	15,394	15,394
บริษัท เอร่าวิชั่น จำกัด	สินค้าและเสื้อผ้า	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	181,832	181,832	15.18	15.18	63,853	63,853	63,853	63,853
บริษัท บางกอกโตเกียว ซ็อคส์ จำกัด	ผลิตและส่งออกถุงเท้า	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	102,300	102,300	12.22	12.22	10,000	10,000	10,000	10,000
บริษัท ฟุจิคอร์ อินเทอร์เน็ต จำกัด	จำหน่ายสินค้า	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทถือหุ้นเกินกว่า 10%	30,000	-	11.00	-	3,300	-	3,300	-
รวมเงินลงทุนทั่วไป							254,183	248,617	254,183	248,617

* สุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า

- 12.2 กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายเงินลงทุน
สำหรับ ไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายเงินลงทุน ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายเงินลงทุน				
- หลักทรัพย์เพื่อขาย	(206)	832	(353)	759
รวมกำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายเงินลงทุน	(206)	832	(353)	759

- สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายเงินลงทุน ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายเงินลงทุน				
- หลักทรัพย์เพื่อขาย	323	5,491	(281)	4,709
- เงินลงทุนทั่วไป	136	-	136	-
รวมกำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายเงินลงทุน	459	5,491	(145)	4,709

- 12.3 กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์เพื่อขาย
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์เพื่อขายระยะสั้นและระยะยาว
ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
ยอดต้นงวด	632,340	549,620	629,883	547,289
เพิ่มขึ้น	21,011	82,720	20,081	82,594
ยอดปลายงวด	653,351	632,340	649,964	629,883

รายละเอียดอื่นที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์เพื่อขายระยะยาว มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม			
	ราคาทุน/ ราคาทุนตัดจำหน่าย 30 กันยายน 2554	กำไรขั้นต้น ที่ยังไม่เกิดขึ้น	ขาดทุนขั้นต้น ที่ยังไม่เกิดขึ้น	มูลค่ายุติธรรม 30 กันยายน 2554
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
- กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	214,500	455,846	-	670,346
- กิจกรรมอื่น	133,427	206,123	(4,938)	334,612
รวม	347,927	661,969	(4,938)	1,004,958
ตราสารหนี้				
- หุ้นกู้	353,942	-	(4,198)	349,744
รวม	353,942	-	(4,198)	349,744
	701,869	661,969	(9,136)	1,354,702

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม			
	ราคาทุน/ ราคาทุนตัดจำหน่าย 31 ธันวาคม 2553	กำไรขั้นต้น ที่ยังไม่เกิดขึ้น	ขาดทุนขั้นต้น ที่ยังไม่เกิดขึ้น	มูลค่ายุติธรรม 31 ธันวาคม 2553
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
- กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	214,397	449,081	-	663,478
- กิจกรรมอื่น	133,427	185,503	(3,095)	315,835
รวม	347,824	634,584	(3,095)	979,313
ตราสารหนี้				
- หุ้นกู้	402,902	481	(1,641)	401,742
- พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	63,071	-	(442)	62,629
- พันธบัตรธนาคารอาคารสงเคราะห์	10,076	-	(83)	9,993
รวม	476,049	481	(2,166)	474,364
	823,873	635,065	(5,261)	1,453,677

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ราคาทุน/ ราคาทุนตัดจำหน่าย 30 กันยายน 2554	กำไรขั้นต้น ที่ยังไม่เกิดขึ้น	ขาดทุนขั้นต้น ที่ยังไม่เกิดขึ้น	มูลค่ายุติธรรม 30 กันยายน 2554
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	204,676	452,770	-	657,446
- กิจการอื่น	133,427	206,123	(4,938)	334,612
รวม	338,103	658,893	(4,938)	992,058
ตราสารหนี้				
- หุ้นกู้	353,942	-	(4,198)	349,744
รวม	353,942	-	(4,198)	349,744
	692,045	658,893	(9,136)	1,341,802

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ราคาทุน/ ราคาทุนตัดจำหน่าย 31 ธันวาคม 2553	กำไรขั้นต้น ที่ยังไม่เกิดขึ้น	ขาดทุนขั้นต้น ที่ยังไม่เกิดขึ้น	มูลค่ายุติธรรม 31 ธันวาคม 2553
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
หลักทรัพย์หุ้นทุน				
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	204,572	446,681	-	651,253
- กิจการอื่น	133,427	185,503	(3,095)	315,835
รวม	337,999	632,184	(3,095)	967,088
ตราสารหนี้				
- หุ้นกู้	402,902	481	(1,641)	401,742
- พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	63,071	-	(442)	62,629
- พันธบัตรธนาคารอาคารสงเคราะห์	10,076	-	(83)	9,993
รวม	476,049	481	(2,166)	474,364
	814,048	632,665	(5,261)	1,441,452

12.4 ระยะเวลาที่จะครบกำหนดของตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ระยะเวลาที่จะถึงกำหนดชำระของตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดมีดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
1 ปี - 5 ปี	167,500	237,500	167,500	237,500
เกิน 5 ปี	20,000	20,000	20,000	20,000
รวม	187,500	257,500	187,500	257,500

รายละเอียดอื่นที่เกี่ยวข้องกับตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ราคาทุน/ ราคาทุนตัดจำหน่าย 30 กันยายน	กำไรขั้นต้น ที่ยังไม่ได้เกิดขึ้น	ขาดทุนขั้นต้น ที่ยังไม่ได้เกิดขึ้น	มูลค่ายุติธรรม 30 กันยายน
	2554			2554
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด หุ้นกู้	187,500	411	(763)	187,148

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ราคาทุน/ ราคาทุนตัดจำหน่าย 31 ธันวาคม	กำไรขั้นต้น ที่ยังไม่ได้เกิดขึ้น	ขาดทุนขั้นต้น ที่ยังไม่ได้เกิดขึ้น	มูลค่ายุติธรรม 31 ธันวาคม
	2553			2553
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด หุ้นกู้	257,500	4,013	(242)	261,271

13. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการส่วนใหญ่ ได้แก่ เงินประกันค่าเช่าที่ดินและยานพาหนะแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน และเงินมัดจำอื่น

14. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทและบริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมชนิดไม่มีหลักประกันดังต่อไปนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,116.90	1,116.90	970.90	970.90

วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าวกำหนดอัตราดอกเบี้ยต่อปีเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชีที่ธนาคารคิดกับลูกค้าชั้นดี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทไม่มียอดคงเหลือของเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

15. ประมวลการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีโครงการผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงานตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานและตามนโยบายผลประโยชน์พนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งจัดเป็นโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่ไม่ได้จัดให้มีกองทุน

จำนวนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนตามโครงการผลประโยชน์พนักงานสำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	7,647	5,200
ต้นทุนดอกเบี้ย	3,626	2,626
รวม	11,273	7,826

จำนวนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนตามโครงการผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	25,122	17,639
ต้นทุนดอกเบี้ย	10,879	7,878
รวม	36,001	25,517

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ประมาณการหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์ยกมา	-	-
บวก ปรับปรุงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี (ดูหมายเหตุข้อ 3.2)	383,701	282,372
ประมาณการหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์ยกมา – หลังปรับปรุง	383,701	282,372
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	25,122	17,639
ต้นทุนดอกเบี้ย	10,879	7,878
ผลประโยชน์ที่จ่าย	(22,805)	(17,734)
ประมาณการหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์ยกไป	396,897	290,155

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณประมาณการหนี้สินภายใต้โครงการผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
อัตราคิดลด	3.72-4.23 %	3.72 %
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	2.42-5.00 %	2.42-5.00 %
สัดส่วนของพนักงานที่เลือกลาออกก่อนเกษียณอายุ (ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน)		
- พนักงานรายเดือน	1-22 %	1-14 %
- พนักงานรายวัน	1-78 %	3-50 %

16. รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

สำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน รายได้จากการขายสินค้าและบริการของบริษัทและบริษัทย่อย ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
รายได้จากการขายสินค้า	950,005	826,860	1,037,459	907,940
รายได้จากการให้บริการ	11,134	8,111	1,125	969
รวมรายได้จากการขายสินค้าและบริการ	961,139	834,971	1,038,584	908,909

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน รายได้จากการขายสินค้าและบริการของบริษัทและบริษัทย่อย ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
รายได้จากการขายสินค้า	2,793,027	2,489,015	3,092,088	2,756,568
รายได้จากการให้บริการ	31,934	26,875	4,691	2,493
รวมรายได้จากการขายสินค้าและบริการ	2,824,961	2,515,890	3,096,779	2,759,061

17. เงินปันผลและสำรองทั่วไป

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยมีมติให้จ่ายเงินปันผลและจัดสรรสำรองทั่วไปดังนี้

ชื่อบริษัท	ปี 2554				ปี 2553			
	วันที่ประชุม สามัญผู้ถือหุ้น	อัตราหุ้นละ (บาท)	จำนวนเงินรวม (ล้านบาท)	สำรองทั่วไป (ล้านบาท)	วันที่ประชุม สามัญผู้ถือหุ้น	อัตราหุ้นละ (บาท)	จำนวนเงินรวม (ล้านบาท)	สำรองทั่วไป (ล้านบาท)
บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน)	25 เม.ย.	2.00	240.00	20.05	26 เม.ย.	1.50	180.00	19.46
บริษัท เอสอาร์. ดับบลิว. การ์เมนต์ จำกัด	28 เม.ย.	400.00	80.00	-	29 เม.ย.	400.00	80.00	2.87
บริษัท วาโก้บิรินทร์บุรี จำกัด	28 เม.ย.	81.00	40.50	-	29 เม.ย.	78.00	39.00	1.80
บริษัท วาโก้ลำพูน จำกัด	28 เม.ย.	67.00	33.50	-	29 เม.ย.	65.00	32.50	1.47
บริษัท ภัทยาภิรินทร์บุรี จำกัด	28 เม.ย.	180.00	36.00	-	29 เม.ย.	200.00	40.00	1.92

เงินปันผลที่จ่ายในปี 2554 และ 2553 เป็นการจัดสรรกำไรของปี 2553 และ 2552 และจ่ายในเดือนพฤษภาคม 2554 และ 2553 ตามลำดับ

บริษัทและบริษัทย่อยจัดสรรกำไรสะสมส่วนหนึ่งเป็นสำรองทั่วไป โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจในอนาคต โดยมีได้ระบุนวัตกรรมประสงค์เป็นการเฉพาะ

18. รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในการดำเนินงานธุรกิจของบริษัท บริษัทซื้อสินค้าจากบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซื้อและขาย วัตถุดิบส่วนใหญ่กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน และให้บริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้จัดจำหน่าย งบการเงิน แสดงถึงผลของรายการดังกล่าวตามมูลฐานที่พิจารณาร่วมกันระหว่างบริษัทกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงเหลือที่สำคัญระหว่างบริษัทกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
		30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
		2554	2553	2554	2553
ลูกหนี้การค้า					
บริษัท ไอซีซี อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	413	343	413	343
บริษัท วาโก้ อเมริกา	บริษัทย่อยของผู้ถือหุ้นใหญ่	31	14	31	14
บริษัท วาโก้ คอร์ปอเรชั่น	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ	16	18	16	18
บริษัท กัทซาดูคสาห์จิง จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	4	10	4	10
บริษัท วิน อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	83	93	83	93
บริษัท เอสอาร์.ดับบลิว. การ์เมนต์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	61	45
บริษัท วาโก้บิรินทร์บุรี จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	16	16
บริษัท วาโก้ ส้าพูน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	33	9
บริษัท กัทซาดูคบิรินทร์บุรี จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	19	18
บริษัท โทรา 1010 จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	4	-
อื่นๆ		32	23	25	21
รวมลูกหนี้การค้า		579	501	705	587

หน่วย : ล้านบาท

ความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 30 กันยายน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 30 กันยายน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2554	2553	2554	2553	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุข้อ 7)	100	99	100	95	
เงินลงทุนระยะยาวในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
- หลักทรัพย์เผื่อขาย (หมายเหตุข้อ 12.1)	670	663	657	651	
- เงินลงทุนทั่วไป (หมายเหตุข้อ 12.1)	254	249	254	249	
เจ้าหนี้การค้า					
บริษัท เท็กซัสไทลส์เพรสทิง จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ	179	85	123	56
	ถือหุ้นเกินกว่า 10%				
บริษัท เอสอาร์.ดับบลิว. การ์เมนต์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	79	51
บริษัท วาโก้บิรินทร์บุรี จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	41	27
บริษัท วาโก้ ส่าพูน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	30	22
บริษัท กัทยากบิรินทร์บุรี จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	40	22
บริษัท แกรนด์สตาร์ อินคัสตรี จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ	39	34	25	19
	ถือหุ้นเกินกว่า 10%				
บริษัท ไทยทาเคคะ เลข จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ	8	4	4	2
	ถือหุ้นเกินกว่า 10%				
บริษัท วาโก้ คอร์ปอเรชั่น	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ	10	13	10	13
บริษัท วาโก้ อินเตอร์เนชั่นแนล ส่องกง	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ	12	13	12	13
	ถือหุ้นเกินกว่า 10%				
อื่นๆ		11	8	10	7
รวมเจ้าหนี้การค้า		259	157	374	232
คำลืขสิทธิ์ค้างจ่าย					
บริษัท วาโก้ คอร์ปอเรชั่น	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ	31	36	31	36

รายการค้าที่สำคัญระหว่างบริษัทกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันสำหรับไตรมาสและสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2554	2553	2554	2553
สำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					
ขายวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป					
บริษัท ไอซีซี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	558	482	558	482
บริษัท วาโก้ อเมริกา	บริษัทย่อยของผู้ถือหุ้นใหญ่	81	93	81	93
บริษัท วาโก้ คอร์ปอเรชั่น	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ	224	147	224	147
บริษัท กัทฮาดูคสาหกิจ จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	4	9	3	9
บริษัท วิน อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	34	51	34	51
บริษัท เอสอาร์.ดับบลิว. การ์เมนท์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	44	36
บริษัท วาโก้ บินทรีบุรี จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	12	15
บริษัท วาโก้ ส้าพูน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	25	13
บริษัท กัทฮาดูค บินทรีบุรี จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	12	21
บริษัท โทรา 1010 จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	3	-
อื่นๆ		25	26	21	25
รวมขายวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป		926	808	1,017	892
ซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป					
บริษัท เท็กซัสไทล์ เพรสทิง จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	110	46	76	46
บริษัท วาโก้ คอร์ปอเรชั่น	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ	21	33	21	33
บริษัท วาโก้ อินเตอร์เนชั่นแนล ส่องกง	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	24	27	24	27
บริษัท แกรนด์สตาร์ อินคัสตรี จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	52	53	30	36
บริษัท ไทยทาเคคะ เลข จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	12	7	7	4
บริษัท เอสอาร์.ดับบลิว. การ์เมนท์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	127	131
บริษัท วาโก้ บินทรีบุรี จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	72	62
บริษัท วาโก้ ส้าพูน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	56	57
บริษัท กัทฮาดูค บินทรีบุรี จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	80	69
อื่นๆ		16	36	15	9
รวมซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป		235	202	508	474

หน่วย : ล้านบาท

	ความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2554	2553	2554	2553
รายได้รับจ้างทำของและค่าเช่ารับ					
บริษัท ภัทชาอุตสาหกรรม จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	1	1	1	1
บริษัท ไทยกุลแซ่ จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	4	-	-	-
อื่นๆ		4	8	5	5
รวมรายได้รับจ้างทำของและค่าเช่ารับ		9	9	6	6
ค่าจ้างทำของและค่าเช่าจ่าย					
บริษัท ภัทชาอุตสาหกรรม จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	5	5	5	5
บริษัท เอสอาร์.ดับบลิว. การ์เมนท์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	6	-
อื่นๆ		2	4	1	4
รวมค่าจ้างทำของและค่าเช่าจ่าย		7	9	12	9
ค่าลิขสิทธิ์					
บริษัท วาโก้ คอร์ปอเรชั่น	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ	10	9	10	9
ดอกเบี้ยรับ					
บริษัท เอร่าวันสิ่งทอ จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	1	1	1	1
ค่าตอบแทนผู้บริหาร					
ผลประโยชน์ระยะสั้น		10	10	10	10
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน		1	-	1	-
รวมค่าตอบแทนผู้บริหาร		11	10	11	10
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					
ขายวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป					
บริษัท ไอซีซี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	1,725	1,468	1,725	1,468
บริษัท วาโก้ อเมริกา	บริษัทย่อยของผู้ถือหุ้นใหญ่	264	282	264	282
บริษัท วาโก้ คอร์ปอเรชั่น	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ	526	408	526	408
บริษัท ภัทชาอุตสาหกรรม จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	9	23	9	23
บริษัท วิน อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	124	163	124	163
บริษัท เอสอาร์.ดับบลิว. การ์เมนท์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	143	136
บริษัท วาโก้ บินทร์บุรี จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	40	56
บริษัท วาโก้ ลำพูน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	57	38
บริษัท ภัทชาอินทร์บุรี จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	74	51
บริษัท โทรา 1010 จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	9	-
อื่นๆ		81	71	68	69
รวมขายวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป		2,729	2,415	3,039	2,694

หน่วย : ล้านบาท

	ความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2554	2553	2554	2553
ซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป					
บริษัท เท็กซัส ไลท์ เพรสทิง จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	325	241	221	161
บริษัท วาโก้ คอร์ปอเรชั่น	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ	105	121	105	121
บริษัท วาโก้ อินเตอร์เนชั่นแนล ส่องกง	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	110	90	110	90
บริษัท แกรนด์สตาร์ อินคัสตรี จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	169	149	84	102
บริษัท ไทยทาเคเคะ เลข จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	36	29	23	19
บริษัท เอสอาร์.ดับบลิว. การ์เมนท์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	371	375
บริษัท วาโก้บิณฑนูรี จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	204	170
บริษัท วาโก้ ส่าพูน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	170	151
บริษัท กัทชากบิณฑนูรี จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	225	190
อื่นๆ		40	33	32	27
รวมซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป		785	663	1,545	1,406
รายได้รับจ้างทำของและค่าเช่ารับ					
บริษัท กัทชาอุตสาหกรรม จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	4	4	4	4
บริษัท ไทยกุลแซ่ จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	10	4	-	-
อื่นๆ		10	17	13	12
รวมรายได้รับจ้างทำของและค่าเช่ารับ		24	25	17	16
ค่าจ้างทำของและค่าเช่าจ่าย					
บริษัท กัทชาอุตสาหกรรม จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	17	17	17	17
บริษัท วาโก้ ส่าพูน จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	-	1
บริษัท เอสอาร์.ดับบลิว. การ์เมนท์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	6	-
อื่นๆ		7	11	6	11
รวมค่าจ้างทำของและค่าเช่าจ่าย		24	28	29	29
ค่าลิขสิทธิ์					
บริษัท วาโก้ คอร์ปอเรชั่น	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ	31	27	31	27
ดอกเบี้ยรับ					
บริษัท เอราวัณสิ่งทอ จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่า 10%	3	2	3	2
ค่าตอบแทนผู้บริหาร					
ผลประโยชน์ระยะสั้น		50	48	46	44
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน		2	-	1	-
รวมค่าตอบแทนผู้บริหาร		52	48	47	44

บริษัทและบริษัทย่อยขายสินค้าสำเร็จรูปให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันในราคาและเงื่อนไขเช่นเดียวกับที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

บริษัทขายวัตถุดิบให้กับบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันในราคาทุนบวกด้วยกำไรตามที่ได้ตกลงกัน บริษัทซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันในราคาและเงื่อนไขเช่นเดียวกับที่ซื้อจากผู้ขายทั่วไป

บริษัทจ่ายค่าลิขสิทธิ์ โดยคำนวณจากร้อยละของยอดขาย (หมายเหตุข้อ 19)

บริษัทจ่ายค่าบริการอื่นตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา

19. สัญญาความช่วยเหลือทางเทคนิคและใบอนุญาต

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2542 บริษัทได้ทำสัญญาความช่วยเหลือทางเทคนิคและใบอนุญาตกับบริษัท วาโก้ คอร์ปอเรชั่น ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท เพื่อให้เครื่องหมายการค้าและรับความช่วยเหลือด้านเทคนิคการผลิตสำหรับผลิตภัณฑ์ตามที่ระบุในสัญญา โดยบริษัทต้องจ่ายค่าสิทธิในอัตราร้อยละ 2 ของยอดขายสุทธิของผลิตภัณฑ์ดังกล่าว สัญญาดังกล่าวมีผลใช้บังคับเป็นระยะเวลา 5 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2547 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2551 และต่ออายุได้อีก 5 ปี ทั้งนี้ในปี 2552 บริษัทได้ต่ออายุสัญญาดังกล่าวจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2556

20. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าและภาวะผูกพัน

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าและภาวะผูกพัน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553
หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการค้าประกันให้				
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุข้อ 10)	5.93	5.74	5.93	5.74
- บริษัทอื่น	-	3.00	-	3.00
การให้ธนาคารค้าประกันแทนบริษัท	20.61	19.53	18.61	17.53

21. ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน จำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์ได้ดังต่อไปนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม					
	ในประเทศ		ต่างประเทศ		รวม	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553
รายได้จากการขายสินค้าและการให้บริการ	643.56	586.57	317.58	248.40	961.14	834.97
ผลได้ (เสีย) ตามส่วนงาน	67.93	75.73	13.24	(2.59)	81.17	73.14
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ของบริษัทที่ไม่ได้เป็นส่วน					(0.41)	7.16
เงินปันผลรับ					2.78	2.40
รายได้อื่น					64.62	36.01
ภาษีเงินได้					(45.67)	(26.49)
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม					(0.02)	(0.01)
กำไรสุทธิ					102.47	92.21

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ในประเทศ		ต่างประเทศ		รวม	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553
รายได้จากการขายสินค้าและการให้บริการ	724.91	660.51	313.67	248.40	1,038.58	908.91
ผลได้ (เสีย) ตามส่วนงาน	32.47	39.91	17.49	(2.27)	49.96	37.64
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ของบริษัทที่ไม่ได้เป็นส่วน					(0.56)	7.16
เงินปันผลรับ					2.64	2.23
รายได้อื่น					27.43	31.20
ภาษีเงินได้					(26.23)	(17.47)
กำไรสุทธิ					53.24	60.76

ข้อมูลของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน จำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์ได้ดังต่อไปนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม					
	ในประเทศ		ต่างประเทศ		รวม	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553
รายได้จากการขายสินค้าและการให้บริการ	1,988.07	1,794.90	836.89	720.99	2,824.96	2,515.89
ผลได้ (เสีย) ตามส่วนงาน	238.35	198.15	12.55	(15.63)	250.90	182.52
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ของบริษัทที่ไม่ได้เป็นส่วน					(0.91)	5.63
เงินปันผลรับ					51.27	44.57
รายได้อื่น					152.27	82.00
ภาษีเงินได้					(119.40)	(63.05)
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม					(0.04)	(0.03)
กำไรสุทธิ					334.09	251.64

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ในประเทศ		ต่างประเทศ		รวม	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553
รายได้จากการขายสินค้าและการให้บริการ	2,270.44	2,038.07	826.34	720.99	3,096.78	2,759.06
ผลได้ (เสีย) ตามส่วนงาน	135.00	99.21	21.52	(12.42)	156.52	86.79
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ของบริษัทที่ไม่ได้ปันส่วน					(1.05)	5.63
เงินปันผลรับ					204.75	195.55
รายได้อื่น					111.23	80.08
ภาษีเงินได้					(86.61)	(43.63)
กำไรสุทธิ					384.84	324.42

อนึ่งบริษัทได้ใช้สิทธิพหุอำนาจร่วมกันในการผลิตสินค้า บริษัทจึงไม่สามารถแยกสิทธิพหุอำนาจของส่วนงานได้

22. สิทธิประโยชน์จากการได้รับการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทย่อยของบริษัทได้รับสิทธิประโยชน์ในการส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ดังนี้

รายการ	ชื่อบริษัท		
	วาโก้ลงทุน	วาโก้บิรินทร์บุรี	ภัทยาบิรินทร์บุรี
- บัตรส่งเสริม เลขที่	1075/2544	1074/2544	1649(1)/2544
- วันที่ออกบัตร	24 ม.ค. 2544	24 ม.ค. 2544	11 ต.ค. 2544
- ยกเว้นภาษีเงินได้เป็นเวลา 8 ปี	1 ก.ค. 2544 -30 มิ.ย. 2552	1 มิ.ย. 2544 -31 พ.ค. 2552	1 ม.ค. 2546 - 31 ธ.ค. 2553
- ลดหย่อนภาษีเงินได้ 50%			
ของอัตราปกติเป็นเวลา 5 ปี	1 ก.ค. 2552 -30 มิ.ย. 2557	1 มิ.ย. 2552 -31 พ.ค. 2557	1 ม.ค. 2554 - 31 ธ.ค. 2558
- ยกเว้นอากรขาเข้าเครื่องจักร	24 ม.ค. 2544 -24 ม.ค. 2546	24 ม.ค. 2544 -24 ม.ค. 2546	24 ต.ค. 2544 -11 ต.ค. 2547

ทั้งนี้บริษัทย่อยทั้งสามจะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดและเงื่อนไขต่างๆ ตามที่กำหนดไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

23. นโยบายการบริหารความเสี่ยงสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่อยู่ในรูปเงินตราต่างประเทศ

บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่อยู่ในรูปของเงินตราต่างประเทศ โดยบริษัทและบริษัทย่อยจะนำเงินรับชำระหนี้ค่าขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ฝากธนาคารในรูปเงินตราต่างประเทศ เพื่อจ่ายค่าใช้จ่ายและชำระหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทและบริษัทย่อยที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

รายการ	เดือน/ชำระ/รับ/วัน	งบการเงินรวม							งบการเงินเฉพาะกิจการ						
		จำนวนเงิน							จำนวนเงิน						
		ดอลลาร์สหรัฐ	เยน	ดอลลาร์ฮ่องกง	ยูโร	หยวน	รูปี ศรีลังกา	บาท	ดอลลาร์สหรัฐ	เยน	ดอลลาร์ฮ่องกง	ยูโร	หยวน	รูปี ศรีลังกา	บาท
ณ วันที่ 30 กันยายน 2554															
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	9	271	2	4	6	-	589	9	271	2	4	6	-	589
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	1,500	-	-	-	5,926	-	-	1,500	-	-	-	5,926
ลูกหนี้การค้า	30-180	1,317	57,681	3,659	-	-	-	78,278	1,317	47,778	3,659	-	-	-	74,402
		1,326	57,952	5,161	4	6	-	84,793	1,326	48,049	5,161	4	6	-	80,917
เจ้าหนี้การค้า	30	150	34,632	176	8	-	-	19,980	150	34,632	176	8	-	-	19,980
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553															
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	9	1,506	4	4	12	5	1,052	9	1,506	4	4	12	5	1,052
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	1,500	-	-	-	5,742	-	-	1,500	-	-	-	5,742
ลูกหนี้การค้า	30-180	613	46,572	2,975	-	-	-	46,748	613	46,572	2,975	-	-	-	46,748
		622	48,078	4,479	4	12	5	53,542	622	48,078	4,479	4	12	5	53,542
เจ้าหนี้การค้า	30	172	66,461	85	1	-	-	30,435	172	66,461	85	1	-	-	30,435

24. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ตามพระราชกฤษฎีกา ฉบับที่ 475 พ.ศ. 2551 ออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตรารัษฎากร ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 สิงหาคม 2551 อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยให้ลดลงจากร้อยละ 30 เป็นร้อยละ 25 ของกำไรสุทธิส่วนที่ไม่เกิน 300 ล้านบาท สำหรับปี 2551 - 2553 ดังนั้นบริษัทจึงได้ใช้อัตราภาษีร้อยละ 25 ของกำไรสุทธิส่วนที่ไม่เกิน 300 ล้านบาท ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับไตรมาสและสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553

งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 แสดงภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ต้องจ่ายต่ำกว่าอัตราที่กำหนดตามประมวลรัษฎากร เนื่องจากบริษัทมีรายได้บางรายการซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้

25. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในเดือนตุลาคม 2554 หลายภูมิภาคของประเทศไทยได้ประสบอุทกภัยอย่างรุนแรง ฝ่ายบริหารของบริษัทที่อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากอุทกภัยที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานหรืองบการเงินของบริษัทในอนาคต

26. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2554