

บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 (ตรวจสอบแล้ว)

1. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลที่จัดทำขึ้นนี้จัดทำตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยมีวัตถุประสงค์ให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด เพื่อให้ข้อมูลนั้นเป็นปัจจุบัน ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว อย่างไรก็ตาม งบดุล งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด ได้แสดงรายการเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ดังนั้นการใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรใช้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทแสดงรายการ ตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าโดยกระทรวงพาณิชย์ ลงวันที่ 14 กันยายน 2544 เรื่องกำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงินของบริษัทมหาชนจำกัดและได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

2.1 การจัดทำงบการเงินรวมถือเกณฑ์รวมบริษัท ซึ่งบริษัท บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) มีอำนาจในการควบคุม โดยวันที่ 26 พฤษภาคม 2548 บริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท มาร์เก็ต วิลเลจ จำกัด ในสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 99.99 บริษัทฯ จึงได้จัดทำงบการเงินรวมในไตรมาส 2 ของปี 2548

2.2 การตัดบัญชีรายการระหว่างบริษัท

บัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีส่วนได้เสียกับทุนเรือนหุ้น ถือหลักการตัดบัญชีระหว่างกันร้อยละ 100 และส่วนของผู้ถือหุ้นรายอื่น แสดงเป็นส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย ยอดคงค้างและรายการบัญชีระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่เป็นสาระสำคัญได้ตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

3. นโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลนี้ ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและการประมาณการเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 ยกเว้นนโยบายการบัญชีเรื่องเงินลงทุนในบริษัทย่อย ดังนี้

เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย ซึ่งจะบันทึกเงินลงทุนครั้งแรกในราคาทุนที่ซื้อหรือได้มา ซึ่งจะถูกรับด้วยส่วนได้เสียจากผลการดำเนินงานในแต่ละงวดบัญชีของบริษัทย่อยตามสัดส่วนการลงทุนของบริษัทฯ

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2548	30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547
เงินสด	24,879	24,869	28,879
เงินฝากกระแสรายวัน	9,448	9,063	15,801
เงินฝากออมทรัพย์	16,144	9,593	60,286
เงินฝากประจำ 3 เดือน	1	1	58
รวม	50,472	43,526	105,024

5. เงินฝากสถาบันการเงิน - ตัวสัญญาใช้เงินและตัวแลกเงิน

ตัวสัญญาใช้เงิน จำนวน 350 ล้านบาท เป็นตัวสัญญาที่ออกโดยบริษัทการเงินแห่งหนึ่ง จำนวน 11 ฉบับ ครบกำหนดเมื่อทวงถาม

6. ลูกหนี้การค้า - สุทธิ

	หน่วย : พันบาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2548	30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547
ลูกหนี้การค้า	228,286	228,286	143,747
ลูกหนี้เช็คคืน	18,806	18,806	18,952
ลูกหนี้บัตรเครดิตและคูปอง	32,075	32,075	29,286
รวม	279,167	279,167	191,985
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(21,167)	(21,167)	(21,167)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	258,000	258,000	170,818

ลูกหนี้การค้าของบริษัทฯ ที่ค้างชำระเกินกำหนดทั้งหมด เป็นลูกหนี้เช็คคืนที่ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547 จำนวน 18.81 ล้านบาท และ 18.95 ล้านบาท ตามลำดับ

7. สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2548	30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547
สินค้ำคงเหลือ	2,459,331	2,459,331	2,233,351
หัก ค่าเผื่อสินค้ำเสียหาย	(65,282)	(65,282)	(65,376)
รวม	2,394,049	2,394,049	2,167,975

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547 ได้รวมมูลค่าของสินค้ำจ่ายชำระตามยอดขาย เป็นจำนวน 294.66 ล้านบาท และ 261.57 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งบริษัทฯ ได้บันทึกบัญชีเจ้าหนี้การค้าที่เกี่ยวข้องกับสินค้ำดังกล่าวด้วยจำนวนที่เท่ากัน

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	พันบาท	ร้อยละ	พันบาท	พันบาท
		ทุนชำระแล้ว	สัดส่วนการลงทุน	เงินลงทุน (วิธีส่วนได้เสีย)	เงินลงทุน (วิธีราคาทุน)
		30 กันยายน 2548	30 กันยายน 2548	30 กันยายน 2548	30 กันยายน 2548
บจ. มาร์เก็ตวิลเลจ	ให้บริการเช่าพื้นที่				
	ศูนย์การค้า	5,000	99.99	4,441	4,999
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย				4,441	4,999

เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2548 บริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท มาร์เก็ต วิลเลจ จำกัด

งบการเงินของบริษัทย่อยดังกล่าวที่นำมาจัดทำงบการเงินรวมและส่วนแบ่งผลกำไร (ขาดทุน) ของบริษัทย่อยสำหรับงวด สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 ที่นำมารวมคำนวณตามวิธีส่วนได้เสียนั้น เป็นงบการเงินที่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีแล้ว

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

งบการเงินรวม

หน่วย : พันบาท

31 ธันวาคม 2547 เพิ่ม จำหน่าย โอนเข้า (ออก) 30 กันยายน 2548

ราคาทุน :

ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	591,371	357,231	0	5,516	954,118
อาคาร, อาคารบนที่เช่าและ					
ส่วนปรับปรุงอาคารบนที่เช่า	1,938,906	60,654	(6,980)	108,175	2,100,755
ค่าอุปกรณ์ - คอมพิวเตอร์	152,890	13,584	(154)	277	166,597
เครื่องใช้สำนักงาน	139,799	14,723	(13,939)	7,723	148,306
เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์	580,810	24,359	(24,148)	42,103	623,124
ยานพาหนะ	13,912	4,358	(415)	0	17,855
อาคารระหว่างก่อสร้าง - บนที่เช่า	149,024	441,546	0	(110,893)	479,677
ค่าระบบคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	20,764	16,890	0	(831)	36,823
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง	20,899	444,135	0	(52,070)	412,964
รวม	3,608,375	1,377,480	(45,636)	0	4,940,219

ค่าเสื่อมราคาสะสม :

อาคาร, อาคารบนที่เช่าและ					
ส่วนปรับปรุงอาคารบนที่เช่า	243,224	68,661	(745)	0	311,140
ค่าระบบ - คอมพิวเตอร์	59,967	25,465	(427)	0	85,005
เครื่องใช้สำนักงาน	59,690	19,286	(13,664)	248	65,560
เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	191,920	63,970	(10,471)	(248)	245,171
ยานพาหนะ	2,672	2,424	(339)	0	4,757
รวม	557,473	179,806	(25,646)	0	711,633
มูลค่าสุทธิทางบัญชี	3,050,902				4,228,586

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท			หน่วย : พันบาท	
	31 ธันวาคม 2547	เพิ่ม	จำหน่าย	โอนเข้า (ออก)	30 กันยายน 2548
ราคาทุน :					
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	591,371	357,231	0	5,516	954,118
อาคาร, อาคารบนที่เช่าและ					0
ส่วนปรับปรุงอาคารบนที่เช่า	1,938,906	60,654	(6,980)	108,175	2,100,755
ค่าอุปกรณ์ - คอมพิวเตอร์	152,890	13,584	(154)	277	166,597
เครื่องใช้สำนักงาน	139,799	14,723	(13,939)	7,723	148,306
เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์	580,810	24,359	(24,148)	42,103	623,124
ยานพาหนะ	13,912	4,358	(415)	0	17,855
อาคารระหว่างก่อสร้าง - บนที่เช่า	149,024	441,515	0	(110,893)	479,646
ค่าระบบคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	20,764	16,890	0	(831)	36,823
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง	20,899	444,135	0	(52,070)	412,964
รวม	3,608,375	1,377,449	(45,636)	0	4,940,188
ค่าเสื่อมราคาสะสม :					
อาคาร, อาคารบนที่เช่าและ					
ส่วนปรับปรุงอาคารบนที่เช่า	243,224	68,661	(745)	0	311,140
ค่าระบบ - คอมพิวเตอร์	59,967	25,465	(427)	0	85,005
เครื่องใช้สำนักงาน	59,690	19,286	(13,664)	248	65,560
เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	191,920	63,970	(10,471)	(248)	245,171
ยานพาหนะ	2,672	2,424	(339)	0	4,757
รวม	557,473	179,806	(25,646)	0	711,633
มูลค่าสุทธิทางบัญชี	3,050,902				4,228,555

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ราคาตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมที่บริษัทฯ หักค่าเสื่อมราคาหมดแล้วทั้งจำนวนแต่ยังคงใช้งาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547 เป็นจำนวน 35.09 ล้านบาท และ 31.48 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547 บริษัทฯได้นำสิทธิการเช่า (หมายเหตุ 10.1) พร้อมทั้งอาคารบนที่เช่าทั้งหมด และเครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์บางส่วน ไปจดจำนองค้ำประกันภาระหนี้สินที่บริษัทฯมีต่อธนาคารพาณิชย์ วงเงิน 1,599 ล้านบาท และ 1,675 ล้านบาท ตามลำดับ

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนประกอบด้วย

10.1 สิทธิการเช่า

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2548	30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547
สิทธิการเช่ารถตัดหญ้า	438,035	438,035	336,919
บวก เพิ่มระหว่างปี	115,831	115,831	101,116
หัก ตัดจำหน่ายสะสม	(62,807)	(62,807)	(48,321)
สิทธิการเช่ารถตัดหญ้า - สุทธิ	491,059	491,059	389,714
สิทธิการเช่าตัดจ่าย :	สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 จำนวน (พันบาท)		13,316
	สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2547 จำนวน (พันบาท)		9,654

สิทธิการเช่ารถตัดหญ้า เป็นสิทธิการเช่าของที่ดินและอาคาร ซึ่งตัดจ่ายตามอายุสัญญาเช่า ในปี 2548 และ 2547 บริษัทฯ ได้จ่ายชำระค่าสิทธิการเช่าเพิ่ม เป็นจำนวนเงินรวม 115.83 ล้านบาท และ 101.12 ล้านบาท ตามลำดับ อายุสัญญาเช่า 24 - 30 ปี

10.2 โปรแกรมคอมพิวเตอร์

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2548	30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	94,125	94,125	45,841
บวก เพิ่มขึ้นระหว่างปี	7,625	7,625	48,284
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(28,622)	(28,622)	(19,618)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ	73,128	73,128	74,507
ค่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย :	สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 จำนวน (พันบาท)		9,005
	สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2547 จำนวน (พันบาท)		5,932
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	564,187	564,187	464,221

11. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2548	30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547
เงินเบิกเกินบัญชี	0	0	148
เงินกู้ยืมจากบริษัทการเงิน - ตัวสัญญาใช้เงิน	0	0	400,000
รวม	0	0	400,148

11.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และ 31 ธันวาคม 2547 บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารหลายแห่ง รวมวงเงินทั้งสิ้น 90 ล้านบาท และ 120 ล้านบาท ตามลำดับ โดยวงเงินบางส่วนค้ำประกันโดยสิทธิการเช่าและสิ่งปลูกสร้าง

11.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมจากบริษัทการเงิน จำนวน 400 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินหลายแห่ง โดยการออกตัวสัญญาใช้เงิน จำนวน 200 ล้านบาท บางส่วนครบกำหนดเมื่อทวงถาม และตัวแลกเงิน จำนวน 200 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนมกราคม 2548

12. ตัวสัญญาใช้เงิน

บริษัทฯ ได้ออกตัวสัญญาใช้เงินจำนวน 38 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนมกราคม 2548 เพื่อชำระค่าเช่าเซตสิทธิการเช่าแก่บริษัทแห่งหนึ่ง ตัวอวัลโดยธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง

13. หนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่าซื้อ ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2548	30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547
หนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่าซื้อ	40,606	40,606	27,429
หัก หนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่าซื้อ			
ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(20,096)	(20,096)	(13,971)
รวม	20,510	20,510	13,458

14. เงินกู้ยืมระยะยาว

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัท โฮม โปรดัคส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547
เงินกู้ยืมระยะยาว	881,000	1,021,417
หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(204,000)	(172,000)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	677,000	849,417

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมเงินระยะยาวจากธนาคารพาณิชย์ 1 แห่ง และ 2 แห่ง รวมทั้งสิ้น 1 วงเงิน และ 3 วงเงิน ตามลำดับ ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท					
วงเงินที่	จำนวน	จำนวนเงิน		เงื่อนไขการผ่อนชำระ	อัตราดอกเบี้ย
		30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547		
1	36,000	-	9,750	0.75 ล้านบาท	MLR
2	40,000	-	11,667	0.83 ล้านบาท	MLR
3	1,000,000	881,000	1,000,000	17.00 ล้านบาท	อัตราร้อยละ 2.95 - 3.65
รวม		881,000	1,021,417		และตั้งแต่กลุ่มภาพพันธ์ 2549
					MLR - Spread ตามที่ตกลงร่วมกัน

ในการกู้ยืมบริษัทฯ ได้นำอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินกู้ยืม (หมายเหตุ 9,10 และ 11)

15. หุ้นกู้

หุ้นกู้ของบริษัท โฮม โปรดัคส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย

	จำนวนหุ้น (หน่วย)	จำนวนเงิน (พันบาท)
	30 กันยายน 2548	30 กันยายน 2548
หุ้นกู้ประเภทไม่มีหลักประกัน		
- ครั้งที่ 1/2548		
- ชุดที่ 1	500,000	500,000
- ชุดที่ 2	500,000	500,000
	1,000,000	1,000,000

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2546 เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2546 ได้อนุมัติให้บริษัทฯ ออกและเสนอขายหุ้นกู้ภายในวงเงินไม่เกิน 2 พันล้านบาท หรือเทียบเท่าในเงินสกุลอื่น โดยสามารถเสนอขายทั้งหมดในคราวเดียว หรือหลายคราวให้แก่ประชาชนทั่วไป หรือผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง หรือผู้ลงทุนประเภทสถาบัน ในวันที่ 17 มีนาคม 2548 บริษัทฯ ได้ขายหุ้นกู้แล้ว เป็นจำนวนเงิน 1,000 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

ชื่อของหุ้นกู้	"หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีประกันของ บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด(มหาชน) ครั้งที่ 1/2548 ชุดที่ 1 ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2551"	"หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีประกันของ บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด(มหาชน) ครั้งที่ 1/2548 ชุดที่ 2 ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2552"
จำนวนเงิน	500 ล้านบาท	500 ล้านบาท
อายุ	3 (สาม) ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้	4 (สี่) ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้
วันที่ออกหุ้นกู้	17 มีนาคม 2548	17 มีนาคม 2548
อัตราดอกเบี้ย	ร้อยละ 5.00 ต่อปี	ร้อยละ 5.40 ต่อปี
ระยะเวลาการชำระดอกเบี้ย	ชำระทุกๆ 3 (สาม)เดือน ในเดือนมีนาคม มิถุนายน กันยายน และธันวาคมของทุกปี	ชำระทุกๆ 3 (สาม)เดือน ในเดือนมีนาคม มิถุนายน กันยายน และธันวาคมของทุกปี
การชำระเงินต้น	ในวันครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้ คือ วันที่ 17 มีนาคม 2551	ในวันครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้ คือ วันที่ 17 มีนาคม 2552

16. หุ้นสามัญ

จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามส่วนที่เรียกชำระที่ใช้หารยอดกำไรสุทธิสำหรับงวด สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 และ 2547 มีจำนวน 838,121,134 หุ้น และ 753,000,000 หุ้น ตามลำดับ

17. กำไรต่อหุ้น

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

	สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548		
	กำไร (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	จำนวนต่อหุ้น (บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสะสม	129,204,638.17	920,558,516	0.14
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด			
- สิทธิที่จะซื้อหุ้น		9,441,323	
กำไรต่อหุ้นปรับลด			
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติ			
ว่ามีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ	129,204,638.17	929,999,839	0.14

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2547			
	กำไร (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	จำนวนต่อหุ้น(บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ	101,689,157.12	753,000,000	0.14
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด			
- สิทธิที่จะซื้อหุ้น		59,450,625	
กำไรต่อหุ้นปรับลด			
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติ			
ว่ามีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ	101,689,157.12	812,450,625	0.13

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548			
	กำไร (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	จำนวนต่อหุ้น (บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ	346,144,669.54	838,121,134	0.41
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด			
- สิทธิที่จะซื้อหุ้น		9,441,323	
กำไรต่อหุ้นปรับลด			
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติ			
ว่ามีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ	346,144,669.54	847,562,457	0.41

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2547			
	กำไร (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	จำนวนต่อหุ้น(บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ	268,791,263.43	753,000,000	0.36
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด			
- สิทธิที่จะซื้อหุ้น		59,450,625	
กำไรต่อหุ้นปรับลด			
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติ			
ว่ามีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ	268,791,263.43	812,450,625	0.33

18. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

18.1 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกให้ผู้ถือหุ้นเดิม

ตามที่บริษัทฯ ได้มีการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่พนักงานของบริษัท (ESOP) ครั้งที่ 1 จำนวน 15,000,000 หน่วย ทำให้มีผลกระทบต่อราคาการใช้สิทธิ และอัตราการใช้ สิทธิใหม่เป็น 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1.01521 หุ้น ในราคาหุ้นละ 2.955 บาท ตั้งแต่วันที่ 15 กันยายน 2547 เป็นต้นไป

	จำนวนหน่วย	
	30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547
ใบสำคัญแสดงสิทธิยกมา	187,500,000	187,500,000
หัก ใบสำคัญแสดงสิทธิที่ใช้สิทธิสะสม	(187,192,132)	(3,000,000)
ใบสำคัญแสดงสิทธิคงเหลือ ณ วันสิ้นสุดงวด	307,868	184,500,000

การใช้สิทธิดังกล่าวทำให้มีหุ้นสามัญและส่วนเกินมูลค่าหุ้นเพิ่มขึ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 จำนวน 183.90 และ 365.57 ล้านบาท ตามลำดับ

ใบสำคัญแสดงสิทธิคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 จำนวน 307,868 หน่วย ได้ครบกำหนดใช้สิทธิในวันที่ 25 กรกฎาคม 2548 มีผลทำให้ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวพ้นสภาพจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน ตั้งแต่วันที่ 26 กรกฎาคม 2548

18.2 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสำหรับพนักงาน (รวมทั้งกรรมการที่เป็นพนักงาน)

เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2547 บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ สำหรับพนักงาน (ครั้งที่ 1) ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2547 ในวันที่ 8 เมษายน 2547 โดยบริษัทฯ ออกใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 15,000,000 หน่วย 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น ในราคาหุ้นละ 1 บาท มีระยะเวลาการใช้สิทธิ ทุก ๆ 3 เดือน

	จำนวนหน่วย	
	30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547
ใบสำคัญแสดงสิทธิยกมา	15,000,000	15,000,000
หัก ใบสำคัญแสดงสิทธิที่ใช้สิทธิสะสม	(3,571,030)	(3,089,030)
ใบสำคัญแสดงสิทธิคงเหลือ ณ วันสิ้นสุดงวด	11,428,970	11,910,970

การใช้สิทธิดังกล่าวทำให้มีหุ้นสามัญเพิ่มขึ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 จำนวน 3.57 ล้านบาท

19. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

19.1 บริษัทฯ มีภาระผูกพันกับธนาคารและสถาบันการเงิน 4 แห่ง ในการค้ำประกันการเช่า การซื้อสินค้าหรือจ้างทำของและ ค้ำประกันต่อหน่วยงานรัฐวิสาหกิจ ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 และวันที่ 31 ธันวาคม 2547 เป็นจำนวนเงินรวม 75.65 ล้านบาท และ 66.48 ล้านบาท ตามลำดับ

19.2 บริษัทฯ ได้ทำสัญญา 4 สัญญาในการให้เช่าและให้เช่าช่วง พื้นที่บางส่วนในสาขาของบริษัทฯ 4 แห่ง กับบริษัทอื่น 2 แห่ง อายุสัญญา 30 ปี และได้รับเงินล่วงหน้า จำนวน 341.69 ล้านบาท สัญญาครบกำหนดระหว่างปี 2576 - 2578

19.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2548 บริษัทฯ มีภาระผูกพันจากการเปิดวงเงินเลตเตอร์ออฟเครดิตกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง วงเงิน 0.66 ล้านดอลลาร์สหรัฐ

20. เงินปันผลจ่าย

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2548 ในวันที่ 19 เมษายน 2548 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผล ประจำปี 2547 ในอัตราหุ้นละ 0.18 บาท รวมจำนวนเงิน 144.13 ล้านบาท และได้จ่ายชำระในเดือนเมษายน 2548

21. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯ โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการบริหาร สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 มีจำนวนเงิน 4,830,000 บาท บริษัทฯ แสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร (สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2547 จำนวน 4,500,000 บาท)

22. รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินของบริษัทฯ ได้รวมรายการที่เกิดขึ้นกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกันโดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือ มีกรรมกรร่วมกัน รายการระหว่างกันได้มีการกำหนดเป็นนโยบายดังนี้

<u>ลักษณะรายการระหว่างกัน</u>	<u>นโยบายในการกำหนดราคา</u>
รายการค้าระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ราคาและผลตอบแทนที่เป็นทางการค้า ตามปกติตามราคาดลาดทั่วไป หรือตามสัญญาที่ตกลงกันสำหรับรายการที่ไม่มีราคาดลาด

<u>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>	<u>ลักษณะความสัมพันธ์</u>
- บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	- เป็นผู้ถือหุ้นและมีกรรมกรร่วมกัน
- บริษัท ควอลิตี้ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	- เป็นผู้ถือหุ้นและมีกรรมกรร่วมกัน
- บริษัท ควอลิตี้ คอนสตรัคชั่น โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	- มีกรรมกรร่วมกัน
- บริษัทเงินทุน บุคคลภัย จำกัด (มหาชน)	- มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2548	30 กันยายน 2548	31 ธันวาคม 2547
เงินฝากสถาบันการเงิน - ตัวสัญญาใช้เงิน			
บริษัทเงินทุน บุคคลิกย์ จำกัด (มหาชน)	350,000	350,000	0
ลูกหนี้การค้า			
บมจ. แลนด์ แอนด์ เฮาส์ และบริษัทย่อย	57,003	57,003	65,432
บมจ. ควอลิตี้ เฮาส์ และ บริษัทย่อย	29,500	29,500	15,013
รวม	86,503	86,503	80,445
เจ้าหนี้การค้า			
บมจ. ควอลิตี้ คอนสตรัคชั่น โปรดัคส์ และ บริษัทย่อย	950	950	634
รวม	950	950	634

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2548	30 กันยายน 2548	30 กันยายน 2547
ขายสินค้า			
บมจ. แลนด์ แอนด์ เฮาส์ และบริษัทย่อย	268,173	268,173	244,740
บมจ. ควอลิตี้ เฮาส์ และ บริษัทย่อย	91,520	91,520	107,043
รวม	359,693	359,693	351,783
ซื้อสินค้า			
บมจ. ควอลิตี้ คอนสตรัคชั่น โปรดัคส์ และ บริษัทย่อย	4,719	4,719	4,187
รวม	4,719	4,719	4,187

23. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

23.1 นโยบายการบัญชี

รายละเอียดของนโยบายการบัญชีที่สำคัญ วิธีการที่ใช้รวมถึงเกณฑ์ในการรับรู้และวัดมูลค่าที่เกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินแต่ละประเภทได้เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุข้อ 3

23.2 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อหมายถึง ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา เกิดจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบดุลราคาตามบัญชีสินทรัพย์หลังจากหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา สำหรับรายการนอกงบดุล บริษัทฯ คาดว่าความเสี่ยงจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญามีจำนวนไม่เป็นสาระสำคัญ

23.3 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของเงินที่บริษัทฯ กู้ยืมจากธนาคาร ซึ่งสัญญาจะกำหนดอัตราดอกเบี้ยลอยตัวหลังจากเดือนกุมภาพันธ์ 2549 ดังนั้นหากอัตราดอกเบี้ยเปลี่ยนแปลงอาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ ได้

23.4 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบดุลประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่นและเงินประกันการเช่า หนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบดุลประกอบด้วย เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้ค่าทรัพย์สิน เจ้าหนี้ค่าตกแต่งและเช่าซื้อและเงินกู้ยืมระยะยาวมีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณ เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินในงบดุลส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวบางส่วนมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับราคาตลาด อย่างไรก็ตาม เงินกู้ยืมระยะยาว วงเงิน 1,000 ล้านบาท และหุ้นกู้วงเงิน 1,000 ล้านบาท แสดงราคาตามงบดุล จำนวน 881 ล้านบาท และ 1,000 ล้านบาท ตามลำดับ (มีอัตราดอกเบี้ยตามที่แสดงไว้ในหมายเหตุ 14 และ 15) มีมูลค่ายุติธรรมประมาณ 858.58 ล้านบาท และ 999.05 ล้านบาท ตามลำดับ มูลค่ายุติธรรมดังกล่าวประมาณขึ้นโดยวิธีหาส่วนลดกระแสเงินสด โดยพิจารณาอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน ในอัตราร้อยละ 6.00 ต่อปี (อัตราดอกเบี้ยเงินให้สินเชื่อเฉลี่ยของธนาคารพาณิชย์ 5 แห่ง)

นอกจากนี้ผู้บริหารเชื่อว่าบริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงจากเครื่องมือทางการเงินที่มีนัยสำคัญ

24. การจัดประเภทรายการบัญชี

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 ที่นำมาเปรียบเทียบได้จัดประเภทใหม่ เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบกับงบการเงิน สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548 ดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2547	
	เดิม	ใหม่
เจ้าหนี้ค่าทรัพย์สิน	32,158	18,700
หนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่าซื้อ	0	13,458
	32,158	32,158