

เอกสารแนบ 4

งบการเงินของบริษัท สำหรับปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554

บริษัท โมนาโพลิแดนท์ จำกัด
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท โมนาโพลิเตนท์ จำกัด

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท โมนาโพลิเตนท์ จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ที่แสดงเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งได้แสดงความเห็นไว้อย่างมีเงื่อนไข เรื่อง สินค้าคงเหลือ ณ วันต้นงวดปี 2553 เนื่องจากการไม่ได้เข้าร่วมสังเกตการณ์การตรวจนับสินค้าคงเหลือ ณ วันต้นงวด จำนวน 41.22 ล้านบาท และไม่สามารถใช้วิธีการตรวจสอบอื่นให้เป็นที่พอใจในสินค้าคงเหลือดังกล่าวได้ ตามรายงานลงวันที่ 7 ตุลาคม 2554

ยกเว้นที่กล่าวในวรรคถัดไป ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการ ทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่า การตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าไม่ได้เข้าร่วมสังเกตการณ์การตรวจนับสินค้าคงเหลือ ณ วันต้นงวด ปี 2554 จำนวน 73.06 ล้านบาท เนื่องจากในขณะนั้น ข้าพเจ้ายังไม่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และข้าพเจ้าไม่สามารถใช้วิธีการตรวจสอบอื่นให้เป็นที่พอใจในสินค้าคงเหลือดังกล่าวได้

ข้าพเจ้าเห็นว่า ยกเว้นผลของรายการปรับปรุงซึ่งอาจจำเป็นต้องงบการเงิน หากข้าพเจ้าสามารถตรวจสอบให้เป็นที่พอใจในสินค้าคงเหลือ ณ วันต้นงวด ตามที่กล่าวในวรรคก่อน งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท โมนาโพลิเตนท์ จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2, 3 และ 5 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ซึ่งออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่องกำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ซึ่งกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป เพื่อจัดทำและนำเสนองบการเงินนี้ งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบได้แสดงตามรูปแบบใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

(นางสมจินตนา พลหิรัญรัตน์)

(นางสาวสมจินตนา พลหิรัญรัตน์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5599

วันที่ 20 เมษายน 2555

31 2554 2553

(:)

2554

2553

<i>6.1</i>	105,236,513.11	16,098,664.96
<i>7</i>	6,997,606.45	3,329,210.97
<i>8</i>	92,645,953.72	73,057,909.28
	<u>204,880,073.28</u>	<u>92,485,785.21</u>
<i>9</i>	94,643,138.90	60,544,658.56
<i>10</i>	13,261,480.60	14,487,109.00
<i>11</i>	1,357,803.31	723,340.01
<i>12</i>	38,890,672.65	19,044,714.10
	<u>148,153,095.46</u>	<u>94,799,821.67</u>
	<u>353,033,168.74</u>	<u>187,285,606.88</u>

1/2555

30

2555

()

31 2554 2553

(:)

2554

2553

13 63,800,108.74 53,045,052.64

14 373,500.27 1,428,885.77

15 1,016,724.04 1,412,971.37

50,317,866.59 12,994,997.77

115,508,199.64 68,881,907.55

14 815,089.86 2,223,973.53

15 6,086,461.39 7,127,015.28

16,18 954,073.32 64,753,972.48

17 987,304.00 -

1,616,400.00 1,213,702.45

10,459,328.57 75,318,663.74

125,967,528.21 144,200,571.29

550,000 100

19 55,000,000.00

50,000 100

5,000,000.00

550,000 100

19 55,000,000.00

50,000 100

5,000,000.00

172,065,640.53 38,085,035.59

227,065,640.53 43,085,035.59

353,033,168.74 187,285,606.88

	2554	2553
	612,075,315.29	359,344,111.60
	(175,161,521.77)	(159,052,771.89)
	<u>436,913,793.52</u>	<u>200,291,339.71</u>
	50,899.91	781,046.74
	3,187,068.73	788,850.60
	<u>3,237,968.64</u>	<u>1,569,897.34</u>
	440,151,762.16	201,861,237.05
	(168,660,614.38)	(107,360,861.32)
	(72,803,075.42)	(52,182,323.43)
	<u>(241,463,689.80)</u>	<u>(159,543,184.75)</u>
()	198,688,072.36	42,318,052.30
	(978,875.83)	(427,288.70)
()	<u>197,709,196.53</u>	<u>41,890,763.60</u>
	(63,485,366.59)	(13,697,497.77)
()	<u>134,223,829.94</u>	<u>28,193,265.83</u>
	417	
()	2,153.48	563.87
()	62,329	50,000

31 2554 2553

(:)

	31	2552		5,000,000.00	9,891,769.76	14,891,769.76
()				-	28,193,265.83	28,193,265.83
	31	2553		5,000,000.00	38,085,035.59	43,085,035.59
	31	2553 ()		5,000,000.00	38,085,035.59	43,085,035.59
			5	-	(243,225.00)	(243,225.00)
	31	2553 ()		5,000,000.00	37,841,810.59	42,841,810.59
()				-	134,223,829.94	134,223,829.94
-			19	50,000,000.00	-	50,000,000.00
	31	2554		55,000,000.00	172,065,640.53	227,065,640.53

31

2554

2553

(:)

2554

2553

197,709,196.53

41,890,763.60

()

744,079.00

-

17,346,389.54

16,455,123.34

784,907.87

2,270,448.93

-

(29,661.86)

(50,899.91)

(781,046.74)

1,606,739.54

805,298.23

978,875.83

427,288.70

219,119,288.40

61,038,214.20

()

(3,668,395.48)

35,921,504.97

(20,372,952.31)

(32,479,070.10)

(19,845,958.55)

(6,838,486.53)

(43,887,306.34)

(3,396,051.66)

()

()

(1,932,408.03)

1,184,157.46

402,697.55

234,602.45

(1,529,710.48)

1,418,759.91

()

()

173,702,271.58

59,060,922.45

(978,875.83)

(427,288.70)

(26,162,497.77)

(702,500.00)

()

146,560,897.98

57,931,133.75

()

31

2554

2553

(:)

2554

2553

(22,160,652.10)

(16,861,098.69)

2,624,252.34

2,112,181.99

(945,680.52)

-

()

(20,482,080.28)

(14,748,916.70)

-

(10,000,000.00)

(2,464,269.17)

(2,246,974.75)

(1,436,801.22)

(2,732,757.29)

(33,039,899.16)

(23,179,244.25)

()

(36,940,969.55)

(38,158,976.29)

()

89,137,848.15

5,023,240.76

16,098,664.96

11,075,424.20

105,236,513.11

16,098,664.96

31 2554 2553

1.

(“ ”)
10/915

34

19 2543

2.

2.1

. . 2554

. . 2547
28 2554

2.2

1 (2552)

-
-
-
-
-

3.

3.1

1 2553 2554
2554

1 (	2552)
2 (	2552)
7 (	2552)
8 (	2552)
10 (	2552)
16 (	2552)
17 (	2552)
18 (	2552)
19	
24 (	2552)
33 (	2552)
34 (	2552)
36 (	2552)
37 (	2552)
38 (	2552)

5
3.2
2556

1

12	
20 (	2552)
21 (	2552)
8 (	2552)
10	
21	

-

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขาย

4.2

3

4.3

4.4

4.5

()

:-

20
5
5
3
5

4.6

()

5

4.7

7 10

4.8

4.9

4.10

สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าการเงิน

4.11

4.12

Unit Credit Method)

(Projected

4.31

4.57

50

. . 2551

100

. . 2551

4.13

4.14

4.15

4.16

	31	2553	(:)
	31	2553 ()	38,085,035.59
			(243,225.00)
	31	2553 ()	<u>37,841,810.59</u>

6.

6.1	31	2554	2553	(:)
		2554	2553	
		2,889,012.00	2,242,385.22	
		12,919,115.32	12,121,198.23	
		48,978,757.79	1,386,236.01	
		10,000,000.00	-	
		30,000,000.00	-	
		449,628.00	348,845.50	
		<u>105,236,513.11</u>	<u>16,098,664.96</u>	

6.2

2554	50
	19.24
30.76	
18	19

7.

	31	2554	2553	(:)
		2554	2553	
		1,689,226.97	1,019,255.50	
		213,744.00	119,875.60	
		<u>1,902,970.97</u>	<u>1,139,131.10</u>	

			(:)	
			2554	2553
			1,161,963.26	374,803.22
			259,625.55	-
			1,317,123.98	998,538.60
			1,085,994.00	-
			1,269,928.69	816,738.05
			<u>5,094,635.48</u>	<u>2,190,079.87</u>
			<u>6,997,606.45</u>	<u>3,329,210.97</u>

31 2554 2553

			(:)	
			2554	2553
			1,810,230.07	266,400.54
-	3		91,725.70	870,232.64
-	3	6	1,015.20	2,497.92
			<u>1,902,970.97</u>	<u>1,139,131.10</u>

8.

31 2554 2553

			(:)	
			2554	2553
			55,002,756.25	54,983,659.23
			39,083,514.23	18,810,477.44
			2,337,087.45	2,256,268.95
			<u>96,423,357.93</u>	<u>76,050,405.62</u>
:			<u>(3,777,404.21)</u>	<u>(2,992,496.34)</u>
			<u>92,645,953.72</u>	<u>73,057,909.28</u>

9.

		31	2554	2553					
		(:)							
:									
31	2552	-	22,785,256.36	38,504,948.47	7,964,282.73	5,395,673.62	15,091,500.00	-	89,741,661.18
		-	-	15,746,678.89	1,298,564.62	1,564,011.10	495,369.16	617,810.00	19,722,433.77
		-	-	-	-	-	(4,185,000.00)	-	(4,185,000.00)
		-	-	(461,347.13)	(31,003.81)	(14,602.81)	-	-	(506,953.75)
31	2553	-	22,785,256.36	53,790,280.23	9,231,843.54	6,945,081.91	11,401,869.16	617,810.00	104,772,141.20
		19,240,000.00	-	22,098,330.84	3,957,348.20	1,740,589.76	1,653,000.00	5,398,847.43	54,088,116.23
		-	-	-	-	-	(8,428,500.00)	-	(8,428,500.00)
		-	-	(11,905,143.81)	(2,647,448.81)	(2,269,770.28)	-	-	(16,822,362.90)
()		-	6,016,657.43	-	-	-	-	(6,016,657.43)	-
31	2554	19,240,000.00	28,801,913.79	63,983,467.26	10,541,742.93	6,415,901.39	4,626,369.16	-	133,609,394.53
:									
31	2552	-	(3,987,522.84)	(14,291,102.73)	(3,998,153.03)	(3,241,833.07)	(6,293,733.70)	-	(31,812,345.37)
		-	(1,139,262.61)	(8,092,454.53)	(1,513,822.46)	(1,292,126.51)	(2,932,991.43)	-	(14,970,657.54)
		-	-	-	-	-	2,853,864.75	-	2,853,864.75
		-	-	48,536.25	3,666.98	3,170.39	-	-	55,373.62
		-	26,129.19	(383,276.77)	3,429.48	-	-	-	(353,718.10)
31	2553	-	(5,100,656.26)	(22,718,297.78)	(5,504,879.03)	(4,530,789.19)	(6,372,860.38)	-	(44,227,482.64)
		-	(1,159,043.40)	(9,667,707.03)	(1,510,675.71)	(1,518,049.84)	(1,954,570.00)	-	(15,810,045.98)
		-	-	-	-	-	5,855,147.57	-	5,855,147.57
		-	-	10,378,900.69	2,318,801.11	2,201,662.20	-	-	14,899,364.00
		-	(3,120.88)	322,291.28	3,553.47	(3,304.58)	(2,657.87)	-	316,761.42

(:)

31	2554	-	(6,262,820.54)	(21,684,812.84)	(4,693,200.16)	(3,850,481.41)	(2,474,940.68)	-	(38,966,255.63)
	:								
31	2553	-	17,684,600.10	31,071,982.45	3,726,964.51	2,414,292.72	5,029,008.78	617,810.00	60,544,658.56
31	2554	19,240,000.00	22,539,093.25	42,298,654.42	5,848,542.77	2,565,419.98	2,151,428.48	-	94,643,138.90
	:								
2553									14,970,657.54
2554									15,810,045.98
31	2554	2553				11.05	13.57		
31	2554	2553			1.78	4.30			

10.

		(:)	
		2554	2553
:			
1		20,408,980.80	20,408,980.80
31		<u>20,408,980.80</u>	<u>20,408,980.80</u>
:			
1		5,921,871.80	4,696,243.40
		1,225,628.40	1,225,628.40
31		<u>7,147,500.20</u>	<u>5,921,871.80</u>
		13,261,480.60	14,487,109.00
		<u>1,225,628.40</u>	<u>1,225,628.40</u>
	31	2554	2553
			13.26
14.49			15

11.

		(:)	
		2554	2553
:			
1		1,401,575.00	1,401,575.00
		945,680.52	-
		(210,100.00)	-
31		<u>2,137,155.52</u>	<u>1,401,575.00</u>
:			
1		678,234.99	419,397.59
		310,715.16	258,837.40
		(209,597.94)	-
31		<u>779,352.21</u>	<u>678,234.99</u>
		1,357,803.31	723,340.01
		<u>310,715.16</u>	<u>258,837.40</u>

12.

31 2554 2553

(:)	
2554	2553
38,083,030.44	18,565,327.05
807,642.21	479,387.05
<u>38,890,672.65</u>	<u>19,044,714.10</u>

13.

31 2554 2553

(:)	
2554	2553
31,105,942.54	24,160,128.47
2,969,307.71	4,338,822.27
<u>34,075,250.25</u>	<u>28,498,950.74</u>
12,669,238.65	12,821,760.77
4,158,454.75	2,878,047.11
12,687,464.13	8,303,611.05
209,700.96	542,682.37
<u>29,724,858.49</u>	<u>24,546,101.30</u>
<u>63,800,108.74</u>	<u>53,045,052.64</u>

16.

17.

2554

31

(:)

(5)

243,225.00

744,079.00

-

31

2554

987,304.00

18.

1.

:-

2.

:-

3.

:-

.

.

.

.

.

.

		8.5	
18.1		31	
		2554	2553
รายได้จากการขายสินค้า			
1.		-	12,744,961.22
2.		-	7,511,107.65
3.		-	35,660,764.70
		<u>-</u>	<u>55,916,833.57</u>
ค่าเช่าที่ดิน		944,516.13	960,000.00
ซื้อที่ดิน		19,240,000.00	-
(19)			
18.2	31	2554	2553
			(:)
		2554	2553
ค่าเช่าที่ดินค้ำจ่าย			4,179,364.13
เงินกู้ยืมกรรมการ		954,073.32	64,753,972.48
(18.2.1)			

18.2.1

		31	2554	2553	(:)
		31	2553		64,753,972.48
					(30,760,000.00)
(	6.2,19)				
(	)				(33,039,899.16)
		31	2554		<u>954,073.32</u>

18.3

			31	2554	2553
:-					
	(	14)			
	(	15)			

19.

		1/2554	22	2554	
1.				5	55
	500,000	100		50	
2.					
					19.24
					30.76
				23	2554

20.

20.1

20.2

21.

31	2554	2553	(:)
	2554	2553	
	(19,097.02)	(23,435,040.03)	
	193,782,414.97	187,789,514.27	
	84,169,872.68	59,388,702.62	
	13,316,775.90	7,222,846.22	
	50,000.00	-	
	17,346,389.54	16,455,123.34	
	74,837,045.90	41,419,248.07	
	784,907.87	2,270,448.93	
	-	(29,661.86)	

22.

23.

23.1

31	2553
416	

23.2

23.2.1

2548

30

2578

31

2554

2553

(:)

2554

2553

1

-

1,080,000.00

1

5

-

4,800,000.00

5

-

31,320,000.00

-

37,200,000.00

2554

19

23.2.2

1

3

31

2554

2553

(:)

2554

2553

1

78,949,311.50

58,068,373.67

1

3

78,835,367.08

42,475,397.39

157,784,678.58

100,543,771.06

24.

24.1

32

15

24.2

25.

31 2554 2553

2554 2553

0.55 3.35

26.

31 2553

31 2554

2553

(:)

สินทรัพย์

15,749,819.46	348,845.50	16,098,664.96
-	3,329,210.97	3,329,210.97
1,487,976.60	(1,487,976.60)	-
70,801,640.33	2,256,268.95	73,057,909.28
374,803.22	(374,803.22)	-
4,071,545.60	(4,071,545.60)	-
<u>92,485,785.21</u>	<u>-</u>	<u>92,485,785.21</u>
-	53,045,052.64	53,045,052.64
28,498,950.74	(28,498,950.74)	-
21,173,034.29	(21,173,034.29)	-
3,373,067.61	(3,373,067.61)	-
<u>53,045,052.64</u>	<u>-</u>	<u>53,045,052.64</u>
56,177,890.60	51,182,970.72	107,360,861.32
102,117,952.54	(49,935,629.11)	52,182,323.43
1,674,630.31	(1,247,341.61)	427,288.70
<u>159,970,473.45</u>	<u>-</u>	<u>159,970,473.45</u>

หนี้สิน

27.

20

2555