

บริษัท ไมด้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงิน

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท บีฟิอาร์ ออดิท แอนด์ แอคไวเชอरी จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ บริษัท ไมค้ำ แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ไมค้ำ แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 และ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ไมค้ำ แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ยกเว้นที่จะกล่าวในวรรคถัดไป ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการ ทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18 และ 31 บริษัทยังไม่สามารถประเมินผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้นจากเงินลงทุนระยะยาวอื่นในบริษัทสมุย เพนนินซูลา จำกัด บริษัท ฮอทสปริง จำกัดและบริษัท ภูเก็ต เพนนินซูลา จำกัด ซึ่งมีราคาทุนจำนวน 650 ล้านบาท ตามที่ปรากฏในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 และจำนวน 609 ล้านบาทตามที่ปรากฏในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 เนื่องจากข้อพิพาทระหว่างบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัทดังกล่าวยังไม่ยุติ ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบเกี่ยวกับความถูกต้องของมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวได้ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ข้าพเจ้าเห็นว่า ขกเว้นผลกระทบของรายการปรับปรุงที่อาจจำเป็นต้องการเงินสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 หากข้าพเจ้าสามารถตรวจสอบความถูกต้องของมูลค่าเงินลงทุนระยะยาวอื่น ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ตามที่กล่าวในวรรคก่อน งบการเงินข้างต้นแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวม สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ข้าพเจ้าให้สังเกตตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 4 และ 26 เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทและบริษัทย่อยได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชี เพื่อจัดทำและนำเสนองบการเงินดังกล่าวข้างต้น

(นายบุญเลิศ แก้วพันธุ์พุกภัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 4165

บริษัท บีฟาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

29 กุมภาพันธ์ 2555

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

สินทรัพย์

		บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		หมายเหตุ	2554	2553	2554
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	58,383,012	54,762,033	13,973,129	10,631,618
เงินลงทุนชั่วคราว	7	24,181,138	4,004,000	24,181,138	4,004,000
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	8	3,104,889	2,873,632	376,337	241,232
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี-สุทธิ	9	1,391,599,489	1,270,425,492	341,120,616	313,757,697
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	-	170,522,604	114,215,308
กิจการอื่น	15	21,323,077	36,209,772	21,323,077	20,065,199
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	15,332,461	14,830,955	-	-
ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	173,151	1,962,974	1,584,038	7,900,610
ลูกหนี้และเงินจ่ายล่วงหน้าพนักงาน - สุทธิ	10	6,119,113	7,109,675	6,119,113	7,109,675
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	11	59,995,173	65,409,040	39,432,504	43,501,368
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	12	1,316,459,757	1,007,438,809	49,465,718	1,334,415
สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ	13	45,890,249	13,907,261	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		56,626,777	65,275,912	14,371,077	31,171,795
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,999,188,286	2,544,209,555	682,469,351	553,932,917
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	14	87,765,293	86,274,231	4,357,095	3,940,910
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9	1,718,250,353	1,695,524,626	133,472,123	117,933,551
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับ					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	-	155,250,000	220,656,862
กิจการอื่น	15	25,167,681	28,553,011	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	16	-	-	1,725,163,325	1,615,806,157
เงินลงทุนในบริษัทอื่น	17	-	19,998,746	-	19,998,746
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	18	609,108,884	609,108,884	650,000,000	650,000,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	19	1,127,611,059	1,046,339,054	373,325,164	359,451,668
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน		3,130,584	-	3,130,584	-
สิทธิการใช้ประโยชน์ที่ดิน	20	99,600,957	100,133,629	-	-
ที่ดินรอการพัฒนา	21	343,865,353	374,840,687	187,862,194	230,667,528
สินทรัพย์รอการขายภายใต้สัญญาซื้อคืน - สุทธิ	22	10,500,000	43,500,000	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		5,109,590	5,159,788	2,994,098	3,170,742
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		4,030,109,754	4,009,432,656	3,235,554,583	3,221,626,164
รวมสินทรัพย์		7,029,298,040	6,553,642,211	3,918,023,934	3,775,559,081

บริษัท ไมล์ แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

		บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
หมายเหตุ		2554	2553	2554	2553
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	23	169,620,419	158,254,705	112,404,437	112,485,909
เจ้าหนี้การค้า		61,638,722	63,564,303	23,542,690	28,374,359
เจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง		76,226,820	113,474,860	4,900,859	-
เงินรับล่วงหน้าตามสัญญาจะซื้อจะขาย		159,104,085	139,921,496	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	79,518,673	164,899,745	61,327,077	128,417,563
เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายจากกิจการอื่น		371,165,433	97,180,449	185,784,370	49,499,397
เงินกู้ยืมระยะยาวที่กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	24	639,556,875	318,633,574	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		3,058,992	3,202,747	2,965,453	2,846,057
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		50,560,089	24,986,258	19,199,057	628,712
เจ้าหนี้อื่นค่าซื้อสินทรัพย์ที่กำหนดชำระภายในหนึ่งปี		8,811,909	5,524,481	3,367,167	-
รายได้ค่าเช่ารับล่วงหน้า		1,052,611	385,944	-	-
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	13,716,997	9,682,323	6,419,436	8,078,239
เจ้าหนี้ค่าหุ้น					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	-	3,186,300	159,370
กิจการอื่น		52,000,000	52,000,000	52,000,000	52,000,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	25	157,206,894	108,903,277	65,799,792	52,196,330
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,843,238,519	1,260,614,162	540,896,638	434,685,936
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	24	1,036,515,279	1,260,779,149	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		5,492,056	8,551,048	5,492,056	8,457,509
เจ้าหนีระยะยาวค่าซื้อสินทรัพย์ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		10,000,000	15,000,000	-	-
หนี้สินเงินรับเพื่อประกันสัญญาค้ำประกัน		73,059,954	72,535,154	-	-
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	26	29,064,232	-	17,308,602	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		1,280,000	3,280,000	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,155,411,521	1,360,145,351	22,800,658	8,457,509
รวมหนี้สิน		2,998,650,040	2,620,759,513	563,697,296	443,143,445

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 1 บาท				
ทุนจดทะเบียน - 1,034,757,926 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,034,757,926	1,034,757,926	1,034,757,926	1,034,757,926
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว - 1,034,757,926 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,034,757,926	1,034,757,926	1,034,757,926	1,034,757,926
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	27	1,377,567,356	1,377,567,356	1,377,567,356
กำไรสะสม				
จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	27	92,264,269	90,364,269	92,264,269
ยังไม่ได้จัดสรร		988,784,280	849,737,087	829,726,085
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(17,122,265)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		3,410,878,957	3,354,326,638	3,332,415,636
ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		522,003,741	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		3,932,882,698	3,354,326,638	3,332,415,636
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		6,553,642,211	3,918,023,934	3,775,559,081

บริษัท ไม้ด้า แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

หมายเหตุ	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
รายได้	5			
รายได้จากการขาย	454,079,124	408,958,238	454,079,124	408,958,238
รายได้คอกผลเช่าซื้อ	837,606,781	777,876,916	411,610,049	375,903,488
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์	219,133,692	187,563,286	909,000	9,079,000
รายได้จากกิจการสนามกอล์ฟ	43,152,668	49,202,369	-	-
รายได้จากกิจการ โรงแรม	54,906,722	36,091,175	26,144,588	8,766,173
รายได้ค่าเช่า	8,618,451	13,565,916	1,285,118	1,349,916
ดอกเบี้ยรับ	8,450,493	12,156,828	24,142,004	17,242,822
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว	27,075,621	-	2,400,000	-
รายได้อื่น	103,764,858	99,398,476	31,762,202	36,573,264
รวมรายได้	1,756,788,410	1,584,813,204	952,332,085	857,872,901
ค่าใช้จ่าย	5,29			
ต้นทุนขาย	275,059,586	258,611,683	275,059,586	258,611,683
ต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์	160,208,981	144,356,564	667,206	6,688,252
ต้นทุนขายและบริการจากกิจการสนามกอล์ฟ	41,465,814	37,040,189	-	-
ต้นทุนขายและบริการจากกิจการ โรงแรม	25,907,984	18,747,454	12,550,914	6,753,806
ค่าใช้จ่ายในการขาย	201,962,714	184,174,382	114,404,025	99,160,714
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	587,446,910	572,124,885	395,833,852	381,726,163
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	39,149,944	36,902,135	16,941,185	17,104,022
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	59,820,828	41,775,710	40,067,968	21,857,161
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	11,688,229	-	3,503,196
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายสินทรัพย์รอการขาย	(2,375,872)	4,745,216	-	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุนชั่วคราว	5,115,046	3,692,000	5,115,046	3,692,000
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่า	-	11,100,000	-	11,100,000
รวมค่าใช้จ่าย	1,393,761,935	1,324,958,447	860,639,782	810,196,997
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	363,026,475	259,854,757	91,692,303	47,675,904
ต้นทุนทางการเงิน	(131,061,140)	(97,078,245)	(28,357,697)	(14,121,019)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(1,094,242)	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้	231,965,335	161,682,270	63,334,606	33,554,885
ภาษีเงินได้	(84,105,090)	(45,284,712)	(26,105,906)	(4,006,917)
กำไรสำหรับปี	147,860,245	116,397,558	37,228,700	29,547,968
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษี				
ส่วนเกินทุนจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
โดยอำนาจการควบคุมไม่เปลี่ยนแปลง	(17,122,265)	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	130,737,980	116,397,558	37,228,700	29,547,968

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

หมายเหตุ	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
การแบ่งปันกำไรสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	103,423,641	71,176,454	37,228,700	29,547,968
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	44,436,604	45,221,104	-	-
	147,860,245	116,397,558	37,228,700	29,547,968
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	86,301,376	71,176,454	37,228,700	29,547,968
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	44,436,604	45,221,104	-	-
	130,737,980	116,397,558	37,228,700	29,547,968
กำไรต่อหุ้นสำหรับกำไรสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (บาท)	0.100	0.069	0.036	0.029
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,034,757,926	1,034,757,926	1,034,757,926	1,034,757,926

บริษัท ไมค้ำ แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

บาท											
งบการเงินรวม											
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่											
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น											
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น											
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสีย											
กำไรสะสม											
ทุนเรือนหุ้น		ส่วนเกิน		จัดสรรเพื่อเป็นสำรอง		ผลต่าง		ที่ไม่มีอำนาจควบคุม		รวมส่วนของ	
ที่ออกและ				ตามกฎหมาย		จากการแปลงค่า		โดยอำนาจควบคุม		ของผู้ถือหุ้น	
หมายเหตุ	ชำระแล้ว	มูลค่าหุ้น	บริษัท	บริษัทย่อย	ยังไม่ได้จัดสรร	งบการเงิน	ไม่เปลี่ยนแปลง	รวมองค์ประกอบอื่น	ของบริษัทใหญ่	ไม่มีอำนาจควบคุม	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2553 ตามที่เคยรายงานไว้	1,034,757,926	1,377,567,356	88,864,269	16,600,417	782,236,715	(47,898)	8,825,817	8,777,919	3,308,804,602	461,127,194	3,769,931,796
รายการปรับปรุง	-	-	-	(16,600,417)	56,276,237	47,898	(8,825,817)	(8,777,919)	30,897,901	6,036,041	36,933,942
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2553 หลังรายการปรับปรุง	1,034,757,926	1,377,567,356	88,864,269	-	838,512,952	-	-	-	3,339,702,503	467,163,235	3,806,865,738
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมโดยอำนาจควบคุมไม่เปลี่ยนแปลง	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,619,402	9,619,402
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	71,176,454	-	-	-	71,176,454	45,221,104	116,397,558
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย	-	-	1,500,000	-	(1,500,000)	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	1,034,757,926	1,377,567,356	90,364,269	-	908,189,406	-	-	-	3,410,878,957	522,003,741	3,932,882,698
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ตามที่เคยรายงานไว้	1,034,757,926	1,377,567,356	90,364,269	-	908,189,406	-	-	-	3,410,878,957	522,003,741	3,932,882,698
ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงาน											
ทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่	-	-	-	-	(20,928,767)	-	-	-	(20,928,767)	(3,251,938)	(24,180,705)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 หลังรายการปรับปรุง	1,034,757,926	1,377,567,356	90,364,269	-	887,260,639	-	-	-	3,389,950,190	518,751,803	3,908,701,993
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,000,050	11,000,050
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมโดยอำนาจควบคุมไม่เปลี่ยนแปลง	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,792,023)	(19,792,023)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	103,423,641	-	(17,122,265)	(17,122,265)	86,301,376	44,436,604	130,737,980
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย	-	-	1,900,000	-	(1,900,000)	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	1,034,757,926	1,377,567,356	92,264,269	-	988,784,280	-	(17,122,265)	(17,122,265)	3,476,251,566	554,396,434	4,030,648,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไม้ด้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

		บาท				
		งบการเงินเฉพาะบริษัท				
		กำไรสะสม				
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกิน	จัดสรรเพื่อ		กำไร (ขาดทุน)	รวม
	ที่ออกและชำระแล้ว		มูลค่าหุ้น	เป็นสำรองตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2553						
ตามที่เคยรายงานไว้	1,034,757,926	1,377,567,356	88,864,269	797,178,996	-	3,298,368,547
รายการปรับปรุง	34 -	-	-	4,499,121	-	4,499,121
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2553 หลังปรับปรุง	1,034,757,926	1,377,567,356	88,864,269	801,678,117	-	3,302,867,668
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	29,547,968	-	29,547,968
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย	-	-	1,500,000	(1,500,000)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	1,034,757,926	1,377,567,356	90,364,269	829,726,085	-	3,332,415,636
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554						
ตามที่เคยรายงานไว้	1,034,757,926	1,377,567,356	90,364,269	829,726,085	-	3,332,415,636
ผลกระทบจากการนำมาตราฐานการรายงาน						
ทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่	3 -	-	-	(15,317,698)	-	(15,317,698)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 หลังปรับปรุง	1,034,757,926	1,377,567,356	90,364,269	814,408,387	-	3,317,097,938
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	37,228,700	-	37,228,700
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย	-	-	1,900,000	(1,900,000)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	1,034,757,926	1,377,567,356	92,264,269	849,737,087	-	3,354,326,638

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	231,965,335	161,682,270	63,334,606	33,554,885
ปรับปรุงด้วย				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	67,891,314	65,428,523	30,909,589	32,700,028
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	59,820,828	41,775,710	40,067,967	21,857,161
โอนกลับค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ	(574,115)	(2,813,313)	(574,115)	(2,092,889)
กำไรจากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(690,596)	(260,411)	(1,422,589)	(260,411)
กำไรจากการขายสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	449,632	-	449,632	-
กำไรจากการขายสิทธิการใช้ประโยชน์ที่ดิน	(339,928)	-	-	-
กำไรจากการแลกเปลี่ยนหุ้น	(1,651,131)	-	(1,651,131)	-
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว	(27,075,621)	11,100,000	(2,400,000)	11,100,000
ขาดทุนจากเงินลงทุนชั่วคราวที่ยังไม่เกิดขึ้น	5,115,046	3,692,000	5,115,046	3,692,000
โอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์รอการขาย	(2,949,604)	-	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายสินทรัพย์รอการขาย	(2,375,872)	4,745,216	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	11,688,229	-	3,503,196
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	1,094,242	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	131,061,140	97,078,245	28,357,697	14,121,019
เงินปันผลรับ	(4,116,931)	-	(4,116,931)	-
ดอกเบี้ยรับ	(8,450,493)	(12,156,828)	(24,142,004)	(17,242,822)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	3,895,266	-	1,362,877	-
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	451,974,270	383,053,883	135,290,644	100,932,167
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้า	(37,879)	474,455	(135,105)	55,204
ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	-	(112,994)	(20,800)	15,200
ลูกหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	1,789,823	168,957	6,337,372	946,270
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	(299,216,941)	(417,492,321)	(110,656,352)	(47,388,772)
ลูกหนี้และเงินจ่ายล่วงหน้าพนักงาน	(5,861,210)	(4,673,186)	(4,979,003)	(4,673,264)
สินค้าคงเหลือ	47,910,165	49,473,075	46,565,162	46,845,212
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(239,397,882)	(310,785,299)	74,031	6,846,252
สินทรัพย์รอการขาย	83,586,433	89,761,795	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(8,350,742)	20,435,985	8,058,288	1,470,748
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	50,199	(5,120,667)	176,644	4,922,404
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	(1,925,581)	(18,177,494)	(4,831,669)	6,301,388
เจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง	(37,248,040)	104,582,612	4,900,859	-
รายได้ค่าเช่ารับล่วงหน้า	666,667	(2,700,000)	-	-
เจ้าหนี้ระยะยาวค่าซื้อสินทรัพย์	(1,712,572)	-	-	-

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
เข้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,034,674	(720,850)	1,368,127	(6,138,547)
โบนัสค้างจ่าย	6,493,614	25,517,520	4,015,229	21,143,270
เข้าหนี้ค่าหุ้น	-	-	-	(5,782,800)
เงินรับล่วงหน้าตามสัญญาจะซื้อขาย	19,182,589	74,015,190	-	-
หนี้สินเงินรับเพื่อประกันสัญญาค่าประกัน	524,800	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	33,591,441	(15,456,378)	13,024,941	(928,729)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(2,000,000)	-	-	-
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	54,053,828	(27,755,717)	99,188,368	124,566,003
จ่ายดอกเบี้ย	(138,474,179)	(110,750,079)	(25,946,055)	(13,623,709)
จ่ายภาษีเงินได้	(58,531,259)	(28,906,369)	(7,535,561)	(6,485,277)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(142,951,610)	(167,412,165)	65,706,752	104,457,017
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับดอกเบี้ย	6,837,801	8,540,415	63,264,457	25,297,480
เงินปันผลรับ	474,624	-	474,624	-
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีการค้าประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(1,491,062)	(5,578,496)	(416,185)	978,769
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่นเพิ่มขึ้น	15,404,800	(17,500,000)	149	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(58,380,765)	(85,313,451)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(115,600,000)	(322,500,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	3,037,110	142,700,000	326,450,000
เงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนในบริษัทย่อย	(36,914,288)	-	(109,357,168)	(41,564,593)
ซื้อที่ดินรอการพัฒนา	(17,230,000)	-	(5,400,000)	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(160,162,388)	(193,959,251)	(59,459,596)	(75,957,312)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	2,435,713	2,251,378	2,018,885	1,799,696
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	10,500,000	-	10,500,000	-
เงินสดรับจากการขายสิทธิการใช้ประโยชน์ที่ดิน	872,600	-	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น	-	-	-	(256,324)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นลดลง (เพิ่มขึ้น)	(38,300,000)	(16,200,000)	-	14,215,930
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	34,885,868	28,850,452	-	-
รับชำระเงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	-	-	-	8,534,218
เงินสดรับจากการลงทุนในส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	11,000,050	-	-	-
เงินสดจ่ายค่าซื้อสินทรัพย์รอการขายภายใต้สัญญาซื้อคืน	-	(500,000)	-	-
ซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่า	(30,557,688)	-	-	-
ขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่า	57,633,309	7,200,000	2,400,000	7,200,000
ขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	26,896,804	-	26,896,804
เงินสดจ่ายเจ้าหนี้ค่าซื้อทรัพย์สิน	-	(35,804,350)	-	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในบริษัทย่อย	-	9,619,045	-	-
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	(144,610,661)	(183,146,893)	(127,255,599)	(114,218,783)

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	11,365,714	14,914,036	(81,472)	(854,760)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่นเพิ่มขึ้น	271,570,442	96,200,000	134,910,000	49,000,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(84,775,294)	69,278,886	(66,680,170)	64,790,000
จ่ายชำระเจ้าหนี้เข้าซื้อ	(3,637,044)	(1,393,544)	(3,258,000)	(1,014,500)
เงินกู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้น	277,884,600	688,499,900	-	-
จ่ายชำระคืนเงินกู้ระยะยาว	(181,225,168)	(598,037,522)	-	(100,000,000)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	291,183,250	269,461,756	64,890,358	11,920,740
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	3,620,979	(81,097,302)	3,341,511	2,158,974
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ต้นงวด	54,762,033	135,859,335	10,631,618	8,472,644
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุด	58,383,012	54,762,033	13,973,129	10,631,618
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่มีไม่ใช้เงินสด				
1. รับโอนสินทรัพย์รอการขายและสินค้าคงเหลือจากลูกหนี้ตามสัญญาเข้าซื้อ	117,276,127	136,734,172	42,032,184	45,829,281
2. รับโอนสินทรัพย์รอการขายภายใต้สัญญาเช่าซื้อคืน				
จากลูกหนี้เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับ	-	7,500,000	-	-
3. ยานพาหนะและอุปกรณ์เพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้จากการ				
ซื้ออุปกรณ์และเจ้าหนี้เข้าซื้อ	-	12,200,000	-	12,200,000
4. เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นจากการโอนที่ดิน	-	-	-	50,177,200
5. รับโอนที่ดินและอาคารที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงานจากที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	14,080,215	-	14,080,215	-
6. รับหุ้นปันผล	3,642,307	-	3,642,307	-
7. รับเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่าจากการแลกเปลี่ยนหุ้นกับเงินลงทุนใน				
บริษัทอื่น	25,292,184	-	25,292,184	-
8. รับโอนต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จากที่ดินรอการพัฒนา	48,205,334	-	48,205,334	-
9. รับโอนลูกหนี้เข้าซื้อจากลูกหนี้เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	6,600,000	-	-	-
10. รับโอนสินทรัพย์รอการขายอสังหาริมทรัพย์จากลูกหนี้เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	2,000,000	-	-	-
11. รับโอนทรัพย์สินรอการขายอสังหาริมทรัพย์จากทรัพย์สินรอการขาย				
ภายใต้สัญญาซื้อคืน	33,000,000	-	-	-

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2555

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่ที่ เลขที่ 267 ถนนเจริญสนิทวงศ์ แขวงบางอ้อ เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร และมีสาขาในกรุงเทพมหานครและต่างจังหวัดรวม 78 สาขา (31 ธันวาคม 2553: 71 สาขา)

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2546

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักคือการขายและให้บริการเช่าซื้อเครื่องใช้ไฟฟ้า โทรศัพท์มือถือและรถจักรยานยนต์ โรงแรม สนามกอล์ฟและธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ รายละเอียดของบริษัทย่อยมีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
		2554	2553	2554	2553
บริษัท ไมค์ ลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)	ให้บริการเช่าซื้อรถยนต์	400,000	400,000	60.00	60.00
บริษัท ไมค์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	500,000	478,750	99.99	99.99
บริษัท ท็อป เอลลิเมนต์ จำกัด	ธุรกิจโรงแรม	150,000	142,550	99.99	99.99
บริษัท เทอเทิล พาติ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และรับเหมาก่อสร้าง	175,000	175,000	99.99	99.99
บริษัท ไมค์ โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	ธุรกิจสนามกอล์ฟและ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	159,250	159,250	99.99	99.99
บริษัท แมกซ์ เรียล เอสเตท จำกัด	การให้เช่า การขาย การซื้อ และการดำเนินงานด้าน อสังหาริมทรัพย์	30,000	30,000	85.00	85.00
บริษัท ไมค์ แอสเซท ซานาดู จำกัด	การให้เช่า การขาย การซื้อ และการดำเนินงานด้าน อสังหาริมทรัพย์	35,000	35,000	85.00	85.00
บริษัท วิภา คอนโดมิเนียม จำกัด	การให้เช่า การขาย การซื้อ และการดำเนินงานด้าน อสังหาริมทรัพย์	15,000	15,000	55.00	55.00
บริษัท แมกซ์ คอนโด เกสตร จำกัด	การให้เช่า การขาย การซื้อ และการดำเนินงานด้าน อสังหาริมทรัพย์	45,000	45,000	55.00	55.00
บริษัท เดอะ รีทริท หัวหิน จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์และ ธุรกิจโรงแรม	199,000	199,000	70.00	52.50

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
		2554	2553	2554	2553
บริษัท ไมค์ (ลาว) เซลล์เชอร์ จำกัด	บริการให้เช่าสินเชื่	53,678	53,678	60.00	60.00
บริษัท แมกซ์ โฮเทล จำกัด	ธุรกิจโรงแรม	45,000	45,000	85.00	85.00
บริษัท แมกซ์ โฮเทล รัมคำแหง จำกัด	การให้เช่า การขาย การซื้อ และการดำเนินงานด้าน				
	อสังหาริมทรัพย์	27,000	27,000	85.00	85.00
บริษัท ไมค์ ดิเวลอปเม้นท์ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	55,000	-	80.00	-

บริษัทย่อยดำเนินกิจการในประเทศไทย ยกเว้นบริษัท ไมค์(ลาว) เซลล์เชอร์ จำกัด ดำเนินกิจการในประเทศลาว

เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2554 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายหุ้นสามัญของบริษัท เดอะ รีทริค หัวหิน จำกัด จากผู้ถือหุ้น 2 ราย จำนวน 348,248 หุ้น ราคาหุ้นละ 106 บาท รวมเป็นเงิน 36.9 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.5 ทำให้บริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 52.5 เป็นร้อยละ 70 ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทได้จ่ายชำระแล้วจำนวน 26.2 ล้านบาท คงเหลือจำนวน 10.7 ล้านบาท ซึ่งบริษัทจะทยอยจ่ายชำระทุกเดือนรวม 4 งวด งวดละ 2.7 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2554 บริษัทได้ลงทุนในบริษัทไมค์ ดิเวลอปเม้นท์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทตั้งใหม่โดยลงทุนในหุ้นสามัญจำนวน 4,399,997 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 44 ล้านบาท (ถือหุ้นร้อยละ 80) ซึ่งบริษัทดังกล่าวประกอบกิจการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศ และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

งบการเงินจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีไทย (“มาตรฐานการบัญชี”) รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย

งบการเงินแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม เว้นแต่ที่ได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่างๆที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้น ดังนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับหรืองวดในอนาคต หากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

3. มาตรฐานการบัญชีใหม่

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออก 1) ประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 17/2553 ลงวันที่ 9 เมษายน 2553 และประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2553 2) ประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 50-55/2553 ลงวันที่ 24 พฤศจิกายน 2553 และประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2553 3) ประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 16-19/2554 ลงวันที่ 12 เมษายน 2554 และประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2554 เกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีผลบังคับใช้ดังต่อไปนี้

ก) มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552)	รายได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15	สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทและบริษัทย่อยได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554		
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ตามที่รายงานไว้	908,190	829,726
ปรับปรุงการผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน	(20,929)	(15,318)
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	887,261	814,408
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554		
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น	4,883	1,991
กำไรสำหรับปีลดลง	(4,883)	(1,991)
กำไรต่อหุ้นลดลง (บาท)	(0.0047)	(0.0019)

ข) มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีฉบับดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

บริษัท ไมด้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เกณฑ์ในการทางการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

รายการบัญชีที่มีนัยสำคัญระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย ได้ถูกตัดรายการในการทางการเงินรวมแล้ว

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อบริษัทมีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทนั้น เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของบริษัทย่อย งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่ที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

ค่าความนิยม

บริษัท รับรู้ค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจเป็นสินทรัพย์ โดยวัดค่าเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งคือส่วนต่างของต้นทุนการรวมธุรกิจที่สูงกว่าส่วนได้เสียของผู้ซื้อในมูลค่ายุติธรรมสุทธิของสินทรัพย์ หนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่ระบุได้ และบริษัทวัดค่าความนิยมด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า

ค่าความนิยมของบริษัท เป็นค่าความนิยมที่เกิดขึ้นก่อนวันที่ 1 มกราคม 2551 บริษัท ได้หยุดการตัดจำหน่ายค่าความนิยมตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2551 เป็นต้นไป และได้ใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปโดยล้างบัญชีค่าความนิยมตัดจ่ายสะสมและลดมูลค่าของค่าความนิยม ณ วันต้นงวด

เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ถ้าไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศและบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือ เงินฝากระหว่างทาง เชื่อกะหว่างทาง เงินฝากธนาคารทุกประเภทและเงินฝากประจำและเงินลงทุนชั่วคราวที่มีวันครบกำหนดไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา ยกเว้นเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน

บริษัท ไมด้า แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ บริษัทและบริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจากลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้โดยพิจารณาและวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้แต่ละรายประกอบ ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อแสดงตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ โดยแสดงด้วยจำนวนหนี้ตามสัญญาหักด้วยดอกเบี้ยเช่าซื้อที่รอตัดบัญชี และค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ บริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุลูกหนี้ บริษัทและบริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญตามอัตราดังต่อไปนี้

บริษัทใหญ่และบริษัทย่อยในประเทศลาว

ระยะเวลา	อัตราร้อยละของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1
ค้างชำระเกินกำหนด	
1-2 เดือน	2
3-6 เดือน	25
7-12 เดือน	50
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	100

บริษัทย่อยในประเทศไทย

ระยะเวลา	อัตราร้อยละของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1
ค้างชำระเกินกำหนด	
1-3 เดือน	2
4 เดือน	20
5-6 เดือน	25
7-9 เดือน	75
มากกว่า 9 เดือนขึ้นไป	100

บริษัท ไมด้า แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงมูลค่าตามราคาทุน (วิธีเข้าก่อน-ออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า

สินทรัพย์รอการขาย

สินทรัพย์รอการขายเป็นสินทรัพย์ซึ่งได้ยืมมาจากลูกหนี้เข้าซื้อ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และได้แสดงไว้ในราคาทุน (ซึ่งลูกหนี้เข้าซื้อส่วนใหญ่ประกอบด้วยค่างวดที่ค้างชำระสุทธิ) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

บริษัทย่อยตั้งประมาณการผลขาดทุนของสินทรัพย์รอการขาย ณ วันสิ้นปี ด้วยอัตราร้อยละ 5 ของราคาทุน

เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะบริษัท บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน หักขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

เงินลงทุนในตราสารทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดซึ่งถือไว้เพื่อค้า จัดประเภทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนและแสดงในมูลค่ายุติธรรม ถ้าไรหรือขาดทุนจากการตีราคาหลักทรัพย์ได้บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชี รวมถึงกำไรหรือขาดทุนจากการตีราคาหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องจะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ในกรณีที่กิจการจำหน่ายบางส่วนของเงินลงทุนที่ถืออยู่ การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและเงินลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

เงินลงทุนในบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า ต้นทุนดังกล่าวประกอบด้วยต้นทุนที่ดิน ค่าออกแบบ ค่าสาธารณูปโภค ค่าก่อสร้างและดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้อง

บริษัท ไมด้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

ที่ดินรอการพัฒนา

ที่ดินรอการพัฒนาได้แก่ อสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้เพื่อโครงการในอนาคต ซึ่งรวมต้นทุนที่ดินและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง และได้แสดงไว้ตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังนี้ :-

อาคาร	20 - 25 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 10 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	5 - 10 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและงานระหว่างก่อสร้าง

ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืม ถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดบัญชีที่ค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้น ยกเว้น ต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ จะรวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์นั้น และจะหยุดบันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์เมื่อการดำเนินการส่วนใหญ่ที่จำเป็นในการเตรียมสินทรัพย์ให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้หรือขายตามประสงค์ และการรวมต้นทุนการกู้ยืมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จะหยุดพัก ในระหว่างที่การดำเนินการพัฒนาสินทรัพย์หยุดชะงักลงเป็นเวลาต่อเนื่อง บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

การด้อยค่าของสินทรัพย์

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของบริษัท และบริษัทย่อยได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินว่า มีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มิข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

การรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่า เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท ไมด้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์อื่น หมายถึงราคาขายสุทธิของสินทรัพย์ หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ แล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์จะประมาณจากกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่นให้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนให้สอดคล้องกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นมีความเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

บริษัทและบริษัทย่อยจะกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าเพียงเพื่อให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อบริษัทและบริษัทย่อยมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

ผลประโยชน์ของพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

ภายใต้นโยบายการบัญชีใหม่ ภาระผูกพันของบริษัทและบริษัทย่อยเกี่ยวกับผลประโยชน์หลังออกจากงานภายใต้โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ และผลประโยชน์ระยะยาวอื่น ได้บันทึกในงบการเงิน ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ซึ่งคำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งเดิมบริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ภาระผูกพันเมื่อเกิดรายการ

บริษัทและบริษัทย่อยเลือกที่จะบันทึกหนี้สินทั้งหมดดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ตามวิธีปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 ดังที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

บริษัท ไมด้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีขายอื่นๆ และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

การขายสินค้าและให้บริการ

รายได้จากการขายสินค้าจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์จากรายการบัญชีนั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า

รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อมีการให้บริการ

รายได้คอกผลจากสัญญาเช่าซื้อ

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรายได้คอกผลจากสัญญาเช่าซื้อเป็นคอกผลที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้และรับรู้รายได้ตามจำนวนงวดการผ่อนชำระ โดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงสำหรับสัญญาเช่าซื้อใหม่ที่เกิดขึ้นเริ่มตั้งแต่ปี 2551 และวิธีผลรวมจำนวนตัวเลขสำหรับสำหรับสัญญาเช่าซื้อที่เกิดขึ้นก่อนปี 2551 การบันทึกรายได้จากการผ่อนชำระแต่ละงวดใช้ตามเกณฑ์คงค้าง (บันทึกในวันที่ครบกำหนดชำระค่างวดโดยไม่คำนึงว่าจะเก็บเงินได้หรือไม่) บริษัทและบริษัทย่อยหยุดรับรู้รายได้เมื่อลูกหนี้ค้างชำระค่างวดติดต่อกันเกินกว่า 4 งวดขึ้นไปนับแต่วันครบกำหนดชำระตามสัญญา ยกเว้นเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าลูกหนี้อาจจะไม่สามารถจ่ายชำระได้ให้หยุดการรับรู้รายได้ทันที

รายได้จากกิจการโรงแรม

รายได้จากกิจการโรงแรมส่วนใหญ่ประกอบด้วยรายได้ค่าห้องพัก ค่าขายอาหารและเครื่องดื่ม และบริการที่เกี่ยวข้องอื่นซึ่งจะบันทึกเป็นรายได้ตามราคาในใบกำกับภาษี โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับค่าสินค้าที่ได้ขายและค่าบริการที่ได้ให้บริการแล้วหลังจากหักส่วนลด

รายได้ค่าธรรมเนียมสมาชิกแรกเข้า

รายได้ค่าธรรมเนียมสมาชิกแรกเข้า (ซึ่งผู้เป็นสมาชิกจะได้สิทธิในการใช้บริการที่พักรวมจำนวนวันที่ระบุในสัญญาในราคาที่ต่ำกว่าผู้ที่ไม่เป็นสมาชิก) จะรับรู้เป็นรายได้ตามสัดส่วนของเวลาตลอดอายุสัญญา

รายได้จากกิจการสนามกอล์ฟ

รายได้ค่าบริการสนามกอล์ฟรับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าธรรมเนียม

ค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าซื้อรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

บริษัท ไมด้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์

รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์รับรู้เมื่อได้โอนความเสี่ยงที่เป็นสาระสำคัญแก่ลูกค้าแล้ว

รายได้ค่าเช่า

บริษัทรับรู้รายได้ค่าเช่าตามระยะเวลา

ดอกเบี้ยรับและเงินปันผลรับ

ดอกเบี้ยรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามเกณฑ์คงค้าง เงินปันผลรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในวันที่บริษัทและบริษัทย่อยมีสิทธิได้รับเงินปันผล ซึ่งตามปกติในกรณีเงินปันผลที่จะได้รับจากหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดจะพิจารณาจากวันที่มีการประกาศสิทธิการรับเงินปันผล

ค่าใช้จ่าย

รายจ่ายทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ อันเป็นผลมาจากการใช้เวลานานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ ดังกล่าวก่อนที่จะนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย ดอกเบี้ยซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่างวดตามสัญญาเช่าการเงินบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

สัญญาเช่าการเงิน

บริษัทบันทึกสัญญาเช่าการเงินเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนเท่ากับมูลค่ายุติธรรมของทรัพย์สินที่เช่า ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า ค่าเช่าที่จ่ายชำระจะบันทึกเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนที่ปลอดเงินต้น ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกไปสู่งวดต่างๆ ตลอดอายุสัญญาเช่า เพื่อให้ดอกเบี้ยเมื่อเทียบกับยอดหนี้ที่คงเหลืออยู่ในแต่ละงวดมีอัตราคงที่

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

บริษัทขอรับรู้จำนวนสุทธิของดอกเบี้ยที่ได้รับจาก/จ่ายให้แก่คู่สัญญาตามสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเป็นรายได้/ค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามเกณฑ์คงค้าง

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ ได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระโดยคำนวณจากกำไรประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ตลอดจนการปรับปรุงภาษีที่ค้างชำระในปีก่อนๆ

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างปี (จำนวน 1,034,757,926 หุ้น)

5. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ต้นทุน และค่าใช้จ่าย ส่วนหนึ่งของบริษัทเกิดจากรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

ลักษณะของความสัมพันธ์กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ไมค์ ลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)	ให้บริการเช่าซื้อรถยนต์	บริษัทย่อย
บริษัท ไมค์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	บริษัทย่อย
บริษัท ท็อป เอลลิเมนต์ จำกัด	ธุรกิจโรงแรม	บริษัทย่อย
บริษัท เทอเทิล พาติ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และรับเหมาก่อสร้าง	บริษัทย่อย
บริษัท ไมค์ โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	ธุรกิจสนามกอล์ฟและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	บริษัทย่อย
บริษัท แมกซ์ โฮเทล รัมคัมแห่ง จำกัด	การให้เช่า การขาย การซื้อ และการดำเนินงานด้านอสังหาริมทรัพย์	บริษัทย่อย
บริษัท แมกซ์ เรียวล เอสเตท จำกัด	การให้เช่า การขาย การซื้อ และการดำเนินงานด้านอสังหาริมทรัพย์	บริษัทย่อย
บริษัท ไมค์ แอสเซท ซานาตู จำกัด	การให้เช่า การขาย การซื้อ และการดำเนินงานด้านอสังหาริมทรัพย์	บริษัทย่อย
บริษัท วิภา คอนโดมิเนียม จำกัด	การให้เช่า การขาย การซื้อ และการดำเนินงานด้านอสังหาริมทรัพย์	บริษัทย่อย
บริษัท แมกซ์ คอนโด เกสตร จำกัด	การให้เช่า การขาย การซื้อ และการดำเนินงานด้านอสังหาริมทรัพย์	บริษัทย่อย
บริษัท เดอะ รีทรีท หัวหิน จำกัด	ธุรกิจโรงแรมและการดำเนินงานด้านอสังหาริมทรัพย์	บริษัทย่อย
บริษัท ไมค์ (ลาว) เช่าสินเชื จำกัด	บริการให้เช่าสินเชื	บริษัทย่อย
บริษัท แมกซ์ โฮเทล จำกัด	ธุรกิจโรงแรม	บริษัทย่อย
บริษัท ไมค์ ดิเวลอปเม้นท์ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	บริษัทย่อย
บริษัท พี พลัส พี จำกัด (มหาชน)	ให้เช่าซื้อและลงทุน	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไมค์ – เมคคาสิท	ผลิตและจำหน่ายเครื่องเล่นเกม	กรรมการร่วมกัน
เอ็นเนอร์เทนเม้นท์ จำกัด (มหาชน)		

บริษัท ไมด้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท มันทรา แอสเซ็ท จำกัด	ให้เช่าซื้อและธุรกิจลงทุน	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ควอลิตี้ เวเคชั่น คลับ จำกัด	การให้บริการห้องพัก	กรรมการร่วมกัน
บริษัท บางเขน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	การให้เช่า การขาย การซื้อ และดำเนินงานด้านอสังหาริมทรัพย์	กรรมการร่วมกัน

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการคิดราคา
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย	
ดอกเบี้ยรับ	อัตราร้อยละ 5.1-15.0 (2553 : อัตราร้อยละ 4.85-15.0 ต่อปี)
ค่าบริการรับ	ราคาตามสัญญา
ค่าเช่า	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราร้อยละ MLR-1.0 ต่อปี และร้อยละ 12.0 ต่อปี
ขายที่ดินรอการพัฒนา	ราคาทุน
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	
รายได้ค่าบริการจัดเก็บหนี้	ร้อยละ 6 ของยอดหนี้ที่เรียกเก็บได้
รายได้ดอกเบี้ยเช่าซื้อ	อัตราร้อยละ 9.3 ต่อปี
ค่าเช่าอาคาร	ราคาตามสัญญา
ค่าซื้อสินค้าสำหรับส่งเสริมการขาย	ราคาใกล้เคียงกับที่ขายบุคคลภายนอก
รายการธุรกิจกับกรรมการของบริษัทและบริษัทย่อย	
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์	ราคาตามสัญญา
ค่าเช่าอาคาร	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราร้อยละ 12 ต่อปี

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 มีดังนี้

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย				
ดอกเบี้ยรับ	-	-	22.8	15.9
ค่าบริการรับ	-	-	4.7	5.9
ขายที่ดินรอการพัฒนา	-	-	-	50.2

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
รายได้ค่าบริการจัดเก็บหนี้	0.8	1.9	-	-
ค่าซื้อสินค้าสำหรับส่งเสริมการขาย	1.5	1.3	-	-
รายการธุรกิจกับกรรมการของบริษัทและบริษัทย่อย				
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์	2.3	-	-	-
ค่าเช่าอาคาร	0.5	0.2	0.5	0.2
ดอกเบี้ยจ่าย	9.8	12.5	0.3	4.0

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ – สุทธิ				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท พี พลัส จำกัด (มหาชน)	2,455	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ				
บริษัทย่อย				
บริษัท เดอะ รีทรีท หัวหิน จำกัด				
เงินให้กู้ยืม	-	-	153,652	68,806
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	1,022	468
บริษัท ไมค์ (ลาว) เซาส์นเซีย จำกัด				
เงินให้กู้ยืม	-	-	-	37,000
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	-	471
บริษัท แมกซ์ โฮเทล จำกัด				
เงินให้กู้ยืม	-	-	3,580	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	29	2,298
บริษัท แมกซ์ โฮเทล งามคำแหง จำกัด				
เงินให้กู้ยืม	-	-	2,200	2,200
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	30	29

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
บริษัท แมกซ์ เรียล เอสเตท จำกัด				
เงินให้กู้ยืม	-	-	2,100	2,100
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	28	27
บริษัท ไมค์ ลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)				
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	269	478
บริษัท ไมค์ โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด				
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	636	338
บริษัท ไมค์ แอสเซท ซานาคู จำกัด				
เงินให้กู้ยืม	-	-	2,125	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	12	-
บริษัท วิภา คอนโดมิเนียม จำกัด				
เงินให้กู้ยืม	-	-	3,230	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	6	-
บริษัท แมกซ์ คอนโด เกษตร จำกัด				
เงินให้กู้ยืม	-	-	1,600	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	4	-
รวม	-	-	170,523	114,215
ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
บริษัท ไมค์ (ลาว) เซาซินเซอ จำกัด	-	-	899	6,977
บริษัท ไมค์ โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	-	-	132	130
บริษัท ไมค์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	-	-	26	76
บริษัท เทอเทิล พาที จำกัด	-	-	32	75
บริษัท ท็อป เอลลิเมนต์ทส์ จำกัด	-	-	10	13
บริษัท แมกซ์ เรียล เอสเตท จำกัด	-	-	55	7
บริษัท โฮเทล รัมคำแหง จำกัด	-	-	55	-
บริษัท ไมค์ ลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	-	365	-
บริษัท เดอะ รีทรีท หัวหิน จำกัด	-	-	8	-
อื่น ๆ	-	-	2	-

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
กรรมกร	125	1,116	-	569
บริษัท พี พลัส จำกัด (มหาชน)	32	149	-	-
บริษัท มั่นตรา แอสเซท จำกัด	6	-	-	-
อื่นๆ	10	698	-	54
รวม	173	1,963	1,584	7,901

เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับ

บริษัทย่อย

บริษัท ไมค์ โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด

เงินให้กู้ยืม - - 120,950 93,550

บริษัท ไมค์ ลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)

เงินให้กู้ยืม - - 34,300 88,800

บริษัท ไมค์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด

ดอกเบี้ยค้างรับ - - - 26,779

บริษัท ท็อป เอลลิเมนต์ส จำกัด

ดอกเบี้ยค้างรับ - - - 11,528

รวม

- - 155,250 220,657

เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อย

บริษัท ท็อป เอลลิเมนต์ส จำกัด

- - 4,494 4,266

บริษัท แมกซ์ โฮเทล รมคำแหง จำกัด

- - - 568

บริษัท แมกซ์ เรียว เอสเตท จำกัด

- - - 529

บริษัท ไมค์ โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด

- - 24 403

บริษัท ไมค์ แอสเซท ซานาคุ จำกัด

- - - 121

บริษัท ไมค์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด

- - 2 -

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท เพน พับลิชชิ่ง จำกัด

152 105 - -

บริษัท ไมด้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท	9,999	3,872	-	-
กรรมการบริษัท	3,566	4,530	1,899	2,191
กรรมการของบริษัทย่อย	-	1,175	-	-
อื่นๆ	-	-	-	-
รวม	13,717	9,682	6,419	8,078
เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่าย				
กรรมการ				
เงินกู้ยืม	78,115	162,891	-	59,300
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	1,404	2,009	32	604
	79,519	164,900	32	59,904
บริษัทย่อย				
บริษัท ไมด้า พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด				
เงินกู้ยืม	-	-	33,550	29,700
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	-	209	1
บริษัท แมกซ์ คอนโด เกษตร จำกัด				
เงินกู้ยืม	-	-	-	18,000
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	-	-	92
บริษัท เทอเทิล พาติ จำกัด				
เงินกู้ยืม	-	-	1,640	6,920
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	-	9	34
บริษัท ไมด้า แอสเซ็ท ซานาดู จำกัด				
เงินกู้ยืม	-	-	-	5,850
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	-	-	42
บริษัท วิภา คอนโดมิเนียม จำกัด				
เงินกู้ยืม	-	-	-	2,900
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	-	-	4
บริษัท แมกซ์ โฮเทล จำกัด				
เงินกู้ยืม	-	-	-	2,750
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	-	-	19

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
บริษัท ท็อป เอลลิเมนต์ จำกัด				
เงินกู้ยืม	-	-	25,750	2,200
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	-	137	2
	-	-	61,295	68,514
รวม	79,519	164,900	61,327	128,418

เจ้าหนี้ค่าหุ้น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อย

บริษัท แมกซ์ โฮเทล จำกัด	-	-	-	159
บริษัท ไมค์ ดิเวลล็อปเมนต์ จำกัด	-	-	3,186	-
รวม		-	3,186	159

บัญชีเงินให้กู้และเงินกู้ยืมจากบริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม			31 ธันวาคม 2554
	31 ธันวาคม 2553	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายกรรมการ				
กรรมการของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เงินกู้ยืม	162,891	70,331	(155,107)	78,115
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	2,009	9,842	(10,447)	1,404
รวม	164,900	80,173	(165,554)	79,519

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะบริษัท			31 ธันวาคม 2554
	31 ธันวาคม 2553	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ				
บริษัทย่อย				
บริษัท เดอะ รีทรีท หัวหิน จำกัด				
เงินให้กู้ยืม	68,806	84,846	-	153,652
ดอกเบี้ยค้างรับ	468	9,082	(8,528)	1,022

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะบริษัท			31 ธันวาคม 2554
	31 ธันวาคม 2553	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
บริษัท ไมค์ (ลาว) เซลลูลาร์ จำกัด				
เงินให้กู้ยืม	37,000	1,000	(38,000)	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	471	2,286	(2,757)	-
บริษัท แมกซ์ โฮเทล จำกัด				
เงินให้กู้ยืม	-	7,080	(3,500)	3,580
ดอกเบี้ยค้างรับ	2,298	90	(2,359)	29
บริษัท แมกซ์ โฮเทล รัมคำแหง จำกัด				
เงินให้กู้ยืม	2,200	-	-	2,200
ดอกเบี้ยค้างรับ	29	177	(176)	30
บริษัท แมกซ์ เรียวล เอสเตท จำกัด				
เงินให้กู้ยืม	2,100	-	-	2,100
ดอกเบี้ยค้างรับ	27	168	(167)	28
บริษัท ไมค์ ลิซซิง จำกัด (มหาชน)				
ดอกเบี้ยค้างรับ	478	4,578	(4,787)	269
บริษัท ไมค์ โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด				
ดอกเบี้ยค้างรับ	338	6,284	(5,986)	636
บริษัท ไมค์ แอสเซท ซานาดู จำกัด				
เงินให้กู้ยืม	-	2,125	-	2,125
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	12	-	12
บริษัท วิภา คอนโดมิเนียม จำกัด				
เงินให้กู้ยืม	-	3,230	-	3,230
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	6	-	6
บริษัท แมกซ์ คอนโด เกษตร จำกัด				
เงินให้กู้ยืม	-	1,600	-	1,600
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	4	-	4
บริษัท ท็อป เอลลิเมนต์ส จำกัด				
เงินให้กู้ยืม	-	4,607	(4,607)	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	83	(83)	-
รวม	114,215	127,258	(70,950)	170,523

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	31 ธันวาคม 2553	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2554
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับ				
บริษัทย่อย				
บริษัท ไมค์ ลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)				
เงินให้กู้ยืม	88,800	84,500	(139,000)	34,300
บริษัท ไมค์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด				
ดอกเบี้ยค้างรับ	26,779	-	(26,779)	-
บริษัท ท็อป เอลลิเมนต์ส จำกัด				
ดอกเบี้ยค้างรับ	11,528	-	(11,528)	-
บริษัท ไมค์ โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด				
เงินให้กู้ยืม	93,550	31,100	(3,700)	120,950
รวม	220,657	115,600	(181,007)	155,250
เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่าย				
กรรมการ				
เงินกู้ยืม	59,300	7,900	(67,200)	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	604	294	(866)	32
รวม	59,904	8,194	(68,066)	32
บริษัทย่อย				
บริษัท ไมค์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด				
เงินกู้ยืม	29,700	72,500	(68,650)	33,550
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	1	1,259	(1,051)	209
บริษัท แมกซ์ คอนโด เกสตร จำกัด				
เงินกู้ยืม	18,000	16,900	(34,900)	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	92	1,508	(1,600)	-
บริษัท เทอเทิล พาที จำกัด				
เงินกู้ยืม	6,920	-	(5,280)	1,640
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	34	213	(238)	9
บริษัท ไมค์ แอสเซท ซานาดู จำกัด				
เงินกู้ยืม	5,850	8,700	(14,550)	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	42	182	(224)	-

บริษัท ไม้ดำ แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	31 ธันวาคม 2553	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2554
บริษัท วิภา คอนโดมิเนียม จำกัด				
เงินกู้ยืม	2,900	4,500	(7,400)	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	4	153	(157)	-
บริษัท แมกซ์ โฮเทล จำกัด				
เงินกู้ยืม	2,750	3,500	(6,250)	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	19	79	(98)	-
บริษัท ท็อป เอลลิเมนต์ส จำกัด				
เงินกู้ยืม	2,200	34,600	(11,050)	25,750
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	2	956	(821)	137
	68,514	145,050	(152,269)	61,295
รวม	128,418	153,244	(220,335)	61,327

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
เงินสด	22,773	18,036	7,807	3,587
เงินฝากสถาบันการเงิน	123,375	123,000	10,523	10,986
รวม	146,148	141,036	18,330	14,573
หัก เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	(87,765)	(86,274)	(4,357)	(3,941)
สุทธิ	58,383	54,762	13,973	10,632

7. เงินลงทุนชั่วคราว

	พันบาท					
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท					
	2554			2553		
	ราคาทุน	มูลค่า ยุติธรรม	ขาดทุน ที่ยังไม่เกิดขึ้น	ราคาทุน	มูลค่า ยุติธรรม	ขาดทุน ที่ยังไม่เกิดขึ้น
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า						
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	43,635	24,181	(19,454)	18,343	4,004	(14,339)

บริษัท ไมด้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีดังต่อไปนี้

	พันบาท
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะบริษัท
ราคาตามบัญชีสุทธิต้นปี	4,004
ยอดซื้อหลักทรัพย์	55,850
ยอดขายหลักทรัพย์	(30,558)
หัก ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(5,115)
ราคาตามบัญชีสุทธิสิ้นปี	24,181

8. ลูกหนี้การค้า - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
ลูกหนี้การค้า	3,166	3,128	377	242
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(61)	(254)	(1)	(1)
สุทธิ	3,105	2,874	376	241

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	2,905	2,274	369	239
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	2	473	-	2
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	60	55	-	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	199	326	8	1
รวม	3,166	3,128	377	242
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(61)	(254)	(1)	(1)
สุทธิ	3,105	2,874	376	241

บริษัท ไมด้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

9. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อประกอบด้วย

	พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ ที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี		รวม	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	2,195,871	1,990,591	2,113,505	2,091,978	4,309,376	4,082,569
หัก ดอกผลเช่าซื้อที่ยัง ไม่ถือเป็นรายได้	(712,630)	(640,120)	(363,982)	(364,841)	(1,076,612)	(1,004,961)
รวม	1,483,241	1,350,471	1,749,523	1,727,137	3,232,764	3,077,608
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(91,641)	(80,046)	(31,273)	(31,612)	(122,914)	(111,658)
สุทธิ	1,391,600	1,270,425	1,718,250	1,695,525	3,109,850	2,965,950

	พันบาท					
	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี		ส่วนที่ถึงกำหนดชำระ เกินกว่าหนึ่งปี		รวม	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	739,010	654,020	195,259	175,680	934,269	829,700
หัก ดอกผลเช่าซื้อที่ยัง ไม่ถือเป็นรายได้	(345,550)	(292,240)	(58,283)	(55,273)	(403,833)	(347,513)
รวม	393,460	361,780	136,976	120,407	530,436	482,187
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(52,339)	(48,022)	(3,504)	(2,473)	(55,843)	(50,495)
สุทธิ	341,121	313,758	133,472	117,934	474,593	431,692

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ (สุทธิจากดอกเบี้ยเช่าซื้อที่ยังไม่ถือเป็นรายได้) และค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจำแนกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

	พันบาท							
	งบการเงินรวม							
	ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ		อัตราร้อยละ ของค่าเผื่อหนี้		ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ								
บริษัทใหญ่	530,436	482,187			55,843	50,495	474,593	431,692
บริษัทย่อย								
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,791,759	1,714,434	1	1	18,001	17,178	1,773,758	1,697,256
ค้างชำระ								
1 - 3 เดือน	811,138	803,399	2 - 25	2 - 25	16,475	16,683	794,663	786,716
4 เดือน	37,404	33,139	20 - 25	20	7,499	6,628	29,905	26,511
5 - 6 เดือน	46,079	27,670	25	25	11,520	6,917	34,559	20,753
7 - 9 เดือน	9,320	10,917	50 - 75	50-75	6,948	7,895	2,372	3,022
10 - 12 เดือน	2,830	2,674	100	100	2,830	2,674	-	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	3,798	3,188	100	100	3,798	3,188	-	-
รวม	3,232,764	3,077,608			122,914	111,658	3,109,850	2,965,950
พันบาท								
งบการเงินเฉพาะบริษัท								
	ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ		อัตราร้อยละ ของค่าเผื่อหนี้		ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ								
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	277,641	271,095	1	1	2,786	2,728	274,855	268,367
ค้างชำระ								
1 - 2 เดือน	119,697	104,771	2	2	2,394	2,095	117,303	102,676
3 - 6 เดือน	89,594	65,587	25	25	22,399	16,397	67,195	49,190
7 - 12 เดือน	30,480	22,918	50	50	15,240	11,459	15,240	11,459
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	13,024	17,816	100	100	13,024	17,816	-	-
รวม	530,436	482,187			55,843	50,495	474,593	431,692

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้โอนสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อของบริษัทซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 และ จำนวนประมาณ 1,683 ล้านบาท 1,777 ล้านบาท ตามลำดับ เพื่อเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะยาวตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 24

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2547 สมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทยโดยความเห็นชอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้กำหนดแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับธุรกิจสินเชื่อเพื่อการอุปโภคบริโภค (Consumer Finance) โดยให้บันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนและหยุดรับรู้รายได้สำหรับลูกหนี้ค้างชำระค้างงวดเกินกว่า 3 งวด และพิจารณาบันทึกสำรองทั่วไปสำหรับลูกหนี้ที่ไม่ค้างชำระค้างงวดหรือค้างชำระค้างงวดไม่เกินกว่า 3 งวด ซึ่งหากบริษัทและบริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวโดยไม่พิจารณาถึงสำรองทั่วไป ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทและบริษัทย่อยต้องบันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงินประมาณ 72.7 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัท: 40.3 ล้านบาท) และต้องรับรู้รายได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ลดลงเป็นจำนวนเงินประมาณ 10.8 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัท: 5.6 ล้านบาท)

อย่างไรก็ตาม แนวปฏิบัติดังกล่าวได้ให้ทางเลือกไว้โดยหากบริษัทใดเห็นว่าแนวทางปฏิบัตินี้ไม่เหมาะสมให้เปิดเผยแนวทางที่บริษัทใช้พร้อมเหตุผลประกอบ ทั้งนี้บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายในการหยุดรับรู้รายได้สำหรับลูกหนี้เช่าซื้อที่ค้างชำระค้างงวดเกินกว่า 4 งวด บริษัทและบริษัทย่อยได้บันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญโดยพิจารณาสถานะ ความสามารถในการชำระหนี้ของลูกหนี้ ประสิทธิภาพและข้อมูลความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจริงในอดีต ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้เช่าซื้อโดยเฉลี่ยในอัตราร้อยละ 10.5 ของยอดคงเหลือของลูกหนี้ดังกล่าวโดยไม่หักหลักประกัน ซึ่งสูงกว่าอัตราร้อยละ 6.1 ซึ่งเป็นอัตราเฉลี่ยหนี้สูญที่เกิดขึ้นจริงย้อนหลัง 3 ปี (2552-2554) ส่วนบริษัทย่อยได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อในอัตราร้อยละ 3.1-2.4 ของยอดคงเหลือของลูกหนี้ดังกล่าว โดยไม่หักหลักประกันซึ่งสูงกว่าอัตราร้อยละ 0 ถึง 1.5 ซึ่งเป็นอัตราหนี้สูญที่เกิดขึ้นจริงจากข้อมูลสถิติช่วงสามปีที่ผ่านมา (2552-2554) ของบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ยอดคงเหลือของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อที่ค้างชำระค้างงวดเกินกว่า 3 งวด ที่บริษัทและบริษัทย่อยยังคงรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 61.1 ล้านบาทและ 51.3 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะของบริษัท: 23.6 ล้านบาท และ 18.1 ล้านบาท ตามลำดับ)

ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 เรื่องสัญญาเช่า (ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2550) เดิม) ซึ่งกำหนดให้บริษัทรับรู้รายได้ทางการเงินจากสัญญาเช่าในแต่ละงวดซึ่งได้สุทธิกับต้นทุนทางตรงเริ่มแรกตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยมีผลบังคับใช้สำหรับสัญญาเช่าทุกประเภทที่มีวันเริ่มต้นของสัญญาในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2551 เป็นต้นไป สำหรับสัญญาเช่าเดิม ที่ทำก่อนวันที่ 1 มกราคม 2551 บริษัทเลือกรับรู้รายได้ตามวิธีเดิมคือวิธีผลรวมจำนวนตัวเลขจนสัญญานั้นสิ้นสุดลง รายละเอียดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	14,848	121,047	5,328	15,808
หัก ดอกผลเช่าซื้อที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(837)	(8,546)	(346)	(2,343)
สุทธิ	14,011	112,501	4,982	13,465

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

10. ลูกหนี้และเงินยืมล่วงหน้าพนักงาน – สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
เงินยืมล่วงหน้าให้พนักงานขาย	49,580	49,717	49,580	49,717
เงินทดรองจ่ายพนักงาน	1,019	1,694	1,019	1,694
ลูกหนี้พนักงานทุจริต	22,764	22,587	22,764	22,587
รวม	73,363	73,998	73,363	73,998
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(67,244)	(66,888)	(67,244)	(66,888)
สุทธิ	6,119	7,110	6,119	7,110

11. สินค้าคงเหลือ – สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
อุปกรณ์และเครื่องใช้ไฟฟ้า	38,125	41,622	38,125	41,622
รถจักรยานยนต์	1,034	943	1,034	943
วัสดุก่อสร้าง	17,542	15,929	-	-
อื่น ๆ	6,381	10,466	3,361	4,487
รวม	63,082	68,960	42,520	47,052
หัก ค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ	(3,087)	(3,551)	(3,087)	(3,551)
สุทธิ	59,995	65,409	39,433	43,501

12. ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
ที่ดิน	323,249	232,245	48,275	140
ค่าปรับปรุงที่ดิน	49,380	54,282	15	29
ค่าก่อสร้าง	702,001	605,741	1,041	895
ค่าสาธารณูปโภค	115,325	70,191	114	227
ต้นทุนการกู้ยืม	66,870	37,911	8	16
ต้นทุนอื่นๆ	59,635	7,069	13	27
รวม	1,316,460	1,007,439	49,466	1,334

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทย่อยได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของโครงการอสังหาริมทรัพย์ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวน 920 ล้านบาท และ 819.4 ล้านบาทตามลำดับ จำนองเป็นหลักประกันการกู้เงินไว้กับธนาคาร

ในระหว่างปี 2554 และ 2553 บริษัทย่อยได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นต้นทุนการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์เป็นจำนวน 28.7 ล้านบาทและจำนวน 22.2 ล้านบาท

13. สินทรัพย์รอการขาย – สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง	35,000	-	-	-
ยานพาหนะ	11,417	17,384	-	-
รวม	46,417	17,384	-	-
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์	(527)	(3,477)	-	-
สุทธิ	45,890	13,907	-	-

ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่อยู่ภายใต้สินทรัพย์รอการขายมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 33 ล้านบาท ค่าประกันวงเงินสินเชื่อตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22 และ 23

14. เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทและบริษัทย่อยได้นำเงินฝากประจำจำนวน 87.8 ล้านบาท (2553: 86.3 ล้านบาท) ไปวางเป็นหลักประกันค้ำประกันหนังสือค้ำประกันจากธนาคารที่ออกให้ในนามของบริษัทและบริษัทย่อย

15. เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับ – กิจการอื่น

15.1) ระยะสั้น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	15,723	31,128	15,723	15,723
ดอกเบี้ยค้างรับ	5,600	5,082	5,600	4,342
รวม	21,323	36,210	21,323	20,065

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี และค้ำประกันโดยการจำนำบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้กู้

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

15.2) ระยะยาว

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	165,048	170,234	121,634	121,634
ดอกเบี้ยค้างรับ	28,732	27,638	23,268	23,268
รวม	193,780	197,872	144,902	144,902
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(153,280)	(154,488)	(144,902)	(144,902)
สุทธิ	40,500	43,384	-	-
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(15,332)	(14,831)	-	-
สุทธิ	25,168	28,553	-	-

เงินให้กู้ยืมระยะยาวข้างต้นมีดอกเบี้ยร้อยละ 10 - 18 ต่อปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทและบริษัทย่อยมีหลักประกันเงินกู้ยืมโดยการจำนำสมุดทะเบียนรถยนต์ รถจักรยานยนต์ ใบหุ้นนิติบุคคล โฉนดสิทธิการรับเงินค่าจ้างตามสัญญาก่อสร้างอาคารแห่งหนึ่งและค้ำประกันโดยบุคคล เป็นต้น

16. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัท	พันบาท					
	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		ราคาทุน	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553
บริษัท ไมค์ ลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)	400,000	400,000	60.00	60.00	360,000	360,000
บริษัท ไมค์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	500,000	478,750	99.99	99.99	513,733	492,483
บริษัท ท็อป เอลลิเมนต์ส จำกัด	150,000	142,550	99.99	99.99	149,988	142,538
บริษัท เทอเทิล พาติ จำกัด	175,000	175,000	99.99	99.99	175,000	175,000
บริษัท ไมค์ โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	159,250	159,250	99.99	99.99	156,150	156,150
บริษัท แมกซ์ เร็ล เอสเตท จำกัด	30,000	30,000	85.00	85.00	25,500	25,500
บริษัท ไมค์ แอสเซท ชานาตู จำกัด	35,000	35,000	85.00	85.00	29,749	29,749
บริษัท วิกา คอนโดมิเนียม จำกัด	15,000	15,000	55.00	55.00	8,250	8,250
บริษัท แมกซ์ คอนโด เกษตร จำกัด	45,000	45,000	55.00	55.00	24,750	24,750
บริษัท ไมค์ (ลาว) เซลลิ่งเชื้อ จำกัด	53,678	53,678	60.00	60.00	32,207	32,207
บริษัท เดอะ รีทรีท หัวหิน จำกัด	199,000	199,000	70.00	52.50	144,637	107,723
บริษัท แมกซ์ โฮเทล จำกัด	45,000	45,000	85.00	85.00	38,250	38,250
บริษัท แมกซ์ โฮเทล งามคำแหง จำกัด	27,000	27,000	85.00	85.00	22,950	22,950
บริษัท ไมค์ ดิเวลลอปเม้นท์ จำกัด	55,000	-	80.00	-	43,999	-

บริษัท ไมด้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

บริษัท	พันบาท					
	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		ราคาทุน	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น						
บริษัท ท็อป เอลลิเมนต์ส จำกัด					-	256
รวม					1,725,163	1,615,806

17. เงินลงทุนในบริษัทอื่น

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	พันบาท			
			งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท			
			สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		ราคาทุน	
			2554	2553	2554	2553
บริษัท อควา คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	ธุรกิจสื่อโฆษณา	ไทย	-	5.58	-	19,999

18. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	พันบาท			
			มูลค่าตามบัญชีสุทธิ			
			งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
			2554	2553	2554	2553
บริษัท สอท สปริง จำกัด	ยังไม่เริ่มดำเนินการ	ไทย	148,101	148,101	150,000	150,000
บริษัท สมุย เพนนินซูลา จำกัด	ธุรกิจโรงแรม	ไทย	256,111	256,111	290,000	290,000
บริษัท ภูเก็ต เพนนินซูลา จำกัด	ธุรกิจโรงแรม	ไทย	204,897	204,897	210,000	210,000
รวม			609,109	609,109	650,000	650,000

เนื่องจากข้อพิพาทตั้งแต่ปี 2550 เนื่องมาจากคดีฟ้องร้องระหว่างบริษัทกับกรรมการของบริษัทแห่งหนึ่ง (บริษัท สมุย เพนนินซูลา จำกัด) ทำให้บริษัทยังคงไม่ได้รับงบการเงินตั้งแต่ปี 2550 ถึงปัจจุบัน ของ บริษัท สมุย เพนนินซูลา จำกัด บริษัท สอทสปริง จำกัด และบริษัท ภูเก็ตเพนนินซูลา จำกัด เพื่อพิจารณาความถูกต้องของเงินลงทุนในบริษัท ซึ่งถือเป็นการถูกจำกัดขอบเขตโดยสถานการณ์

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2552 เป็นต้นไป ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2552 ได้มีมติให้โอนเงินลงทุนนี้ไปเป็นเงินลงทุนทั่วไปเพื่อรอการขาย เนื่องจากข้อพิพาทที่ยังไม่ยุติมาตั้งแต่ปี 2550 ระหว่างบริษัท กับกรรมการท่านหนึ่งของ บริษัท สมุย เพนนินซูลา จำกัด และเป็นกรรมการของ บริษัท ฮอท สปริง จำกัด และ บริษัท ภูเก็ตเพนนินซูลา จำกัด ทำให้บริษัทไม่สามารถใช้อำนาจควบคุมบริษัทย่อย และไม่มีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบริษัทรวมอีกต่อไป

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ตามความคืบหน้าของคดีข้อพิพาทที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 31 บริษัทยังไม่สามารถประเมินผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้นจากเงินลงทุนระยะยาวอื่นดังกล่าวได้ เนื่องจาก ข้อพิพาทระหว่างบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัทดังกล่าวยังไม่ยุติ

19. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ

	พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	ที่ดินและ ส่วน ปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วน ปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
<u>ราคาทุน</u>						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	553,053	296,958	214,838	212,765	41,961	1,319,575
ซื้อเพิ่ม	3,708	14,667	26,873	23,701	143,816	212,765
โอนเข้า(ออก)	(9,381)	60,362	10,856	-	(70,585)	(8,748)
จำหน่าย	-	-	(7,452)	(4,483)	(345)	(12,280)
ตัดจำหน่าย	-	(28)	(1,948)	(7,694)	-	(9,670)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	547,380	371,959	243,167	224,289	114,847	1,501,642
ซื้อเพิ่ม	15,874	13,257	20,559	18,209	97,089	164,988
โอนเข้า(ออก)	(6,960)	28,112	894	245	(42,077)	(19,786)
จำหน่าย	-	-	(3,150)	(7,236)	(665)	(11,051)
ตัดจำหน่าย	-	(712)	(125)	(509)	-	(1,346)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	556,294	412,616	261,345	234,998	169,194	1,634,447
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	212	89,211	129,307	188,892	-	407,622
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	23,268	32,886	9,275	-	65,429
โอนเข้า(ออก)	(212)	1	211	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	(5,855)	(4,336)	-	(10,191)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	(28)	(78)	(7,451)	-	(7,557)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	-	112,452	156,471	186,380	-	455,303

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	ที่ดินและ	อาคารและ	เครื่องตกแต่ง	ยานพาหนะ	งานระหว่าง	รวม
	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	ส่วนปรับปรุงอาคาร	ติดตั้งและอุปกรณ์		ก่อสร้าง	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	26,616	28,419	12,856	-	67,891
โอนเข้า(ออก)	-	(5,506)	(6)	6	-	(5,506)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	(3,056)	(6,534)	-	(9,590)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	(712)	(43)	(507)	-	(1,262)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	-	132,850	181,785	192,201	-	506,836
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2553	547,380	259,507	86,696	37,909	114,847	1,046,339
31 ธันวาคม 2554	556,294	279,766	79,560	42,797	169,194	1,127,611
ค่าเสื่อมราคาซึ่งรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี						
2553						65,429
2554						67,891

	พันบาท					
	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	ที่ดินและ	อาคารและ	เครื่องตกแต่ง	ยานพาหนะ	งานระหว่าง	รวม
	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	ส่วนปรับปรุงอาคาร	ติดตั้งและอุปกรณ์		ก่อสร้าง	
ราคาทุน						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	159,934	162,725	143,359	180,155	16,178	662,351
ซื้อเพิ่ม	-	337	12,954	13,763	61,836	88,890
โอนเข้า(ออก)	-	47,839	6,999	-	(54,838)	-
จำหน่าย	-	-	(6,789)	(4,457)	(296)	(11,542)
ตัดจำหน่าย	-	(28)	(633)	(7,694)	-	(8,355)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	159,934	210,873	155,890	181,767	22,880	731,344

บริษัท ไมด้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	พันบาท					
	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	ที่ดินและ	อาคารและ	เครื่องตกแต่ง	ยานพาหนะ	งานระหว่าง	รวม
	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	ส่วนปรับปรุงอาคาร	ติดตั้งและอุปกรณ์		ก่อสร้าง	
ซื้อเพิ่ม	1,600	4,412	12,664	13,076	27,708	59,460
โอนเข้า(ออก)	(6,960)	20,784	939	-	(34,348)	(19,585)
จำหน่าย	-	-	(3,055)	(6,286)	-	(9,341)
ตัดจำหน่าย	-	-	(31)	(509)	-	(540)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	154,574	236,069	166,407	188,048	16,240	761,338
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	-	69,322	110,222	177,187	-	356,731
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	11,894	19,071	1,735	-	32,700
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	(5,674)	(4,329)	-	(10,003)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	(28)	(57)	(7,451)	-	(7,536)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	-	81,188	123,562	167,142	-	371,892
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	12,643	13,946	4,321	-	30,910
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่โอน	-	(5,506)	-	-	-	(5,506)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	(3,025)	(5,721)	-	(8,746)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	-	(30)	(507)	-	(537)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	-	88,325	134,453	165,235	-	388,013
<u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u>						
31 ธันวาคม 2553	159,934	129,685	32,328	14,625	22,880	359,452
31 ธันวาคม 2554	154,574	147,744	31,954	22,813	16,240	373,325
<u>ค่าเสื่อมราคาซึ่งรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี</u>						
2553						32,700
2554						30,910

บริษัทและบริษัทย่อยได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 จำนวน 271 ล้านบาทและ 278 ล้านบาทในงบการเงินรวมตามลำดับ และจำนวน 106 ล้านบาท และ 124 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะบริษัทตามลำดับ ถ้าประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงินและหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ส่วนหนึ่งของอาคารและอุปกรณ์ของบริษัทที่คิดค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่าแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่มีราคาทุน 331 ล้านบาท และ 229 ล้านบาท ตามลำดับ

20. สิทธิการใช้ประโยชน์ที่ดิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 สิทธิการใช้ประโยชน์ที่ดินเป็นสิทธิเพื่อได้มาซึ่งการครอบครองที่ดินจำนวน 539 ไร่ ที่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้พัฒนาเป็นสนามกอล์ฟและจัดสรรเพื่อขายที่ดินดังกล่าว มีหลักฐาน ภ.บ.ท.5 แสดงการครอบครองการทำประโยชน์และได้จ่ายค่าธรรมเนียมเป็นรายปี

21. ที่ดินรอการพัฒนา

บริษัท	ที่ตั้ง	งบการเงินรวม			
		เนื้อที่ (ไร่ – งาน – ตารางวา)		พื้นที่	
		2554	2553	2554	2553
บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน)	ต.บางปลา อ.บางเลน จ.นครปฐม	104-5-79	104-3-79	32,534	32,534
	ต.บางแพม อ.เมือง จ.นครปฐม	123-19-54	123-19-54	40,496	40,496
	ต.ลำพญา อ.เมือง จ.นครปฐม	20-1-80	20-1-80	38,180	38,180
	ต.วังตะกู อ.เมือง จ.นครปฐม	40-0-0	40-0-0	41,400	36,000
	ต.นาจอมเทียน อ. สัตหีบ จ. ชลบุรี	-	5-6-59	-	48,205
	ต.นครปฐม อ.เมือง จ.นครปฐม	103-5-65	103-5-65	35,252	35,252
	รวม			187,862	230,667
บริษัท ไมค์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	ต.บางแพม อ.เมือง จ.นครปฐม	114-2-28	114-2-28	34,371	34,371
	ต.ปิ่นเกล้า อ.เมือง จ.นครปฐม	93-0-66.6	93-3-66.6	30,737	30,737
	ต.พระปฐมเจดีย์ อ.เมือง จ.นครปฐม	5-1-74.05	5-3-98.6	1,271	1,271
	ต.นครปฐม อ.เมือง จ.นครปฐม	77-0-67.95	77-0-67.95	10,452	10,452
	ต.หนองปากโลง อ.เมือง จ.นครปฐม	8-1-80	-	11,830	-
	รวม			88,661	76,831
บริษัท เดอะ รีทรีท หัวหิน จำกัด	ต.ชะอำ อ.ชะอำ จ.เพชรบุรี	7-1-26	7-1-26	29,442	29,442
บริษัท ไมค์ โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	ต.ลาดหญ้า อ.เมือง จ.กาญจนบุรี	338-0-94	338-0-94	37,900	37,900
	รวม			343,865	374,840

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

บริษัท	ที่ตั้ง	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
		เนื้อที่ (ไร่ – งาน – ตารางวา)		พื้นที่	
		2554	2553	2554	2553
บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน)	ต.บางปลา อ.บางเลน จ.นครปฐม	104-3-79	104-3-79	32,534	32,534
	ต.บางแพ อ.เมือง จ.นครปฐม	123-19-54	123-19-54	40,496	40,496
	ต.ลำพญา อ.เมือง จ.นครปฐม	20-1-80	20-1-80	38,180	38,180
	ต.วังตะกั่ว อ.เมือง จ.นครปฐม	40-0-0	40-0-0	41,400	36,000
	ต.นาจอมเทียน อ. สัตหีบ จ. ชลบุรี	-	5-6-59	-	48,205
	ต.นครปฐม อ.เมือง จ.นครปฐม	103-5-65	103-5-65	35,252	35,252
	รวม			187,862	230,667

22. สินทรัพย์รอการขายภายใต้สัญญาซื้อคืน

	พื้นที่			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	10,500	43,500	-	-

ในปี 2553 และ 2552 บริษัทย่อยได้รับโอนที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อเป็นการชำระหนี้ตามสัญญาเงินกู้ในราคาที่ตกลงกันโดยอ้างอิงจากราคาประเมินของผู้ประเมินราคาอิสระ ทั้งนี้ลูกหนี้ยินยอมชำระดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปีที่เกิดขึ้นจนถึงวันที่ขอซื้อคืน

ในระหว่างปี 2553 บริษัทย่อยจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่อยู่ภายใต้สินทรัพย์รอการขายภายใต้สัญญาซื้อคืนมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนประมาณ 14 ล้านบาท เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23 ต่อมาในปี 2554 บริษัทย่อยรับโอนสินทรัพย์รอการขายภายใต้สัญญาซื้อคืนดังกล่าวเป็นสินทรัพย์รอการขายเนื่องจากครบกำหนดไถ่ถอนแล้วจำนวน 33 ล้านบาท

23. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พื้นที่			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	59,620	48,255	22,404	22,486
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	110,000	110,000	90,000	90,000
รวม	169,620	158,255	112,404	112,486

บริษัท ไมด้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 115 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR และ MMR ต่อปี ซึ่งคำนวณโดยกรรมการของบริษัทและการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทตามที่กล่าวไว้ใน หมายเหตุ 20

บริษัทย่อยมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินหลายแห่งจำนวนเงินรวม 46 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR ต่อปี MLR บวก 0.5 ต่อปี และอัตราดอกเบี้ย SPR บวก 1 ต่อปีซึ่งคำนวณโดยบริษัทใหญ่ กรรมการของบริษัทใหญ่และบริษัทย่อย ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของโครงการอสังหาริมทรัพย์ และที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่อยู่ภายใต้สิทธิหรือการขาย

24. เงินกู้ยืมระยะยาว

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
เงินกู้ยืมระยะยาว	1,676,072	1,579,413	-	-
หัก: ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(639,557)	(318,634)	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,036,515	1,260,779	-	-

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 รายละเอียดดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	1,579,413	-
บวก: กู้เพิ่ม	277,884	-
หัก: จ่ายคืนเงินกู้	(181,225)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	1,676,072	-

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 เป็นเงินกู้ของบริษัท และบริษัทย่อย ดังนี้

	ล้านบาท				อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	การชำระคืนเงินกู้
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	2554	2553	2554	2553		
บริษัทย่อย						
บริษัท ไมด้า ลิตซิ่ง จำกัด (มหาชน)						
วงเงินที่ 8	405.8	428.6	-	-	อัตราดอกเบี้ย MLR เฉลี่ย ของธนาคารพาณิชย์ 4 แห่ง ลบด้วย ร้อยละ 0.25 ต่อปี	สินเชื่อร่วมระหว่างธนาคาร 2 แห่งในอัตราสินเชื่อ 68.75 : 31.25 ชำระคืน 54 งวดเดือน

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	ล้านบาท				อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	การชำระคืนเงินกู้
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	2554	2553	2554	2553		
วงเงินที่ 9	840.6	887.8	-	-	อัตราดอกเบี้ย MLR เฉลี่ยของธนาคารพาณิชย์ 4 แห่ง ลดด้วยร้อยละ 0.5 ต่อปี เริ่มตั้งแต่ พ.ย. 54 ลดด้วยร้อยละ 0.25 ต่อปี	สินเชื่อร่วมระหว่างธนาคาร 2 แห่ง ในอัตราสินเชื่อ 68:32 ชำระคืน 54 งวดเดือน
วงเงินกู้ยืมเพื่อซื้อที่ดิน	9.2	-	-	-	อัตราดอกเบี้ย MRR ต่อปี	ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยทุกเดือน เดือนละไม่น้อยกว่า 0.2 ล้านบาท ชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 18 มีนาคม 2561
บริษัท เดอะ รีทรีท ห้วยหิน จำกัด	147.2	92.9	-	-	อัตราดอกเบี้ย SPR บวก ร้อยละ1.0ต่อปี	เมื่อโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดในโครงการ ให้ชำระคืนในอัตรา 70% ของราคาตามสัญญาจะซื้อขาย โดยไม่ต่ำกว่าตารางเมตรละ 45,500 บาท
บริษัท ไมค์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด						
วงเงินที่ 1	-	7.4	-	-	อัตราดอกเบี้ย MLR บวก ร้อยละ 0.25 ต่อปี	ผ่อนชำระคืนตามสัดส่วนที่ระบุในสัญญาเป็นรายเดือนภายในระยะเวลา 3 ปี
วงเงินที่ 2	67.6	20.8	-	-	อัตราดอกเบี้ย MLR บวก ร้อยละ 0.25 ต่อปี	เมื่อมีการปลดจองบ้านให้ชำระคืนในอัตราไม่ต่ำกว่า 70% ของราคาตามสัญญาจะซื้อขาย
บริษัท ไมค์ แอสเซท ชานาคู จำกัด	66.2	55.3	-	-	อัตราดอกเบี้ย SPRL บวก ร้อยละ1.0 ต่อปี	เมื่อโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดในโครงการ ให้ชำระคืนในอัตรา 70% ของราคาตามสัญญาจะซื้อขาย
บริษัท แมกซ์ โฮเทล จำกัด	75.8	54.1	-	-	อัตราดอกเบี้ย SPRL บวก ร้อยละ1.0 ต่อปี	เมื่อโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดในโครงการ บจก.ไมค์ แอสเซท ชานาคูให้ชำระคืนในอัตรา 10% ของราคาตามสัญญาจะซื้อขาย แต่ไม่เกิน 30 ล้านบาท ในปี ที่ 2 ส่วนปีที่ 3-10 จ่ายชำระเงินต้นไม่ต่ำกว่า 1.57 ล้านบาทต่อเดือน

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	ล้านบาท				อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	การชำระคืนเงินกู้
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	2554	2553	2554	2553		
บริษัท วิทยา คอนโดเนียม จำกัด	21.3	11.3	-	-	อัตราดอกเบี้ย MLR บวก ร้อยละ 0.5 ต่อปี	เมื่อโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดในโครงการ ให้ชำระคืนในอัตรา 80% ของราคาตามสัญญาจะซื้อจะขาย โดยไม่ต่ำกว่าตารางเมตรละ 39,750 บาท
บริษัท แมกซ์ คอนโด เกสตร จำกัด	42.4	21.2	-	-	อัตราดอกเบี้ย MLR บวก ร้อยละ 0.5 ต่อปี	เมื่อโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดในโครงการ ให้ชำระคืนในอัตรา 80% ของราคาตามสัญญาจะซื้อจะขาย โดยไม่ต่ำกว่าตารางเมตรละ 40,600 บาท
รวม	1,676.1	1,579.4	-	-		

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทและบริษัทย่อยค้ำประกันโดยบริษัทใหญ่และกรรมการของบริษัทใหญ่และบริษัทย่อย การจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างโครงการอสังหาริมทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย

บริษัท ไมค์ ลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)

ในเดือนสิงหาคม 2553 บริษัทย่อยได้ทำสัญญากับสถาบันการเงิน (ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) กับกลุ่มสถาบันการเงิน โดยมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมเงื่อนไขและข้อกำหนดในสัญญาให้สินเชื่อโดยบริษัทย่อยจะเริ่มชำระงวดแรกเดือนเมษายน 2554 และให้เสร็จสิ้นภายในเดือนกันยายน 2558 ทั้งนี้บริษัทย่อยจะต้องดำรงเงินกู้ยืมกรรมการ และ/หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ไม่น้อยกว่า 200 ล้านบาท จนกว่าบริษัทย่อยจะชำระหนี้ครบถ้วนภายในเดือนมีนาคม 2554 หากบริษัทย่อยได้รับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินอื่น บริษัทย่อยต้องชำระคืนหนี้เงินกู้แก่กลุ่มสถาบันการเงินดังกล่าว จำนวน 30 ล้านบาท บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการเช่น ดำรงอัตราส่วนทางการเงิน การจ่ายเงินปันผล การชำระคืนหนี้แก่บริษัท และการควบบริษัทย่อยเข้ากับบริษัทอื่น เป็นต้น ทั้งนี้บริษัทย่อยดังกล่าวอยู่ระหว่างรอการผ่อนผันจากธนาคาร เนื่องจากไม่สามารถดำรงเงินกู้ยืมกรรมการและ/หรือ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ไม่น้อยกว่า 200 ล้านบาท

เงินกู้ยืมข้างต้น ค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทย่อย และการโอนสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและการโอนลอยสมุดทะเบียนรถยนต์ที่ให้เช่าซื้อในมูลค่ารวมไม่ต่ำกว่า 1.35 เท่าของยอดเงินกู้คงค้างตามที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 9

เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2554 บริษัทย่อยได้ทำสัญญากู้เงินกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง จำนวน 10 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MRR ต่อปี เงินกูยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระคืนตั้งแต่วันที่ เดือน เมษายน 2554 ถึงเดือนมีนาคม 2561 และค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างจำนวนหนึ่งของบริษัทย่อย

บริษัท ไมค์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2554 กลุ่มสถาบันการเงินได้ให้ความยินยอมพักการชำระหนี้ดอกเบี้ยตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2554 จนถึงงวดเดือนมกราคม 2555 และพักการชำระต้นเงิน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2554 จนถึงงวดเดือนเมษายน 2555

บริษัท แมกซ์ โฮเทล จำกัด

บริษัทย่อย ได้ทำบันทึกข้อตกลงกับสถาบันการเงินขอขยายระยะเวลาปลอดชำระหนี้เงินต้นจากเดือนมิถุนายน 2554 เป็น เดือน มีนาคม 2555 ทั้งนี้ สถาบันการเงินได้พิจารณาอนุมัติขยายระยะเวลาปลอดชำระหนี้เงินต้นในวันที่ 4 สิงหาคม 2554

บริษัท แมกซ์ คอนโด เกสตร จำกัดและบริษัท วิภา คอนโดมิเนียม จำกัด

เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2554 สถาบันการเงินได้ให้ความยินยอมพักการชำระหนี้เงินต้นตั้งแต่ เดือนตุลาคม 2554 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2555 และพักการชำระหนี้ดอกเบี้ย ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2554 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2555

25. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
เจ้าหนี้อื่น	27,657	16,822	21,327	12,012
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	17,224	521	829	18
โบนัสค้างจ่าย	39,132	32,639	25,158	21,143
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	33,511	17,850	12,445	5,283
ภาษีขาย	12,271	11,084	2,874	2,485
เงินมัดจำรับล่วงหน้า	7,835	6,514	-	-
เงินประกันผลงาน	6,730	5,321	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	12,847	18,152	3,167	11,255
	<u>157,207</u>	<u>108,903</u>	<u>65,800</u>	<u>52,196</u>

26. ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 ผลกระทบต่องบการเงินได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

บริษัท ไมด้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าชดเชยผลประโยชน์หลังออกจากราชการและบำเหน็จ ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณ และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	24,181	15,318
ผลประโยชน์จ่ายโดยโครงการ	-	-
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย (กำไร) ขาดทุน จากการประมาณตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย	4,883	1,991
ที่รับรู้ในกำไรขาดทุน	-	-
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	29,064	17,309

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	3,895	1,363
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	988	628
รวม	4,883	1,991

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนข้างต้น แสดงรวมในรายการดังต่อไปนี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	3,895	1,363

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

	ร้อยละ
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะบริษัท
อัตราคิดลด	4.1
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	4.0 – 7.5
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	4.0 – 30.0 (อายุของพนักงาน)
อัตรามรณะ	TMO 97 (ตารางมรณะไทยปี 2540)

บริษัท ไม้ด้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

27. ส่วนเกินมูลค่าหุ้นและสำรองตามกฎหมาย

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

28. ข้อมูลทางการเงินจำแนกส่วนงาน

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินกิจการใน 4 ส่วนงานหลักคือ ส่วนงานขายและให้เช่าซื้อเครื่องใช้ไฟฟ้า โทรศัพท์มือถือ รถจักรยานยนต์และรถยนต์ ส่วนงานธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และส่วนงานธุรกิจโรงแรมและดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศ ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 มีดังต่อไปนี้

บริษัท ไมต้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	ล้านบาท											
	สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม											
	ธุรกิจขายและให้เช่าซื้อ		ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์		ธุรกิจโรงแรม		ธุรกิจสนามกอล์ฟ		การตีตราการบัญชีระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
รายได้จากลูกค้าภายนอก	1,292	1,187	219	188	55	36	43	49	-	-	1,609	1,460
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	1,017	928	59	46	29	17	2	12	(2)	(2)	1,105	1,001
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน :												
รายได้อื่น											148	125
ค่าใช้จ่ายในการขาย											(202)	(184)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร											(587)	(572)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร											(39)	(37)
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนหลักทรัพย์เพื่อค้า											-	(11)
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ											(60)	(42)
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์รอการขาย											3	(5)
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม											-	(12)
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลดลงของมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์											(5)	(4)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม											-	(1)
ต้นทุนทางการเงิน											(131)	(97)
ภาษีเงินได้											(84)	(45)
กำไรสำหรับปี											148	116
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น – สุทธิจากภาษี												
ส่วนเกินทุนจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม											(17)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี											131	116
											31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
											2554	2553
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ สุทธิ											1,128	1,046
สินทรัพย์อื่น											5,901	5,508
รวมสินทรัพย์											7,029	6,554

บริษัท ไมด้า แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

29. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายสำคัญ ๆ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ซึ่งจำแนกตามลักษณะได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2554	2553	2554	2553
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าคงเหลือ	(5,878)	931	(4,533)	931
ซื้อสินค้า	280,034	257,680	280,034	257,681
ต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์	158,595	144,357	667	6,688
ต้นทุนขายและบริการจากกิจการโรงแรม	18,154	18,747	6,380	6,754
ต้นทุนขายและบริหารจากกิจการสนามกอล์ฟ	17,486	26,888	-	-
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	39,150	36,902	16,941	17,104
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	296,445	263,697	218,024	180,874
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	3,895	-	1,363	-
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์	23,029	18,006	6,458	1,827
ค่านายหน้า	157,908	150,740	106,084	95,751
ค่าน้ำมันรถ	94,320	93,863	82,186	82,537
ค่าเบี้ยประกันภัย	14,780	10,289	2,262	2,434
ค่าเช่า	12,154	14,948	7,822	11,713
ค่าสาธารณูปโภค	20,301	19,364	10,920	10,063
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	59,821	41,776	40,068	21,857
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	67,891	65,429	30,910	32,700
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	7,378	4,797	31	70
ขาดทุน(กำไร) จากหลักทรัพย์เพื่อค้าที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	5,115	3,692	5,115	3,692
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนหลักทรัพย์เพื่อค้า	-	11,100	-	11,100
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	11,688	-	3,503
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	32,360	41,761	23,313	25,889
ขาดทุน(กำไร)จากสินทรัพย์รอการขาย	(2,375)	4,745	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	93,199	83,558	26,595	37,029
รวม	1,393,762	1,324,958	860,640	810,197

บริษัท ไมด้า แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

30. สัญญา

30.1 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญารับบริการพัฒนาโรงแรมโดยคู่สัญญาตกลงให้บริการทางเทคนิคเกี่ยวกับการออกแบบควบคุมการก่อสร้างและให้คำปรึกษา สัญญามีกำหนดเวลาสิ้นสุดเมื่อเปิดกิจการ โรงแรม บริษัทย่อยผูกพันที่ต้องจ่ายค่าตอบแทนเดือนละ USD 8,570 สำหรับช่วง 18 เดือนแรก และเดือนละ USD 4,375 เป็นต้นไปจนกว่าจะถึงวันเปิดกิจการ

30.2 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาว่าจ้างบริหารจัดการโรงแรม สัญญามีกำหนดเวลา 10 ปี ต่ออายุสัญญาได้อัตโนมัติ 2 ครั้ง ครั้งละ 5 ปี เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งบอกเลิกสัญญาล่วงหน้าอย่างน้อย 90 วัน บริษัทย่อยดังกล่าวตกลงจ่าย 1) ค่าบริการความช่วยเหลือทางเทคนิค และค่าบริการก่อนเปิดดำเนินการจำนวน 2.34 ล้านบาท 2) ค่าบริหารจัดการในอัตราร้อยละ 1.4 ของรายได้รวมของบริษัท 3) ค่าบริการเพื่อจูงใจร้อยละ 4-7 ของกำไรจากการดำเนินงานตามแต่ละช่วงอัตรากำไรจากการดำเนินงานตามที่กำหนดในสัญญา และ 4) ค่าการตลาดร้อยละ 1 ของรายได้ค่าห้องพักรวมตลอดระยะเวลา 24 เดือน

30.3 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ตกลงทำสัญญาว่าจ้างบริหารจัดการคอนโดมิเนียม สัญญามีกำหนดเวลา 10 ปี ต่ออายุสัญญาได้ 5 ปี บริษัทย่อยดังกล่าวตกลงจ่าย 1) ค่าบริการความช่วยเหลือทางเทคนิค จำนวน 1.2 ล้านบาท 2) ค่าบริหารจัดการในอัตราร้อยละ 2 ของรายได้ 3) ค่าบริการเพื่อจูงใจร้อยละ 5-9 ของกำไรจากการดำเนินงานตามแต่ละช่วงอัตรากำไรจากการดำเนินงานตามที่กำหนดในสัญญา 4) ค่าธรรมเนียมการจูงใจอัตราร้อยละ 1.25 ของรายได้ 5) ค่าธรรมเนียม Flavour จ่ายเริ่มแรก 750 ยูโร และอัตราร้อยละ 3.5 ของมูลค่าการจอง โดยจ่ายขั้นต่ำ 800 ยูโรต่อปี

31. คดีความและข้อพิพาท

ในปี 2550 1) บริษัทถูกฟ้องร้องจากกรรมการของบริษัทแห่งหนึ่ง (โจทก์) เกี่ยวกับการให้ข่าวแพร่หลายด้วยข้อความอันฝ่าฝืนต่อความจริงเกี่ยวกับเรื่องที่บริษัทดังกล่าวได้ให้เงินกู้ยืมแก่กรรมการท่านนั้นอันเป็นสาเหตุให้กรรมการท่านนั้นเสียชื่อเสียงรวมเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวน 3,501 ล้านบาท ขณะเดียวกันบริษัท ได้ฟ้องแย้งโจทก์ในวันที่ 25 มกราคม 2551 เกี่ยวกับการให้ข่าวแพร่หลายต่อสื่อมวลชนซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงของบริษัทและกรรมการของบริษัท โดยทุนทรัพย์ของการฟ้องแย้งของบริษัทเป็นจำนวน 1,000 ล้านบาทและของกรรมการของบริษัทจำนวน 592 ล้านบาท ปัจจุบันคดีดังกล่าวยังไม่สิ้นสุด ศาลให้พักการพิจารณาคดีนี้ไว้ก่อน เพื่อรอผลการพิจารณาคดีอาญาที่เกี่ยวข้องกันตามกล่าวใน 2) 2) บริษัทถูกฟ้องร้องจากกรรมการดังกล่าวใน 1) ในคดีอาญาข้อหาปลอมเอกสารและใช้เอกสารปลอมเรื่องเกี่ยวกับบริษัทดังกล่าวได้ให้เงินกู้ยืมแก่กรรมการท่านนั้น

อย่างไรก็ดี บริษัทในฐานะคู่สัญญาร่วมทุน และในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัทดังกล่าว 3) บริษัทได้ยื่นฟ้องกรรมการท่านดังกล่าวในคดีแพ่งข้อหากรรมการกระทำความเสียหายแก่บริษัทและเรียกค่าสินไหมจำนวนทุนทรัพย์ 274 ล้านบาท พร้อมยื่นคำร้องขอคุ้มครองชั่วคราวก่อนมีคำพิพากษา เพื่อให้ศาลมีคำสั่งจำกัดอำนาจจำเลยในระหว่างพิจารณาคดี โดยในการลงนามสำหรับดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการบริษัทดังกล่าวต้องลงนามร่วมกับกรรมการของบริษัท นอกจากนั้น 4) บริษัทได้ยื่นฟ้องกรรมการท่านดังกล่าวอีกหนึ่งคดีในข้อหาผิดสัญญาร่วมทุน ฟ้องให้กรรมการท่านดังกล่าวโอนหุ้นจำนวนทุนทรัพย์ 290 ล้านบาท ซึ่งต่อมาบริษัทได้ถอนฟ้องและศาลมีคำสั่งอนุญาตให้บริษัทถอนฟ้อง แต่จำเลยอุทธรณ์คัดค้าน คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

บริษัท ไมด้า แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

ในไตรมาสที่ 4 ปี 2552 บริษัทได้รับทราบเมื่อวันที่ 9 ตุลาคม 2552 ศาลจังหวัดเกาะสมุยพิพากษาให้ บริษัท สมุย เพนนินซูลา จำกัด ชำระหนี้ที่ค้างชำระแก่ธนาคารในส่วนของหนี้เงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 20.4 ล้านบาท และเงินกู้ยืม 725 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย หากไม่ชำระให้ยึดที่ดิน พร้อมสิ่งปลูกสร้างตามที่ระบุออกขายทอดตลาด นำเงินมาใช้หนี้แก่ธนาคาร

ต่อมาในไตรมาสที่ 1 ปี 2553 บริษัทได้รับทราบว่าสำนักงานบังคับคดีจังหวัดสุราษฎร์ธานี สาขาเกาะสมุย ได้ออกหมายแจ้งการยึดอสังหาริมทรัพย์ลงวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2553 โดยประเมินราคาไว้เป็นเงินรวม 160.4 ล้านบาท

ทั้งนี้ในเดือนกันยายน 2553 คู่ความแถลงร่วมกันในคดีอาญาตามกล่าวใน 2) ว่าทั้งสองฝ่ายอยู่ระหว่างการเจรจากันอยู่เพื่อระงับข้อพิพาท ศาลสั่งนัดสืบพยานใหม่ ส่วนคดีแพ่งตาม 3) ศาลนัดฟังผลเจรจาวันที่ 29 พฤศจิกายน 2553 และต่อมาศาลสั่งนัดพร้อมอีกครั้งในวันที่ 8 เมษายน 2554

วันที่ 30 ธันวาคม 2553 บริษัทและกรรมการท่านหนึ่งของบริษัทยื่นคำร้องคัดค้านการขายทอดตลาดทรัพย์สินของบริษัทภูเก็ต เพนนินซูลา จำกัด ที่เจ้าพนักงานบังคับคดี กรมบังคับคดี โดยสำนักงานบังคับคดี จังหวัดภูเก็ตบังคับคดีแทน โดยกล่าวอ้างว่าการบังคับคดีไม่ถูกต้องและไม่ชอบด้วยกฎหมาย และขอให้ศาลสั่งยกเลิกการขายทอดตลาดทรัพย์สินดังกล่าว ทั้งนี้ศาลพิจารณารับคำร้อง คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

วันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2554 บริษัทและกรรมการท่านหนึ่งของบริษัทยื่นคำร้องคัดค้านการขายทอดตลาดทรัพย์สินของบริษัทสมุย เพนนินซูลา จำกัด ตามการบังคับคดีของสำนักงานบังคับคดีจังหวัด จังหวัดสุราษฎร์ธานี สาขาเกาะสมุย โดยกล่าวอ้างว่าการบังคับคดีไม่ถูกต้องและไม่ชอบด้วยกฎหมายและขอให้ศาลสั่งระงับการบังคับคดี ทั้งนี้ศาลพิจารณารับคำร้องคดี ต่อมาเมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2554 เจ้าพนักงานบังคับคดีมีคำสั่งยกเลิกการขายทอดตลาดและนำทรัพย์สินดังกล่าวประกาศขายทอดตลาดใหม่ เนื่องจากผู้ประมูลไม่ชำระราคาตามเงื่อนไขและเวลาตามที่กำหนด

จากความคืบหน้าข้อพิพาทดังกล่าวข้างต้นคดียังไม่มีข้อยุติ อย่างไรก็ตามก็ดีผู้บริหารของบริษัทเชื่อว่าบริษัทจะไม่มีผลเสียหายที่เป็นสาระสำคัญที่อาจเกิดขึ้นจากผลของคดีความตามกล่าวข้างต้น

32. เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัท และบริษัทย่อย ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ เงินให้กู้ยืม เงินลงทุน เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืมและลูกหนี้อื่น ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ดังนั้นบริษัทและบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อนอกจากจำนวนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่บันทึกไว้แล้วในบัญชี

บริษัท ไมด้า แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ เงินให้กู้ยืม เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีดอกเบี้ย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัท และบริษัทย่อยจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์ และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

	ล้านบาท				
	งบการเงินรวม				
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	รวม
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาดตลาด	อัตรา ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	23.8	34.6	58.4
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	1,391.6	1,718.3	-	-	3,109.9
เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ย					
ค้างรับจากกิจการอื่น	15.3	25.2	-	-	40.5
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	76.0	11.7	-	-	87.7
	<u>1,482.9</u>	<u>1,755.2</u>	<u>23.8</u>	<u>34.6</u>	<u>3,296.5</u>
หนี้สินทางการเงิน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	158.3	-	11.4	-	169.7
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	1,676.0	-	1,676.0
	<u>158.3</u>	<u>-</u>	<u>1,687.4</u>	<u>-</u>	<u>1,845.7</u>
	ล้านบาท				
	งบการเงินเฉพาะบริษัท				
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	รวม
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาดตลาด	อัตรา ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	4.5	9.5	14.0
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	341.1	133.5	-	-	474.6

บริษัท ไมด้า แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

	ล้านบาท				
	งบการเงินเฉพาะบริษัท				
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	รวม
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาดลาด	อัตรา ดอกเบี้ย	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ย					
ค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	169.6	-	0.9	-	170.5
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับจาก					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	155.3	-	155.3
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	0.7	3.7	-	-	4.4
	<u>511.4</u>	<u>137.2</u>	<u>160.7</u>	<u>9.5</u>	<u>818.8</u>
หนี้สินทางการเงิน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	112.4	-	-	-	112.4

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาว่าไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน เนื่องจากบริษัท และบริษัทย่อยมีธุรกรรมที่เป็นเงินตราต่างประเทศในจำนวนที่ไม่เป็นสาระสำคัญ

33. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทและบริษัทย่อยมี

33.1 ภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าที่ดิน อาคารและค่าบริการที่เกี่ยวข้องตามสัญญา ค่าเช่าและค่าบริการที่จะต้องจ่ายตามสัญญาดังกล่าวดังนี้

	ล้านบาท
จ่ายชำระภายใน:	
1 ปี	10.9
2 ถึง 5 ปี	8.3
	<u>19.2</u>

33.2 มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาก่อสร้างระยะยาวคงเหลือจำนวน 138.7 ล้านบาท

33.3 มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวน 115.2 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัท: 12.2 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยซึ่งประกอบด้วยหนังสือค้ำประกันเพื่อค้ำประกันการจ่ายชำระเงินให้กับเจ้าหนี้จำนวน 6.0 ล้านบาท และเพื่อค้ำประกันไฟฟ้าและอื่นๆ จำนวน 109.2 ล้านบาท

บริษัท ไมด้า แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

34. รายการปรับปรุง

	พันบาท	
	กำไรสะสมต้นปี 2553	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่บันทึกค่าไป	17,344	-
ค่าเผ่อนี้สงสัจะสูญจากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อที่บันทึกสูงไป	13,553	4,499
อื่นๆ	25,380	-
รวม	56,277	4,499

35. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการของปี 2553 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนอในงบการเงินปี 2554 ดังนี้

	พันบาท		
	งบการเงินรวม		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
เจ้าหนี้ระยะยาวค่าซื้อสินทรัพย์			
ที่ถึงกำหนดชำระในปี	15,524	(10,000)	5,524
เจ้าหนี้ระยะยาวค่าซื้อสินทรัพย์สุทธิ			
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี	5,000	10,000	15,000
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
ต้นทุนขายและบริการจากกิจการสนามกอล์ฟ	26,888	10,152	37,040
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	582,277	(10,152)	572,125