

Amata Corporation Public Company Limited and its subsidiaries
Review report and interim consolidated financial statements
For the three-month and six-month periods ended
30 June 2017

Independent Auditor's Report on Review of Interim Financial Information

To the Shareholders of Amata Corporation Public Company Limited

I have reviewed the accompanying consolidated statement of financial position of Amata Corporation Public Company Limited and its subsidiaries as at 30 June 2017, the related consolidated statements of income and comprehensive income for the three-month and six-month periods ended 30 June 2017 and the related consolidated statements of changes in shareholders' equity and cash flows for the six-month period then ended, as well as the condensed notes to the consolidated financial statements. I have also reviewed the separate financial information of Amata Corporation Public Company Limited for the same period. Management is responsible for the preparation and presentation of this interim financial information in accordance with Thai Accounting Standard 34, *Interim Financial Reporting*. My responsibility is to express a conclusion on this interim financial information based on my review.

Scope of Review

I conducted my review in accordance with Thai Standard on Review Engagements 2410, *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*. A review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with Thai Standards on Auditing and consequently does not enable me to obtain assurance that I would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, I do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on my review, nothing has come to my attention that causes me to believe that the accompanying interim financial information is not prepared, in all material respects, in accordance with Thai Accounting Standard 34, *Interim Financial Reporting*.

Emphasis of matter

I draw attention to Note 18 of the interim consolidated financial statements regarding contingent liabilities from additional charges for land rental payables of a subsidiary in overseas.
My conclusion is not qualified in respect of this matter.

Supanee Triyanantakul
Certified Public Accountant (Thailand) No. 4498

EY Office Limited
Bangkok: 11 August 2017

Amata Corporation Public Company Limited and its subsidiaries

Statement of financial position

As at 30 June 2017

(Unit: Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements		
	Note	30 June 2017	31 December 2016	30 June 2017	31 December 2016
		(Unaudited but reviewed)	(Audited)	(Unaudited but reviewed)	(Audited)
Assets					
Current assets					
Cash and cash equivalents		868,412	1,757,650	227,570	800,667
Current investments - deposits at bank		14,117	346,484	-	-
Trade and other receivables	3	451,507	365,120	126,525	66,794
Short-term loan to subsidiary	2	-	-	30,000	-
Real estate development costs	4	9,401,705	7,642,074	4,166,247	4,243,874
Other current assets		92,267	106,841	8,635	12,014
Total current assets		10,828,008	10,218,169	4,558,977	5,123,349
Non-current assets					
Investments in subsidiaries	5	-	-	957,272	951,325
Investments in associates	6	2,881,617	2,572,807	1,155,951	1,125,951
Long-term loans to subsidiary	2	-	-	64,248	67,752
Investment properties	7	4,199,392	4,104,099	553,307	563,716
Property, plant and equipment	8	958,891	1,022,402	141,310	146,614
Deposits for purchase of land		161,905	107,145	65,508	39
Prepayment for land-use rights		2,470,711	3,219,309	-	-
Land awaiting for future development	9	4,957,938	5,169,020	4,783,962	4,600,584
Deferred tax assets		1,122	9,720	-	-
Other non-current assets		216,087	173,031	47,133	43,038
Total non-current assets		15,847,663	16,377,533	7,768,691	7,499,019
Total assets		26,675,671	26,595,702	12,327,668	12,622,368

The accompanying notes are an integral part of the interim financial statements.

Amata Corporation Public Company Limited and its subsidiaries

Statement of financial position (continued)

As at 30 June 2017

(Unit: Thousand Baht)

	Note	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		30 June 2017 (Unaudited but reviewed)	31 December 2016 (Audited)	30 June 2017 (Unaudited but reviewed)	31 December 2016 (Audited)
Liabilities and shareholders' equity					
Current liabilities					
Bank overdrafts and short-term loans					
from banks		776,215	1,880,807	687,597	1,272,451
Trade and other payables	10	412,675	446,165	74,689	76,671
Short-term loans from related parties	2	150,000	100,000	110,000	-
Current portion of long-term loans	11	1,694,050	2,124,183	1,145,667	1,577,429
Deposits and advances received from customers		717,709	820,275	208,894	270,886
Income tax payable		59,490	121,917	-	73,785
Land rental payable	12	331,338	334,634	-	-
Other current liabilities		47,455	34,642	16,701	10,901
Total current liabilities		4,188,932	5,862,623	2,243,548	3,282,123
Non-current liabilities					
Long-term loans, net of current portion	11	4,455,453	2,645,348	2,042,503	1,466,047
Long-term deposits and advances received					
from customers		177,354	195,663	-	-
Land rental received in advance		3,093,729	3,152,927	232,127	238,661
Deferred tax liabilities		299,742	315,603	5,515	7,522
Other non-current liabilities		218,837	183,382	62,344	59,136
Total non-current liabilities		8,245,115	6,492,923	2,342,489	1,771,366
Total liabilities		12,434,047	12,355,546	4,586,037	5,053,489

The accompanying notes are an integral part of the interim financial statements.

Amata Corporation Public Company Limited and its subsidiaries

Statement of financial position (continued)

As at 30 June 2017

(Unit: Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	<u>30 June 2017</u>	<u>31 December 2016</u>	<u>30 June 2017</u>	<u>31 December 2016</u>
	(Unaudited but reviewed)	(Audited)	(Unaudited but reviewed)	(Audited)
Shareholders' equity				
Share capital				
Registered				
1,067,000,000 ordinary shares of Baht 1 each	<u>1,067,000</u>	<u>1,067,000</u>	<u>1,670,000</u>	<u>1,067,000</u>
Issued and fully paid				
1,067,000,000 ordinary shares of Baht 1 each	1,067,000	1,067,000	1,067,000	1,067,000
Premium on ordinary shares	173,600	173,600	173,600	173,600
Retained earnings				
Appropriated - statutory reserve	106,700	106,700	106,700	106,700
Unappropriated	10,126,860	9,940,279	6,394,331	6,221,579
Other components of shareholders' equity	<u>523,415</u>	<u>660,055</u>	-	-
Equity attributable to owners of the Company	11,997,575	11,947,634	7,741,631	7,568,879
Non-controlling interests of the subsidiaries	<u>2,244,049</u>	<u>2,292,522</u>	-	-
Total shareholders' equity	<u>14,241,624</u>	<u>14,240,156</u>	<u>7,741,631</u>	<u>7,568,879</u>
Total liabilities and shareholders' equity	<u>26,675,671</u>	<u>26,595,702</u>	<u>12,327,668</u>	<u>12,622,368</u>
	-	-	-	-

The accompanying notes are an integral part of the interim financial statements.

.....
Directors
.....

(Unaudited but reviewed)

Amata Corporation Public Company Limited and its subsidiaries**Income statement****For the three-month period ended 30 June 2017**

(Unit: Thousand Baht, except basic earnings per share expressed in Baht)

	<u>Note</u>	<u>Consolidated financial statements</u>		<u>Separate financial statements</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Revenues					
Revenue from real estate sales		429,998	248,771	157,285	83,227
Revenue from utility services		439,704	439,814	-	-
Revenue from rental		151,237	132,441	29,397	31,719
Revenue from rights of way	13	-	57,517	-	-
Dividend income	5, 6	-	-	516,518	425,179
Interest income		5,600	8,455	1,159	1,358
Gains on sales of investment properties		42,224	-	-	-
Other income		20,003	15,404	9,302	6,717
Total revenues		1,088,766	902,402	713,661	548,200
Expenses					
Cost of real estate sales		183,783	85,169	65,661	24,411
Cost of utility services		319,199	295,853	-	-
Cost of rental		50,367	56,805	6,570	6,708
Selling expenses		42,669	34,043	13,464	8,819
Administrative expenses		183,744	209,532	102,015	106,621
Losses on exchange		21,743	1,492	943	161
Total expenses		801,505	682,894	188,653	146,720
Profit before share of profit from investments in associates, finance cost and income tax					
		287,261	219,508	525,008	401,480
Share of profit from investments in associates	6	137,762	131,013	-	-
Profit before finance cost and income tax		425,023	350,521	525,008	401,480
Finance cost		(52,819)	(66,404)	(37,365)	(46,827)
Profit before income tax		372,204	284,117	487,643	354,653
Income tax	14	(39,037)	(55,808)	1,330	(2,722)
Profit for the period		333,167	228,309	488,973	351,931
Profit attributable to:					
Equity holders of the Company		256,044	191,811	488,973	351,931
Non-controlling interests of the subsidiaries		77,123	36,498		
		333,167	228,309		
Basic earnings per share					
Profit attributable to equity holders of the Company		0.24	0.18	0.46	0.33

The accompanying notes are an integral part of the interim financial statements.

(Unaudited but reviewed)

Amata Corporation Public Company Limited and its subsidiaries

Statement of comprehensive income

For the three-month period ended 30 June 2017

(Unit: Thousand Baht)

	<u>Consolidated financial statements</u>		<u>Separate financial statements</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Profit for the period	<u>333,167</u>	<u>228,309</u>	<u>488,973</u>	<u>351,931</u>
Other comprehensive income:				
<i>Other comprehensive income to be reclassified to profit or loss in subsequent periods:</i>				
Exchange differences on translation of financial statements in foreign currency	<u>26</u>	<u>(248)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Other comprehensive income to be reclassified to profit or loss in subsequent periods	<u>26</u>	<u>(248)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Other comprehensive income for the period	<u>26</u>	<u>(248)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total comprehensive income for the period	<u><u>333,193</u></u>	<u><u>228,061</u></u>	<u><u>488,973</u></u>	<u><u>351,931</u></u>
Total comprehensive income attributable to:				
Equity holders of the Company	<u>256,196</u>	<u>191,563</u>	<u><u>488,973</u></u>	<u><u>351,931</u></u>
Non-controlling interests of the subsidiaries	<u>76,997</u>	<u>36,498</u>		
	<u><u>333,193</u></u>	<u><u>228,061</u></u>		
	-	-		

The accompanying notes are an integral part of the interim financial statements.

(Unaudited but reviewed)

Amata Corporation Public Company Limited and its subsidiaries**Income statement****For the six-month period ended 30 June 2017**

(Unit: Thousand Baht, except basic earnings per share expressed in Baht)

	<u>Note</u>	<u>Consolidated financial statements</u>		<u>Separate financial statements</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Revenues					
Revenue from real estate sales		623,385	501,313	285,359	176,790
Revenue from utility services		872,524	851,241	-	-
Revenue from rental		300,154	255,682	57,499	56,507
Revenue from rights of way	13	-	57,517	-	-
Dividend income	5, 6	-	-	544,610	425,179
Interest income		9,327	18,711	3,331	2,511
Gains on sales of investment properties		42,224	-	-	-
Other income		34,768	24,474	11,617	10,660
Total revenues		1,882,382	1,708,938	902,416	671,647
Expenses					
Cost of real estate sales		238,327	171,567	100,076	52,904
Cost of utility services		609,204	575,277	-	-
Cost of rental		99,722	101,532	13,679	14,128
Selling expenses		85,735	75,300	37,034	38,668
Administrative expenses		338,088	355,525	180,562	180,680
Losses on exchange		62,035	3,994	3,609	2,663
Total expenses		1,433,111	1,283,195	334,960	289,043
Profit before share of profit from investments in associates, finance cost and income tax					
		449,271	425,743	567,456	382,604
Share of profit from investments in associates	6	331,570	155,177	-	-
Profit before finance cost and income tax		780,841	580,920	567,456	382,604
Finance cost		(108,090)	(139,550)	(79,085)	(96,871)
Profit before income tax		672,751	441,370	488,371	285,733
Income tax	14	(76,305)	(93,418)	4,473	6,341
Profit for the period		596,446	347,952	492,844	292,074
Profit attributable to:					
Equity holders of the Company		506,673	272,082	492,844	292,074
Non-controlling interests of the subsidiaries		89,773	75,870		
		596,446	347,952		
Basic earnings per share					
Profit attributable to equity holders of the Company		0.47	0.25	0.46	0.27

The accompanying notes are an integral part of the interim financial statements.

(Unaudited but reviewed)

Amata Corporation Public Company Limited and its subsidiaries

Statement of comprehensive income

For the six-month period ended 30 June 2017

(Unit: Thousand Baht)

	<u>Consolidated financial statements</u>		<u>Separate financial statements</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Profit for the period	<u>596,446</u>	<u>347,952</u>	<u>492,844</u>	<u>292,074</u>
Other comprehensive income:				
<i>Other comprehensive income to be reclassified to profit or loss in subsequent periods:</i>				
Exchange differences on translation of financial statements in foreign currency	<u>(200,747)</u>	<u>2,022</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Other comprehensive income to be reclassified to profit or loss in subsequent periods	<u>(200,747)</u>	<u>2,022</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Other comprehensive income for the period	<u>(200,747)</u>	<u>2,022</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total comprehensive income for the period	<u><u>395,699</u></u>	<u><u>349,974</u></u>	<u><u>492,844</u></u>	<u><u>292,074</u></u>
Total comprehensive income attributable to:				
Equity holders of the Company	<u>370,024</u>	<u>268,464</u>	<u><u>492,844</u></u>	<u><u>292,074</u></u>
Non-controlling interests of the subsidiaries	<u>25,675</u>	<u>81,510</u>		
	<u><u>395,699</u></u>	<u><u>349,974</u></u>		

The accompanying notes are an integral part of the interim financial statements.

(Unaudited but reviewed)

Amata Corporation Public Company Limited and its subsidiaries**Statement of cash flows****For the six-month period ended 30 June 2017**

(Unit: Thousand Baht)

	<u>Consolidated financial statements</u>		<u>Separate financial statements</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cash flows from operating activities				
Profit before income tax	672,751	441,370	488,371	285,733
Adjustments to reconcile profit before income tax to net cash provided by (paid from) operating activities:				
Depreciation	149,339	155,356	17,845	21,697
Amortisation	8,760	9,843	4,861	5,591
Allowance for doubtful accounts (reversal)	(16,803)	1,886	-	-
Share of profit from investments in associates	(331,570)	(155,177)	-	-
Gains on sales of investment properties	(42,224)	-	-	-
Gains on sales of equipment	(363)	-	-	-
Unrealised losses (gains) on exchange	(417)	413	3,504	2,629
Dividend income from investments in subsidiaries and associates	-	-	(544,610)	(425,179)
Provision for long-term employee benefits	3,222	2,988	1,790	1,708
Revenue from rights of way granted to associate	-	14,483	-	-
Interest income	(9,327)	(18,711)	(3,331)	(2,511)
Interest expenses	108,090	139,550	79,084	96,871
Profit (loss) from operating activities before changes in operating assets and liabilities	541,458	592,001	47,514	(13,461)
Operating assets (increase) decrease				
Trade and other receivables	8,738	(75,680)	(13,436)	4,491
Real estate development cost	(21,722)	(347,810)	77,756	37,712
Other current assets	6,884	(29,849)	(3,279)	(11,945)
Other non-current assets	(9,371)	(61)	(4,095)	(2,146)
Operating liabilities increase (decrease)				
Trade and other payables	(37,403)	54,173	(745)	5,225
Deposits and advances received from customers	(125,994)	183,638	(61,992)	82,582
Land rental payable	(3,296)	-	-	-
Other current liabilities	12,812	5,441	5,801	(78)
Revenue received in advance	(54,079)	(47,464)	(6,534)	(842)
Other non-current liabilities	32,234	15,563	1,417	(526)
Cash from operating activities	350,261	349,952	42,407	101,012
Cash paid for income tax	(165,565)	(218,331)	(74,876)	(20,735)
Net cash from (used in) operating activities	184,696	131,621	(32,469)	80,277

The accompanying notes are an integral part of the interim financial statements.

(Unaudited but reviewed)

Amata Corporation Public Company Limited and its subsidiaries**Statement of cash flows (continued)****For the six-month period ended 30 June 2017**

(Unit: Thousand Baht)

	<u>Consolidated financial statements</u>		<u>Separate financial statements</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cash flows from investing activities				
Interest income	9,334	19,443	1,656	518
Decrease in current investments - deposits at bank	332,366	241,850	-	-
Cash receipt from repayment of short-term loans to subsidiary	-	-	50,000	-
Increase in short-term loans to subsidiary	-	-	(80,000)	-
Increase in investment in associates	(135,604)	(142,213)	(30,000)	(114,052)
Dividend income from investments in subsidiaries and associates	85,915	55,448	499,990	540,416
Cash receipt from return of capital of an associate	10,351	-	-	-
Acquisition of investment properties	(232,166)	(192,270)	-	(5,738)
Proceeds from sales of investment properties	56,955	-	-	-
Acquisition of plant and equipment	(46,645)	(36,792)	(2,261)	(1,664)
Proceeds from sales of equipment	776	13	-	-
Increase in deposit for purchase of land	(54,760)	(19,649)	(65,469)	(19,393)
Purchases of land awaiting for future development	<u>(753,471)</u>	<u>(706,334)</u>	<u>(183,378)</u>	<u>(27,128)</u>
Net cash from (used in) investing activities	<u>(726,949)</u>	<u>(780,504)</u>	<u>190,538</u>	<u>372,959</u>
Cash flows from financing activities				
Interest expenses	(137,165)	(150,532)	(80,321)	(104,423)
Decrease in bank overdrafts and short-term loans from financial institutions	(1,104,592)	(703,745)	(584,855)	(1,188)
Cash receipt from short-term loan from related parties	50,000	180,000	230,000	585,000
Repayment of short-term loan from related parties	-	-	(120,000)	(385,000)
Cash receipt from long-term loans	2,537,639	545,289	1,000,000	298,000
Repayment of long-term loans	(1,151,947)	(930,467)	(855,306)	(790,906)
Cash paid for investment in subsidiary	(592)	(8,462)	(592)	(8,462)
Dividend paid to the Company's shareholders	(320,092)	(256,074)	(320,092)	(256,074)
Dividend paid to non-controlling interests of the subsidiaries	<u>(73,557)</u>	<u>(178,605)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Net cash used in financing activities	<u>(200,306)</u>	<u>(1,502,596)</u>	<u>(731,166)</u>	<u>(663,053)</u>
Decrease in translation adjustments	<u>(141,378)</u>	<u>2,098</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Net decrease in cash and cash equivalents	<u>(883,937)</u>	<u>(2,149,381)</u>	<u>(573,097)</u>	<u>(209,817)</u>
Unrealised losses on exchange for cash and cash equivalent	(5,301)	(413)	-	-
Cash and cash equivalents at beginning of period	<u>1,757,650</u>	<u>3,152,220</u>	<u>800,667</u>	<u>327,980</u>
Cash and cash equivalents at end of period	<u>868,412</u>	<u>1,002,426</u>	<u>227,570</u>	<u>118,163</u>
	-	-	-	-

The accompanying notes are an integral part of the interim financial statements.

(Unaudited but reviewed)

Amata Corporation Public Company Limited and its subsidiaries

Statement of changes in shareholders' equity

For the six-month period ended 30 June 2017

(Unit: Thousand Baht)

Consolidated financial statements													
Equity attributable to owners of the Company													
		Other components of equity							Equity				
		Retained earnings			Other comprehensive income		Surplus from		Total other		Total equity		Total
Issued and	Premium on	Retained earnings		Exchange differences	Surplus from	Reserve for	Business	changes in	components of	attributable to	attributable to	attributable to	shareholders'
paid-up	ordinary shares	Appropriated	Unappropriated	on translation of	changes in	share-based	combination under	shareholding	shareholders'	owners of	non-controlling	non-controlling	shareholders'
share capital	ordinary shares	Appropriated	Unappropriated	financial statements in	shareholding of	payment	of associates	in subsidiaries	equity	the Company	interests of	interests of	equity
				foreign currency	subsidiary			of associates			the subsidiaries	the subsidiaries	equity
Balance as at 1 January 2016	1,067,000	173,600	106,700	9,158,125	63,405	583,925	13,876	(1,502)	4,940	664,644	11,170,069	2,330,451	13,500,520
Profit for the period	-	-	-	272,082	-	-	-	-	-	-	272,082	75,870	347,952
Other comprehensive income for the period	-	-	-	-	(3,618)	-	-	-	-	(3,618)	(3,618)	5,640	2,022
Total comprehensive income for the period	-	-	-	272,082	(3,618)	-	-	-	-	(3,618)	268,464	81,510	349,974
Purchases investment in subsidiary from non-controlling interests of subsidiary	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,462)	(8,462)
Excess of carrying value over purchase consideration of acquisition under common control of associates	-	-	-	-	-	-	-	(680)	-	(680)	(680)	-	(680)
Dividend paid to non-controlling interests of the subsidiaries	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(178,605)	(178,605)
Dividend paid to the Company's shareholders (Note 16)	-	-	-	(256,074)	-	-	-	-	-	-	(256,074)	-	(256,074)
Balance as at 30 June 2016	1,067,000	173,600	106,700	9,174,133	59,787	583,925	13,876	(2,182)	4,940	660,346	11,181,779	2,224,894	13,406,673
Balance as at 1 January 2017	1,067,000	173,600	106,700	9,940,279	59,496	583,925	13,876	(2,182)	4,940	660,055	11,947,634	2,292,522	14,240,156
Profit for the period	-	-	-	506,673	-	-	-	-	-	-	506,673	89,773	596,446
Other comprehensive income for the period	-	-	-	-	(136,649)	-	-	-	-	(136,649)	(136,649)	(64,098)	(200,747)
Total comprehensive income for the period	-	-	-	506,673	(136,649)	-	-	-	-	(136,649)	370,024	25,675	395,699
Purchases investment in subsidiary from non-controlling interests of subsidiary (Note 5)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(592)	(592)
Surplus on changes in shareholding in subsidiaries of associates	-	-	-	-	-	-	-	-	9	9	9	-	9
Dividend paid to non-controlling interests of the subsidiaries	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(73,556)	(73,556)
Dividend paid to the Company's shareholders (Note 16)	-	-	-	(320,092)	-	-	-	-	-	-	(320,092)	-	(320,092)
Balance as at 30 June 2017	1,067,000	173,600	106,700	10,126,860	(77,153)	583,925	13,876	(2,182)	4,949	523,415	11,997,575	2,244,049	14,241,624

The accompanying notes are an integral part of the interim financial statements.

(Unaudited but reviewed)

Amata Corporation Public Company Limited and its subsidiaries

Statement of changes in shareholders' equity (continued)

For the six-month period ended 30 June 2017

(Unit: Thousand Baht)

	Separate financial statements				Total shareholders' equity
	Issued and paid-up share capital	Premium on ordinary shares	Retained earnings		
			Appropriated	Unappropriated	
Balance as at 1 January 2016	1,067,000	173,600	106,700	5,520,318	6,867,618
Total comprehensive income for the period	-	-	-	292,074	292,074
Dividend paid to the Company's shareholders (Note 16)	-	-	-	(256,074)	(256,074)
Balance as at 30 June 2016	<u>1,067,000</u>	<u>173,600</u>	<u>106,700</u>	<u>5,556,318</u>	<u>6,903,618</u>
Balance as at 1 January 2017	1,067,000	173,600	106,700	6,221,579	7,568,879
Total comprehensive income for the period	-	-	-	492,844	492,844
Dividend paid to the Company's shareholders (Note 16)	-	-	-	(320,092)	(320,092)
Balance as at 30 June 2017	<u>1,067,000</u>	<u>173,600</u>	<u>106,700</u>	<u>6,394,331</u>	<u>7,741,631</u>

The accompanying notes are an integral part of the interim financial statements.

บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างที่สำคัญเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด ยกเว้นตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 5

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันรายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้จากการให้เช่า	-	-	7	7	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	1	1	LIBOR+2% และร้อยละ 2.95 ต่อปี
ค่าสาธารณูปโภค	-	-	3	1	ราคาตามสัญญาหรือราคาที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	1	2	ร้อยละ 2.95 และร้อยละ 3.40 ต่อปี
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
รายได้จากการให้ใช้สิทธิเหนือพื้นดิน	-	72	-	-	ราคาตามสัญญา
รายได้ค่าสาธารณูปโภค	48	50	-	-	ราคาตลาดหรือราคาตามสัญญา
รายได้จากการให้เช่า	28	28	-	1	ราคาตามสัญญา
รายได้ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์	1	-	-	-	ราคาตามสัญญา
รายได้ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ	2	2	-	-	ราคาตามสัญญา
ค่าไฟฟ้า	6	7	-	-	ราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายอื่น	3	-	2	-	ราคาตามสัญญาหรือราคาที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
ค่าเช่า	1	1	1	1	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	1	2	-	-	ร้อยละ 3.75 และร้อยละ 4 ต่อปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2560	2559	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้จากการให้เช่า	-	-	14	14	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	2	2	LIBOR+2% และร้อยละ 2.95 ต่อปี
ค่าสาธารณูปโภค	-	-	7	4	ราคาตามสัญญาหรือราคาที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	1	3	ร้อยละ 2.95 และร้อยละ 3.40 ต่อปี
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>					
รายได้จากการให้สิทธิเหนือพื้นดิน	-	72	-	-	ราคาตามสัญญา
รายได้ค่าสาธารณูปโภค	94	97	-	-	ราคาตลาดหรือราคาตามสัญญา
รายได้จากการให้เช่า	55	55	1	2	ราคาตามสัญญา
รายได้ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์	2	1	-	-	ราคาตามสัญญา
รายได้ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ	5	5	-	-	ราคาตามสัญญา
ค่าไฟฟ้า	12	15	-	-	ราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	-	4	-	ราคาตามสัญญาหรือราคาที่ตกลงร่วมกัน
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ค่าเช่า	2	2	2	2	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	2	2	-	-	ร้อยละ 3.75 และร้อยละ 4 ต่อปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)</u>				
บริษัทร่วม	20	18	-	-
รวม	20	18	-	-
<u>ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)</u>				
บริษัทย่อย	-	-	26	24
บริษัทร่วม	72	51	45	-
รวม	72	51	71	24
<u>ค่าเช่าที่ดินจ่ายล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน*	63	64	-	-
<u>เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)</u>				
บริษัทย่อย	-	-	9	15
บริษัทร่วม	4	3	1	1
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน*	2	1	-	-
รวม	6	4	10	16
<u>เงินรับล่วงหน้าค่าที่ดิน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทย่อย	-	-	16	16
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน*	75	75	75	75
รวม	75	75	91	91
<u>รายได้ค่าเช่าที่ดินและอาคาร โรงงานรับล่วงหน้า -</u>				
<u>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทร่วม	2,975	3,026	43	44

*มีกรรมการร่วมกันหรือมีบุคคลในครอบครัวของผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯเป็นกรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่
31 ธันวาคม 2559				30 มิถุนายน 2560
(ตรวจสอบแล้ว)				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท ไทย-จีน อุตสาหกรรมระยอง เซอร์วิส จำกัด	100	50	-	150
รวม	100	50	-	150

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ	ในระหว่างงวด			ยอดคงเหลือ
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการแปลงค่าอัตราแลกเปลี่ยน	
31 ธันวาคม 2559					30 มิถุนายน 2560
(ตรวจสอบแล้ว)					
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย					
บริษัท อมตะ ซิตี้ จำกัด	-	80	(50)	-	30
รวม	-	80	(50)	-	30
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย					
Amata Asia Limited	68	-	-	(4)	64
รวม	68	-	-	(4)	64
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย					
บริษัท อมตะ วอเตอร์ จำกัด	-	160	(120)	-	40
บริษัท อมตะ ฟาซิลิตี้ เซอร์วิส จำกัด	-	70	-	-	70
รวม	-	230	(120)	-	110

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	29	22	11	11
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2	2	-	-
รวม	31	24	11	11

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	43	36	15	14
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	3	3	1	1
รวม	46	39	16	15

การค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระจากการค้ำประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 11

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	20	18	-	-
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	209	266	-	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	72	51	71	24
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	174	70	56	43
รวม	475	405	127	67
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(23)	(40)	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	452	365	127	67

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

อายุหนี้ค้างชำระ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
<u>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	20	18	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	20	18	-	-
<u>กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	168	212	-	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	15	9	-	-
มากกว่า 3 - 9 เดือน	8	10	-	-
มากกว่า 9 - 12 เดือน	2	2	-	-
มากกว่า 12 เดือน	16	33	-	-
รวม	209	266	-	-
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(23)	(40)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	186	226	-	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	206	244	-	-

4. ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัท อมตะ ซิตี้ จำกัด มีที่ดินส่วนหนึ่งจำนวน 208 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: จำนวน 109 ล้านบาท) ซึ่งเป็นที่ดินที่อยู่ระหว่างรอการโอนกรรมสิทธิ์จากผู้ขายที่ดินมาเป็นของบริษัทดังกล่าว

5. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ในระหว่างไตรมาสที่หนึ่งและสองของปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นเพิ่มในบริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) (“วิเอ็น”) เป็นจำนวนรวม 82,800 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 6 ล้านบาทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทำให้สัดส่วนเงินลงทุนในวิเอ็นของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเปลี่ยนจากร้อยละ 73.21 เป็นร้อยละ 73.22

ในระหว่างไตรมาสที่หนึ่งของปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ลงทุนในบริษัท อมตะ คินเคอร์เวสต์ เอ็ดยูเคชั่น จำกัด เป็นจำนวนเงิน 5 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 51 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทดังกล่าว

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทฯ ได้บันทึกเงินปันผลจากบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงิน 429 ล้านบาท (งวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559: จำนวน 366 ล้านบาท)

6. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	2,573	1,126
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน	332	-
เงินปันผลรับ	(146)	-
ลงทุนเพิ่ม	136	30
เงินคืนทุน	(10)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(3)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	2,882	1,156

ในระหว่างไตรมาสที่สองของปีปัจจุบัน บริษัท อมตะ ซิตี จำกัด ได้ลงทุนเพิ่มในบริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ (ระยอง) 4 จำกัด เป็นจำนวนเงิน 53 ล้านบาท โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับโครงสร้างผู้ถือหุ้นดังกล่าว

ในระหว่างไตรมาสหนึ่งของปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ลงทุนเพิ่มในบริษัท อมตะ เน็ทเวอร์ค จำกัด เป็นจำนวนเงิน 30 ล้านบาท และบริษัท อมตะ ซิตี จำกัด ได้ลงทุนเพิ่มในบริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ (ระยอง) 3 จำกัด เป็นจำนวนเงิน 53 ล้านบาท โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับโครงสร้างผู้ถือหุ้นดังกล่าว

เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2560 กองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอมตะซัมมิท โกรท ได้ประกาศลดมูลค่าของหน่วยทรัสต์ในอัตราหน่วยทรัสต์ละ 0.17 บาท โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงจำนวนหน่วยจดทะเบียน เพื่อเป็นการลดสภาพคล่องส่วนเกิน ซึ่งบริษัท อมตะ ซัมมิท เรดดี บิลท์ จำกัด ได้รับเงินคืนทุนจากการลดทุนดังกล่าวเป็นจำนวน 10 ล้านบาท

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจากบริษัทร่วมเป็นจำนวนเงิน 28 ล้านบาท และ 115 ล้านบาท ตามลำดับ (งวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559: จำนวน 59 ล้านบาท)

ส่วนแบ่งกำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วมคำนวณจากงบการเงินสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 ซึ่งได้จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารของบริษัทดังกล่าว ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อย เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่มีความแตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญหากงบการเงินดังกล่าวได้รับการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี

7. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	4,104	564
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	232	-
โอนเข้า (ออก)	7	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(82)	(11)
จำหน่ายสินทรัพย์ - ราคาตามบัญชี	(15)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(47)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	4,199	553

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัท อมตะ ซัมมิท เรดดี บิลท์ จำกัด ได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจำนวน 103 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: จำนวน 103 ล้านบาท) ไปค้าประกันเงินกู้ยืมระยะยาวของตนตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 11

8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,022	147
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	47	2
โอนเข้า (ออก)	(34)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(67)	(8)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(9)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	959	141

9. ที่ดินรอการพัฒนาในอนาคต

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีที่ดินส่วนหนึ่งจำนวน 43 ล้านบาท และเฉพาะของบริษัทฯจำนวน 38 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: จำนวน 143 ล้านบาท และเฉพาะของบริษัทฯเป็นจำนวน 38 ล้านบาท) ซึ่งเป็นที่ดินที่อยู่ระหว่างรอการโอนกรรมสิทธิ์จากผู้ขายที่ดินมาเป็นของบริษัทฯและบริษัทย่อย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	232	242	1	2
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	6	4	10	16
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	175	200	63	59
รวม	413	446	74	77

11. เงินกู้ยืมระยะยาว

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3,188	3,043	3,188	3,043
บริษัท อมตะ ซิตี จำกัด	692	485	-	-
บริษัท พัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการ อุตสาหกรรมระยอง (ไทย-จีน) จำกัด	377	436	-	-
บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)	220	250	-	-
บริษัท อมตะ ชัมมิท เรดดี บิลท์ จำกัด	81	87	-	-
Amata City Long Thanh Joint Stock Company	1,591	468	-	-
รวม	6,149	4,769	3,188	3,043
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,694)	(2,124)	(1,146)	(1,577)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	4,455	(2,645)	2,042	1,466

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	4,769	3,043
บวก: กู้เพิ่ม	2,538	1,000
หัก: จ่ายคืนเงินกู้	(1,152)	(855)
ค่าไถ่ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการแปลงค่าอัตราแลกเปลี่ยน	(6)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	6,149	3,188

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมบางฉบับกำหนดให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้ปฏิบัติตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น รวมถึงบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่นำที่ดิน โครงการ ไปจดจำนองหรือก่อภาระผูกพันในทรัพย์สินกับบุคคลอื่นตลอดอายุสัญญาเงินกู้ และการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องได้รับอนุมัติจากธนาคารก่อน เงินกู้ยืมของ Amata City Long Thanh Joint Stock Company ค้ำประกัน โดยบริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวน 4,417 ล้านบาท 24 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 446,000 ล้านดอลลาร์เวียดนาม และเฉพาะของบริษัทฯ เป็นจำนวนเงิน 1,450 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: จำนวน 5,478 ล้านบาท และจำนวน 24 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และเฉพาะของบริษัทฯ เป็นจำนวน 1,750 ล้านบาท)

12. ค่าเช่าที่ดินค้ำจ่าย

จำนวนนี้คือค่าเช่าที่ดินรายปีที่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีภาระค่าเช่าที่จะต้องจ่ายให้แก่หน่วยงานราชการของรัฐบาลในประเทศเวียดนามสำหรับที่ดินที่ได้มีการขายและรับเงินค่าเช่าจากผู้ซื้อแล้วทั้งจำนวนในระหว่างปี 2547 ถึงปี 2552 ซึ่งในระหว่างปี 2559 หน่วยงานราชการของรัฐบาลเวียดนามได้ออกประกาศกฎหมายฉบับใหม่ที่เกี่ยวข้องกับค่าเช่าที่ดินที่ต้องนำส่งแก่รัฐบาล มีผลบังคับให้บริษัทย่อยต้องชำระค่าเช่าที่ดินค้ำจ่ายทั้งจำนวนแก่รัฐบาลภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ต่อมา ในระหว่างไตรมาสที่สองของปีปัจจุบัน หน่วยราชการของรัฐบาลเวียดนามได้เรียกเก็บค่าเช่าที่ดินค้ำจ่ายดังกล่าวพร้อมทั้งค่าปรับเพิ่มเติมสำหรับบางสัญญาแล้ว บริษัทย่อยดังกล่าวได้บันทึกผลต่างจำนวน 15 ล้านบาทสำหรับทั้งค่าเช่าที่ดินค้ำจ่ายและค่าปรับที่เกิดขึ้นจริงมากกว่าจำนวนที่เคยประมาณการไว้ ภายใต้หัวข้อ “ค่าใช้จ่ายในการบริหาร” ในงบกำไรขาดทุน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในปัจจุบัน บริษัทย่อยดังกล่าวอยู่ระหว่างการเจรจาเพิ่มเติมกับหน่วยงานราชการของรัฐบาลเวียดนาม เกี่ยวกับการชำระค่าเช่าที่ดินส่วนที่ยังไม่มีการเรียกเก็บและค่าปรับทั้งหมด

13. รายได้จากการให้ใช้สิทธิเหนือพื้นดิน

จำนวนนี้เป็นรายได้จากการให้ใช้สิทธิเหนือพื้นดินแก่บริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ (ระยอง) 3 จำกัด เพื่อสร้างระบบส่งและวางท่อตามแนวถนนในนิคมอุตสาหกรรมของบริษัท อมตะ ซิตี จำกัด โดยสิทธิดังกล่าวไม่มีกำหนดระยะเวลา

14. ภาษีเงินได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ระหว่างกาลตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากรคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ระหว่างกาล	(50)	(27)	-	-
รายการปรับปรุงภาษีเงินได้ของปีก่อน	2	(4)	2	(1)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	9	(24)	(1)	(2)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	(39)	(55)	1	(3)

ภาษีเงินได้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ระหว่างกาล	(85)	(64)	-	-
รายการปรับปรุงภาษีเงินได้ของปีก่อน	2	(4)	2	(1)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	7	(25)	2	7
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	(76)	(93)	4	6

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากเงินมัดจำและเงินรับล่วงหน้ารับจากลูกค้าและสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากรายได้จากการให้ใช้สิทธิเหนือพื้นดินและกำไรจากการขายอสังหาริมทรัพย์ที่ยังไม่รับรู้ทางภาษี

15. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้เกณฑ์ในการกำหนดราคาระหว่างกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 2

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

ส่วนงานทางธุรกิจ

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน									
	ส่วนงานพัฒนา		ส่วนงานบริการ		ส่วนงานให้เช่าทรัพย์สิน		การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	อสังหาริมทรัพย์	สาธารณูปโภค								
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้จากภายนอก	430	248	440	440	151	133	-	-	1,021	821
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	9	7	10	12	(19)	(19)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	430	248	449	447	161	145	(19)	(19)	1,021	821
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	246	164	121	144	101	75			468	383
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
รายได้จากการให้ใช้สิทธิเหนือพื้นดิน									-	58
ดอกเบี้ยรับ									6	9
กำไรจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน									42	-
รายได้อื่น									20	15
ค่าใช้จ่ายในการขาย									(43)	(34)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(184)	(210)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน									(22)	(2)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									138	131
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(53)	(67)
ภาษีเงินได้									(39)	(55)
กำไรสำหรับงวด									333	228

ส่วนงานทางภูมิศาสตร์

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		
ส่วนงานในประเทศไทย	ส่วนงานในต่างประเทศ	รวม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	906	627	115	194	1,021	821
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	416	278	52	105	468	383

ส่วนงานทางธุรกิจ

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	ส่วนงานพัฒนา		ส่วนงานบริการ		ส่วนงานให้เช่าทรัพย์สิน		การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้จากภายนอก	623	501	873	851	300	256	-	-	1,796	1,608
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	18	16	20	22	(38)	(38)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	623	501	891	867	320	278	(38)	(38)	1,796	1,608
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	385	330	264	276	200	154			849	760
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วนงาน:										
รายได้จากการให้ใช้สิทธิเหนือพื้นดิน									-	58
ดอกเบี้ยรับ									9	19
กำไรจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน									42	-
รายได้อื่น									35	24
ค่าใช้จ่ายในการขาย									(86)	(75)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(338)	(356)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน									(62)	(4)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									331	155
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(108)	(140)
ภาษีเงินได้									(76)	(93)
กำไรสำหรับงวด									596	348

ส่วนงานทางภูมิศาสตร์

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	ส่วนงานในประเทศไทย		ส่วนงานในต่างประเทศ		รวม	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	1,520	1,222	276	386	1,796	1,608
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	712	549	137	211	849	760

16. เงินปันผล

เงินปันผลสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2559	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2560	320	0.30
รวมเงินปันผลสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560		320	0.30
เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2558	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2559	256	0.24
รวมเงินปันผลสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559		256	0.24

17. ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงิน 98 ล้านบาท และจำนวน 33,699 ล้านเวียดนามด่ง ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างอาคาร โรงงานและระบบสาธารณูปโภค (31 ธันวาคม 2559: จำนวน 158 ล้านบาท และ 103,339 ล้านเวียดนามด่ง)

18. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ในระหว่างปี 2559 หน่วยงานราชการของรัฐบาลเวียดนามได้ออกกฎหมายฉบับใหม่ ซึ่งมีผลกระทบที่นอกเหนือจากการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการจ่ายชำระค่าเช่าที่ดินค้างจ่ายส่วนเดิมตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 12 แล้ว บริษัทย่อยยังมีภาระต้องจ่ายค่าเช่าที่ดินเพิ่มเติมสำหรับที่ดินที่ได้มีการขายและรับเงินค่าเช่าจากผู้ซื้อเต็มจำนวนแล้ว ทั้งนี้ วิธีการและข้อมูลที่ต้องใช้ในการคำนวณจะถูกประกาศเพิ่มเติมในภายหลังโดยหน่วยงานราชการของรัฐบาลเวียดนามภายใต้กฎหมายดังกล่าว

ในปัจจุบัน หน่วยงานดังกล่าวได้ประกาศและเรียกเก็บค่าเช่าที่ดินเพิ่มเติมและค่าปรับจากบริษัทย่อยดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 4 สัญญาจากทั้งหมด 9 สัญญา บริษัทย่อยดังกล่าวได้บันทึกผลต่างที่เกิดขึ้นเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 12 แล้ว

สำหรับค่าเช่าที่ดินเพิ่มเติมของสัญญาที่เหลือ หน่วยงานดังกล่าวยังไม่ได้ออกประกาศหรือข้อกำหนดใดเพิ่มเติม ทำให้ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยไม่สามารถประมาณการผลกระทบที่จะเกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ จึงยังมีได้บันทึกหนี้สินสำหรับค่าเช่าที่ดินค้างจ่ายส่วนเพิ่มสำหรับที่ดินส่วนดังกล่าวไว้ในบัญชี

19. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2560