

บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท อมตะ คอร์ปอเรชัน จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท อมตะ คอร์ปอเรชัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อมตะ คอร์ปอเรชัน จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 18.2 เกี่ยวกับหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกเรียกชำระค่าเช่าที่ดินเพิ่มเติมของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในต่างประเทศ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

สุพรรณิ ตรียานันทกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4498

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 13 พฤศจิกายน 2561

บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: ล้านบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	787,355	1,274,502	69,653	194,817
เงินลงทุนชั่วคราว - เงินฝากสถาบันการเงิน	674,795	1,234,805	469,335	1,003,842
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3 488,607	556,431	71,219	205,267
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	2 -	-	310,607	37,110
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	4 7,586,351	6,891,796	3,522,585	3,055,312
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	104,237	99,457	16,924	5,881
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	9,641,345	10,056,991	4,460,323	4,502,229
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	5 -	-	929,212	932,512
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	6 3,863,742	3,207,493	1,192,901	1,155,951
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	2 -	-	38,577	61,625
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	7 4,471,130	4,305,897	1,508,007	1,523,512
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	8 2,071,646	1,968,876	137,145	136,595
เงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน	283,197	288,962	117,468	123,233
เงินจ่ายล่วงหน้าให้แก่หน่วยงานราชการเวียดนาม	9 193,332	195,004	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสิทธิในการใช้ที่ดิน	10 4,151,305	3,717,024	-	-
ที่ดินรอการพัฒนาในอนาคต	6,737,490	5,317,999	6,637,173	5,218,514
สินทรัพย์ถาวรอื่นที่ได้รับจากการตัดบัญชี	25,231	1,145	24,151	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	182,177	220,278	61,956	46,296
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	21,979,250	19,222,678	10,646,590	9,198,238
รวมสินทรัพย์	31,620,595	29,279,669	15,106,913	13,700,467

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	93,307	1,568	544	608
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	12 560,058	510,083	167,978	105,936
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2 141,340	131,285	-	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี	13 1,064,721	623,239	-	-
เงินมัดจำและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	1,081,981	776,133	205,216	196,878
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	47,177	73,328	-	15,930
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	57,236	44,709	17,765	16,451
รวมหนี้สินหมุนเวียน	3,045,820	2,160,345	391,503	335,803
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี	13 3,465,857	3,355,292	376,000	-
หุ้นกู้ระยะยาว	14 5,990,956	4,991,347	5,990,956	4,991,347
เงินมัดจำและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าระยะยาว	178,727	196,665	-	-
รายได้ค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้า	2,942,198	3,027,155	221,659	228,029
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	59,153	52,883	30,765	27,683
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	405,578	354,257	-	8,417
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	190,540	170,414	36,936	35,143
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	13,233,009	12,148,013	6,656,316	5,290,619
รวมหนี้สิน	16,278,829	14,308,358	7,047,819	5,626,422

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,067,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,067,000	1,067,000	1,067,000	1,067,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,067,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,067,000	1,067,000	1,067,000	1,067,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	173,600	173,600	173,600	173,600
ส่วนเกินทุนอื่น	617,143	614,863	-	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย	106,700	106,700	106,700	106,700
ยังไม่ได้จัดสรร	11,122,023	10,817,526	6,711,794	6,726,745
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(251,779)	(224,129)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	12,834,687	12,555,560	8,059,094	8,074,045
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	2,507,079	2,415,751	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	15,341,766	14,971,311	8,059,094	8,074,045
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	31,620,595	29,279,669	15,106,913	13,700,467
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

.....

กรรมการ

.....

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)				
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
รายได้				
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์	214,835	896,602	73,447	465,175
รายได้ค่าสาธารณูปโภค	478,778	458,993	-	-
รายได้จากการให้เช่า	170,374	157,969	30,780	28,999
รายได้เงินปันผล	5, 6	-	136,399	232,671
ดอกเบี้ยรับ	6,193	2,830	5,242	1,041
รายได้อื่น	31,114	31,182	16,305	5,282
รวมรายได้	901,294	1,547,576	262,173	733,168
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์	56,859	260,503	18,428	132,814
ต้นทุนค่าสาธารณูปโภค	302,104	296,924	-	-
ต้นทุนจากการให้เช่า	52,035	51,884	6,746	6,696
ค่าใช้จ่ายในการขาย	23,988	48,249	5,839	33,029
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	168,310	166,537	84,602	91,733
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	60,008	36,989	1,057	1,242
รวมค่าใช้จ่าย	663,304	861,086	116,672	265,514
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้	237,990	686,490	145,501	467,654
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	6	218,731	180,946	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้	456,721	867,436	145,501	467,654
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(66,480)	(55,454)	(44,447)	(38,193)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	390,241	811,982	101,054	429,461
ภาษีเงินได้	15	(51,048)	6,823	(31,632)
กำไรสำหรับงวด	339,193	687,200	107,877	397,829
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	300,909	586,730	107,877	397,829
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	38,284	100,470		
	339,193	687,200		
กำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.28	0.55	0.10	0.37

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไรสำหรับงวด	339,193	687,200	107,877	397,829
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	(151,147)	(532)	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(151,147)	(532)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(151,147)	(532)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	188,046	686,668	107,877	397,829
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	197,877	586,613	107,877	397,829
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(9,831)	100,055		
	188,046	686,668		
	-	-		
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้				

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)				
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
รายได้				
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์	1,017,313	1,519,987	243,407	750,534
รายได้ค่าสาธารณูปโภค	1,363,443	1,331,517	-	-
รายได้จากการให้เช่า	500,150	458,123	95,102	86,498
รายได้เงินปันผล	5, 6	-	709,426	777,281
ดอกเบี้ยรับ	18,201	12,157	11,854	4,372
กำไรจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	74,217	42,069	-	-
รายได้อื่น	74,080	65,950	30,709	16,899
รวมรายได้	3,047,404	3,429,803	1,090,498	1,635,584
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์	343,949	498,830	73,606	232,890
ต้นทุนค่าสาธารณูปโภค	895,672	906,128	-	-
ต้นทุนจากการให้เช่า	151,174	151,606	21,568	20,375
ค่าใช้จ่ายในการขาย	101,955	133,984	44,070	70,063
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	577,938	504,470	285,015	272,295
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	50,748	99,024	245	4,851
รวมค่าใช้จ่าย	2,121,436	2,294,042	424,504	600,474
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้	925,968	1,135,761	665,994	1,035,110
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	6	546,180	512,516	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้	1,472,148	1,648,277	665,994	1,035,110
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(175,573)	(163,544)	(112,537)	(117,278)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	1,296,575	1,484,733	553,457	917,832
ภาษีเงินได้	15	(174,165)	(201,087)	29,095
กำไรสำหรับงวด	1,122,410	1,283,646	582,552	890,673
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	902,000	1,093,403	582,552	890,673
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ	220,410	190,243		
	1,122,410	1,283,646		
กำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.85	1.02	0.55	0.83

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไรสำหรับงวด	1,122,410	1,283,646	582,552	890,673
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	(44,336)	(201,279)	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(44,336)	(201,279)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(44,336)	(201,279)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,078,074	1,082,367	582,552	890,673
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	872,606	956,637	582,552	890,673
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	205,468	125,730		
	1,078,074	1,082,367		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินรวม															
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ															
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น															
		ส่วนเกินทุนอื่น				กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการรวมกิจการ		ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม			
ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	จากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย	ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไรสะสม		ผลต่างจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ	ส่วนทุนจากบริษัทใหญ่ของบริษัทรวม	การรวมกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	สัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อยของบริษัทร่วม	รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของหุ้นของบริษัทฯ	ควบคุม	รวมส่วนของหุ้น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,067,000	173,600	583,925	13,876	106,700	9,940,279	59,496	-	(2,182)	4,940	62,254	11,947,634	2,292,522	14,240,156	
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	-	1,093,403	-	-	-	-	1,093,403	190,243	1,283,646		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	(136,766)	-	-	-	(136,766)	(64,513)	(201,279)		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	-	1,093,403	(136,766)	-	-	-	956,637	125,730	1,082,367		
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยจากผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย (หมายเหตุ 5)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(592)	(592)		
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อยของบริษัทร่วม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	9	-	9		
เงินปันผลจ่ายให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (หมายเหตุ 17)	-	-	-	-	-	(533,487)	-	-	-	-	(533,487)	-	(533,487)		
เงินปันผลจ่ายให้กับผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(83,358)	(83,358)		
ออกหุ้นสามัญของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,145	5,145		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	1,067,000	173,600	583,925	13,876	106,700	10,500,195	(77,270)	-	(2,182)	4,949	(74,503)	12,370,793	2,339,447	14,710,240	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,067,000	173,600	600,988	13,876	106,700	10,817,526	(228,365)	1,469	(2,182)	4,949	(224,129)	12,555,561	2,415,751	14,971,312	
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	-	902,000	-	-	-	-	902,000	220,410	1,122,410		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	(29,394)	-	-	-	(29,394)	(14,942)	(44,336)		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	-	902,000	(29,394)	-	-	-	872,606	205,468	1,078,074		
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งเกิดจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยในราคาที่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ขาย (หมายเหตุ 5)	-	-	2,279	-	-	-	-	-	-	-	2,279	1,303	3,582		
ส่วนทุนจากบริษัทใหญ่ของบริษัทรวมเพิ่มขึ้น	-	-	-	-	-	-	-	1,744	-	-	1,744	-	1,744		
เงินปันผลจ่ายให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (หมายเหตุ 17)	-	-	-	-	-	(597,503)	-	-	-	-	(597,503)	-	(597,503)		
เงินปันผลจ่ายให้กับผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(115,443)	(115,443)		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	1,067,000	173,600	603,267	13,876	106,700	11,122,023	(257,759)	3,213	(2,182)	4,949	(251,779)	12,834,687	2,507,079	15,341,766	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระ เต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,067,000	173,600	106,700	6,221,579	7,568,879
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	890,673	890,673
เงินปันผลจ่ายให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (หมายเหตุ 17)	-	-	-	(533,487)	(533,487)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	1,067,000	173,600	106,700	6,578,765	7,926,065
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,067,000	173,600	106,700	6,726,745	8,074,045
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	582,552	582,552
เงินปันผลจ่ายให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (หมายเหตุ 17)	-	-	-	(597,503)	(597,503)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	1,067,000	173,600	106,700	6,711,794	8,059,094

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	1,296,575	1,484,733	553,457	917,832
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็น				
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	213,271	226,667	23,810	26,626
ค่าตัดจำหน่าย	17,738	12,933	8,450	7,183
กลับรายการค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ	(401)	(22,697)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(546,180)	(512,516)	-	-
กำไรจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(74,217)	(42,069)	-	-
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(44)	(400)	-	(37)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(282)	-
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	-	-	(709,426)	(777,281)
ค่าตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้	1,419	-	1,419	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	57,042	64,292	243	4,687
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	6,594	4,913	3,082	2,685
ดอกเบี้ยรับ	(18,201)	(12,157)	(11,855)	(4,372)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	175,573	163,544	112,538	117,278
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	1,129,169	1,367,243	(18,564)	294,601
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	70,615	(18,080)	(185)	(3,901)
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(263,888)	209,216	(71,314)	208,812
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,588)	(11,160)	(9,123)	56
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	39,729	(10,135)	(16,278)	(4,684)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	7,196	26,112	18,864	33,384
เงินมัดจำและเงินรับล่วงหน้ารับจากลูกค้า	299,464	(61,986)	8,338	(116,071)
ค่าเช่าที่ดินค้างจ่าย	-	(189,719)	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	12,527	19,506	1,314	2,824
รายได้รับล่วงหน้า	(96,511)	(82,290)	(6,370)	(10,102)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	19,801	28,148	1,793	1,648
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	1,216,514	1,276,855	(91,525)	406,567
จ่ายภาษีเงินได้	(198,660)	(224,358)	(28,157)	(76,740)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	1,017,854	1,052,497	(119,682)	329,827

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
ดอกเบี้ยรับ	15,685	12,109	10,700	2,270
เงินลงทุนชั่วคราว - เงินฝากสถาบันการเงินลดลง	560,010	346,355	534,508	-
เงินสละคืนจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	30,000	80,000
เงินสละคืนจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	23,135	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(302,738)	(87,226)
เงินสละจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	(429,484)	(308,794)	(37,950)	(30,000)
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	320,756	157,314	843,726	708,809
เงินสละรับจากเงินคืนทุนของบริษัทร่วม	-	10,351	-	-
ซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(342,066)	(296,849)	-	-
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(194,291)	(105,897)	(8,855)	(3,296)
เงินสละรับจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	91,562	56,800	-	-
เงินสละรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	29	813	-	37
เงินมัดจำค่าซื้อที่ดินเพิ่มขึ้น	(390,195)	(39,025)	(390,195)	(49,734)
ซื้อที่ดินรอการพัฒนาในอนาคต	(1,887,668)	(1,479,601)	(1,418,659)	(432,535)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน	(2,255,662)	(1,646,424)	(716,328)	188,325
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
ดอกเบี้ยจ่าย	(132,794)	(154,925)	(69,360)	(116,843)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	91,740	(886,594)	(64)	(370,337)
เงินสละรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	18,396	50,000	-	320,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(8,341)	-	-	(190,000)
เงินสละรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	1,276,493	3,627,458	376,000	1,000,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(762,573)	(1,694,679)	-	(1,197,960)
เงินสละจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(592)	-	(5,947)
เงินสละรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	3,582	-	3,582	-
เงินสละรับจากการออกหุ้นกู้สุทธิจากค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้	998,191	-	998,191	-
เงินปันผลจ่ายแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(597,503)	(533,487)	(597,503)	(533,487)
เงินปันผลจ่ายแก่ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(115,443)	(83,358)	-	-
เงินสละรับจากผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจากการออกหุ้นสามัญของบริษัทย่อย	-	5,145	-	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน	771,748	328,968	710,846	(1,094,574)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(21,315)	44,994	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(487,375)	(219,965)	(125,164)	(576,422)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง				
สำหรับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	228	(7,306)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	1,274,502	1,757,650	194,817	800,667
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	787,355	1,530,379	69,653	224,245
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างที่สำคัญเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด ยกเว้นตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 5

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 หลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ในปัจจุบัน ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณ การด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ในปัจจุบัน ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2561	2560	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้จากการให้เช่า	-	-	8	7	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	4	1	LIBOR+2% ต่อปีถึงร้อยละ 4 ต่อปี
ค่าสาธารณูปโภค	-	-	-	4	ราคาตามสัญญาหรือราคาที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	-	1	ร้อยละ 2.60 ถึง 3.40 ต่อปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2561	2560	
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
รายได้ค่าสาธารณูปโภค	46	48	-	-	ราคาตลาดหรือราคาตามสัญญา
รายได้จากการให้เช่า	26	27	1	2	ราคาตามสัญญา
รายได้ค่าธรรมเนียมบริหาร					
อสังหาริมทรัพย์	3	2	1	-	ราคาตามสัญญา
รายได้ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ	3	3	-	-	ราคาตามสัญญา
ค่าไฟฟ้า	7	7	-	-	ราคาตลาดหรือราคาตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	2	2	2	2	ราคาตามสัญญาหรือราคาที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ค่าเช่า	1	1	-	1	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	2	2	-	-	ร้อยละ 3.50 และ 3.75 ต่อปี

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2561	2560	2561	2560	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้จากการให้เช่า	-	-	22	21	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	6	3	LIBOR+2% ต่อปีถึงร้อยละ 4 ต่อปี
ค่าสาธารณูปโภค	-	-	9	11	ราคาตามสัญญาหรือราคาที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	-	2	ร้อยละ 2.60 ถึง 3.40 ต่อปี
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
รายได้ค่าสาธารณูปโภค	161	142	-	-	ราคาตลาดหรือราคาตามสัญญา
รายได้จากการให้เช่า	80	82	3	3	ราคาตามสัญญา
รายได้ค่าธรรมเนียมบริหาร					
อสังหาริมทรัพย์	7	4	1	-	ราคาตามสัญญา
รายได้ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ	8	8	-	-	ราคาตามสัญญา
ค่าไฟฟ้า	20	19	-	-	ราคาตลาดหรือราคาตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	6	7	6	6	ราคาตามสัญญาหรือราคาที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ค่าเช่า	4	3	6	3	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	4	4	-	-	ร้อยละ 3.75 และ 4 ต่อปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)				
บริษัทร่วม	24	19	-	-
รวม	24	19	-	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)				
บริษัทย่อย	-	-	28	28
บริษัทร่วม	1	150	1	134
รวม	1	150	29	162
ค่าเช่าที่ดินจ่ายล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน*	60	61	-	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 12)				
บริษัทย่อย	-	-	2	13
บริษัทร่วม	11	4	2	1
รวม	11	4	4	14
เงินรับล่วงหน้าค่าที่ดิน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	16	16
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน*	83	75	75	75
รวม	83	75	91	91
รายได้ค่าเช่าที่ดินและอาคารโรงงานรับล่วงหน้า -				
 กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	3	-
บริษัทร่วม	2,847	2,920	48	42
รวม	2,847	2,920	51	42

*มีกิจกรรมร่วมกันหรือมีบุคคลในครอบครัวของผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ เป็นกรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมดังกล่าว มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่			ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2560	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 กันยายน 2561
	(ตรวจสอบแล้ว)			
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัท ไทย-จีน อุตสาหกรรมระยอง เซอร์วิส จำกัด	131	15	(8)	138
Kinderworld Education Group Pte. Ltd.	-	3	-	3
รวม	131	18	(8)	141

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ในระหว่างงวด				ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่			ถ้าไ้ที่ยัง ไม่เกิดขึ้นจริง จากการแปลงค่า อัตราแลกเปลี่ยน	
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	อัตราแลกเปลี่ยน	
	31 ธันวาคม 2560				
	(ตรวจสอบแล้ว)				
<u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย</u>					
บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)	-	300	-	-	300
บริษัท อมตะ ซิตี้ จำกัด	30	-	(30)	-	-
Amata Global Pte. Ltd.	4	3	-	-	7
บริษัท อมตะ คินเดอร์เวิลด์ เอ็ดดูเคชั่น จำกัด	3	1	-	-	4
รวม	37	304	(30)	-	311

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย

Amata Asia Limited	62	-	(23)	-	39
รวม	62	-	(23)	-	39

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	17	15	4	3
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1	2	-	1
รวม	18	17	4	4

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	66	58	22	18
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	5	5	2	2
รวม	71	63	24	20

การค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระจากการค้ำประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 13

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	24	19	-	-
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	274	285	-	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	1	150	29	162
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	203	115	42	43
รวม	502	569	71	205
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(13)	(13)	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	489	556	71	205

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

อายุหนี้ค้างชำระ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	24	19	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	24	19	-	-
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	247	254	-	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	13	11	-	-
มากกว่า 3 - 9 เดือน	2	8	-	-
มากกว่า 9 - 12 เดือน	-	2	-	-
มากกว่า 12 เดือน	12	10	-	-
รวม	274	285	-	-
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(13)	(13)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	261	272	-	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	285	291	-	-

4. ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัท อมตะ ซิตี้ จำกัด มีที่ดินส่วนหนึ่งจำนวน 24 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: จำนวน 40 ล้านบาท) ซึ่งเป็นที่ดินที่อยู่ระหว่างรอการโอนกรรมสิทธิ์จากผู้ขายที่ดินมาเป็นของบริษัทดังกล่าว

5. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ในระหว่างไตรมาสที่สามของปีปัจจุบัน บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) (“วิเอ็น”) ได้ลงทุนเพิ่มใน Amata City Halong Joint Stock Company และ Amata City Long Thanh Joint Stock Company เป็น จำนวน 209 ล้านบาทและจำนวน 40 ล้านบาทตามลำดับ โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับโครงสร้างผู้ถือหุ้นในบริษัทดังกล่าว

ในระหว่างไตรมาสที่สองของปีปัจจุบัน วิเอ็นได้ลงทุนหุ้นสามัญใน Amata City Halong Joint Stock Company ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นในประเทศเวียดนาม และดำเนินธุรกิจในการพัฒนานิคมอุตสาหกรรมเป็นจำนวนเงิน 29 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนที่เรียกชำระแล้วของบริษัทดังกล่าว ดังนั้น บริษัทฯจึงรวมงบการเงินของ Amata City Halong Joint Stock Company ในงบการเงินรวมตั้งแต่ ไตรมาสที่สองของปีปัจจุบัน นอกจากนี้ วิเอ็นได้ลงทุนเพิ่มใน Amata Township Long Thanh Joint Stock Company เป็นจำนวนเงิน 178 ล้านบาท โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับโครงสร้างผู้ถือหุ้นในบริษัทดังกล่าว

ในระหว่างไตรมาสที่หนึ่งของปีปัจจุบัน บริษัทฯได้จำหน่ายเงินลงทุนหุ้นสามัญของวิเอ็นเป็นจำนวน 390,700 หุ้น ในราคาหุ้นละ 9.18 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 4 ล้านบาทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทำให้สัดส่วนเงินลงทุนในวิเอ็นของบริษัทฯและบริษัทย่อยเปลี่ยนจากร้อยละ 72.88 เป็นร้อยละ 72.84 นอกจากนี้ วิเอ็นได้ลงทุนเพิ่มใน Amata City Long Thanh Joint Stock Company และ Amata Township Long Thanh Joint Stock Company เป็นจำนวนบริษัทละ 7 ล้านบาท โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับโครงสร้างผู้ถือหุ้นในบริษัทดังกล่าว

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯได้บันทึกเงินปันผลจากบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงิน 136 ล้านบาท และจำนวน 446 ล้านบาทตามลำดับ (งวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560: จำนวน 164 ล้านบาท และจำนวน 593 ล้านบาทตามลำดับ)

6. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	3,207	1,156
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน	546	-
เงินปันผลรับ	(321)	-
ลงทุนเพิ่ม	430	37
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	2	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	3,864	1,193

ในระหว่างไตรมาสที่สามของปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ลงทุนในบริษัท ฮิตาชิ ไฮ-เทค อมตะ สมาร์ท เซอร์วิส จำกัด เป็นจำนวน 100,000 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 10 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 25 ของทุนจดทะเบียนดังกล่าว และบริษัท อมตะ ซิตี จำกัด ได้ลงทุนเพิ่มในบริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ (ระยอง) 5 จำกัด เป็นจำนวนเงิน 100 ล้านบาท โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับโครงสร้างผู้ถือหุ้นดังกล่าว

ในระหว่างไตรมาสที่สองของปีปัจจุบัน บริษัท อมตะ ซิตี จำกัด ได้ลงทุนเพิ่มในบริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ (ระยอง) 3 จำกัด และบริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ (ระยอง) 4 จำกัด เป็นจำนวนเงิน 92 ล้านบาท และจำนวน 93 ล้านบาทตามลำดับ โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับโครงสร้างผู้ถือหุ้นดังกล่าว

ในระหว่างไตรมาสที่หนึ่งของปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ลงทุนในบริษัท อมตะ บี.ไอจี อินดัสเทรียล แก๊ส จำกัด เป็นจำนวน 269,500 หุ้น รวมเป็นจำนวนเงิน 27 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 49 ของทุนจดทะเบียนดังกล่าว และบริษัท อมตะ ซิตี จำกัด ได้ลงทุนเพิ่มในบริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ (ระยอง) 5 จำกัด เป็นจำนวนเงิน 108 ล้านบาท โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับโครงสร้างผู้ถือหุ้นดังกล่าว

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจากบริษัทร่วมเป็นจำนวนเงิน 263 ล้านบาท (งวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560: จำนวน 69 ล้านบาท และจำนวน 184 ล้านบาทตามลำดับ)

ส่วนแบ่งกำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วมคำนวณจากงบการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ซึ่งได้จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารของบริษัทดังกล่าว ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่มีความแตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญหากงบการเงินดังกล่าวได้รับการตรวจสอบ หรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี

7. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	4,306	1,524
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	342	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(123)	(16)
จำหน่ายสินทรัพย์ - ราคาตามบัญชี	(17)	-
โอนออก	(31)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(6)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	4,471	1,508

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัท อมตะ ซัมมิท เรดดี บิลท์ จำกัด ได้จัดจ้างอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจำนวน 101 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: จำนวน 102 ล้านบาท) เพื่อค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาว ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 13

8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,969	137
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	194	9
ตัดจำหน่าย	(2)	(2)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(90)	(8)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	2	1
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(1)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	2,072	137

9. เงินย่ำล่วงหน้าให้แก่หน่วยงานราชการเวียดนาม

จำนวนนี้เป็นเงินย่ำล่วงหน้าที่บริษัทย่อยจ่ายให้กับหน่วยงานราชการของรัฐบาลเวียดนาม โดยได้รับอนุมัติให้สามารถนำมาหักกับค่าเช่าที่ดินที่รัฐบาลจะเรียกเก็บกับบริษัทย่อยในอนาคต ซึ่งปัจจุบันบริษัทย่อยได้รับยกเว้นค่าเช่าที่ดินจนถึงปี 2569

10. เงินย่ำล่วงหน้าค่าสิทธิในการใช้ที่ดิน

จำนวนนี้เป็นค่าใช้จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งกรรมสิทธิ์ในที่ดินของบริษัทย่อยในประเทศเวียดนามเพื่อพัฒนาที่ดินดังกล่าวเป็นนิคมอุตสาหกรรมของบริษัทย่อยต่อไป ซึ่งปัจจุบันยังอยู่ในกระบวนการโอนกรรมสิทธิ์ในที่ดินดังกล่าวมาเป็นของบริษัทย่อย

11. ที่ดินรอการพัฒนาในอนาคต

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯมีที่ดินส่วนหนึ่งจำนวน 27 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: จำนวน 43 ล้านบาท และเฉพาะของบริษัทฯเป็นจำนวน 38 ล้านบาท) ซึ่งเป็นที่ดินที่อยู่ระหว่างรอการโอนกรรมสิทธิ์จากผู้ขายที่ดินมาเป็นของบริษัทฯ

12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	169	242	2	1
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	11	4	4	14
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	380	264	162	91
รวม	560	510	168	106

13. เงินกู้ยืมระยะยาว

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชัน จำกัด (มหาชน)	376	-	376	-
บริษัท อมตะ ซิตี้ จำกัด	1,280	957	-	-
บริษัท พัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการ อุตสาหกรรมระยอง (ไทย-จีน) จำกัด	434	561	-	-
บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)	130	190	-	-
บริษัท อมตะ ชัมมิท เรดดี บิลท์ จำกัด	242	105	-	-
Amata City Long Thanh JSC.	2,069	2,034	-	-
Amata City Bienhoa JSC.	-	131	-	-
รวม	4,531	3,978	376	-
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,065)	(623)	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี	3,466	3,355	376	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การเคลื่อนไหวของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	3,978	-
บวก: กู้เพิ่ม	1,278	376
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน/ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	39	-
หัก: จ่ายคืนเงินกู้	(764)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	4,531	376

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมบางฉบับกำหนดให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น รวมถึงบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่นำที่ดินโครงการไปจดจำนองหรือก่อภาระผูกพันในทรัพย์สินกับบุคคลอื่นตลอดอายุสัญญาเงินกู้ และการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องได้รับอนุมัติจากธนาคารก่อน เงินกู้ยืมของ Amata City Long Thanh JSC. ค้ำประกันโดยบริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และ Amata City Bienhoa JSC.

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้ เป็นจำนวน 3,467 ล้านบาท จำนวน 7 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ จำนวน 652 พันล้านเวียดนามด่ง และเฉพาะของบริษัทฯ เป็นจำนวน 1,124 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: จำนวน 4,420 ล้านบาท จำนวน 7 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ และจำนวน 652 พันล้านเวียดนามด่ง และเฉพาะของบริษัทฯ เป็นจำนวน 1,950 ล้านบาท)

14. หุ้นกู้ระยะยาว

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
หุ้นกู้	6,000	5,000
หัก: ค่าธรรมเนียมในการออกหุ้นกู้รอตัดจ่าย	(9)	(9)
หุ้นกู้ - สุทธิ	5,991	4,991

การเคลื่อนไหวของบัญชีหุ้นกู้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	4,991
บวก: ออกหุ้นกู้ในระหว่างงวด	1,000
ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้หรือการตัดบัญชีระหว่างงวด	1
หัก: ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้หรือการตัดบัญชีเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	(1)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	5,991

หุ้นกู้ระยะยาวเป็นหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีหลักประกันและมีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ไม่มีสิทธิในการไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนกำหนด โดยมีกำหนดจ่ายดอกเบี้ยทุกๆ 6 เดือน

ภายใต้สัญญาหุ้นกู้ของบริษัทฯมีข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้และผู้ถือหุ้นกู้หลายประการซึ่งบริษัทฯจะต้องปฏิบัติตาม เช่น การดำรงอัตราส่วนทางการเงิน ข้อจำกัดเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผลในกรณีที่บริษัทฯมีหนี้สินตามหุ้นกู้ และการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งระบุให้ต้องมีเงื่อนไขที่สมเหตุสมผล เป็นต้น

เมื่อวันที่ 3 สิงหาคม 2561 บริษัทฯได้ออกจำหน่ายหุ้นกู้ระยะยาวครั้งที่ 1/2561 มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท มูลค่ารวม 1,000 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

หุ้นกู้	อายุหุ้นกู้	วันครบกำหนด ไถ่ถอนหุ้นกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	กำหนดชำระดอกเบี้ย	มูลค่า (ล้านบาท)
1/2561 ชุดที่ 1	7 ปี	3 สิงหาคม 2568	3.60	ชำระดอกเบี้ยทุกหกเดือนในวันที่ 3 กุมภาพันธ์ และวันที่ 3 สิงหาคม ของแต่ละปีตลอดอายุหุ้นกู้	250
1/2561 ชุดที่ 2	10 ปี	3 สิงหาคม 2571	4.00	ชำระดอกเบี้ยทุกหกเดือนในวันที่ 3 กุมภาพันธ์ และวันที่ 3 สิงหาคม ของแต่ละปีตลอดอายุหุ้นกู้	750

หุ้นกู้ระยะยาวดังกล่าวเป็นหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ไม่มีหลักประกัน ไม่ด้อยสิทธิ และมีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ภายใต้สัญญาหุ้นกู้กำหนดให้บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น รวมถึงบริษัทฯจะไม่นำทรัพย์สินส่วนที่สำคัญที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของผู้ออกหุ้นกู้ไปจดจำนองหรือต่อภาระผูกพันในทรัพย์สินกับบุคคลอื่นตลอดอายุสัญญาหุ้นกู้

15. ภาษีเงินได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ระหว่างกาลตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากรคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ระหว่างกาล	47	100	-	30
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	16	59	(7)	1
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(12)	(34)	-	-
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	51	125	(7)	31

ภาษีเงินได้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ระหว่างกาล	143	171	-	30
รายการปรับปรุงภาษีเงินได้ของปีก่อน	1	(2)	4	(2)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	33	49	(33)	(1)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(3)	(17)	-	-
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	174	201	(29)	27

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากเงินมัดจำและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าและสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากรายได้จากการให้ใช้สิทธิเหนือที่ดินและกำไรจากการขายอสังหาริมทรัพย์ที่ยังไม่รับรู้ทางภาษี

16. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้เกณฑ์ในการกำหนดราคาระหว่างกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 2

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

ส่วนงานทางธุรกิจ

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	ส่วนงานพัฒนา		ส่วนงานบริการ		ส่วนงาน		การตัดรายการ		งบการเงินรวม	
	อสังหาริมทรัพย์		สาธารณูปโภค		ให้เช่าทรัพย์สิน		บัญชีระหว่างกัน			
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้จากภายนอก	215	897	479	459	170	158	-	-	864	1,514
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	7	10	10	10	(17)	(20)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	215	897	486	469	180	168	(17)	(20)	864	1,514
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	158	636	177	161	118	107			453	904
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วนงาน:										
ดอกเบี้ยรับ									6	3
รายได้อื่น									31	31
ค่าใช้จ่ายในการขาย									(24)	(48)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(168)	(167)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน									(61)	(37)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									219	182
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(66)	(56)
ภาษีเงินได้									(51)	(125)
กำไรสำหรับงวด									339	687

ส่วนงานทางภูมิศาสตร์

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					
	ส่วนงานในประเทศไทย		ส่วนงานในต่างประเทศ		รวม	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	634	1,066	230	448	864	1,514
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	310	606	143	298	453	904

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ส่วนงานทางธุรกิจ

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	ส่วนงานพัฒนา		ส่วนงานบริการ		ส่วนงาน		การตัดรายการ		งบการเงินรวม	
	อสังหาริมทรัพย์		สาธารณูปโภค		ให้เช่าทรัพย์สิน		บัญชีระหว่างกัน			
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้จากภายนอก	1,017	1,520	1,364	1,332	500	458	-	-	2,881	3,310
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	24	28	31	30	(55)	(58)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	1,017	1,520	1,388	1,360	531	488	(55)	(58)	2,881	3,310
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	673	1,021	468	425	349	307			1,490	1,753
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วนงาน:										
ดอกเบี้ยรับ									18	12
กำไรจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน									74	42
รายได้อื่น									74	66
ค่าใช้จ่ายในการขาย									(102)	(134)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(578)	(504)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน									(51)	(99)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									546	513
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(175)	(164)
ภาษีเงินได้									(174)	(201)
กำไรสำหรับงวด									1,122	1,284

ส่วนงานทางภูมิศาสตร์

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					
	ส่วนงานในประเทศไทย		ส่วนงานในต่างประเทศ		รวม	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	2,006	2,586	875	724	2,881	3,310
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	969	1,318	521	435	1,490	1,753

17. เงินปันผล

เงินปันผลสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2560	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2561	352	0.33
เงินปันผลระหว่างกาล สำหรับปี 2561	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2561	245	0.23
รวมเงินปันผลสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561		597	0.56
เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2559	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2560	320	0.30
เงินปันผลระหว่างกาล สำหรับปี 2560	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2560	213	0.20
รวมเงินปันผลสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560		533	0.50

18. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น**18.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวน 103 ล้านบาท และจำนวน 427 พันล้านเวียตนามด่ง ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างอาคาร โรงงานและระบบสาธารณูปโภค (31 ธันวาคม 2560: จำนวน 111 ล้านบาท และจำนวน 109 พันล้านเวียตนามด่ง)

18.2 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ในระหว่างปี 2559 หน่วยงานราชการของรัฐบาลเวียตนามได้ออกกฎหมายฉบับใหม่ ซึ่งมีผลกระทบที่นอกเหนือจากการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการจ่ายชำระค่าเช่าที่ดินค้างจ่ายส่วนเดิมแล้ว บริษัทย่อยยังมีการต้องจ่ายค่าเช่าที่ดินเพิ่มเติมสำหรับที่ดินที่ได้มีการขายและรับเงินค่าเช่าจากผู้ซื้อเต็มจำนวนแล้ว

ในระหว่างปี 2560 หน่วยงานราชการของรัฐบาลเวียตนามคำนวณและเรียกเก็บค่าปรับเพิ่มเติมสำหรับการนำส่งค่าเช่าที่ดินล่าช้าเป็นจำนวนรวม 318 ล้านบาทหรือ 227 พันล้านเวียตนามด่งนั้นเป็นการคำนวณย้อนหลังตั้งแต่ช่วงที่บริษัทย่อยได้รับชำระค่าเช่าจากผู้ซื้อจนถึงปัจจุบัน ซึ่ง ณ ขณะนั้น ไม่ได้มีข้อบังคับหรือกฎหมายใดห้ามไม่ให้มีการเก็บค่าเช่าจากผู้ซื้อทั้งจำนวนและไม่ได้มีข้อกำหนดว่าหากบริษัทย่อยเรียกเก็บค่าเช่าจากผู้ซื้อทั้งจำนวนจะต้องนำส่งหน่วยงานราชการของรัฐบาลเวียตนามในทันที ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยมีความเห็นว่าจำนวนเงินค่าปรับที่หน่วยงานราชการของรัฐบาลเวียตนามเรียกเก็บควรคำนวณโดยเริ่มนับตั้งแต่วันที่ที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการนำส่งค่าเช่าทั้งจำนวนแก่หน่วยงานราชการของรัฐบาลเวียตนาม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

มีผลใช้บังคับเท่านั้น บริษัทย่อยจึงได้ทำการจ่ายชำระค่าปรับสำหรับช่วงเวลาดังกล่าวเป็นจำนวน 97 ล้านบาท หรือ 69 พันล้านเวียดนามด่งและไม่ได้บันทึกผลต่างที่เกิดขึ้นจำนวนประมาณ 221 ล้านบาทหรือ 158 พันล้านเวียดนามด่งไว้ในบัญชี โดยฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยได้ทำการหารือกับตัวแทนหน่วยงานราชการของรัฐบาลเวียดนาม โดยได้ทำหนังสือไปยังหน่วยงานราชการของรัฐบาลเวียดนาม ที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการชำระค่าเช่าที่ดินเพื่อขอคำชี้แจงเกี่ยวกับหลักการณ์ระยะเวลาในการคำนวณค่าปรับ และขอผ่อนผันไม่ให้มีการคิดค่าปรับเพิ่มเติมระหว่างการหารือดังกล่าวแล้ว

ในปัจจุบัน บริษัทย่อยยังไม่ได้รับหนังสือตอบกลับจากทางหน่วยงานราชการของรัฐบาลเวียดนาม ที่เกี่ยวข้องจากการหารือดังกล่าวข้างต้น

19. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2561