

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงินรวมของ

บริษัท ไมด้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

Grant Thornton Limited

87/1 Capital Tower, All Seasons Place,
Unit S1101, S1102, 11th Floor,
Wireless Road, Lumpini,
Pathumwan, Bangkok,
Thailand 10330

T +66 2 205 8222
F +66 2 654 3339

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท ไมต้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ไมต้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ("กลุ่มบริษัท") ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งรวมสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะของบริษัท ไมต้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินเฉพาะของบริษัท รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ผลการดำเนินงานรวม และกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และฐานะการเงินเฉพาะของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดเฉพาะของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยได้รับความรับผิดชอบของข้าพเจ้าไว้ในรายงานของข้าพเจ้า ในบรรดาความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รวบรวมมานั้นเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้ มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทโดยรวมและในการ แสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญจากการตรวจสอบ	การตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี
<p>ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ</p> <p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทเป็นจำนวนเงิน 3,855.03 ล้านบาท และ 552.95 ล้านบาท ตามลำดับ และมีค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทจำนวน 199.25 ล้านบาท และ 43.58 ล้านบาท ตามลำดับ</p> <p>ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อประมาณการจากลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้ โดยพิจารณาสถานะปัจจุบันของลูกหนี้คงค้าง ซึ่งในการประมาณการจำเป็นต้องอาศัยข้อสมมติหลายประการ และผู้บริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการ ผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้มีปัญหาในการจ่ายชำระหนี้ ซึ่งรวมถึงการพิจารณาหลักเกณฑ์ข้อกำหนดของหน่วยงานที่ควบคุมการทำธุรกิจ เงื่อนไขเรื่องเวลาที่ควรจะรับรู้ประมาณการหนี้สูญดังกล่าว ซึ่งการประมาณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญถือว่ามีนัยสำคัญ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการตรวจสอบความเพียงพอของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ</p> <p>กลุ่มบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 และนโยบายการบัญชีที่สำคัญ</p>	<p>ข้าพเจ้าได้สอบถามผู้บริหารที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามหนี้ เพื่อให้ได้มาซึ่งความเข้าใจระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับการบันทึกรายการ การติดตามหนี้ การรับชำระหนี้จากลูกหนี้ และหลักเกณฑ์การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ</p> <p>ข้าพเจ้าได้ทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมภายในและหลักเกณฑ์ที่บริษัทออกแบบไว้</p> <p>ข้าพเจ้าได้ประเมินความเพียงพอของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญและความเหมาะสมของแหล่งที่มาของข้อมูลวิเคราะห์ข้อสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ในการคำนวณ</p> <p>ข้าพเจ้าได้พิจารณาความสม่ำเสมอในการประยุกต์ใช้ข้อสมมติฐานและสุ่มทดสอบความครบถ้วนถูกต้องของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการคำนวณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ และทดสอบการคำนวณอายุหนี้คงค้างและการคำนวณสำรองเผื่อนี้สงสัยจะสูญ</p> <p>ข้าพเจ้าได้พิจารณาความเพียงพอและความเหมาะสมของการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน</p>

เรื่องสำคัญจากการตรวจสอบ	การตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี
<p>การรับรู้รายได้จากการให้บริการทางการเงินกิจการเช่าซื้อ</p> <p>ในปี 2561 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีรายได้จากการให้บริการทางการเงินของกิจการเช่าซื้อในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทจำนวน 1,120.58 ล้านบาท และ 559.99 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งถือเป็นรายได้หลักของกิจการ โดยรายได้จากการให้บริการทางการเงินกิจการเช่าซื้อดังกล่าวเกิดจากการทำสัญญาเช่าซื้อกับลูกค้าเป็นจำนวนมาก ราย ซึ่งส่วนใหญ่เป็นลูกค้ารายย่อยและการรับรู้รายได้จากการให้บริการทางการเงินกิจการเช่าซื้ออาศัยการประมวลผลโดยระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศเป็นหลัก ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงให้ความสนใจกับการตรวจสอบการรับรู้รายได้จากการให้บริการทางการเงินกิจการเช่าซื้อว่ารับรู้ด้วยมูลค่าที่ถูกต้องตามที่ควรจะเป็นและในระยะเวลาที่เหมาะสม</p> <p>กลุ่มบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการรับรู้รายได้จากการให้บริการทางการเงินในนโยบายการบัญชีที่สำคัญ</p>	<p>ข้าพเจ้าได้ประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในทั่วไปของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการปล่อยสินเชื่อ การรับชำระเงิน การคำนวณการรับรู้รายได้จากการให้บริการทางการเงินกิจการเช่าซื้อ โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการบันทึกรายการ</p> <p>ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจและสุ่มตัวอย่างเพื่อทดสอบการรับรู้ตามการควบคุมที่กลุ่มบริษัทออกแบบไว้ ข้าพเจ้าได้สุ่มตัวอย่างสัญญาเช่าซื้อเพื่อตรวจสอบรายละเอียดของสัญญาที่ใช้บันทึกรายการลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ และทดสอบการคำนวณการรับรู้รายได้ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาและสอดคล้องกับนโยบายการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท</p> <p>ข้าพเจ้าได้วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้จากการให้บริการทางการเงินกิจการเช่าซื้อที่รับรู้ตลอดระยะเวลาบัญชี การหยุดรับรู้รายได้จากการให้บริการทางการเงินกิจการเช่าซื้อ</p> <p>ข้าพเจ้าได้สุ่มตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกับบัญชีรายได้จากการให้บริการทางการเงินกิจการเช่าซื้อซึ่งถูกบันทึกผ่านสมุดรายวันทั่วไป</p> <p>ข้าพเจ้าได้พิจารณาความเพียงพอและความเหมาะสมของการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน</p>

เรื่องสำคัญจากการตรวจสอบ	การตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี
<p>การด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย</p> <p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อย 2 บริษัท ที่ดำเนินธุรกิจหลักให้บริการเช่าสื่อโฆษณา และ ตัวแทนขายอสังหาริมทรัพย์ในสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 99.99 และ ร้อยละ 70.00 ตามลำดับ ตามวิธีราคาทุน จำนวนเงิน 175.00 ล้านบาท และ 2.00 ล้านบาท ตามลำดับ และค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าว จำนวน 66.00 ล้านบาท และ 1.40 ล้านบาท ตามลำดับ</p> <p>ในการพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินความเหมาะสมของประมาณการ และข้อสมมติฐานที่สำคัญเกี่ยวกับความสามารถของบริษัทย่อยในการประกอบกิจการให้มีผลกำไรในอนาคต กระแสเงินสด และอัตราคิดลดที่นำมาใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน</p> <p>บริษัทได้เปิดเผยเกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 และนโยบายการบัญชีที่สำคัญ</p>	<p>ข้าพเจ้าได้ประเมินความสมเหตุสมผลของข้อสมมติฐานและวิธีการที่ผู้บริหารใช้ในการคำนวณประมาณการกระแสเงินสดรับและจ่ายในอนาคตที่คาดว่าจะได้รับ ตรวจสอบกับผลการดำเนินงานในปัจจุบันและในอดีต</p> <p>ข้าพเจ้าได้หารือกับผู้บริหารเพื่อให้เข้าใจถึงสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้และแผนการดำเนินธุรกิจในอนาคตและตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารประกอบ</p> <p>ข้าพเจ้าได้ประเมินความสมเหตุสมผลของอัตราคิดลดที่ผู้บริหารใช้เพื่อคิดลดกระแสเงินสดในอนาคต โดยทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากการลงทุน</p> <p>ข้าพเจ้าได้ทดสอบความถูกต้องของวิธีการคำนวณแบบจำลองและตรวจสอบข้อมูลกับเอกสารประกอบ</p> <p>ข้าพเจ้าได้พิจารณาความเพียงพอและเหมาะสมของการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน</p>

เรื่องสำคัญจากการตรวจสอบ	การตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี
<p>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</p> <p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน 43.46 ล้านบาท สำหรับผลขาดทุนสะสมทางภาษียกมา โดยมีส่วนที่ยังไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน 349.47 ล้านบาท จากผลขาดทุนสะสมทางภาษี ซึ่งกลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลขาดทุนสะสมทางภาษีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตที่สามารถนำผลขาดทุนทางภาษีดังกล่าวมาใช้ประโยชน์ทางภาษีได้แน่นอน</p> <p>ในการคำนวณมูลค่าของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่รับรู้จากผลขาดทุนสะสมทางภาษี ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับจัดทำประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคตให้มีความน่าเชื่อถือ ซึ่งปัจจัยดังกล่าวสามารถเปลี่ยนแปลงตามสภาวะทางเศรษฐกิจและสถานการณ์ตลาดในอนาคต</p> <p>ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในประเด็นนี้ เนื่องจากการตรวจสอบรายการดังกล่าวต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาเป็นอย่างมากเพราะผลที่จะเกิดขึ้นจริง ขึ้นอยู่กับความไม่แน่นอนทางเศรษฐกิจและการตลาดในอนาคตอย่างมาก</p> <p>กลุ่มบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 24 และนโยบายการบัญชีที่สำคัญ</p>	<p>ข้าพเจ้าได้ประเมินความเสี่ยงและความเหมาะสมของหลักฐานการสอบบัญชี โดยประเมินวิธีการที่ผู้บริหารใช้ในการจัดทำประมาณการรายได้ ค่าใช้จ่ายและผลการดำเนินงานในอนาคต</p> <p>ข้าพเจ้าได้หารือกับผู้บริหารเพื่อให้เข้าใจถึงแผนการดำเนินธุรกิจและสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ ประเมินความสมเหตุสมผลของสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ในการจัดทำประมาณการ โดยการเปรียบเทียบผลของการจัดทำงบประมาณในอดีต และอัตราการเจริญเติบโตของกลุ่มธุรกิจในสภาวะการณ์ปกติ รวมถึงการวิเคราะห์แนวโน้มของตลาดและธุรกิจที่อยู่ในกลุ่มเดียวกัน</p> <p>ข้าพเจ้าได้ทดสอบความถูกต้องของวิธีการคำนวณประมาณการทางธุรกิจ ทดสอบความเหมาะสมในการคำนวณสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี โดยเปรียบเทียบผลประโยชน์ทางภาษีที่กลุ่มบริษัทและบริษัทจะได้รับในอนาคตกับประมาณการดังกล่าว</p> <p>ข้าพเจ้าได้พิจารณาความเสี่ยงและความเหมาะสมของการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน</p>

เรื่องอื่น

งบการเงินรวมของบริษัท ไมด้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะของบริษัท ไมด้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้า โดยแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่า รายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้า ไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท คือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็น สาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทเหล่านี้โดย ถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหาร พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทที่ปราศจากการแสดง ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถ ของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่อง ดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่ม บริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่า จะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วยความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อ คัดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยง ผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบบและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะของบริษัทไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตาม ตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอ และเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการ แสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบ ที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของ การควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการ ทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและ จากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือ สถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการ ดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าว ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะของบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของ ข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็น เหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของบริษัทภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

นายนิรันธ์ จูระมงคล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ทะเบียนเลขที่ 8593

บริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด

กรุงเทพมหานคร

28 กุมภาพันธ์ 2562

บริษัท ไมต้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
		31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	133,188,729	139,462,565	27,914,886	24,631,909
เงินฝากเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์		-	816	-	-
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	6	69,471	68,786	13,789	13,789
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9	1,567,631,454	1,457,832,567	373,402,907	357,178,337
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ					
- บุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้อง	7, 8	1,163,040	1,442,049	7,290,678	3,673,715
- ลูกค้าทั่วไป	8	108,036,670	97,638,456	13,169,137	8,225,786
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ					
- บริษัทย่อย	7	-	-	1,727,673,649	1,608,310,022
- บุคคลและบริษัทอื่น	10.1	30,900,000	31,125,000	30,900,000	31,125,000
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		20,266,058	15,785,686	6,089,549	6,124,891
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทอื่นส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10.2	208,678,412	172,549,584	-	-
ลูกหนี้และเงินจ่ายล่วงหน้าพนักงาน - สุทธิ	11	5,176,673	4,214,575	2,428,668	2,745,558
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	12	163,717,821	135,731,986	84,780,452	58,517,179
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	13	1,526,551,936	1,373,309,885	56,286,371	116,011,237
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง - ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์		12,030,344	6,884,057	343,489	1,234,770
สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ	14	42,362,974	33,501,637	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		33,083,596	31,432,929	6,299,633	4,888,601
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,852,857,178	3,500,980,578	2,336,593,208	2,222,680,794
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	16	86,035,775	126,780,163	10,059,736	5,242,236
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	9	2,287,395,069	2,270,823,458	179,546,906	174,153,374
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับ - บุคคลและบริษัทอื่น - สุทธิ	10.2	58,311,456	105,763,246	12,060,883	11,501,801
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	17	-	-	2,593,319,563	2,658,027,602
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ	18	56,576,700	56,576,700	56,576,700	56,576,700
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง - อาคารและอุปกรณ์		4,953,945	8,628,809	798,385	1,800,118
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	20	3,183,346,948	2,952,847,053	899,466,012	742,511,312
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	21	18,069,378	20,372,865	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	22	933,395,163	925,810,389	259,209,257	259,209,257
สินทรัพย์ที่มีข้อจำกัดในการขาย	23	49,575,000	49,575,000	-	-
เงินลงทุนระยะยาวในลูกหนี้	15	185,752,681	189,255,959	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	24	161,597,283	168,991,873	77,131,707	95,948,883
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		9,679,511	15,882,175	6,787,497	12,539,112
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		7,034,688,909	6,891,307,690	4,094,956,646	4,017,510,395
รวมสินทรัพย์		10,887,546,087	10,392,288,268	6,431,549,854	6,240,191,189

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
ครั้งที่ _____ เมื่อวันที่ _____

_____ กรรมการ
(นายวิสูตร เอี้ยวศิริกุล)

_____ กรรมการ
(นางสาวรุ่งระวี เอี่ยมพงษ์ไพฑูรย์)

บริษัท ไมต้า แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	25	176,762,454	544,975,181	107,324,570	503,533,533
เจ้าหนี้การค้าและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย					
- บุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้อง	7	484,347	463,480	2,156,572	3,353,759
- ผู้ค้าทั่วไป	26	314,684,916	301,274,068	119,511,428	102,783,452
เจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง		37,891,432	53,954,507	6,513,705	39,382,271
เงินรับล่วงหน้าตามสัญญาขายอสังหาริมทรัพย์		11,478,787	12,696,959	165,000	2,751,400
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องและดอกเบี้ยค้างจ่าย	7	339,758,723	69,868,427	324,502,084	103,035,447
หนี้สินระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					
- หุ้นกู้	27	2,064,306,251	1,299,538,310	595,951,866	1,099,628,146
- หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	28	13,464,868	24,988,293	12,481,354	24,053,326
- เงินกู้ยืมระยะยาว	29	336,873,122	245,932,186	12,928,156	25,131,408
- หนี้สินตามภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	30	10,229,548	9,557,966	-	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		17,952,771	19,246,015	-	-
เงินประกันผลงานค้างจ่าย		73,572,272	72,084,330	23,659,643	16,788,862
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		54,432,638	45,646,562	15,858,900	13,692,703
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,451,892,129	2,700,226,284	1,221,053,278	1,934,134,307
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หุ้นกู้ - สุทธิ	27	1,410,275,592	1,928,596,807	1,251,423,150	463,803,901
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	28	7,534,953	19,586,269	6,746,765	17,814,567
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	29	853,470,613	671,708,362	144,966,073	92,201,107
เงินรับเพื่อเป็นประกันสัญญาค่าประกัน		50,705,168	50,649,778	-	-
หนี้สินตามภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - สุทธิ	30	48,434,603	50,397,507	23,997,179	26,124,103
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		9,934,579	9,934,579	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		2,380,355,508	2,730,873,302	1,427,133,167	599,943,678
รวมหนี้สิน		5,832,247,637	5,431,099,586	2,648,186,445	2,534,077,985

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
ครั้งที่ _____ เมื่อวันที่ _____

กรรมการ
(นายวิสูตร เอี้ยวศิริกุล)

กรรมการ
(นางสาวรุ่งระวี เอี่ยมพงษ์ไพฑูรย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไมต้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
<u>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)</u>				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท				
- ทุนจดทะเบียน 3,130,117,040 หุ้น	31	1,565,058,520	1,565,058,520	1,565,058,520
- ทุนเรือนหุ้นที่ออกและรับชำระเต็มมูลค่าแล้ว 2,504,093,632 หุ้น		1,252,046,816	1,252,046,816	1,252,046,816
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	32	1,377,567,356	1,377,567,356	1,377,567,356
กำไรสะสม				
- จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย	33	131,714,269	131,714,269	125,214,269
- ยังไม่ได้จัดสรร		1,093,356,035	1,022,034,968	951,284,763
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		54,217,082	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท		3,908,901,558	3,783,363,409	3,706,113,204
ส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย	19	1,146,396,892	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		5,055,298,450	3,783,363,409	3,706,113,204
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		10,887,546,087	6,431,549,854	6,240,191,189

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
ครั้งที่ _____ เมื่อวันที่ _____

_____ กรรมการ
(นายวิสูตร เอียวศิริกุล)

_____ กรรมการ
(นางสาวรุ่งระวี เอี่ยมพงษ์ไพฑูรย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไมต้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
รายได้				
รายได้จากการขายสินค้า	486,265,951	471,282,527	489,599,125	474,141,404
รายได้ดอกผลเช่าซื้อ	1,120,581,979	1,073,621,320	559,987,931	536,699,912
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์	551,700,979	514,865,495	180,558,940	157,737,995
รายได้จากการให้เช่า	11,645,781	13,235,859	5,344,000	2,694,000
รายได้จากกิจการโรงแรม	414,988,885	364,067,579	79,293,989	58,199,986
รายได้ค่าบริการ	64,031,252	96,680,857	-	-
ดอกเบี้ยรับ	7 49,461,686	54,537,341	97,652,086	78,970,741
เงินปันผลรับ	7 -	2,304,000	72,110,700	54,522,199
รายได้อื่น	36 136,805,877	141,610,805	21,375,503	13,921,534
รวมรายได้	2,835,482,390	2,732,205,783	1,505,922,274	1,376,887,771
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายสินค้า	12 285,783,548	277,423,953	289,116,722	280,282,830
ต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์	389,304,061	311,432,394	134,934,119	111,873,984
ต้นทุนค่าบริการจากกิจการโรงแรม	222,199,873	200,964,173	40,978,518	29,713,229
ต้นทุนค่าบริการ	41,630,458	121,069,882	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	383,352,376	387,864,746	241,990,864	229,970,032
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	923,562,505	909,261,889	528,950,102	422,678,814
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	31,865,859	31,827,179	14,631,281	15,167,242
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	107,170,173	83,462,995	26,121,999	17,397,654
รวมค่าใช้จ่าย	37 2,384,868,853	2,323,307,211	1,276,723,605	1,107,083,785
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	450,613,537	408,898,572	229,198,669	269,803,986
ต้นทุนทางการเงิน	7 (261,894,105)	(229,244,948)	(133,131,288)	(109,009,799)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	188,719,432	179,653,624	96,067,381	160,794,187
ภาษีเงินได้	24 (47,161,529)	(49,983,779)	(18,817,176)	(21,802,134)
กำไรสำหรับปี	141,557,903	129,669,845	77,250,205	138,992,053
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี				
รายการที่ไม่จัดประเภทรายการเข้าไว้ในงบกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษี	30 -	(6,634,651)	-	(360,341)
รายการที่ต้องจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในงบกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ส่วนปรับปรุงจากการเปลี่ยนแปลงค่างบการเงินเป็นเงินตราต่างประเทศ				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	8,749,808	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	150,307,711	123,035,194	77,250,205	138,631,712

กรรมการ
(นายวิสูตร เอียวศิริกุล)

กรรมการ
(นางสาวรุ่งระวี เอี่ยมพงษ์ไพฑูรย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไมต้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
การแบ่งปันกำไรสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	60,904,490	48,539,554	77,250,205	138,992,053
ส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	19	80,653,413	81,130,291	-
		141,557,903	129,669,845	77,250,205
				138,992,053
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	66,154,375	45,178,413	77,250,205	138,631,712
ส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	19	84,153,336	77,856,781	-
		150,307,711	123,035,194	77,250,205
				138,631,712
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	38			
กำไร (บาทต่อหุ้น)	0.024	0.019	0.031	0.056
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	2,504,093,632	2,504,093,632	2,504,093,632	2,504,093,632

กรรมการ
(นายวิสูตร เอี้ยวศิริกุล)

กรรมการ
(นางสาวรุ่งระวี เอี่ยมพงษ์ไพฑูรย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไมล์ แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : บาท)

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท										
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และรับชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัท	ส่วนได้เสีย ที่ไม่อยู่ใน อำนาจควบคุม	รวม ส่วนของ ผู้ถือหุ้น
			สำรองตาม กฎหมาย	ยังไม่ได้ จัดสรร	ส่วนเกินกว่าทุนจากการ เปลี่ยนแปลงสัดส่วน เงินลงทุนในบริษัทย่อย	ส่วนปรับปรุงจากการ แปลงค่างบการเงินที่เป็น เงินตราต่างประเทศ	รวม			
งบการเงินรวม										
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,252,046,816	1,377,567,356	120,884,269	998,103,132	46,819,947	-	46,819,947	3,795,421,520	1,077,216,264	4,872,637,784
ส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุมลดลง	-	-	-	-	-	-	-	-	(599,932)	(599,932)
คืนทุนจากการลดทุนของบริษัทย่อย	17	-	-	-	2,147,250	-	2,147,250	2,147,250	(8,250,500)	(6,103,250)
คืนทุนจากการลดทุนของบริษัทย่อยทางอ้อม	-	-	-	-	-	-	-	-	(300,000)	(300,000)
เงินสดปันผลจ่ายจากบริษัทย่อย	34	-	-	-	-	-	-	-	(27,481,114)	(27,481,114)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	2,147,250	-	2,147,250	2,147,250	(36,631,546)	(34,484,296)
กำไรสำหรับปี	-	-	-	48,539,554	-	-	-	48,539,554	81,130,291	129,669,845
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	30	-	-	(3,361,141)	-	-	-	(3,361,141)	(3,273,510)	(6,634,651)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	45,178,413	-	-	-	45,178,413	77,856,781	123,035,194
จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย	33	-	-	4,330,000	(4,330,000)	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,252,046,816	1,377,567,356	125,214,269	1,038,951,545	48,967,197	-	48,967,197	3,842,747,183	1,118,441,499	4,961,188,682
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,252,046,816	1,377,567,356	125,214,269	1,038,951,545	48,967,197	-	48,967,197	3,842,747,183	1,118,441,499	4,961,188,682
รับชำระค่าหุ้นบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	980,020	980,020
เพิ่มทุนในบริษัทย่อยทางอ้อม	-	-	-	-	-	-	-	-	2,722,700	2,722,700
ส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุมลดลง	-	-	-	-	-	-	-	-	(271,981)	(271,981)
เงินสดปันผลจ่ายจากบริษัทย่อย	19, 34	-	-	-	-	-	-	-	(59,628,682)	(59,628,682)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	-	-	-	-	(56,197,943)	(56,197,943)
กำไรสำหรับปี	-	-	-	60,904,490	-	-	-	60,904,490	80,653,413	141,557,903
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	30	-	-	-	-	5,249,885	5,249,885	5,249,885	3,499,923	8,749,808
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	60,904,490	-	5,249,885	5,249,885	66,154,375	84,153,336	150,307,711
จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย	33	-	-	6,500,000	(6,500,000)	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,252,046,816	1,377,567,356	131,714,269	1,093,356,035	48,967,197	5,249,885	54,217,082	3,908,901,558	1,146,396,892	5,055,298,450

กรรมการ
(นายวิสูตร เอี้ยวศิริกุล)

กรรมการ
(นางสาวรุ่งระวี เอี่ยมพงษ์ไพฑูรย์)

บริษัท ไมต้า แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : บาท)						
งบการเงินเฉพาะของบริษัท	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และรับชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		รวม ส่วนของ ผู้ถือหุ้น
				จัดสรรเพื่อ	ยังไม่ได้ จัดสรร	
				สำรองตาม กฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560		1,252,046,816	1,377,567,356	120,884,269	816,983,051	3,567,481,492
รายการกับผู้ถือหุ้น		-	-	-	-	-
กำไรสำหรับปี		-	-	-	138,992,053	138,992,053
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	30	-	-	-	(360,341)	(360,341)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	138,631,712	138,631,712
จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย	33	-	-	4,330,000	(4,330,000)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560		1,252,046,816	1,377,567,356	125,214,269	951,284,763	3,706,113,204
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561		1,252,046,816	1,377,567,356	125,214,269	951,284,763	3,706,113,204
รายการกับผู้ถือหุ้น		-	-	-	-	-
กำไรสำหรับปี		-	-	-	77,250,205	77,250,205
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	77,250,205	77,250,205
จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย	33	-	-	6,500,000	(6,500,000)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		1,252,046,816	1,377,567,356	131,714,269	1,022,034,968	3,783,363,409

กรรมการ
(นายวิสูตร เอี้ยวศิริกุล)

กรรมการ
(นางสาวรุ่งระวี เอี่ยมพงษ์ไพฑูรย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไมโคร แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ทำปีก่อนภาษีเงินได้	188,719,432	179,653,624	96,067,381	160,794,187
ปรับปรุงทำปีก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน-				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	122,611,099	142,403,088	35,447,198	38,522,278
หนี้สูญและค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	107,170,173	83,462,994	26,121,999	17,397,868
ค่าเผื่อ (กลับรายการค่าเผื่อ) สินค้าเสื่อมคุณภาพและลดมูลค่า	339,192	(245,355)	339,192	(245,355)
ค่าเผื่อต่อயที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	143,231	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(2,442,688)	861,405	58,664	-
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยและเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	2,147,789	-	1,056,433
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายสินทรัพย์และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(592,649)	9,505,571	(2,227,174)	(1,843,395)
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่า	(685)	(5,555,793)	-	(308,269)
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่า	-	1,785,186	-	337,146
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์หรือการขาย	4,898,649	31,954,090	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	66,000,000	-
ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์หรือการขาย	48,952,614	30,597,847	-	-
กำไรจากการขายเงินลงทุนระยะยาวอื่น	(200,000)	-	(200,000)	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	(3,114,481)	-	-
ดอกเบี้ยรับและเงินปันผลรับ	(49,461,686)	(56,841,341)	(169,762,786)	(133,492,940)
ต้นทุนทางการเงิน	261,894,105	229,244,948	133,131,288	109,009,799
ค่าเผื่อการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	2,603,248	4,330,523	519,975	1,007,852
เงินสดได้มาจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	684,490,804	650,333,326	185,495,737	192,235,604
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - บุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้อง	279,009	(920,079)	(3,616,963)	1,544,640
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - ลูกค้านำไป	(16,883,833)	104,445,330	(4,925,990)	4,747,132
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	(4,480,372)	(1,357,693)	35,342	696,213
เงินจ่ายล่วงหน้าก่อสร้าง	3,674,864	8,545,434	1,001,733	1,513,655
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	(475,950,785)	(594,128,572)	(91,219,364)	(75,207,370)
ลูกหนี้และเงินจ่ายล่วงหน้าพนักงาน	(6,490,957)	(3,846,606)	(5,211,969)	(3,782,060)
สินค้าคงเหลือ	20,665,732	64,881,108	22,388,294	50,283,721
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(116,153,385)	(150,125,258)	59,899,741	(33,898,042)
เงินจ่ายล่วงหน้าก่อสร้าง - ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(5,146,287)	(4,183,557)	891,281	(1,234,770)
สินทรัพย์หรือการขาย	142,185,864	89,693,080	-	-
เงินลงทุนในลูกหนี้และอื่นๆ	4,038,645	39,414,442	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,650,667)	2,698,419	(1,411,032)	(762,729)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6,203,480	(6,059,600)	5,751,615	(7,405,542)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - บุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้อง	20,867	(101,576)	(1,197,187)	1,443,877
เจ้าหนี้การค้าและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - ผู้ค้านำไป	13,410,848	(21,219,561)	16,727,976	12,354,566
เจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง	(16,063,075)	(17,254,120)	(32,868,566)	16,576,192
เงินรับล่วงหน้าตามสัญญาขายอสังหาริมทรัพย์	(1,218,172)	1,546,915	(2,586,400)	(2,439,860)
เงินประกันผลงานค้างจ่าย	1,487,942	(14,463,551)	6,870,781	8,956,339
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8,786,076	(92,390)	2,166,197	(3,975,775)
เงินรับเพื่อเป็นประกันสัญญาค่าประกัน	55,390	54,890	-	-
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(5,013,890)	(171,410)	(3,033,460)	-
เงินสดได้มาจากการดำเนินงาน	236,248,098	147,688,971	155,157,766	161,645,791
จ่ายค่าดอกเบี้ย	(266,334,407)	(232,506,256)	(136,385,823)	(122,607,705)
จ่ายค่าภาษีเงินได้	(41,060,183)	(58,861,976)	-	(2,445,106)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(71,146,492)	(143,679,261)	18,771,943	36,592,980

กรรมการ
(นายวิสูตร เอี้ยวศิริกุล)

กรรมการ
(นางสาวรุ่งระวี เอี่ยมพงษ์ไพฑูรย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

บริษัท ไมต้า แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

		(หน่วย : บาท)	
		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะของบริษัท
		2561	2560
		2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
ดอกเบี้ยรับและเงินปันผลรับ		47,172,795	49,527,901
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ลดลง (เพิ่มขึ้น)		40,744,388	(40,085,633)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องเพิ่มขึ้น		-	-
รับชำระเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง		-	-
รับชำระเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและบริษัทอื่น		211,901,549	11,869,815
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลและบริษัทอื่นเพิ่มขึ้น		(204,953,960)	(22,647,680)
เงินสดจ่ายคืนทุนจากการลงทุนของบริษัทย่อย		-	(10,398,289)
รับเงินคืนทุนจากการลงทุนของบริษัทย่อย		-	-
รับเงินจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	3,605,248
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น		-	-
จ่ายซื้อสิ่งหามิทรัพย์เพื่อการลงทุน		(49,334,660)	(53,733,094)
จ่ายซื้อสินทรัพย์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(338,898,790)	(205,590,287)
รับเงินจากการจำหน่ายสินทรัพย์และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		13,545,499	9,162,838
รับเงินจากการขายเงินลงทุนระยะยาวอื่น		200,000	-
เงินสดจ่ายค่าทรัพย์สินที่มีข้อจำกัดในการขาย		-	(1,901,809)
จ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่า		-	(248,675,001)
รับเงินจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่า		-	436,883,527
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(279,623,179)	(71,982,464)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)		(368,212,727)	200,412,808
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องเพิ่มขึ้น (ลดลง)		261,700,000	64,550,000
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเข้าซื้อ		(26,643,500)	(29,599,652)
รับเงินกู้ยืมระยะยาว		546,809,713	262,579,000
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาว		(274,106,527)	(201,070,524)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		3,427,750	-
ออกหุ้นกู้เพิ่มขึ้น		1,672,400,000	1,067,900,000
จ่ายชำระหุ้นกู้		(1,420,000,000)	(1,230,000,000)
บริษัทย่อยจ่ายเงินปันผลให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(59,628,682)	(27,481,114)
เงินสดสุทธิได้มาจากการจัดหาเงิน		335,746,027	107,290,518
ส่วนปรับปรุงจากการแปลงค่าเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		8,749,808	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ		(6,273,836)	(108,371,207)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี		139,462,565	247,833,772
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี		133,188,729	139,462,565
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม			
รายการที่ไม่ใช่เงินสด			
1. รับโอนสินทรัพย์จากการขายและคืนค่าคงเหลือจากลูกหนี้ตามสัญญาเข้าซื้อ		48,990,759	43,558,024
2. ซื้อยานพาหนะภายใต้สัญญาเข้าซื้อ		1,565,421	1,097,842
3. โอนต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		-	17,806,072
4. โอนเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นเป็นสินทรัพย์ที่มีข้อจำกัดในการใช้		-	40,516,041
5. โอนดอกเบี้ยค้างรับเป็นสินทรัพย์ที่มีข้อจำกัดในการใช้		-	6,563,440
6. โอนเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		-	1,359,705
7. รับโอนอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจากลูกหนี้ตามสัญญาเข้าซื้อและดอกเบี้ยค้างรับ		-	1,061,064
8. โอนจากสินทรัพย์รายการขายจากที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		-	42,626,048
9. รายการกระทบยอดเงินสดรับ (จ่าย) จากการขายและซื้อธุรกิจ			
ราคาขาย (ซื้อ) เงินลงทุนในบริษัทย่อย		(271,981)	4,444,287
หัก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		-	(839,039)
เงินสดที่ได้รับ (จ่าย) จากการขายและซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ		(271,981)	3,605,248

กรรมการ
(นายวิสูตร เอี้ยวศิริกุล)

กรรมการ
(นางสาวรุ่งระวี เอี่ยมพงษ์ไพฑูรย์)

บริษัท ไมต้า แอสเซท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ไมต้า แอสเซท จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียน เลขที่ 267 ถนนจรัญสนิทวงศ์ แขวงบางอ้อ เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร และมีสาขาในกรุงเทพมหานคร และต่างจังหวัดรวม 101 สาขา (2560 : จำนวน 98 สาขา)

บริษัทได้นำหุ้นเข้าจดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตั้งแต่ปี 2546

บริษัทมีบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจประเภทต่างๆ เช่น ขายและให้เช่าซื้อเครื่องใช้ไฟฟ้าและรถยนต์ที่ผ่านการใช้งานแล้ว ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ธุรกิจบริการและบริหารโรงแรม ธุรกิจให้เช่าสนามกอล์ฟ ธุรกิจตัวแทนขายอสังหาริมทรัพย์ ธุรกิจบริการจัดทำโฆษณาประชาสัมพันธ์และจัดงานกิจกรรม ให้บริการสินเชื่อ การบริหารสินทรัพย์ ต่อยคุณภาพ และธุรกิจให้บริการรักษาความปลอดภัย

บริษัทยังมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งดำเนินธุรกิจที่แตกต่างกันตามที่อธิบายในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 2.3

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ มีดังนี้

รายชื่อ	ร้อยละ	
	2561	2560
กลุ่มนายวิสูตร เอี้ยวศิริกุล	27.54	27.54
กลุ่มนายธนศ ดิลกศักดิ์วิฑูร	12.29	12.29
กลุ่มนายนิพนธ์ ณัฐวุฒิ	8.73	8.73

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 โดยจัดทำเป็นทางการเป็นภาษาไทย การแปลงงบการเงินฉบับนี้เป็นภาษาอื่นให้ยึดถืองบการเงินที่จัดทำขึ้นเป็นภาษาไทยเป็นเกณฑ์

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานและแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ประกาศใช้ใหม่และมีการเปลี่ยนแปลง

2.2.1 การเปลี่ยนแปลงและการตีความมาตรฐานที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นไป

สภาวิชาชีพบัญชีได้ปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความและแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นไป การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชี

การนำมาตรฐานที่ปรับปรุงข้างต้นมาถือปฏิบัติ ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทอย่างเป็นสาระสำคัญ ยกเว้นการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน 43)

2.2.2 มาตรฐานใหม่ที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้เผยแพร่มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง “รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า” (TFRS 15) มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 ซึ่งมีการกำหนดหลักในการรับรู้รายได้ใหม่ แทนการใช้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง “รายได้” มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 “สัญญาก่อสร้าง” รวมถึงการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับรายได้ อีกหลายฉบับ มาตรฐานฉบับใหม่ได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ให้ผู้ขายหรือผู้ให้บริการต้องคำนึงถึงภาระที่ต้องปฏิบัติตามในการรับรู้รายได้และให้แนวปฏิบัติทางบัญชีเพิ่มเติมในหลายเรื่อง ซึ่งมีข้อจำกัดในรายละเอียดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ใช้ในปัจจุบัน

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินผลกระทบต่องบการเงินเมื่อนำมาตรฐานมาถือปฏิบัติว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายได้และรายการทางบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง

2.2.3 มาตรฐานใหม่ที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้เผยแพร่มาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งประกอบด้วย TFRS 9 “เครื่องมือทางการเงิน” TAS 32 “การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” TFRS 7 “การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” TFRIC 16 “การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ” และ TFRIC 19 “การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน” มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ซึ่งมีข้อกำหนดใหม่เกี่ยวกับนิยาม การรับรู้รายการ การจัดประเภทรายการ การวัดมูลค่า และการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน รวมถึงให้แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทจะนำมาตรฐานฉบับใหม่นี้มาถือปฏิบัติเมื่อมีผลบังคับใช้ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารอยู่ในระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินในงวดที่เริ่มใช้มาตรฐานนี้

2.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้ได้รวมงบการเงินของบริษัท ไม่น้ำ แอสเซ็ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงซึ่งมีอิทธิพลเหนือบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		(หน่วย : พันบาท) ทุนเรียกชำระแล้ว	
		2561	2560	2561	2560
<u>ถือหุ้นทางตรง</u>					
บริษัท ไม่น้ำ ลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)	ให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถยนต์ที่ใช้แล้วและ บริหารสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ	46.98	46.98	532,398	532,398
บริษัท ไม่น้ำ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	99.99	99.99	500,000	500,000
บริษัท ท็อป เอลลิเมนต์ส จำกัด	ธุรกิจโรงแรม	99.99	99.99	150,000	150,000
บริษัท ไม่น้ำ แอ๊ด จำกัด	ให้บริการเช่าสื่อโฆษณา รับทำป้ายสื่อโฆษณา ครบวงจร ขายสื่อโฆษณา และให้บริการ สินเชื่อ	99.99	99.99	175,000	175,000
บริษัท ไม่น้ำ โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	ธุรกิจสนามกอล์ฟ ให้เช่าสนามกอล์ฟ และ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	99.99	99.99	300,000	300,000
บริษัท เดอะ รีทรีท หัวหิน จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และธุรกิจโรงแรม	99.99	99.99	850,000	850,000
บริษัท ไม่น้ำ (ลาว) เช่าสินเชื่อ จำกัด	บริการสินเชื่อเช่าซื้อ	60.00	60.00	53,678	53,678
บริษัท ไม่น้ำ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และให้บริการห้องพัก	80.00	80.00	210,000	210,000
บริษัท แมกซ์ โฮเทล จำกัด	ธุรกิจโรงแรม	99.99	99.99	145,000	145,000
บริษัท ไม่น้ำ เอเจนซี แอนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	ตัวแทนขายอสังหาริมทรัพย์	70.00	70.00	2,000	2,000
บริษัท เอ็มดี อะตริเนาส์ (ประเทศไทย) จำกัด	ให้บริการจัดทำโฆษณาประชาสัมพันธ์และจัด งานกิจกรรม	99.99	99.99	10,000	10,000
บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด	บริหารจัดการทรัพย์สินที่ได้รับโอนสินทรัพย์ ด้อยคุณภาพของสถาบันการเงิน	99.99	99.99	25,000	25,000
บริษัท ไม่น้ำ ฮอสพิทาลิตี้ กรุ๊ป จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอ็มดับบลิว เวลเนส แมเนจ เม้นท์ จำกัด)	บริหารโรงแรม รีสอร์ท อาคารพาณิชย์ คอนโดมิเนียม หมู่บ้าน ร้านสปา และ ให้บริการนวดเพื่อสุขภาพทุกประเภท	99.99	-	2,000	-
<u>ถือหุ้นทางอ้อม</u>					
บริษัท เอ็มดี มีเดีย โกลบอล จำกัด (ถือโดยบริษัท ไม่น้ำ แอ๊ด จำกัด)	ให้บริการเช่าสื่อโฆษณา รับทำป้ายสื่อโฆษณา ครบวงจร ขายสื่อโฆษณา	90.00	90.00	28,200	1,000
บริษัท รักษาความปลอดภัย ไม่น้ำ จำกัด (ถือโดยบริษัท ไม่น้ำ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด)	ให้บริการรักษาความปลอดภัย	99.99	99.99	1,000	1,000
บริษัท บริหารสินทรัพย์ ไม่น้ำ จำกัด (ถือโดยบริษัท ไม่น้ำ ลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน))	บริหารจัดการสินทรัพย์ด้อยคุณภาพ	99.99	99.99	25,000	25,000

บริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นดำเนินกิจการในประเทศไทย ยกเว้นบริษัท ไม่น้ำ (ลาว) เช่าสินเชื่อ จำกัด ดำเนินกิจการในประเทศสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว

ในระหว่างปี 2561 มีรายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังต่อไปนี้

- บริษัทลงทุนใน บริษัท ไมต้า ฮอสพิทาลิตี้ กรุ๊ป จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอ็มดีบีบลิว เวลเนส แมเนจเม้นท์ จำกัด) ซึ่งมีทุนจดทะเบียน 2,000,000 บาท (200,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) ในสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 51.00 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบกิจการรับจ้างบริหารโรงแรม รีสอร์ท อาคารพาณิชย์ คอนโดมิเนียม หมู่บ้าน ร้านสปา และให้บริการนวดเพื่อสุขภาพทุกประเภท โดยในวันที่ 6 พฤศจิกายน 2561 บริษัทเพิ่มสัดส่วนการลงทุน จำนวน 98,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 48.99 ทำให้บริษัทมีสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 51.00 เป็นร้อยละ 99.99
- บริษัท ไมต้า แอด จำกัด (บริษัทย่อย) ลงทุนในบริษัท เอ็มดี มีเดีย โกลบอล จำกัด จากเดิมทุนจดทะเบียนจำนวนเงิน 1,000,000 บาท เป็นจำนวนเงิน 28,200,000 บาท (จากเดิมทุนจดทะเบียนจำนวน 10,000 หุ้น เป็นจำนวน 282,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) โดยสัดส่วนการถือหุ้นไม่เปลี่ยนแปลง

อัตราส่วนสินทรัพย์รวมของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 และรายได้รวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ในงบการเงินรวมสรุปได้ ดังนี้ :

	สินทรัพย์รวมของบริษัทย่อย		รายได้รวมของบริษัทย่อยคิดเป็น	
	คิดเป็นอัตราร้อยละในสินทรัพย์รวม		อัตราร้อยละในรายได้รวม	
	2561	2560	2561	2560
<u>บริษัทย่อย</u>				
บริษัท ไมต้า ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	34	35	4	22
บริษัท ไมต้า พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	16	15	14	13
บริษัท ท็อป เอลลิเมนต์ จำกัด	4	4	3	3
บริษัท ไมต้า แอด จำกัด	1	2	1	2
บริษัท ไมต้า โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	2	3	-	-
บริษัท เดอะ รีทรีท หัวหิน จำกัด	12	13	5	5
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซาสินเซีย จำกัด	4	4	4	4
บริษัท ไมต้า ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	3	4	2	1
บริษัท แมกซ์ โฮเทล จำกัด	3	3	2	2
บริษัท ไมต้า เอเจนซี แอนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	-	-	1	1
บริษัท เอ็มดี อะตริเลีย (ประเทศไทย) จำกัด	-	-	1	2

รายการบัญชีกับบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกหักออกจากงบการเงินรวมแล้ว

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกันสำหรับการจัดทำงบการเงินเฉพาะของบริษัท

กำไร (ขาดทุน) จากการลดสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่ขายหุ้นให้แก่บุคคลภายนอก จะถูกบันทึกเป็น ส่วนเกิน (ส่วนต่ำ) จากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย ซึ่งแสดงในส่วนของผู้ถือหุ้นใน งบการเงินรวม

ส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม แสดงด้วยจำนวนกำไรหรือขาดทุน และสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยใน ส่วนที่ไม่ได้ถือโดยบริษัท

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน

การรับรู้รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีขายอื่นๆ และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

การขายสินค้าและให้บริการ

รายได้จากการขายสินค้าจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์จากรายการบัญชีนั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า

รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อมีการให้บริการแล้ว

รายได้ดอกผลจากสัญญาเช่าซื้อ

กลุ่มบริษัทบันทึกรายได้ดอกผลจากการให้บริการทางการเงินกิจการเช่าซื้อเป็นดอกผลที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้ ณ วันที่เกิดรายการ และรับรู้รายได้ตามจำนวนงวดการผ่อนชำระโดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง การบันทึกรายได้จากการผ่อนชำระแต่ละงวดใช้ตามเกณฑ์คงค้าง (บันทึกในวันที่ครบกำหนดชำระค้างงวดโดยไม่คำนึงว่าจะเก็บเงินได้หรือไม่) กลุ่มบริษัทหยุดรับรู้รายได้เมื่อลูกหนี้ผิดนัดชำระค้างงวดติดต่อกันเกินกว่า 4 งวดขึ้นไป นับแต่วันครบกำหนดชำระตามสัญญา แต่ถ้ามีข้อบ่งชี้ว่าลูกหนี้จะสามารถจ่ายชำระหนี้ได้ บริษัทจะหยุดการรับรู้รายได้ทันที

รายได้จากเงินลงทุนในลูกหนี้

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากเงินลงทุนในลูกหนี้ ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (อัตราผลตอบแทนในการเก็บหนี้ที่คาดว่าจะได้รับ) คุณกับยอดเงินลงทุนในลูกหนี้คงเหลือ หากเงินสดที่ได้รับจริงสูงกว่ารายได้ที่คำนวณได้ ส่วนที่เหลือจะนำไปตัดจำหน่ายมูลค่าเงินลงทุนในลูกหนี้แต่ละงวด ในกรณีที่เงินลงทุนในลูกหนี้ถูกตัดจำหน่ายหมดแล้ว กลุ่มบริษัทจะรับรู้กระแสเงินสดรับที่ได้รับจากการเก็บหนี้ดังกล่าวเป็นรายได้ทั้งจำนวน และจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในลูกหนี้ดังกล่าวทันที เมื่อมีหลักฐานอย่างน่าเชื่อถือว่าประมาณการกระแสเงินสดลดลงอย่างมีสาระสำคัญ

รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการขายที่ดิน บ้านพร้อมที่ดินและรายได้จากการขายหน่วยในอาคารชุดพักอาศัยเมื่องานก่อสร้างเสร็จตามสัญญาและได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของให้กับผู้ซื้อแล้วโดยมีการโอนกรรมสิทธิ์ให้ผู้ซื้อหลังจากได้รับชำระจากผู้ซื้อครบถ้วนแล้ว

รายได้จากกิจการโรงแรม

รายได้จากกิจการโรงแรมส่วนใหญ่ประกอบด้วยรายได้ค่าห้องพัก ค่าขายอาหารและเครื่องดื่ม และบริการที่เกี่ยวข้องอื่นซึ่งจะบันทึกเป็นรายได้ตามราคาในใบกำกับภาษี (โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) สำหรับค่าสินค้าที่ได้ขายและค่าบริการที่ได้ให้บริการแล้วหลังจากหักส่วนลด

ค่าธรรมเนียม

ค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าซื้อรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้ค่าเช่า

บริษัทรับรู้รายได้ค่าเช่าด้วยวิธีเส้นตรงตลอดช่วงเวลาการให้เช่า

ดอกเบี้ยรับและเงินปันผลรับ

ดอกเบี้ยรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง เงินปันผลรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล ซึ่งตามปกติในกรณีเงินปันผลที่จะได้รับจากหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดจะพิจารณาจากวันที่มีการประกาศสิทธิการรับเงินปันผล

เงินตราต่างประเทศ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่า ให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

บริษัทย่อยในต่างประเทศ

สินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

รายได้และค่าใช้จ่ายของบริษัทย่อยในต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตรา ณ วันที่เกิดรายการ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารทุกประเภทที่มีสภาพคล่องสูง (ซึ่งไม่มีข้อจำกัดในการใช้) และพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดที่แน่นอนเมื่อครบกำหนด ซึ่งมีความเสี่ยงในการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อย

เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้ แสดงไว้ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ กลุ่มบริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจากลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้โดยพิจารณาและวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้แต่ละรายประกอบ ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อแสดงตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ โดยแสดงด้วยจำนวนหนี้ตามสัญญาหักด้วยดอกผลเช่าซื้อรอตัดบัญชีและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ กลุ่มบริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุลูกหนี้ อัตราร้อยละของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญตามอัตราดังต่อไปนี้

บริษัทและบริษัทย่อยในประเทศลาว

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

บริษัทย่อยในประเทศไทย

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

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงมูลค่าตามราคาทุน (วิธีเข้าก่อน-ออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติ หักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

สินทรัพย์รอการขาย

สินทรัพย์รอการขายเป็นป้ายโฆษณา และสินทรัพย์ซึ่งได้ยึดมาจากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ (ลูกหนี้เช่าซื้อส่วนใหญ่ประกอบด้วยค่างวดที่ค้างชำระสุทธิ) ซึ่งได้แสดงไว้ในราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

บริษัทย่อยตั้งประมาณการผลขาดทุนของสินทรัพย์รอการขายของสินทรัพย์ที่ยึดมาจากลูกหนี้เช่าซื้อ ณ วันสิ้นปี ด้วยอัตราร้อยละ 25 - 30 ของราคาทุน

เงินลงทุน

เงินลงทุนในลูกหนี้

เงินลงทุนในลูกหนี้ เป็นเงินลงทุนซึ่งกลุ่มบริษัทรับซื้อลูกหนี้โดยคุณภาพจากสถาบันการเงินและบริษัทให้บริการสินเชื่อ โดยการประมูลซื้อเพื่อดำเนินการติดตามเรียกเก็บหนี้ ซึ่งตามสัญญาซื้อลูกหนี้โดยคุณภาพดังกล่าว กลุ่มบริษัทไม่มีสิทธิไล่เบี้ยจากผู้ขายหนี้ในกรณีที่กลุ่มบริษัทเรียกเก็บเงินไม่ได้ เงินลงทุนในลูกหนี้ดังกล่าว แสดงในราคาทุนที่จ่ายซื้อสุทธิจากจำนวนที่ตัดเป็นต้นทุนและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) กลุ่มบริษัทจะบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในลูกหนี้เมื่อพบว่า ประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่คาดว่าจะได้รับเมื่อคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงในงบการเงินเฉพาะของบริษัทตามวิธีราคาทุน เงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวเป็นการลงทุนในกิจการที่บริษัทถือหุ้นทั้งหมด ภายใต้การควบคุมและบริหารจัดการของบริษัท กรณีที่มีข้อบ่งชี้ว่าเงินลงทุนดังกล่าวเกิดการด้อยค่า บริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุน และจะรับรู้รายได้เงินปันผลเมื่อมีการประกาศจ่ายจากบริษัทย่อย

เงินลงทุนในตราสารทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดซึ่งถือไว้เพื่อค้า จัดประเภทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนและแสดงในมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนจากการตีราคาหลักทรัพย์ได้บันทึกในงบกำไรขาดทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชี รวมถึงกำไรหรือขาดทุนจากการตีราคาหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องจะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน

ในกรณีที่กลุ่มบริษัทจำหน่ายบางส่วนของเงินลงทุนที่ถืออยู่ การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและเงินลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า ต้นทุนดังกล่าวประกอบด้วยต้นทุนที่ดิน ค่าออกแบบ ค่าสาธารณูปโภค ค่าก่อสร้างและต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เป็นต้นทุนขายเมื่อมีการโอนกรรมสิทธิ์ให้กับผู้ซื้อแล้ว

เงินค่างวดที่ชำระตามสัญญาจะแสดงไว้เป็น “เงินรับล่วงหน้าตามสัญญาจะซื้อจะขาย”

ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา
การรับรู้และการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืม ทั้งนี้ การซื้อซอฟต์แวร์ที่เป็นส่วนควบของอุปกรณ์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่า ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนอุปกรณ์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีสาระสำคัญและมีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันบันทึกบัญชีแยกจากกันแต่ละส่วนประกอบ

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ที่เกิดจากผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ รับรู้สุทธิเป็นรายได้อื่นในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแทนส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ จะถือเป็นค่าใช้จ่ายลงทุนและจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแทนอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อาคาร	20 - 50	ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 50	ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	5 - 20	ปี
ยานพาหนะ	5	ปี

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ จะถูกทบทวนอย่างน้อยทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

การด้อยค่า

สินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัท จะสอบทานทุกวันที่ยี่สิบของเดือนที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้ว่ามีการด้อยค่า ผู้บริหารจะจัดให้มีการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืนขึ้นใหม่

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ค่าความนิยม

ค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจ ได้แก่ต้นทุนการได้มาซึ่งเงินลงทุนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของหุ้นที่ซื้อโดยบริษัทย่อย ค่าความนิยม แสดงด้วยราคาหุ้นหักค่าเผื่อการด้อยค่า บริษัทย่อยทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปี และเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

รายชื่อลูกค้า

รายชื่อลูกค้าเป็นค่าสิทธิที่บริษัทย่อยจ่ายป้ายโฆษณาและลงโฆษณาตามระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา โดยจะถูกตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายตามอายุสัญญา จำนวน 10 ปี

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ซึ่งมีอายุการใช้งานจำกัด แสดงในราคาหุ้น หักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเป็นเวลา 10 ปี

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ณ วันสิ้นปี กลุ่มบริษัทจะประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ของสินทรัพย์ว่ามีการด้อยค่าหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ว่ามีการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มบริษัทจะปรับปรุงลดมูลค่าของสินทรัพย์นั้นลงเพื่อให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงบกำไรขาดทุน มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หมายถึงราคาขายสุทธิหรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

ต้นทุนการขายอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนการขายอสังหาริมทรัพย์ประกอบด้วยต้นทุนที่ดิน ค่าถมดิน ค่าออกแบบ ค่าสาธารณูปโภค ค่าก่อสร้าง ต้นทุนการกู้ยืมและค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้อง

ในการคำนวณหาต้นทุนขายบ้านพร้อมที่ดินและหน่วยในอาคารชุดพักอาศัย กลุ่มบริษัทได้ทำการแบ่งสรรต้นทุนการพัฒนาทั้งหมดที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โดยคำนึงถึงต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงด้วย) ตามเกณฑ์พื้นที่ที่ขาย

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการขาย เช่น ค่าภาษีธุรกิจเฉพาะ และค่าธรรมเนียมการโอนกรรมสิทธิ์ บันทึกลงเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อมีการขาย

สัญญาเช่า - กรณีที่บริษัทเป็นผู้เช่า

การเช่าอุปกรณ์ ซึ่งพิจารณาว่าความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของทั้งหมดได้โอนให้บริษัทแล้วเป็นสัญญาเช่าการเงิน กลุ่มบริษัทจะบันทึกมูลค่าของสินทรัพย์เป็นรายจ่ายฝ่ายทุนตามมูลค่ายุติธรรมสุทธิของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า โดยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายจะแบ่งเป็นส่วนของหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงิน เพื่อให้จำนวนเงินที่ต้องจ่ายในแต่ละงวดมีจำนวนคงที่ ค่าเช่าที่ต้องจ่ายตามภาระผูกพันหักกับค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน จะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุของการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์นั้น

การเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของตกอยู่กับผู้ให้เช่า จะถูกจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน การชำระเงินภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน จะถูกบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการยกเลิกสัญญาเช่าดำเนินงานก่อนหมดอายุการเช่า เช่น เบี้ยปรับที่ต้องจ่ายให้ผู้ให้เช่า จะถูกบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการยกเลิกสัญญา

สัญญาเช่า - กรณีที่บริษัทเป็นผู้ให้เช่า

สินทรัพย์ที่ให้เช่าภายใต้เงื่อนไขสัญญาเช่าดำเนินงาน จะถูกบันทึกเป็นสินทรัพย์ภายใต้หัวข้อ “อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน” ในงบแสดงฐานะการเงิน กลุ่มบริษัทคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ดังกล่าวตามอายุการใช้งานโดยประมาณในหลักการเดียวกับสินทรัพย์ที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน รายได้ค่าเช่า บันทึกในงบกำไรขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

หุ้นกู้

หุ้นกู้บันทึกเริ่มแรกในมูลค่ายุติธรรมหักด้วยค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง ภายหลังจากการบันทึกหุ้นกู้ที่มีภาระดอกเบี้ยจะบันทึกต่อมาโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างยอดหนี้เริ่มแรกและยอดหนี้เมื่อครบกำหนดไถ่ถอน จะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุการกู้ยืมโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กำไร/ขาดทุนจากการไถ่ถอนก่อนกำหนดรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเมื่อมีการไถ่ถอน

ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการตามเกณฑ์คงค้าง

ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

กลุ่มบริษัทและพนักงานของกลุ่มบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานคำนวณโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains or losses) ในการคำนวณผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานแสดงไว้ภายใต้กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

การวัดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในหลายหัวข้อ กำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรม ทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน บริษัทได้ใช้ข้อมูลที่สามารถอ้างอิงได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่ใช้อ้างอิงได้โดยตรง (เช่น ราคาขาย) หรือโดยอ้อม (เช่น ได้มาจากราคาอื่น) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ได้มาจากข้อมูลที่ใช้อ้างอิงได้ (ข้อมูลที่ไม่สามารถอ้างอิงได้)

เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ เงินให้กู้ยืม และเงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ หนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วยเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ และเงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งนโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อคณะกรรมการบริหารของบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้นโดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

บริษัทจะบันทึกเงินรับที่เกินกว่ามูลค่าที่จดทะเบียนไว้เป็นส่วนเกินมูลค่าหุ้นในงบแสดงฐานะการเงิน หักด้วยต้นทุนในการออกหุ้นและผลประโยชน์ทางภาษีที่เกี่ยวข้อง

การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลจ่าย บันทึกในงบการเงินในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือเมื่อคณะกรรมการของบริษัทได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผล

ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีถูกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน ได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระ โดยคำนวณจากกำไรประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และรวมรายการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อการคำนวณภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยการคูณอัตราภาษีกับผลแตกต่างชั่วคราวที่คาดว่าจะมีการกลักรายการในอนาคต โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

บริษัทแสดงกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับหุ้นสามัญ กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปีปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ซื้อคืน

กำไรต่อหุ้นปรับลด

กำไรต่อหุ้นปรับลด คำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญ ณ วันสิ้นปีกับจำนวนหุ้นสามัญที่บริษัทต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่า (ใบสำคัญแสดงสิทธิ) ทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ตามระยะเวลาที่สมมติว่ามีการแปลงหุ้นเกิดขึ้น ณ วันที่ออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

ในการคำนวณจำนวนหุ้นสามัญที่เพิ่มขึ้นหากมีการใช้สิทธิ บริษัทคำนวณว่าหากนำเงินที่ได้รับจากการใช้สิทธิจากใบสำคัญแสดงสิทธิที่เหลืออยู่ดังกล่าวมาซื้อหุ้นสามัญกลับคืนในราคาตลาดถัวเฉลี่ยของปีเพื่อกำหนดจำนวนหุ้นสามัญที่ต้องออกเพิ่ม แล้วนำจำนวนหุ้นสามัญส่วนเพิ่มดังกล่าวมารวมกับหุ้นสามัญที่มีอยู่ ทั้งนี้ไม่มีการปรับปรุงใดๆ ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปี

การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณการและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์ หนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากจำนวนที่ได้ประมาณการไว้

ประมาณการหนี้สินและค่าใช้จ่าย และสินทรัพย์ที่อาจจะเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทบันทึกประมาณการหนี้สินและค่าใช้จ่ายไว้ในงบการเงิน เมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือเป็นการผูกพันที่ค่อนข้างแน่นอนที่มีผลสืบเนื่องจากเหตุการณ์ในอดีต และจำนวนที่ต้องชดเชยดังกล่าวสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล สินทรัพย์ที่อาจจะเกิดขึ้น จะถูกรับรู้เป็นสินทรัพย์แยกต่างหาก เมื่อมีปัจจัยสนับสนุนว่าจะได้รับคืนแน่นอน

4. ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน การใช้ดุลยพินิจ และการจัดการความเสี่ยงในส่วนของคุณ

4.1 ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ

4.1.1 การด้อยค่าของลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเพื่อให้รับรู้ถึงการด้อยค่าของลูกหนี้การค้า อันอาจเกิดจากการที่ไม่สามารถเรียกชำระหนี้จากลูกหนี้ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญนั้นเป็นการประเมินโดยสอบทานอายุของลูกหนี้คงเหลือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และพิจารณาจากสถานะของลูกหนี้แต่ละราย

4.1.2 ประมาณการกระแสเงินสดรับจากเงินลงทุนในลูกหนี้

กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตสำหรับเงินลงทุนในลูกหนี้ขึ้นอยู่กับคุณภาพ ชนิด และอายุของหนี้ และอ้างอิงกับสถิติการเก็บหนี้ในอดีตทั้งหมด โดยยอดรวมของประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตทั้งหมดจะต้องไม่เกินกว่าการประมาณการกระแสเงินสดที่ผู้บริหารได้คาดคะเนไว้ตั้งแต่ประมวลซื้อโครงการมา โดยคาดว่าจะเรียกเก็บหนี้ได้ในระยะเวลา 4 - 5 ปี

4.1.3 ค่าเผื่อลดมูลค่าสำหรับบ้านและอาคารชุดเคลื่อนไหวก้าว และเสื่อมคุณภาพ

กลุ่มบริษัทได้ประมาณการค่าเผื่อลดมูลค่าสำหรับบ้านและอาคารชุดเคลื่อนไหวก้าว และเสื่อมคุณภาพ เพื่อให้สะท้อนถึงการด้อยค่าลงของบ้านและอาคารชุด

4.1.4 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ฝ่ายบริหารเป็นผู้ประมาณการของอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของอาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของกลุ่มบริษัทโดยจะทบทวนค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเมื่ออายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือมีความแตกต่างไปจากการประมาณการในงวดก่อน หรือมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งานอีกต่อไป

4.1.5 ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

กลุ่มบริษัทพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานาน ซึ่งความมีสาระสำคัญและระยะเวลานั้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

4.1.6 สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่า กลุ่มบริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

4.1.7 ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มบริษัทพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ หากมีข้อบ่งชี้ว่ามีการด้อยค่า เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ ซึ่งการประมาณการดังกล่าวขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

4.1.8 ผลประโยชน์หลังจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากงานของพนักงานประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งข้อสมมติฐานในการประมาณการดังกล่าวประกอบด้วย อัตราคิดลด อัตราการเพิ่มของเงินเดือนที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้นในอนาคต อัตราภาษีและปัจจัยที่เกี่ยวข้องในเชิงประชากรศาสตร์ในการกำหนดอัตราคิดลดฝ่ายบริหารได้พิจารณาถึงอัตราดอกเบี้ยที่สะท้อนถึงสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจในปัจจุบัน ส่วนอัตราภาษีใช้ข้อมูลตารางอัตราภาษีที่เปิดเผยทั่วไปในประเทศ อย่างไรก็ตาม ผลประโยชน์หลังการเลิกจ้างงานที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

4.1.9 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้โดยการประมาณการในการประเมินความสามารถในการทำกำไรทางภาษีในอนาคตของกลุ่มบริษัทที่นำมาหักกับผลแตกต่างชั่วคราวที่สามารถใช้ประโยชน์ได้นอกจากนั้น ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลกระทบของกฎหมายหรือข้อจำกัดทางด้านเศรษฐกิจหรือความไม่แน่นอนของกฎหมายภาษีอากร

4.1.10 คดีฟ้องร้อง

กลุ่มบริษัทอาจมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายและการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายตามปกติธุรกิจ ซึ่งฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของข้อพิพาทและคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและตั้งค่าเผื่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ในบัญชีในจำนวนที่สมเหตุสมผล ณ วันที่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากที่ได้มีการประมาณการไว้

4.2 การจัดการความเสี่ยงในส่วนลงทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารทุนของบริษัทนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของบริษัท เพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม เพื่อลดต้นทุนทางการเงินของทุน

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน บริษัทอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผล ออกหุ้นใหม่หรือออกหุ้นกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ หรือการขายทรัพย์สินเพื่อลดภาระหนี้

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
เงินสดและเงินฝากระหว่างทาง	42,182	42,357	11,247	9,764
เงินฝากธนาคาร	91,007	97,106	16,668	14,868
รวม	133,189	139,463	27,915	24,632

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เงินฝากธนาคารมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.10 - 0.75 ต่อปี (2560 : ร้อยละ 0.10 - 0.63 ต่อปี)

6. เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	2561			2560		
	ราคาทุน	มูลค่า ยุติธรรม	กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น	ราคาทุน	มูลค่า ยุติธรรม	กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า						
กองทุนเปิดกรุงศรีตราสาร เพิ่มทรัพย์	69	69	-	69	69	-
รวม	69	69	-	69	69	-

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท					
	2561			2560		
	ราคาทุน	มูลค่า ยุติธรรม	กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น	ราคาทุน	มูลค่า ยุติธรรม	กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า						
กองทุนเปิดกรุงศรีตราสาร						
เพิ่มทรัพย์	14	14	-	14	14	-
รวม	14	14	-	14	14	-

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม	69	154,435	14	69,588
ยอดซื้อหลักทรัพย์เพิ่ม	-	248,675	-	-
ยอดขายหลักทรัพย์	-	(408,597)	-	(69,882)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นเปลี่ยนแปลง	-	5,556	-	308
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	69	69	14	14

7. รายการบัญชีกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินนี้ได้รวมผลของรายการที่เกิดกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันตามมูลฐานที่พิจารณาร่วมกันระหว่างบริษัทกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมูลฐานที่ใช้บางกรณีอาจแตกต่างจากมูลฐานที่ใช้สำหรับรายการที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการมีดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย	
ดอกเบี้ยรับ	อัตราร้อยละ 5.50 - 12.00 ต่อปี
ค่าบริการรับ	ราคาตามสัญญา
ต้นทุนทางการเงิน	อัตราร้อยละ 5.20 - 5.75 ต่อปี

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา			
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ค่าซื้อสินค้าสำหรับส่งเสริมการขาย	ราคาใกล้เคียงกับที่ขายบุคคลภายนอก			
ต้นทุนทางการเงิน	อัตราร้อยละ 8.00 - 12.00 ต่อปี			
รายการธุรกิจกับกรรมการของบริษัทและบริษัทย่อย				
ค่าเช่าอาคาร	ราคาตามสัญญา			
ค่าใช้จ่ายอื่น	ตามราคาที่ตกลงกัน			
ต้นทุนทางการเงิน	อัตราร้อยละ 5.50 - 8.00 ต่อปี			
รายการบัญชีกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นสาระสำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้				
	(หน่วย : ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2561	2560	2561	2560
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย				
ดอกเบี้ยรับ	-	-	92.43	73.63
ค่าบริการรับ	-	-	9.59	6.09
เงินปันผลรับ	-	-	72.11	54.52
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	2.40	6.25
รายได้ขายสินทรัพย์	-	-	2.69	-
รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.08	0.41	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	14.54	4.76	11.23	4.76
รายการธุรกิจกับกรรมการของบริษัทและบริษัทย่อย				
ค่าเช่าอาคาร	0.96	0.81	0.96	0.81
ต้นทุนทางการเงิน	0.22	0.15	-	-
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ปัจจุบันของพนักงาน	31.86	31.83	14.63	15.17
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	0.71	0.77	0.19	0.11
รวม	32.57	32.60	14.82	15.28

ยอดคงเหลือกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		(หน่วย : พันบาท)	
	2561	2560	งบการเงินเฉพาะของบริษัท	2560
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - บุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้อง				
บริษัทย่อย	-	-	6,126	2,231
บริษัทย่อยทางอ้อม	-	-	2	1
บุคคลที่เกี่ยวข้อง	1,163	1,442	1,163	1,442
รวม	1,163	1,442	7,291	3,674
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยและดอกเบี้ยค้างรับ				
บริษัทย่อย				
เงินให้กู้ยืม	-	-	1,662,606	1,563,145
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	65,068	45,165
รวม	-	-	1,727,674	1,608,310
เจ้าหนี้การค้าและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - บุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้อง				
บริษัทย่อย	-	-	1,692	2,918
บริษัทย่อยทางอ้อม	-	-	116	77
บุคคลที่เกี่ยวข้อง	484	463	349	359
รวม	484	463	2,157	3,354
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องและดอกเบี้ยค้างจ่าย				
บริษัทย่อย				
เงินกู้ยืม	-	-	22,430	37,080
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	-	105	104
บุคคลที่เกี่ยวข้อง				
เงินกู้ยืม	330,250	68,550	293,250	64,550
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	9,509	1,318	8,717	1,301
รวม	339,759	69,868	324,502	103,035
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ค่าเผื่อผลประโยชน์หลังออกจากการ	10,258	16,583	2,880	9,864

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องและดอกเบี้ยค้างรับในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	2560	เพิ่มขึ้น	ลดลง
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยและดอกเบี้ยค้างรับ			
บริษัทย่อย			
เงินให้กู้ยืม	1,563,145	585,111	(485,650)
ดอกเบี้ยค้างรับ	45,165	92,427	(72,524)
รวม	1,608,310	677,538	(558,174)

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องและดอกเบี้ยค้างจ่ายระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	2560	เพิ่มขึ้น	ลดลง
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องและดอกเบี้ยค้างจ่าย			
บุคคลที่เกี่ยวข้อง			
เงินกู้ยืม	68,550	475,000	(213,300)
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	1,318	14,760	(6,569)
รวม	69,868	489,760	(219,869)

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	2560	เพิ่มขึ้น	ลดลง
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องและดอกเบี้ยค้างจ่าย			
บริษัทย่อย			
เงินกู้ยืม	37,080	61,850	(76,500)
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	104	2,403	(2,402)
บุคคลที่เกี่ยวข้อง			
เงินกู้ยืม	64,550	342,000	(113,300)
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	1,301	11,229	(3,813)
รวม	103,035	417,482	(196,015)

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้า	25,584	21,836	3,437	2,107
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2,777)	(832)	-	-
สุทธิ	22,807	21,004	3,437	2,107
ลูกหนี้อื่น				
ค่าเบี้ยปรับค้างรับ	47,045	40,304	-	-
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายแทนลูกค้า	1,617	4,166	-	-
อื่นๆ	56,380	46,757	9,732	6,119
รวม	105,042	91,227	9,732	6,119
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(19,812)	(14,593)	-	-
สุทธิ	85,230	76,634	9,732	6,119
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	108,037	97,638	13,169	8,226

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 จัดจำแนกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	11,918	11,233	1,796	1,704
เกินกำหนดชำระเป็นเวลา:				
น้อยกว่าหรือเท่ากับ 3 เดือน	9,356	6,803	1,641	403
ระหว่าง 3 เดือนถึง 6 เดือน	635	2,701	-	-
ระหว่าง 6 เดือนถึง 12 เดือน	198	260	-	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	3,477	839	-	-
รวม	25,584	21,836	3,437	2,107
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2,777)	(832)	-	-
สุทธิ	22,807	21,004	3,437	2,107
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้อง				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,163	1,442	7,291	3,674
รวม	1,163	1,442	7,291	3,674

การเปลี่ยนแปลงของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นในระหว่างปี 2561 และ 2560 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	832	317	-	-
ตั้งค่าเผื่อเพิ่มในระหว่างปี	2,005	515	-	-
กลับรายการและตัดบัญชีในระหว่างปี	(60)	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2,777	832	-	-

9. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ

	(หน่วย : พันบาท)							
	งบการเงินรวม							
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี		ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าห้าปี		รวม	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	2,602,129	2,397,950	2,698,060	2,667,295	260,974	306,008	5,561,163	5,371,253
หัก ดอกผลเช่าซื้อที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(910,112)	(836,506)	(525,868)	(551,674)	(70,910)	(90,332)	(1,506,890)	(1,478,512)
คงเหลือ	1,692,017	1,561,444	2,172,192	2,115,621	190,064	215,676	4,054,273	3,892,741
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(124,386)	(103,612)	(65,842)	(54,025)	(9,019)	(6,448)	(199,247)	(164,085)
สุทธิ	1,567,631	1,457,832	2,106,350	2,061,596	181,045	209,228	3,855,026	3,728,656

	(หน่วย : พันบาท)							
	งบการเงินเฉพาะของบริษัท							
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี		ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าห้าปี		รวม	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	847,659	797,386	278,403	266,157	-	-	1,126,062	1,063,543
หัก ดอกผลเช่าซื้อที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(434,373)	(406,075)	(95,165)	(88,816)	-	-	(529,538)	(494,891)
คงเหลือ	413,286	391,311	183,238	177,341	-	-	596,524	568,652
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(39,883)	(34,132)	(3,692)	(3,188)	-	-	(43,575)	(37,320)
สุทธิ	373,403	357,179	179,546	174,153	-	-	552,949	531,332

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ (สุทธิจากดอกผลเช่าซื้อที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้) และค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อโดยสรุปตามสัญญาเช่าซื้อ มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม								
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ		อัตราร้อยละของค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		สุทธิ		
		2561	2560	2561	2560			
2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ								
บริษัทใหญ่	596,524	568,652	1 - 100	1 - 100	43,575	37,320	552,949	531,332
บริษัทย่อย								
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2,046,900	2,127,908	1	1	20,540	21,340	2,026,360	2,106,568
ค้างชำระ								
1 - 3 เดือน	1,177,113	1,019,472	2, 25	2, 25	24,941	23,636	1,152,172	995,836
4 เดือน	76,667	57,247	20, 25	20, 25	15,334	11,449	61,333	45,798
5 - 6 เดือน	62,892	54,150	25	25	15,723	13,538	47,169	40,612
7 - 9 เดือน	49,560	29,263	50, 75	50, 75	34,951	21,450	14,609	7,813
10 - 12 เดือน	18,858	16,776	50, 100	50, 100	18,424	16,079	434	697
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	25,759	19,273	100	100	25,759	19,273	-	-
รวม	4,054,273	3,892,741			199,247	164,085	3,855,026	3,728,656

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะของบริษัท									
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ		อัตราร้อยละของค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		สุทธิ			
		2561	2560	2561	2560				
2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560		
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ									
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ		386,075	376,140	1	1	3,863	3,763	382,212	372,377
ค้างชำระ									
1 - 2 เดือน		109,036	105,763	2	2	2,181	2,115	106,855	103,648
3 - 6 เดือน		69,420	60,309	25	25	17,355	15,077	52,065	45,232
7 - 12 เดือน		23,633	20,151	50	50	11,816	10,076	11,817	10,075
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป		8,360	6,289	100	100	8,360	6,289	-	-
รวม		596,524	568,652			43,575	37,320	552,949	531,332

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2547 สภาวิชาชีพบัญชี โดยความเห็นชอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้กำหนดแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับธุรกิจสินเชื่อเพื่อการอุปโภคบริโภค (Consumer Finance) โดยให้บันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนและหยุดรับรู้รายได้สำหรับลูกหนี้ค้างชำระค้างงวดเกินกว่า 3 งวด และพิจารณานับที่การสำรองทั่วไปสำหรับลูกหนี้ที่ไม่ค้างชำระค้างงวดหรือค้างชำระค้างงวดไม่เกินกว่า 3 งวด หากกลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวโดยไม่พิจารณาถึงสำรองทั่วไปนั้น กลุ่มบริษัทต้องบันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 เพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงินประมาณ 107.92 ล้านบาท และ 74.44 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะของบริษัท : 29.85 ล้านบาท และ 24.50 ล้านบาท ตามลำดับ) และต้องรับรู้รายได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ลดลงเป็นจำนวนเงินประมาณ 28.15 ล้านบาท และ 24.42 ล้านบาทตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะของบริษัท : 16.69 ล้านบาท และ 15.34 ล้านบาท)

อย่างไรก็ตาม แนวปฏิบัติดังกล่าวได้ให้ทางเลือกไว้ว่า หากนโยบายการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไม่เป็นไปตามแนวปฏิบัติดังกล่าว ให้เปิดเผยแนวทางที่บริษัทใช้พร้อมเหตุผลประกอบอย่างชัดเจน มีนโยบายในการหยุดรับรู้รายได้สำหรับลูกหนี้เข้าซื้อที่ค้างชำระค้างงวดเกินกว่า 4 งวด กลุ่มบริษัทได้บันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญโดยพิจารณาสถานะหนี้ที่ค้างรับ ความสามารถในการชำระหนี้ของลูกหนี้ ประสบการณ์และข้อมูลความเสียหายที่เกิดขึ้นจริงในอดีต ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้เข้าซื้อโดยเฉลี่ยในอัตราร้อยละ 4.91 ของยอดคงเหลือของลูกหนี้ดังกล่าวโดยไม่หักหลักประกัน ซึ่งสูงกว่าอัตราร้อยละ 1.60 ซึ่งเป็นอัตราเฉลี่ยหนี้สูญที่เกิดขึ้นจริงย้อนหลัง 3 ปี (2559 - 2561) ส่วนบริษัทย่อยได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ตามสัญญาเข้าซื้อในอัตรา ร้อยละ 4.50 ของยอดคงเหลือของลูกหนี้ดังกล่าว โดยไม่หักหลักประกันซึ่งสูงกว่าอัตราหนี้สูญที่เกิดขึ้นจริงจากข้อมูลสถิติช่วงสามปีที่ผ่านมา (2559 - 2561) ของบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ยอดคงเหลือของลูกหนี้ตามสัญญาเข้าซื้อที่ค้างชำระเกินกว่า 3 งวด ที่บริษัท และบริษัทย่อยยังคงรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงินประมาณ 103.67 ล้านบาท และ 80.86 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะของบริษัท : 18.74 ล้านบาท และ 16.60 ล้านบาท ตามลำดับ)

การเปลี่ยนแปลงของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้ตามสัญญาเข้าซื้อในระหว่างปี 2561 และ 2560 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	164,085	149,410	37,320	41,111
ตั้งค่าเผื่อเพิ่มในระหว่างปี	76,769	57,093	6,445	1,340
กลับรายการและตัดบัญชีในระหว่างปี	(41,607)	(42,418)	(190)	(5,131)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	199,247	164,085	43,575	37,320

10. เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับ - บุคคลและบริษัทอื่น

10.1 เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	30,000	30,000	30,000	30,000
ดอกเบี้ยค้างรับ	900	1,125	900	1,125
รวม	30,900	31,125	30,900	31,125

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นในระหว่างปี 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะของบริษัท			
	เงินให้กู้ยืมระยะสั้น		ดอกเบี้ยค้างรับ		เงินให้กู้ยืมระยะสั้น		ดอกเบี้ยค้างรับ	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	30,000	44,290	1,125	375	30,000	30,000	1,125	375
เพิ่มระหว่างปี	-	-	4,500	4,500	-	-	4,500	4,500
ลดลงระหว่างปี	-	(14,290)	(4,725)	(3,750)	-	-	(4,725)	(3,750)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	30,000	30,000	900	1,125	30,000	30,000	900	1,125

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและบริษัทอื่น มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี โดยผู้กู้ต้องจ่ายเงินกู้ดังกล่าวเมื่อทวงถาม

10.2 เงินให้กู้ยืมระยะยาว

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	358,227	365,175	102,792	102,792
ดอกเบี้ยค้างรับ	27,245	29,032	25,164	24,605
รวม	385,472	394,207	127,956	127,397
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(118,483)	(115,895)	(115,895)	(115,895)
สุทธิ	266,989	278,312	12,061	11,502
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(208,678)	(172,549)	-	-
สุทธิ	58,311	105,763	12,061	11,502

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับในระหว่างปี 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะของบริษัท			
	เงินให้กู้ยืมระยะยาว		ดอกเบี้ยค้างรับ		เงินให้กู้ยืมระยะยาว		ดอกเบี้ยค้างรับ	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	365,175	359,053	29,032	25,048	102,792	102,792	24,605	24,046
เพิ่มระหว่างปี	204,953	246,711	4,869	6,572	-	-	559	559
รับโอนจากเงินลงทุนในลูกหนี้และอื่นๆ	-	27,976	-	-	-	-	-	-
รับชำระระหว่างปี	(211,901)	(268,565)	(6,656)	(2,588)	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	358,227	365,175	27,245	29,032	102,792	102,792	25,164	24,605

บริษัท ไมต้า ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) (บริษัทย่อย) มีเงินให้กู้ยืมระยะยาวในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 12 - 24 ต่อปี และมียอดคงเหลือที่มีหลักประกันเงินกู้ยืม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

เงินต้น			หลักประกัน
งบการเงินรวม			
2561	2560		
1)	141.50	149.34	โอนลอยสมุดทะเบียนรถยนต์ หุ่นสามัญของบริษัทในประเทศ

11. ลูกหนี้และเงินจ่ายล่วงหน้าพนักงาน - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
เงินจ่ายล่วงหน้าให้พนักงานขาย	46,504	46,524	44,364	45,115
เงินสำรองจ่ายพนักงาน	996	450	388	390
ลูกหนี้พนักงานทุจริต	26,112	25,893	26,112	25,893
รวม	73,612	72,867	70,864	71,398
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(68,435)	(68,652)	(68,435)	(68,652)
สุทธิ	5,177	4,215	2,429	2,746

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญในระหว่างปี 2561 และ 2560 ดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	68,652	68,844
<u>หัก</u> กลับรายการค่าเผื่อ	(217)	(192)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	68,435	68,652

12. สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
อุปกรณ์และเครื่องใช้ไฟฟ้า	60,063	45,792	60,063	45,792
รถจักรยานยนต์	64	136	64	136
วัสดุก่อสร้าง	14,891	17,454	43	44
วัสดุตกแต่งและอุปกรณ์	67,121	53,382	18,713	5,873
อื่นๆ	25,359	22,344	9,612	10,048
รวม	167,498	139,108	88,495	61,893
<u>หัก</u> ค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและลดมูลค่า	(3,780)	(3,376)	(3,715)	(3,376)
สุทธิ	163,718	135,732	84,780	58,517

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและการลดมูลค่าสินค้ำคงเหลือในระหว่างปี 2561 และ 2560 ดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	3,376	3,621	3,376	3,621
<u>บวก</u> ตั้งค่าเผื่อเพิ่มขึ้นจากสินค้าล้าสมัยและ				
ลดมูลค่า	1,363	1,134	1,298	1,134
<u>หัก</u> กลับรายการค่าเผื่อ	(959)	(1,379)	(959)	(1,379)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	3,780	3,376	3,715	3,376

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็น ค่าใช้จ่ายและได้รวมในบัญชีต้นทุนขาย				
- ต้นทุนขาย	285,380	277,669	288,778	280,528
- การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	1,363	1,134	1,298	1,134
- กลับรายการการปรับลดมูลค่าสุทธิ	(959)	(1,379)	(959)	(1,379)
	<u>285,784</u>	<u>277,424</u>	<u>289,117</u>	<u>280,283</u>

13. ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่พัฒนาแล้ว				
ห้องชุดเพื่อขาย	17,165	51,923	-	-
รวม	<u>17,165</u>	<u>51,923</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่อยู่ระหว่างพัฒนา				
ที่ดิน	600,700	385,928	6,782	20,974
ค่าปรับปรุงที่ดิน	90,103	75,262	2,572	7,954
ค่าก่อสร้าง	575,742	634,141	34,665	58,651
ค่าสาธารณูปโภค	193,000	189,687	11,957	27,701
ต้นทุนทางการเงิน	32,192	27,019	175	459
ต้นทุนอื่นๆ	17,650	9,350	135	272
รวม	<u>1,509,387</u>	<u>1,321,387</u>	<u>56,286</u>	<u>116,011</u>
รวม	<u>1,526,552</u>	<u>1,373,310</u>	<u>56,286</u>	<u>116,011</u>
ต้นทุนทางการเงินที่รวมเป็นส่วนหนึ่งของ ต้นทุนการพัฒนาระหว่างปี	<u>8,753</u>	<u>6,791</u>	<u>175</u>	<u>198</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของโครงการอสังหาริมทรัพย์ของกลุ่มบริษัท ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวน 652.98 ล้านบาท และ 740.86 ล้านบาท ตามลำดับ ติดภาระจำนองเป็นหลักประกันการกู้เงินไว้กับธนาคาร ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน 29

14. สินทรัพย์รอการขาย - สหติ

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
ยานพาหนะ	46,908	32,348	-	-
ป้ายโฆษณา	38,784	42,626	-	-
รวม	85,692	74,974	-	-
<u>หัก</u> ค่าเพื่อการลดมูลค่าของยานพาหนะ				
และป้ายโฆษณา	(43,329)	(41,472)	-	-
สุทธิ	42,363	33,502	-	-

15. เงินลงทุนในลูกหนี้และอื่นๆ

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	2561		2560	
	จำนวน สัญญา	จำนวนเงิน	จำนวนสัญญา	จำนวนเงิน
ลูกหนี้เช่าซื้อ	389	13,600	412	17,638
ลูกหนี้ที่มีหลักประกัน	1	180,000	1	180,000
รวม	390	193,600	413	197,638
<u>หัก</u> ค่าเพื่อการลดมูลค่าเงินลงทุนในลูกหนี้		(7,847)		(8,382)
สุทธิ		185,753		189,256

บริษัทย่อยทางอ้อมได้รับโอนสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้จำนวนเงินรวม 180.00 ล้านบาท ซึ่งมีที่ดินวางเปล่าจำนวน 3 แปลง เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระมีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 338.60 ล้านบาท

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในลูกหนี้และอื่นๆ ในระหว่างปี 2561 และ 2560 ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		(หน่วย : พันบาท)	
	2561	2560	งบการเงินเฉพาะของบริษัท	2560
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	197,638	265,776	-	-
<u>บวก</u> ลงทุนระหว่างปี	-	370	-	-
<u>หัก</u> สัดส่วนที่ลดลงจากการรับชำระเงิน	(4,038)	(40,532)	-	-
โอนไปเป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	(27,976)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	193,600	197,638	-	-
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุนในลูกหนี้	(7,847)	(8,382)	-	-
สุทธิ	185,753	189,256	-	-

บริษัทย่อยคาดว่าจะได้รับชำระจากเงินลงทุนในลูกหนี้ภายใน 1 ปี ในส่วนของเงินลงทุนในลูกหนี้ประมาณ 3.61 ล้านบาท

16. เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 กลุ่มบริษัทมีเงินฝากประจำจำนวน 35.33 ล้านบาท และ 76.13 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะของบริษัท : จำนวน 10.06 ล้านบาท และ 5.24 ล้านบาท ตามลำดับ) เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันหนังสือค้ำประกันจากธนาคารที่ออกให้ในนามของกลุ่มบริษัท และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 กลุ่มบริษัทมีเงินฝากประจำจำนวน 50.71 ล้านบาท และ 50.65 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินฝากที่ติดภาระค้ำประกันเนื่องจากเงินค้ำประกันรับจากบุคคลอื่นทั้งจำนวน

17. เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะของบริษัท							
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		ราคาทุน		เงินปันผล	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
บริษัท ไมต้า ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	532,398	532,398	46.98	46.98	281,864	281,864	25,011	4,547
บริษัท ไมต้า พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	500,000	500,000	99.99	99.99	513,733	513,733	-	-
บริษัท ท็อป เอลลิमेंทิส จำกัด	150,000	150,000	99.99	99.99	149,988	149,988	-	-
บริษัท ไมต้า แอด จำกัด	175,000	175,000	99.99	99.99	175,000	175,000	-	-
บริษัท ไมต้า โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	300,000	300,000	99.99	99.99	296,899	296,899	-	-
บริษัท แมกซ์ โฮเทล งามคำแหง จำกัด (สิ้นสุดเมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2560)	-	-	-	-	-	-	-	12,105
บริษัท แมกซ์ เรียว เอสเตท จำกัด (สิ้นสุดเมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2560)	-	-	-	-	-	-	-	10,270
บริษัท เดอะ รีทรีท หัวหิน จำกัด	850,000	850,000	99.99	99.99	860,337	860,337	-	-
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซาส์นเซีย จำกัด	53,678	53,678	60.00	60.00	32,207	32,207	47,100	27,600
บริษัท ไมต้า ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	210,000	210,000	80.00	80.00	168,000	168,000	-	-
บริษัท แมกซ์ โฮเทล จำกัด	145,000	145,000	99.99	99.99	145,000	145,000	-	-
บริษัท ไมต้า เอเจนซี แอนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	2,000	2,000	70.00	70.00	1,400	1,400	-	-
บริษัท เอ็มดี อะตริเนียล (ประเทศไทย) จำกัด	10,000	10,000	99.99	99.99	10,000	10,000	-	-
บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพเจริญ จำกัด	25,000	25,000	99.99	99.99	25,000	25,000	-	-
บริษัท ไมต้า ฮอสพิทาลิตี้ กรุ๊ป จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอ็มดับบลิว เวลเนส แมเนจ เม้นท์ จำกัด)	2,000	-	99.99	-	1,292	-	-	-
รวม					2,660,720	2,659,428	72,111	54,522
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน					(67,400)	(1,400)		
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					2,593,320	2,658,028		

ในระหว่างปี 2561 บริษัทมีรายการเคลื่อนไหวเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังนี้

รายการ	งบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	ราคาทุน (พันบาท)
บริษัท ไมต้า ฮอสพิทาลิตี้ กรุ๊ป จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอ็มดับบลิว เวลเนส แมเนจเม้นท์ จำกัด)			
ลงทุนในหุ้นสามัญในวันที่ 23 มีนาคม 2561	102	51	1,020
ซื้อหุ้นสามัญจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	98	49	272
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	200	100	1,292

18. เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)							
บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	สัดส่วน เงินลงทุน (ร้อยละ)	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ			
				งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
				2561	2560	2561	2560
บริษัท ภูเก็ต เพนนินซูลา จำกัด	ธุรกิจโรงแรม	ไทย	35.00	-	204,897	-	210,000
บริษัท ออราตรีม จำกัด	ธุรกิจโรงแรม	ไทย	9.00	45,000	45,000	45,000	45,000
บริษัท อินเทอร์เน็ตเอ็กเพิร์ท คอนสตรัคชั่น จำกัด	ก่อสร้าง	ไทย	9.00	11,577	11,577	11,577	11,577
รวม				56,577	261,474	56,577	266,577
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุน บริษัท ภูเก็ต เพนนินซูลา จำกัด				-	(204,897)	-	(210,000)
สุทธิ				56,577	56,577	56,577	56,577

ในที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 19/2561 เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2561 คณะกรรมการมีมติอนุมัติให้ขายเงินลงทุนใน บริษัท ภูเก็ต เพนนินซูลา จำกัด ให้แก่บุคคลอื่นในราคา 200,000 บาท เนื่องจากบริษัทคาดว่าเงินลงทุนนี้จะไม่สามารถก่อให้เกิดรายได้แก่บริษัทในอนาคต อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าไว้แล้วทั้งจำนวน จึงทำให้บริษัทมีกำไรจากการขายเงินลงทุน 200,000 บาท โดยบันทึกอยู่ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

19. ส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม

บริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุมที่เป็นสาระสำคัญ

(หน่วย : พันบาท)						
บริษัท	สัดส่วนการถือของ ส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ใน อำนาจควบคุม		กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จ จัดสรรให้ส่วนได้เสียที่ไม่ อยู่ในอำนาจควบคุม		ส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจ ควบคุมสะสม	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
บริษัท ไมต้า ลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)	53.02	53.02	51,105	56,385	950,667	927,790
บริษัท แมกซ์ โฮเทล รัมคำแหง จำกัด (สิ้นสุดวันที่ 20 ธันวาคม 2560)	-	-	-	201	-	-
บริษัท แมกซ์ เรียวล เอสเตท จำกัด (สิ้นสุดวันที่ 20 ธันวาคม 2560)	-	-	-	183	-	-
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซาสิโนเซีย จำกัด	40.00	40.00	34,017	23,590	153,888	151,272
บริษัท ไมต้า ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	20.00	20.00	(510)	(956)	42,410	42,920
บริษัท ไมต้า เอเจนซี แอนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	30.00	30.00	552	438	(598)	(1,150)
อื่นๆ			(1,011)	(1,984)	30	(2,391)
รวม			84,153	77,857	1,146,397	1,118,441

บริษัทย่อยจ่ายเงินปันผลให้กับส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุมในระหว่างปี 2561 และ 2560 ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	2561	2560
บริษัท ไมต้า ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	28,229	5,133
บริษัท แมกซ์ โฮเทล รัมคำแหง จำกัด (สิ้นสุดวันที่ 20 ธันวาคม 2560)	-	2,136
บริษัท แมกซ์ เรียว เอสเตท จำกัด (สิ้นสุดวันที่ 20 ธันวาคม 2560)	-	1,812
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซาสินเซื่อ จำกัด	31,400	18,400
รวม	59,629	27,481

สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทย่อยก่อนการตัดรายการระหว่างกัน มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)											
	งบแสดงฐานะการเงิน											
	สินทรัพย์ หมุนเวียน		สินทรัพย์ ไม่หมุนเวียน		หนี้สิน หมุนเวียน		หนี้สิน ไม่หมุนเวียน		ส่วนของผู้ถือ หุ้นของบริษัท		ส่วนได้เสีย ที่ไม่อยู่ใน อำนาจควบคุม	
บริษัท	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
บริษัท ไมต้า ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	1,390,540	1,250,358	2,339,752	2,349,095	1,731,193	352,080	206,064	1,497,487	1,793,035	1,749,886	950,667	927,790
บริษัท แมกซ์ โฮเทล รัมคำแหง จำกัด (สิ้นสุดวันที่ 20 ธันวาคม 2560)	-	2,247	-	-	-	474	-	-	-	1,773	-	-
บริษัท แมกซ์ เรียว เอสเตท จำกัด (สิ้นสุดวันที่ 20 ธันวาคม 2560)	-	2,003	-	-	-	324	-	-	-	1,679	-	-
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซาสินเซื่อ จำกัด	153,151	141,401	246,921	271,977	15,351	20,440	-	14,759	384,721	378,179	153,888	151,272
บริษัท ไมต้า ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	16,809	53,097	358,935	335,193	111,561	115,272	52,133	58,420	212,050	214,598	42,410	42,920
บริษัท ไมต้า เอเจนซี่ แอนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	6,274	6,113	273	114	8,466	9,999	73	60	(1,992)	(3,832)	(598)	(1,150)

(หน่วย : พันบาท)

บริษัท	งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น															
			กำไรส่วนที่เป็นของ		กำไรส่วนที่เป็นของ				กำไรขาดทุน		กำไรขาดทุน					
			ผู้ถือหุ้น		ผู้ที่ไม่อยู่ใน		กำไร		เบ็ดเสร็จอื่น		เบ็ดเสร็จรวม		เบ็ดเสร็จรวม		กำไรขาดทุน	
			ของบริษัท		อำนาจควบคุม		สำหรับปี		สำหรับปี		ของบริษัท		ของผู้ที่ไม่อยู่ใน		เบ็ดเสร็จรวม	
	รายได้															
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
บริษัท ไมต้า ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	601,791	588,776	45,283	52,862	51,105	59,658	96,388	112,520	-	(6,173)	45,283	49,961	51,105	56,385	96,388	106,347
บริษัท แมกซ์ โฮเทล รัมคำแหง จำกัด (สิ้นสุดวันที่ 20 ธันวาคม 2560)	-	1,707	-	1,136	-	201	-	1,337	-	-	-	1,136	-	201	-	1,337
บริษัท แมกซ์ เรียว เอสเตท จำกัด (สิ้นสุดวันที่ 20 ธันวาคม 2560)	-	1,613	-	1,035	-	183	-	1,218	-	-	-	1,035	-	183	-	1,218
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซลลิ่งเชอ จำกัด	106,940	112,917	45,775	35,385	30,517	23,590	76,292	58,975	8,750	-	51,025	35,385	34,017	23,590	85,042	58,975
บริษัท ไมต้า ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	45,143	37,097	(2,038)	(3,832)	(510)	(956)	(2,549)	(4,779)	-	-	(2,038)	(3,823)	(510)	(956)	(2,549)	(4,779)
บริษัท ไมต้า เอเจนซี แอนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	20,098	18,653	1,287	1,023	552	438	1,840	1,461	-	-	1,287	1,023	552	438	1,840	1,461

(หน่วย : พันบาท)

บริษัท	งบกระแสเงินสด							
	เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน)		เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน)		เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน)		เงินสดสุทธิ	
	กิจกรรมดำเนินงาน		กิจกรรมการลงทุน		กิจกรรมจัดหาเงิน			
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
บริษัท ไมต้า ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	(77,988)	(102,101)	29,571	60,319	41,240	(11,518)	(7,177)	(53,300)
บริษัท แมกซ์ โฮเทล รัมคำแหง จำกัด (สิ้นสุดวันที่ 20 ธันวาคม 2560)	-	(2,548)	-	(21,941)	-	-	-	(24,489)
บริษัท แมกซ์ เรียว เอสเตท จำกัด (สิ้นสุดวันที่ 20 ธันวาคม 2560)	-	(2,184)	-	(41,083)	-	-	-	(43,267)
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซลลิ่งเชอ จำกัด	111,327	8,791	(247)	(1,227)	(100,370)	(56,235)	10,710	(48,671)
บริษัท ไมต้า ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	(8,577)	44	10,802	7,880	(4,051)	(5,416)	(1,826)	2,508
บริษัท ไมต้า เอเจนซี แอนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	2,559	(751)	(248)	1	(1,900)	200	411	(550)

20. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ที่ดิน และส่วนปรับ ปรุงที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และ อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
<u>ราคาทุน</u>						
1 มกราคม 2560	483,567	1,809,486	685,327	304,900	265,709	3,548,989
ซื้อเพิ่ม	2,900	27,539	46,682	19,790	193,873	290,784
ขาย	-	(2,966)	(21,963)	(10,236)	-	(35,165)
ลดลงจากการขายบริษัทย่อย	-	-	(757)	-	-	(757)
ตัดจำหน่าย	-	-	(1,348)	(43)	-	(1,391)
โอนออกเป็นสินทรัพย์รอการขาย	-	-	(50,550)	-	-	(50,550)
โอนเข้า / (โอนออก)	-	184,296	11,143	20	(195,459)	-
31 ธันวาคม 2560	486,467	2,018,355	668,534	314,431	264,123	3,751,910
ซื้อเพิ่ม	62,740	17,835	27,658	3,671	239,356	351,260
ขาย	-	(108)	(13,985)	(9,933)	-	(24,026)
ตัดจำหน่าย	-	-	(150)	-	-	(150)
โอนเข้า / (โอนออก)	-	199,592	9,379	345	(209,316)	-
31 ธันวาคม 2561	549,207	2,235,674	691,436	308,514	294,163	4,078,994
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>						
1 มกราคม 2560	118	287,509	272,828	140,757	-	701,212
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	112	41,457	50,749	28,733	-	121,051
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่ขาย	-	(481)	(8,199)	(8,678)	-	(17,358)
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่ขายบริษัทย่อย	-	-	(605)	-	-	(605)
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	-	(487)	(43)	-	(530)
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่โอนออก เป็นสินทรัพย์รอการขาย	-	-	(4,850)	-	-	(4,850)
โอนเข้า / (โอนออก)	-	-	(21)	21	-	-
31 ธันวาคม 2560	230	328,485	309,415	160,790	-	798,920
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	112	45,347	44,917	22,412	-	112,788
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่ขาย	-	(60)	(6,780)	(9,184)	-	(16,024)
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย	-	-	(36)	-	-	(36)
โอนเข้า / (โอนออก)	-	(114)	234	(120)	-	-
31 ธันวาคม 2561	342	373,658	347,750	173,898	-	895,648
<u>ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์</u>						
1 มกราคม 2560	-	-	-	-	-	-
เพิ่มขึ้น	-	-	143	-	-	143
31 ธันวาคม 2560	-	-	143	-	-	143
ลดลง	-	-	(143)	-	-	(143)
31 ธันวาคม 2561	-	-	-	-	-	-
<u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u>						
31 ธันวาคม 2560	486,237	1,689,870	358,976	153,641	264,123	2,952,847
31 ธันวาคม 2561	548,865	1,862,016	343,686	134,616	294,163	3,183,346

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ที่ดิน และส่วนปรับ ปรุงที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และ อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2560						
ต้นทุนขาย						48,590
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						72,461
รวม						121,051
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2561						
ต้นทุนขาย						43,561
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						69,227
รวม						112,788

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท					
	ที่ดิน และส่วนปรับ ปรุงที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และ อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน						
1 มกราคม 2560	166,370	298,691	171,810	257,491	184,467	1,078,829
ซื้อเพิ่ม	-	2,874	6,958	7,292	111,600	128,724
ขายและตัดจำหน่าย	-	-	(2,430)	(8,263)	-	(10,693)
โอนเข้า / (โอนออก)	-	153,237	112	(112)	(153,237)	-
31 ธันวาคม 2560	166,370	454,802	176,450	256,408	142,830	1,196,860
ซื้อเพิ่ม	62,740	9,563	10,392	1,935	110,614	195,244
ขายและตัดจำหน่าย	-	-	(3,404)	(7,645)	-	(11,049)
โอนเข้า / (โอนออก)	-	52,287	2,656	-	(54,943)	-
31 ธันวาคม 2561	229,110	516,652	186,094	250,698	198,501	1,381,055
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
1 มกราคม 2560	118	159,100	149,800	116,669	-	425,687
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	112	10,928	4,806	22,676	-	38,522
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่ขายและ ตัดจำหน่าย	-	-	(2,397)	(7,463)	-	(9,860)
โอนเข้า / (โอนออก)	-	-	6	(6)	-	-
31 ธันวาคม 2560	230	170,028	152,215	131,876	-	454,349
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	112	13,569	5,248	16,518	-	35,447
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่ขายและ ตัดจำหน่าย	-	-	(667)	(7,540)	-	(8,207)
31 ธันวาคม 2561	342	183,597	156,796	140,854	-	481,589
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2560	166,140	284,774	24,235	124,532	142,830	742,511
31 ธันวาคม 2561	228,768	333,055	29,298	109,844	198,501	899,466

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท				
	ที่ดิน และส่วนปรับ ปรุงที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และ อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่าง ก่อสร้าง
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2560					รวม
ต้นทุนขาย					3,613
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					34,909
รวม					38,522
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2561					
ต้นทุนขาย					3,933
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					31,514
รวม					35,447

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของกลุ่มบริษัทซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนเงินรวม 1,653 ล้านบาท และ 1,192 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะของบริษัท : จำนวน 258.16 ล้านบาท และ 80.13 ล้านบาท ตามลำดับ) ติดภาระค่าประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงินและหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ส่วนหนึ่งของอาคารและอุปกรณ์ของกลุ่มบริษัทที่คิดค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่าแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่มีราคาทุนจำนวน 382.33 ล้านบาท และ 322.26 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะของบริษัท : จำนวน 321.30 ล้านบาท และ 250.97 ล้านบาท ตามลำดับ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 กลุ่มบริษัทมียานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าซื้อโดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนเงินรวม 63.37 ล้านบาท และ 75.09 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะของบริษัท : จำนวน 61.84 ล้านบาท และ 72.61 ล้านบาท ตามลำดับ)

21. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สิทธิ

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ค่าความนิยม	สิทธิการเช่า ป้ายโฆษณา	รายชื่อลูกค้า	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	รวม
<u>ราคาทุน</u>					
1 มกราคม 2560	111	80,266	13,979	11,068	105,424
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	3,369	3,369
ตัดจ่าย	-	(80,266)	(5,000)	-	(85,266)
31 ธันวาคม 2560	111	-	8,979	14,437	23,527
31 ธันวาคม 2561	111	-	8,979	14,437	23,527
<u>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</u>					
1 มกราคม 2560	-	47,454	476	752	48,682
ค่าตัดจำหน่ายราคาสำหรับปี	-	12,654	721	1,205	14,580
ตัดจ่าย	-	(60,108)	-	-	(60,108)
31 ธันวาคม 2560	-	-	1,197	1,957	3,154
ค่าตัดจำหน่ายราคาสำหรับปี	-	-	898	1,406	2,304
31 ธันวาคม 2561	-	-	2,095	3,363	5,458
<u>ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน</u>					
1 มกราคม 2560	-	20,158	-	-	20,158
ตัดจ่าย	-	(20,158)	-	-	(20,158)
31 ธันวาคม 2560	-	-	-	-	-
<u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u>					
31 ธันวาคม 2560	111	-	7,782	12,480	20,373
31 ธันวาคม 2561	111	-	6,884	11,074	18,069
ตัดจำหน่ายสำหรับปี 2560					14,580
ตัดจำหน่ายสำหรับปี 2561					2,304

22. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	งบการเงินรวม			(หน่วย : พันบาท) งบการเงินเฉพาะ ของบริษัท
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อสังหาริมทรัพย์ ให้เช่า	รวม	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน
<u>ราคาทุน</u>				
1 มกราคม 2560	574,966	399,172	974,138	259,209
ซื้อเพิ่ม	20,542	-	20,542	-
โอนไปเป็นต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(33,479)	-	(33,479)	-
รับโอนจากต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	-	51,285	51,285	-
31 ธันวาคม 2560	562,029	450,457	1,012,486	259,209
ซื้อเพิ่ม	49,326	9	49,335	-
จำหน่าย	-	(2,699)	(2,699)	-
โอนไปเป็นต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(66,219)	-	(66,219)	-
รับโอนจากต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	-	34,526	34,526	-
31 ธันวาคม 2561	545,136	482,293	1,027,429	259,209
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>				
1 มกราคม 2560	-	79,904	79,904	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	6,772	6,772	-
31 ธันวาคม 2560	-	86,676	86,676	-
จำหน่าย	-	(161)	(161)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	7,519	7,519	-
31 ธันวาคม 2561	-	94,034	94,034	-
<u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u>				
31 ธันวาคม 2560	562,029	363,781	925,810	259,209
31 ธันวาคม 2561	545,136	388,259	933,395	259,209
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2560 - ต้นทุนค่าบริการ			6,772	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2561 - ต้นทุนค่าบริการ			7,519	-

บัญชีนี้ได้แก่ต้นทุนการได้มาซึ่งสิทธิการใช้ประโยชน์ที่ดินเป็นสิทธิเพื่อได้มาซึ่งการครอบครองที่ดินจำนวน 401 ไร่ ที่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้พัฒนาเป็นสนามกอล์ฟและจัดสรรเพื่อขายที่ดินดังกล่าว มีหลักฐาน ภ.บ.ท.5 แสดงการครอบครองการทำประโยชน์และได้จ่ายค่าธรรมเนียมเป็นรายปี ที่ดินและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานและยังมิได้ระบุวัตถุประสงค์ของการใช้ในอนาคต และอสังหาริมทรัพย์ให้เช่า เพื่อให้ได้ประโยชน์จากรายได้ค่าเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในงบการเงินรวมมีมูลค่ามูลค่ายุติธรรมรวม 1,378.81 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะของบริษัท : จำนวน 382.38 ล้านบาท) ซึ่งมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนบางรายการประเมินโดยผู้ประเมินอิสระซึ่งมีคุณสมบัติของผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพ และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนบางรายการประเมินโดยกลุ่มบริษัทโดยใช้วิธีเทียบเคียงมูลค่าตลาดของที่ดินข้างเคียง

บริษัทย่อยจดจำนองที่ดินมูลค่า 14 ล้านบาท เพื่อดำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศไทยแห่งหนึ่ง ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน 25 และ 29

23. สินทรัพย์ที่มีข้อจำกัดในการขาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทย่อยมีที่ดินที่ได้รับโอนจากลูกหนี้เงินให้กู้ยืมรายหนึ่งเพื่อชำระหนี้จำนวนเงิน 40.52 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยมีข้อตกลงให้สิทธิลูกหนี้ซื้อคืนด้วยมูลค่าตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน เป็นเงิน 49.58 ล้านบาท ในระยะเวลา 3 ปี

24. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี / ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวทางภาษี ระหว่างสินทรัพย์/หนี้สินตามเกณฑ์ภาษี และสินทรัพย์/หนี้สินตามบัญชี ซึ่งมีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	บันทึกเป็นรายได้/(รายจ่าย) ใน			31 ธันวาคม 2561
	1 มกราคม 2561	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
จากค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	38,252	10,697	-	48,949
จากค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	952	99	-	1,051
จากค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ	26,711	(3,015)	-	23,696
จากค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้และเงินจ่ายล่วงหน้าพนักงาน	13,731	(44)	-	13,687
จากค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์รอการขาย	8,294	372	-	8,666
จากค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8,466	1,113	-	9,579
จากค่าเผื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุนระยะยาว	42,000	(42,000)	-	-
จากค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนบริษัทย่อย	280	-	-	280
จากการประมาณการหนี้สินตามภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	12,328	146	-	12,474
จากขาดทุนสะสมทางภาษียกมา	18,128	25,332	-	43,460
รวม	169,142	(7,300)	-	161,842
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
จากผลต่างค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ถาวรระหว่างอัตราทางบัญชี และอัตราทางภาษี	(150)	(95)	-	(245)
รวม	(150)	(95)	-	(245)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	168,992	(7,395)	-	161,597

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	บันทึกเป็นรายได้/(รายจ่าย) ใน			31 ธันวาคม 2560
	1 มกราคม 2560	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
จากค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	36,985	1,267	-	38,252
จากค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	724	228	-	952
จากค่าเผื่อการลดมูลค่าของต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	223	(223)	-	-
จากค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ	26,711	-	-	26,711
จากค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญของลูกหนี้และเงินจ่ายล่วงหน้าพนักงาน	13,931	(200)	-	13,731
จากค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์รอการขาย	1,904	6,390	-	8,294
จากค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,915	5,551	-	8,466
จากค่าเผื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุนระยะยาว	42,000	-	-	42,000
จากค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนบริษัทย่อย	280	-	-	280
จากการประมาณการหนี้สินตามภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	9,469	1,200	1,659	12,328
จากค่าเผื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	1,111	(1,111)	-	-
จากขาดทุนสะสมทางภาษียกมา	33,830	(15,702)	-	18,128
รวม	170,083	(2,600)	1,659	169,142
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
จากผลต่างค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ถาวรระหว่างอัตราทางบัญชี และอัตราทางภาษี	(141)	(9)	-	(150)
รวม	(141)	(9)	-	(150)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	169,942	(2,609)	1,659	168,992

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	บันทึกเป็นรายได้ /(รายจ่าย)ใน		
	1 มกราคม 2561	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น
			31 ธันวาคม 2561
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
จากค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	7,464	1,251	-
จากค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	674	68	-
จากค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ	23,179	-	-
จากค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญของลูกหนี้และเงินจ่ายล่วงหน้าพนักงาน	13,730	(43)	-
จากค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3,397	(25)	-
จากค่าเผื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุนระยะยาว	42,000	(42,000)	-
จากการประมาณการหนี้สินตามภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5,225	(426)	-
จากค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนบริษัทย่อย	280	-	-
จากขาดทุนสะสมทางภาษียกมา	-	22,358	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	95,949	(18,817)	-

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	บันทึกเป็นรายได้ /(รายจ่าย)ใน		
	1 มกราคม 2560	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น
			31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
จากค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	8,222	(758)	-
จากค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	724	(50)	-
จากค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ	23,179	-	-
จากค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญของลูกหนี้และเงินจ่ายล่วงหน้าพนักงาน	13,769	(39)	-
จากค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3,405	(8)	-
จากค่าเผื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุนระยะยาว	42,000	-	-
จากการประมาณการหนี้สินตามภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4,712	423	90
จากค่าเผื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่า	62	(62)	-
จากค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนบริษัทย่อย	280	-	-
จากขาดทุนสะสมทางภาษียกมา	18,863	(18,863)	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	115,216	(19,357)	90

ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน				
สำหรับปีปัจจุบัน	39,767	47,375	-	2,445
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	7,395	2,609	18,817	19,357
รวมภาษีเงินได้	47,162	49,984	18,817	21,802

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	2561			2560		
	ก่อน ภาษีเงินได้	ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้	ก่อน ภาษีเงินได้	ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้
ขาดทุนจากการประมาณตามหลัก						
คณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	8,294	(1,659)	6,635
รวม	-	-	-	8,294	(1,659)	6,635

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท					
	2561			2560		
	ก่อน ภาษีเงินได้	ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้	ก่อน ภาษีเงินได้	ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้
ขาดทุนจากการประมาณตามหลัก						
คณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	451	(90)	361
รวม	-	-	-	451	(90)	361

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีผลแตกต่างชั่วคราวจากขาดทุนสะสมทางภาษีที่ยังไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในงบการเงินจำนวน 349.47 ล้านบาท

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2561	2560	2561	2560
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี	188,723	179,654	96,067	160,794
อัตราภาษี ร้อยละ	20%	20%	20%	20%
ภาษีตามอัตราภาษี	37,745	35,931	19,213	32,159
ผลกระทบ :				
ปรับปรุงรายการตัดบัญชีระหว่างกัน	(10,468)	(11,199)	-	-
จำนวนภาษีของรายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	(675)	(821)	(14,422)	(10,904)
จำนวนภาษีของรายการที่ไม่ถือเป็นค่าใช้จ่าย				
ตามประมวลรัษฎากร	18,867	8,552	14,548	1,040
จำนวนภาษีของรายจ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม	(1,843)	(1,140)	(522)	(493)
จำนวนภาษีของผลขาดทุนในปีก่อนหน้าที่นำมาหักภาษี	(3,129)	(3,312)	-	-
อัตราภาษีที่เปลี่ยนแปลง	(12,417)	(10,884)	-	-
จำนวนภาษีของผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์	19,082	32,857	-	-
สุทธิ	47,162	49,984	18,817	21,802
ภาษีเงินได้				
- ภาษีเงินได้ของบริษัท	18,817	21,802	18,817	21,802
- ภาษีเงินได้ของบริษัทย่อย	24,794	27,044	-	-
- ภาษีเงินได้ของบริษัทย่อยในต่างประเทศ	3,551	1,138	-	-
รวม	47,162	49,984	18,817	21,802

25. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
เงินเบิกเกินบัญชี	71,805	63,974	22,368	22,533
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	105,000	485,000	85,000	485,000
รวม	176,805	548,974	107,368	507,533
หัก ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้ารอตัดบัญชี	(43)	(3,999)	(43)	(3,999)
สุทธิ	176,762	544,975	107,325	503,534

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR และ MRR ต่อปี ซึ่งกำกับโดยกรรมการของบริษัทและการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน 20

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทย่อยมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินหลายแห่งโดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8.00 และอัตราร้อยละ MOR ต่อปี ซึ่งกำกับโดยบริษัท กรรมการของกลุ่มบริษัท อติธรรมการของบริษัทย่อย และจำนองโดยที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของโครงการ อสังหาริมทรัพย์ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน 20 และ 22

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทมีตัวแลกเงินอายุ 3 เดือน และ 6 เดือน ซึ่งออกให้แก่บริษัทหลักทรัพย์และสถาบันการเงิน มีอัตราดอกเบี้ยระหว่าง ร้อยละ 3.85 - 5.25 ต่อปี ตามลำดับ

26. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้การค้า	94,170	100,580	39,338	31,606
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	85,349	80,974	22,595	20,782
โบนัสค้างจ่าย	54,046	50,309	25,325	24,295
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	28,468	22,829	16,541	12,186
เจ้าหนี้อื่น	23,278	19,615	10,402	10,675
ภาษีมูลค่าเพิ่ม	16,243	13,175	4,717	3,240
ค่าเบี้ยประกันภัยค้างจ่าย	8,597	9,430	-	-
รายได้รับล่วงหน้า	4,534	4,362	593	-
รวม	314,685	301,274	119,511	102,784

27. หุ้นกู้ - สุทธิ

					(หน่วย : พันบาท)			
หุ้นกู้ชุดที่	อายุหุ้นกู้	วันที่ออกหุ้นกู้	วันที่ครบกำหนดไถ่ถอน	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
					31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
1	2 ปี	26 เมษายน 2559	26 เมษายน 2561	5.10	-	699,697	-	699,697
2	3 ปี 1 วัน	19 พฤษภาคม 2559	20 พฤษภาคม 2562	4.30	169,974	169,906	-	-
3	2 ปี 3 วัน	27 กรกฎาคม 2559	30 กรกฎาคม 2561	4.70	-	199,930	-	199,930
4	2 ปี 1 วัน	29 กันยายน 2559	1 ตุลาคม 2561	4.50	-	199,910	-	-
5	1 ปี 11 เดือน	21 ตุลาคม 2559	3 ตุลาคม 2561	4.50	-	199,907	-	199,907
6	3 ปี	24 พฤศจิกายน 2559	24 พฤศจิกายน 2562	5.00	699,526	699,000	-	-
7	2 ปี 1 เดือน 16 วัน	5 เมษายน 2560	21 พฤษภาคม 2562	5.10	199,620	198,637	-	-
8	2 ปี 1 เดือน	21 เมษายน 2560	21 พฤษภาคม 2562	5.10	399,234	397,250	-	-
9	2 ปี	30 สิงหาคม 2560	30 สิงหาคม 2562	5.25	466,308	463,898	466,308	463,898
10	2 ปี	24 เมษายน 2561	24 เมษายน 2563	5.55	608,280	-	608,280	-
11	2 ปี 6 เดือน	24 กรกฎาคม 2561	24 มกราคม 2564	5.25	643,143	-	643,143	-
12	2 ปี	27 กันยายน 2561	27 กันยายน 2563	5.25	158,853	-	-	-
13	270 วัน	19 ตุลาคม 2561	16 กรกฎาคม 2562	5.50	129,644	-	129,644	-
รวม					3,474,582	3,228,135	1,847,375	1,563,432
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					(2,064,306)	(1,299,538)	(595,952)	(1,099,628)
หุ้นกู้ - สุทธิ					1,410,276	1,928,597	1,251,423	463,804

รายการเคลื่อนไหวของหุ้นกู้ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	3,228,135	3,395,668	1,563,432	1,727,900
ออกจำหน่ายหุ้นกู้	1,672,400	1,067,900	1,472,400	467,900
ไถ่ถอนหุ้นกู้ครบกำหนด	(1,420,000)	(1,230,000)	(1,180,000)	(630,000)
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้	(16,797)	(11,042)	(15,395)	(4,822)
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้ตัดจำหน่าย	10,844	5,609	6,938	2,454
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	3,474,582	3,228,135	1,847,375	1,563,432

บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งออกหุ้นกู้ประเภทระบุชื่อผู้ถือ ไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีหลักประกัน และไม่มีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ให้กับบุคคลทั่วไปและสถาบันการเงินโดยมีกำหนดจ่ายดอกเบี้ยทุกๆ 3 เดือน บริษัทได้นำเงินที่ได้จากการออกหุ้นกู้ครั้งนี้ไปใช้ในการชำระหนี้เดิม และ/หรือ ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการขยายกิจการ ทั้งนี้ หุ้นกุดังกล่าวมีข้อกำหนดต่างๆ เป็นการทั่วไป ซึ่งรวมถึงข้อกำหนดในการลดทุน ควบรวมกิจการ จ่ายเงินปันผลและจำกัดในการก่อภาระหนี้สินใหม่ของบริษัท

28. หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	21,907	46,829	20,049	43,920
หัก ดอกผลเช่าซื้อรอตัดบัญชี	(907)	(2,255)	(821)	(2,052)
สุทธิ	21,000	44,574	19,228	41,868
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(13,465)	(24,988)	(12,481)	(24,053)
สุทธิ	7,535	19,586	6,747	17,815

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ โดยมีรายละเอียดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	2561			2560		
	ดอกเบี้ยจ่าย			ดอกเบี้ยจ่าย		
	เงินต้น	รอดัดบัญชี	สุทธิ	เงินต้น	รอดัดบัญชี	สุทธิ
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14,117	(652)	13,465	26,468	(1,480)	24,988
ถึงกำหนดชำระเกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	7,790	(255)	7,535	20,361	(775)	19,586
รวม	21,907	(907)	21,000	46,829	(2,255)	44,574

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท					
	2561			2560		
	ดอกเบี้ยจ่าย			ดอกเบี้ยจ่าย		
	เงินต้น	รอดัดบัญชี	สุทธิ	เงินต้น	รอดัดบัญชี	สุทธิ
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13,065	(584)	12,481	25,416	(1,363)	24,053
ถึงกำหนดชำระเกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	6,984	(237)	6,747	18,504	(689)	17,815
รวม	20,049	(821)	19,228	43,920	(2,052)	41,868

29. เงินกู้ยืมระยะยาว

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
เงินกู้ยืมระยะยาว	1,190,344	917,640	157,894	117,332
หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(336,873)	(245,932)	(12,928)	(25,131)
สุทธิ	853,471	671,708	144,966	92,201

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	917,640	859,135	117,332	-
<u>บวก</u> กู้เพิ่ม	546,810	262,579	88,663	155,000
<u>หัก</u> จ่ายคืนเงินกู้	(273,575)	(201,071)	(48,101)	(37,668)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยน	(531)	(3,003)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	1,190,344	917,640	157,894	117,332

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 เป็นเงินกู้ของกลุ่มบริษัท ดังนี้

บริษัท	ล้านบาท		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	การชำระคืนเงินกู้
	งบการเงินรวม			
	2561	2560		
วงเงินที่ 1	92.16	100.98	อัตราดอกเบี้ย MLR ลบ ร้อยละ 1.50 ต่อปี	ชำระคืนงวดที่ 1 - 119 โดยชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือนไม่น้อยกว่าเดือนละ 1.15 ล้านบาท งวดที่ 120 ชำระเงินต้น ดอกเบี้ย ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย และหนี้สินอื่นใดที่ค้างชำระ และชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายใน 10 ปี นับจากวันที่เริ่มเบิกใช้
วงเงินที่ 2	-	16.35	อัตราดอกเบี้ย MLR ลบ ร้อยละ 0.75 ต่อปี	เมื่อโอนกรรมสิทธิ์ของบ้านและปลดจำนอง โดยชำระคืนในอัตราร้อยละ 70 ของราคาตามสัญญาจะซื้อจะขาย หรือสัญญาซื้อขายตามที่ระบุในสัญญา สำหรับบ้านเดี่ยวแบบ A ไม่ต่ำกว่า 1.39 ล้านบาท บ้านเดี่ยวแบบ B ไม่ต่ำกว่า 1.75 ล้านบาท และบ้านเดี่ยวแบบ C ไม่ต่ำกว่า 1.99 ล้านบาท โดยชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายใน 3 ปี
วงเงินที่ 3	65.73	-	อัตราดอกเบี้ย MLR ลบ ร้อยละ 1.50 ต่อปี	ชำระคืน งวดที่ 1-12 ชำระเฉพาะดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือน งวดที่ 13-38 ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย ไม่น้อยกว่าเดือนละ 1.75 ล้านบาท งวดที่ 39-143 ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย ไม่น้อยกว่าเดือนละ 2.05 ล้านบาท งวดที่ 144 (สุดท้าย) ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยที่เหลือทั้งจำนวน
บริษัทย่อย				
บริษัท ไมต้า ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)				
วงเงินที่ 1	15.95	22.09	อัตราดอกเบี้ย MLR ลบ ร้อยละ 0.50 ต่อปี	ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยทุกเดือนไม่น้อยกว่าเดือนละ 610,000 บาท ภายในวันที่ 2 กรกฎาคม 2564

	ล้านบาท		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	การชำระคืนเงินกู้
	งบการเงินรวม			
	2561	2560		
วงเงินที่ 2	26.95	-	อัตราดอกเบี้ย MLR ลบ ร้อยละ 1.50 ต่อปี	ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยทุกเดือนไม่น้อยกว่าเดือนละ 570,000 บาท ภายในวันที่ 31 มีนาคม 2566
บริษัท ไมต้า พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด				
วงเงินที่ 1	17.65	34.22	อัตราดอกเบี้ย MLR ลบ ร้อยละ 0.25 ต่อปี	เมื่อโอนกรรมสิทธิ์ของบ้านและปลดจำนอง โดยชำระคืนในอัตราร้อยละ 70 ของราคาตามสัญญาจะซื้อจะขาย หรือสัญญาซื้อขายตามที่ระบุในสัญญาไม่ต่ำกว่า 3.50 ล้านบาท โดยชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายใน 3 ปี 6 เดือน
วงเงินที่ 2	-	18.33	อัตราดอกเบี้ย MLR ลบ ร้อยละ 0.15 ต่อปี	เมื่อโอนกรรมสิทธิ์ของบ้านและปลดจำนอง โดยชำระคืนในอัตราร้อยละ 65 ของราคาตามสัญญาจะซื้อจะขาย หรือสัญญาซื้อขายตามที่ระบุในสัญญาไม่ต่ำกว่า 2.40 ล้านบาท โดยชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายใน 5 ปี
วงเงินที่ 3	40.00	-	อัตราดอกเบี้ย MLR ลบ ร้อยละ 2.0 ต่อปี	เมื่อโอนกรรมสิทธิ์ของบ้านและปลดจำนอง โดยชำระคืนในอัตราร้อยละ 70 ของราคาตามสัญญาจะซื้อจะขาย หรือสัญญาซื้อขายตามที่ระบุในสัญญาไม่ต่ำกว่า 1.39 ล้านบาท โดยชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายใน 5 ปี
วงเงินที่ 4	70.69	86.88	อัตราดอกเบี้ย MLR ลบ ร้อยละ 2.0 ต่อปี	ผ่อนชำระเป็นงวดรายเดือน รวมทั้งหมดจำนวน 60 งวด โดยชำระทุกวันทำการสุดท้ายของเดือน โดยในแต่ละงวด ตกลงจะชำระ งวดที่ 1 ถึงงวดที่ 59 ชำระงวดละไม่น้อยกว่า 1.70 ล้านบาท (2) งวดที่ 60 ชำระหนี้เงินต้นและดอกเบี้ยที่ค้างชำระตามสัญญาทั้งหมดให้เสร็จสิ้น เริ่มชำระงวดแรกในวันทำการสุดท้ายของเดือนธันวาคม 2560
วงเงินที่ 5	28.91	-	อัตราดอกเบี้ย MLR ลบ ร้อยละ 2.0 สำหรับปี 1, อัตราดอกเบี้ย MLR สำหรับปีที่ 2 - 5	ผ่อนชำระเป็นงวดรายเดือน รวมทั้งหมดจำนวน 60 งวด โดยชำระทุกวันทำการสุดท้ายของเดือน โดยในแต่ละงวด ตกลงจะชำระ งวดที่ 1 ถึงงวดที่ 59 ชำระงวดละไม่น้อยกว่า 0.7 ล้านบาท (2) งวดที่ 60 ชำระหนี้เงินต้นและดอกเบี้ยที่ค้างชำระตามสัญญาทั้งหมดให้เสร็จสิ้น
วงเงินที่ 6	55.16	-	อัตราดอกเบี้ย MLR ลบ ร้อยละ 2.0 ต่อปี	เมื่อโอนกรรมสิทธิ์ของบ้านและปลดจำนอง โดยชำระคืนในอัตราร้อยละ 70 ของราคาตามสัญญาจะซื้อจะขาย หรือสัญญาซื้อขายตามที่ระบุในสัญญาไม่ต่ำกว่า 1.35 ล้านบาท สำหรับอาคารพาณิชย์ แบบ A ไม่ต่ำกว่า 1.39 ล้านบาทสำหรับอาคารพาณิชย์ แบบ B โดยชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายใน 54 เดือน
วงเงินที่ 7	47.13	-	อัตราดอกเบี้ย MLR ลบ ร้อยละ 2.0 ต่อปี	เมื่อโอนกรรมสิทธิ์ของบ้านและปลดจำนอง โดยชำระคืนในอัตราร้อยละ 70 ของราคาตามสัญญาจะซื้อจะขาย หรือสัญญาซื้อขายตามที่ระบุในสัญญาไม่ต่ำกว่า 1.20 ล้านบาท โดยชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายใน 54 เดือน

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม			
	2561	2560	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	การชำระเงินกู้
วงเงินที่ 8	40.00	-	อัตราดอกเบี้ย MLR ลบร้อยละ 1.5 ต่อปี	เมื่อโอนกรรมสิทธิ์ของบ้านและปลดจำนอง โดยชำระคืนในอัตราร้อยละ 70 ของราคาตามสัญญาจะซื้อจะขาย หรือสัญญาซื้อขายตามที่ระบุในสัญญาไม่ต่ำกว่า 1.64 ล้านบาท โดยชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายใน 4 ปี
บริษัท ท็อป เอลลิमेंส จำกัด				
วงเงินที่ 1	65.73	-	อัตราดอกเบี้ย MLR ลบร้อยละ 1.50 ต่อปี	ชำระคืน งวดที่ 1-12 ชำระเฉพาะดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือน งวดที่ 13-38 ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย ไม่น้อยกว่าเดือนละ 1.75 ล้านบาท งวดที่ 39-143 ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย ไม่น้อยกว่าเดือนละ 2.05 ล้านบาท งวดที่ 144 (สุดท้าย) ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยที่เหลือทั้งจำนวน
บริษัท เดอะ รีทรีท หัวหิน จำกัด				
วงเงินที่ 1	255.07	287.06	อัตราดอกเบี้ย MLR ลบร้อยละ 1.50 สำหรับปีที่ 1-3, อัตราดอกเบี้ย MLR ลบร้อยละ 1.75 สำหรับปีที่ 4-12	ชำระคืนงวดที่ 1-12 โดยชำระเฉพาะดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือน งวดที่ 13 เป็นต้นไปผ่อนชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยไม่น้อยกว่าเดือนละ 3.9 ล้านบาท ระยะเวลาเงินกู้ 10 ปี
วงเงินที่ 2	155.37	171.75	อัตราดอกเบี้ย MLR ลบร้อยละ 1.50 สำหรับปีที่ 1-3, อัตราดอกเบี้ย MLR ลบร้อยละ 1.75 สำหรับปีที่ 4-12	ชำระคืนงวดที่ 1-12 โดยชำระเฉพาะดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือน , งวดที่ 13 เป็นต้นไปผ่อนชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยไม่น้อยกว่าเดือนละ 2.1 ล้านบาท ระยะเวลาเงินกู้ 10 ปี
บริษัท ไมด้า (ลาว) เซาสินเซอ จำกัด				
วงเงินที่ 1	11.20	25.00	อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 7.50 ต่อปี	ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย เดือนละ 30,057 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา โดยชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายใน 5 ปี นับจากวันที่เริ่มเบิกใช้
บริษัท ไมด้า ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด				
วงเงินที่ 1	58.46	64.58	อัตราดอกเบี้ย MLR ลบร้อยละ 1.50 สำหรับปีที่ 1-3 , อัตราดอกเบี้ย MLR ลบร้อยละ 1.25 สำหรับปีที่ 4-5 และอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ลบร้อยละ 0.50 สำหรับปีที่ 6-12	ชำระคืนงวดที่ 1-18 ชำระเฉพาะดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือน, งวดที่ 19-143ผ่อนชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยไม่น้อยกว่าเดือนละ 0.78 ล้านบาท และงวดที่ 144 ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยที่เหลือทั้งจำนวน
บริษัท แมกซ์ โฮเทล จำกัด				
วงเงินที่ 1	63.59	72.02	อัตราดอกเบี้ย MLR ลบร้อยละ 0.50 ต่อปี	ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย ตามที่ระบุในสัญญา โดยชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายใน 12 ปี นับจากวันที่เริ่มเบิกใช้
วงเงินที่ 2	14.86	18.38	อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 4.00 ต่อปี	ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยทุกเดือน ไม่น้อยกว่าเดือนละ 350,000 บาท นับจากวันสุดท้ายที่เริ่มเบิกเงินกู้งวดแรก ระยะเวลาเงินกู้ 7 ปี

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม			
	2561	2560	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	การชำระคืนเงินกู้
วงเงินที่ 3	65.73	-	อัตราดอกเบี้ย MLR ลบ ร้อยละ 1.50 ต่อปี	ชำระคืน งวดที่ 1-12 ชำระเฉพาะดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือน งวดที่ 13-38 ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย ไม่น้อยกว่า เดือนละ 1.75 ล้านบาท งวดที่ 39-143 ชำระเงินต้นพร้อม ดอกเบี้ย ไม่น้อยกว่าเดือนละ 2.05 ล้านบาท งวดที่ 144 (สุดท้าย) ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยที่เหลือทั้งจำนวน
รวม	1,190.34	917.64		
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	(336.87)	(245.93)		
เงินกู้ระยะยาว - สุทธิ	853.47	671.71		
	ล้านบาท			
	งบการเงินเฉพาะ ของบริษัท			
	2561	2560	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	การชำระคืนเงินกู้
บริษัท				
วงเงินที่ 1	92.16	100.98	อัตราดอกเบี้ย MLR ลบ ร้อยละ 1.50 ต่อปี	ชำระคืนงวดที่ 1 - 119 โดยชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย ทุกสิ้นเดือนไม่น้อยกว่าเดือนละ 1.15 ล้านบาท งวดที่ 120 ชำระเงินต้น ดอกเบี้ย ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย และหนี้สินอื่นใดที่ค้างชำระ และชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายใน 10 ปี นับจากวันที่เริ่มเบิกใช้
วงเงินที่ 2	-	16.35	อัตราดอกเบี้ย MLR ลบ ร้อยละ 0.75 ต่อปี	เมื่อโอนกรรมสิทธิ์ของบ้านและปลดจำนอง โดยชำระคืนในอัตราร้อยละ 70 ของราคาตามสัญญาจะซื้อจะขาย หรือสัญญาซื้อขายตามที่ระบุในสัญญา สำหรับบ้านเดี่ยว แบบ A ไม่ต่ำกว่า 1.39 ล้านบาท บ้านเดี่ยวแบบ B ไม่ต่ำกว่า 1.75 ล้านบาท และบ้านเดี่ยวแบบ C ไม่ต่ำกว่า 1.99 ล้านบาท โดยชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายใน 3 ปี
วงเงินที่ 3	65.73	-	อัตราดอกเบี้ย MLR ลบ ร้อยละ 1.50 ต่อปี	ชำระคืน งวดที่ 1-12 ชำระเฉพาะดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือน งวดที่ 13-38 ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย ไม่น้อยกว่า เดือนละ 1.75 ล้านบาท งวดที่ 39-143 ชำระเงินต้นพร้อม ดอกเบี้ย ไม่น้อยกว่าเดือนละ 2.05 ล้านบาท งวดที่ 144 (สุดท้าย) ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยที่เหลือทั้งจำนวน
รวม	157.89	117.33		
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	(12.92)	(25.13)		
เงินกู้ระยะยาว - สุทธิ	144.97	92.20		

เงินกู้ยืมระยะยาวของกลุ่มบริษัทค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างโครงการอสังหาริมทรัพย์ของกลุ่มบริษัท และโดยกรรมการของบริษัทและบริษัทย่อย

กรรมการ
(นายวิสูตร เอี้ยวศิริกุล)

กรรมการ
(นางสาวรุ่งระวี เอี่ยมพงษ์ไพฑูรย์)

รายละเอียดของสัญญาเงินกู้ของกลุ่มบริษัทที่สำคัญมีดังนี้

1) บริษัท ไมต้า แอสเซท จำกัด (มหาชน)

บริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง วงเงินรวม 105.00 ล้านบาท และบริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งร่วมกับบริษัท ท็อป เอลลิमेंส จำกัด และบริษัท แมกซ์ โฮเทล จำกัด วงเงินรวม 200.00 ล้านบาท เพื่อใช้ในการก่อสร้างโครงการหมู่บ้านจัดสรรและใช้ในการบริหารกิจการโรงแรม เงินกู้ดังกล่าวจำนวนด้วยที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของโครงการที่อยู่ระหว่างการพัฒนาบางส่วน

2) บริษัท ไมต้า ลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)

บริษัทย่อยได้ทำสัญญาเงินกู้ 2 สัญญากับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง วงเงินรวม 70.00 ล้านบาท เพื่อซื้อที่ดิน เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อย

3) บริษัท ไมต้า พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด

บริษัทย่อยได้ทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงิน 3 แห่ง วงเงินรวม 1,490.81 ล้านบาท เพื่อใช้ในการก่อสร้างโครงการหมู่บ้านจัดสรร เงินกู้ดังกล่าวจำนวนด้วยที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของโครงการที่อยู่ระหว่างการพัฒนาบางส่วน และค้ำประกันโดยบริษัทใหญ่และกรรมการ

4) บริษัท เดอะ รีทรีท ห้วยหิน จำกัด

บริษัทย่อยได้ทำสัญญาเงินกู้ 2 สัญญากับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง วงเงินรวม 528.00 ล้านบาท เพื่อใช้ในการก่อสร้างอาคารโรงแรม ตกแต่งภูมิสถาปัตยกรรม ระบบปรับอากาศ และของใช้ภายในโรงแรม โดยจดทะเบียนจำนองด้วยที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท และค้ำประกันโดยบริษัทใหญ่และกรรมการ

5) บริษัท ไมต้า (ลาว) เซาสิโนเชอ จำกัด

บริษัทย่อยได้ทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง วงเงิน 1.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทย่อย โดยจดทะเบียนจำนองที่ดินของกรรมการของบริษัทย่อย

6) บริษัท ไมต้า ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด

บริษัทย่อยได้ทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง วงเงิน 70.00 ล้านบาท เพื่อใช้ในการก่อสร้างอาคารโรงแรม โดยจดทะเบียนจำนองด้วยที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทใหญ่ และค้ำประกันโดยบริษัท

7) บริษัท แมกซ์ โฮเทล จำกัด

บริษัทย่อยได้ทำสัญญากู้เงิน 2 สัญญากับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง วงเงินรวม 123.00 ล้านบาท เพื่อใช้ในการก่อสร้างโรงแรมและซื้อเครื่องตกแต่งสำนักงาน โดยจดทะเบียนจำนองด้วยที่ดินซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท

30. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานมีการเปลี่ยนแปลงมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	59,956	46,291	26,124	24,301
รับรู้ในกำไรขาดทุน				
- ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,603	4,329	520	1,008
- ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	1,118	1,213	386	364
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์				
ประกันภัย	-	8,294	-	451
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(5,013)	(171)	(3,033)	-
รวม	58,664	59,956	23,997	26,124
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(10,229)	(9,558)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	48,435	50,398	23,997	26,124
ไม่ได้จัดตั้งเป็นกองทุนทั้งหมด	58,664	59,956	23,997	26,124

ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเกิดขึ้นจาก

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
ขาดทุนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	6,635	-	361

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	พนักงานรายเดือน	พนักงานรายวัน
อัตราคิดลด	ร้อยละ 2.57 ต่อปี	ร้อยละ 3.21 ต่อปี
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 8.52 ต่อปี	ร้อยละ 0.00 ต่อปี
อัตราการเสียชีวิต	ตารางมรณะไทยปี พ.ศ. 2560	ตารางมรณะไทยปี พ.ศ. 2560
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่นๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2561			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
	ร้อยละ 0.5	ร้อยละ 0.5	ร้อยละ 0.5	ร้อยละ 0.5
อัตราคิดลด				
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(587)	619	(472)	498
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน				
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	843	(802)	652	(619)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน				
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(1,072)	1,144	(835)	893

(หน่วย : พันบาท)

	2560			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
	ร้อยละ 0.5	ร้อยละ 0.5	ร้อยละ 0.5	ร้อยละ 0.5
อัตราคิดลด				
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(607)	641	(492)	521
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน				
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	751	(716)	596	(566)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน				
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(960)	1,023	(766)	818

กรรมการ

(นายวิสูตร เอี้ยวศิริกุล)

กรรมการ

(นางสาวรุ่งระวี เอี่ยมพงษ์ไพฑูรย์)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ผลประโยชน์พนักงานที่คาดว่าจะจ่ายก่อนคิดลด มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะของบริษัท
ปีที่ 1	5,008	2,921
ปีที่ 2 - 5	8,818	5,377
ปีที่ 6 - 10	12,682	9,892
ปีที่ 11 - 15	3,350	2,428

เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2561 สภานิติบัญญัติแห่งชาติได้เห็นชอบพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน และจะมีผลใช้บังคับเมื่อพ้น 30 วันนับแต่วันที่ประกาศในราชกิจจานุเบกษา ซึ่งกำหนดให้นายจ้างต้องจ่ายค่าชดเชย หากลูกจ้างทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไป ลูกจ้างมีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน หากกฎหมายดังกล่าวมีผลบังคับใช้ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานรวมถึงต้นทุนบริการในอดีตเพิ่มขึ้นจำนวน 20.33 ล้านบาท ในงบการเงินรวม และ 3.70 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ โดยกลุ่มบริษัทเลือกบันทึกบัญชีเพื่อรับรู้ผลกระทบดังกล่าวในปี 2562

31. ทุนเรือนหุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิ

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ไมต้า ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) มีมติอนุมัติดังต่อไปนี้

- อนุมัติการปรับสิทธิครั้งที่ 1 สำหรับใบสำคัญแสดงสิทธิจะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทย่อยครั้งที่ 2 (ML-W2) เนื่องจากบริษัทมีการจ่ายหุ้นปันผล โดยราคาใช้สิทธิจากเดิม 3.50 บาทต่อหุ้น ปรับเป็น 3.182 บาทต่อหุ้น และอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิจากเดิม 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 1 หุ้นสามัญ ปรับเป็น 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 1.10 หุ้นสามัญ โดยเพิ่มหุ้นสามัญจดทะเบียนเพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิเพื่อหุ้นสามัญอีกจำนวน 48,397,928 หุ้น ดังนั้นหุ้นสามัญจดทะเบียนเพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิเพื่อซื้อหุ้นสามัญเพิ่มขึ้นจากเดิม 483,979,280 หุ้นเป็น 532,377,208 หุ้น
- อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยเพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผลและการปรับสิทธิครั้งที่ 1 สำหรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทย่อยครั้งที่ 2 (ML-W2) โดยเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยจำนวน 72,598,856 บาท จากเดิม 725,998,378 บาท เป็น 798,597,233 บาท โดยการออกหุ้นสามัญจำนวน 145,197,711 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผลและการปรับสิทธิครั้งที่ 1 สำหรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทย่อยครั้งที่ 2 (ML-W2)

32. ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

33. สำรองตามกฎหมาย

เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

34. เงินปันผลจ่าย

ในระหว่างปี 2561 และ 2560 บริษัทย่อยมีการประกาศจ่ายเงินปันผล รวมทั้งสิ้นดังนี้

ชื่อบริษัท	การประชุมครั้งที่	วันที่คณะกรรมการอนุมัติ	วันที่จ่ายเงินปันผล	2561		
				ประกาศจ่ายเงินปันผล		เงินปันผลจ่าย
				อัตราหุ้นละ (บาท)	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
บริษัท ไมต้า ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	01/2561	27 เมษายน 2561	15 พฤษภาคม 2561	0.05	1,064,797	53,240
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซลลูลาร์ จำกัด	01/2561	10 มกราคม 2561	10 มกราคม 2561	0.20	25,000	5,000
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซลลูลาร์ จำกัด	02/2561	12 กุมภาพันธ์ 2561	14 กุมภาพันธ์ 2561	0.28	25,000	7,000
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซลลูลาร์ จำกัด	03/2561	14 มีนาคม 2561	15 มีนาคม 2561	0.20	25,000	5,000
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซลลูลาร์ จำกัด	04/2561	9 พฤษภาคม 2561	15 พฤษภาคม 2561	0.28	25,000	7,000
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซลลูลาร์ จำกัด	05/2561	13 มิถุนายน 2561	14 มิถุนายน 2561	0.28	25,000	7,000
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซลลูลาร์ จำกัด	06/2561	4 กรกฎาคม 2561	16 กรกฎาคม 2561	0.24	25,000	6,000
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซลลูลาร์ จำกัด	07/2561	14 สิงหาคม 2561	14 สิงหาคม 2561	0.20	25,000	5,000
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซลลูลาร์ จำกัด	08/2561	11 กันยายน 2561	12 กันยายน 2561	0.40	25,000	10,000
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซลลูลาร์ จำกัด	09/2561	10 ตุลาคม 2561	10 ตุลาคม 2561	0.32	25,000	8,000
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซลลูลาร์ จำกัด	10/2561	13 พฤศจิกายน 2561	13 พฤศจิกายน 2561	0.34	25,000	8,500
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซลลูลาร์ จำกัด	11/2561	11 ธันวาคม 2561	12 ธันวาคม 2561	0.40	25,000	10,000
รวม						131,740

ชื่อบริษัท	การประชุมครั้งที่	วันที่คณะกรรมการอนุมัติ	วันที่จ่ายเงินปันผล	2560		
				ประกาศจ่ายเงินปันผล		เงินปันผลจ่าย
				อัตราหุ้นละ (บาท)	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
บริษัท ไมต้า ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	3/2560	27 เมษายน 2560	19 พฤษภาคม 2560	0.01	967,959	9,680
บริษัท แมกซ์ โอเทล รัมคำแหง จำกัด	1/2560	8 พฤษภาคม 2560	8 พฤษภาคม 2560	4.81	2,700	12,987
บริษัท แมกซ์ โอเทล รัมคำแหง จำกัด	2/2560	2 ตุลาคม 2560	9 ตุลาคม 2560	7.43	169	1,254
บริษัท แมกซ์ เรียวล เอสเตท จำกัด	1/2560	8 พฤษภาคม 2560	8 พฤษภาคม 2560	3.65	3,000	10,950
บริษัท แมกซ์ เรียวล เอสเตท จำกัด	2/2560	2 ตุลาคม 2560	9 ตุลาคม 2560	6.04	188	1,132
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซาสินเซอ จำกัด	1/2560	7 มิถุนายน 2560	13 มิถุนายน 2560	0.20	25,000	5,000
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซาสินเซอ จำกัด	2/2560	29 มิถุนายน 2560	12 กรกฎาคม 2560	0.40	25,000	10,000
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซาสินเซอ จำกัด	3/2560	7 สิงหาคม 2560	22 สิงหาคม 2560	0.40	25,000	10,000
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซาสินเซอ จำกัด	4/2560	11 กันยายน 2560	15 กันยายน 2560	0.24	25,000	6,000
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซาสินเซอ จำกัด	5/2560	9 ตุลาคม 2560	11 ตุลาคม 2560	0.20	25,000	5,000
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซาสินเซอ จำกัด	6/2560	9 พฤศจิกายน 2560	13 พฤศจิกายน 2560	0.20	25,000	5,000
บริษัท ไมต้า (ลาว) เซาสินเซอ จำกัด	7/2560	8 ธันวาคม 2560	13 ธันวาคม 2560	0.20	25,000	5,000
						82,003

35. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานบริษัทได้เข้าร่วมเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งจดทะเบียนแล้วตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบ และจะจ่ายให้พนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนดังกล่าว ในระหว่างปี 2561 และ 2560 บริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน เป็นจำนวนเงิน 5.71 ล้านบาท และ 5.49 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะของบริษัท : 4.39 ล้านบาท และ 4.22 ล้านบาท ตามลำดับ)

36. รายได้อื่น

	(หน่วย : ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
รายได้ค่าเบี่ยงปรับ	34,284	28,191	58	103
รายได้ค่าติดตามทวงถาม	7,608	6,604	203	380
รายได้ค่าโอนทะเบียน	13,807	13,899	-	-
รายได้ค่านายหน้าประกัน	17,755	22,004	-	-
รายได้หนี้สูญรับคืน	9,899	8,583	2,875	1,987
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์และ				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	3,035	-	2,227	1,843
รายได้อื่น	50,418	62,330	16,012	9,609
รวม	136,806	141,611	21,375	13,922

37. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2561	2560	2561	2560
การเปลี่ยนแปลงในต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(166,721)	(176,401)	59,725	(34,095)
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าคงเหลือ	838	13,147	(1,376)	(516)
ต้นทุนพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์ในระหว่างปี	548,739	486,912	75,209	145,682
ซื้อสินค้า	404,791	429,969	304,022	290,133
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	678,401	610,697	380,267	339,227
ค่านายหน้า	195,849	184,826	134,331	127,740
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	66,000	-
ค่าน้ำมันรถ	83,019	77,162	68,365	63,967
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	122,611	142,403	35,447	38,522
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	31,866	31,827	14,631	15,167
ค่าซ่อมแซมยานพาหนะ	28,887	24,044	16,916	14,901
ค่าเบี้ยประกันภัย	15,964	20,821	2,066	2,178
ขาดทุนจากสินทรัพย์รอการขาย จำหน่ายสินทรัพย์และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	7,286	43,321	-	(1,843)
ขาดทุน (กลับรายการค่าเผื่อ) จากการลดมูลค่าสินค้า	582	(245)	339	(245)
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	107,170	83,463	26,122	17,398
ค่าเช่าสถานที่	18,307	39,912	11,716	11,666
ค่าสาธารณูปโภค	63,311	48,568	21,414	17,226
ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์	30,929	28,084	10,938	7,022
ค่าภาษีธุรกิจเฉพาะ	19,941	18,241	6,084	5,329
ค่าธรรมเนียมอื่นๆ	24,684	22,869	7,188	7,363

38. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรส่วนที่เป็นของบริษัทด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ชำระแล้วและออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างปี

ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลด จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยได้ปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดโดยถือว่าหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดได้แปลงเป็นหุ้นสามัญทั้งหมด

ในการคำนวณจำนวนหุ้นสามัญที่เพิ่มขึ้นหากมีการใช้สิทธิ บริษัทคำนวณว่าหากนำเงินที่ได้รับจากการใช้สิทธิจากใบสำคัญแสดงสิทธิที่เหลืออยู่ดังกล่าวมาซื้อหุ้นสามัญกลับคืนในราคาตลาดถัวเฉลี่ยของปีเพื่อกำหนดจำนวนหุ้นสามัญที่ต้องออกเพิ่ม แล้วนำจำนวนหุ้นสามัญส่วนเพิ่มดังกล่าวมารวมกับหุ้นสามัญที่มีอยู่ ทั้งนี้ไม่มีการปรับปรุงใดๆในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปี

ภายหลังจากการปิดสมุดทะเบียนหุ้น บริษัทมียอดใบสำคัญแสดงสิทธิที่ยังไม่มีการใช้สิทธิแปลงเป็นหุ้นสามัญจำนวน 626,014,953 หน่วย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ไม่มีการคำนวณของหุ้นสามัญเทียบเท่าที่บริษัทอาจต้องออกสำหรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ เนื่องจากราคาการใช้สิทธิสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญมาก

39. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการใน 6 ส่วนงานหลักคือ ส่วนงานขายและให้เช่าซื้อเครื่องใช้ไฟฟ้า โทรศัพท์มือถือ รถจักรยานยนต์และรถยนต์ ส่วนงานธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ส่วนงานธุรกิจโรงแรมส่วนงานธุรกิจตัวแทนขายอสังหาริมทรัพย์ และดำเนินธุรกิจบริการจัดทำโฆษณาประชาสัมพันธ์และจัดงานกิจกรรม การดำเนินงานส่วนใหญ่เกิดขึ้นในประเทศไทย ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : ล้านบาท)															
	ธุรกิจขายและ ให้เช่าซื้อ		ธุรกิจพัฒนา อสังหาริมทรัพย์		ธุรกิจโรงแรม		ธุรกิจตัวแทนขาย อสังหาริมทรัพย์		ธุรกิจบริการจัดทำ โฆษณา ประชาสัมพันธ์ และจัดงานกิจกรรม		ธุรกิจอื่นๆ		การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้จากภายนอก	1,610	1,548	562	535	405	357	20	19	52	84	19	11	(19)	(20)	2,649	2,534
กำไรขั้นต้น	1,322	1,267	162	196	193	156	5	5	20	(20)	6	11	2	8	1,710	1,623
ต้นทุนทางการเงิน															262	229
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย															123	142
กำไรก่อนภาษีเงินได้															189	180
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ															3,183	2,953
สินทรัพย์อื่น															7,704	7,439
รวมสินทรัพย์															10,887	10,392

ลูกค้ายรายใหญ่
กลุ่มบริษัทไม่มีลูกค้ายรายใหญ่จากการดำเนินธุรกิจ จึงไม่มีความเสี่ยงเรื่องที่จะเสียลูกค้ายรายใหญ่

40. เครื่องมือทางการเงิน

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทมีเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ เงินให้กู้ยืม เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้ เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ และเงินกู้ยืมระยะยาว บริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อและเงินให้กู้ยืม ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย ดังนั้นบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อนอกจากจำนวนค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่บันทึกไว้แล้วในบัญชี

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะสั้น หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ หนี้สินและเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีดอกเบี้ย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	รวม
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	อัตรา ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	91,007	42,182	133,189
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	1,567,631	2,287,395	-	-	3,855,026
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ - บุคคล และบริษัทอื่น	30,900	-	-	-	30,900
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	53,619	32,417	-	-	86,036
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับ - บุคคล และบริษัทอื่น	208,678	58,311	-	-	266,989
หนี้สินทางการเงิน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบัน การเงิน	176,762	-	-	-	176,762
หนี้สิน	2,064,306	1,410,276	-	-	3,474,582
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	13,465	7,535	-	-	21,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	1,190,344	-	1,190,344

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท				
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	รวม
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาดาลด	อัตรา ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	16,668	11,247	27,915
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	373,403	179,547		-	552,950
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ - บริษัท ย่อย	1,727,674	-	-	-	1,727,674
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ - บุคคล และบริษัทอื่น	30,900	-	-	-	30,900
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	-	10,060	-	-	10,060
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับ - บุคคล และบริษัทอื่น	-	12,061	-	-	12,061
หนี้สินทางการเงิน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบัน การเงิน	107,325	-	-	-	107,325
หุ้นกู้	595,952	1,251,423	-	-	1,847,375
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	12,481	6,747	-	-	19,228
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	157,894	-	157,894

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	รวม
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาดาลด	อัตรา ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	95,150	44,312	139,462
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	1,457,833	2,270,823	-	-	3,728,656
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ - บุคคล และบริษัทอื่น	31,125	-	-	-	31,125
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	64,211	62,569	-	-	126,780
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับ - บุคคล และบริษัทอื่น	172,550	105,763	-	-	278,313
หนี้สินทางการเงิน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบัน การเงิน	544,975	-	-	-	544,975
หุ้นกู้	1,299,538	1,928,597	-	-	3,228,135
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	24,988	19,586	-	-	44,574
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	917,641	-	917,641

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท				
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	รวม
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	อัตรา ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	18,788	5,844	24,632
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	357,178	174,153	-	-	531,331
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ - บริษัท ย่อย	1,608,310	-	-	-	1,608,310
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับ - บุคคล และบริษัทอื่น	31,125	-	-	-	31,125
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	-	5,242	-	-	5,242
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับ - บุคคล และบริษัทอื่น	-	11,502	-	-	11,502
หนี้สินทางการเงิน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบัน การเงิน	503,534	-	-	-	503,534
หุ้นกู้	1,099,628	463,804	-	-	1,563,432
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	24,053	17,815	-	-	41,868
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	117,333	-	117,333

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมของบริษัท		
	31 ธันวาคม 2561		
	จำนวนเงิน ตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยนที่บันทึก บัญชี (อัตราปิด)	จำนวนเงินเทียบเท่า เงินบาท
<u>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่เป็นเงินตราต่างประเทศ</u>			
กัมพูชา	4,152	0.3775	1,567
ดอลลาร์สหรัฐ	445	32.19	14,330
<u>ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อที่เป็นเงินตราต่างประเทศ</u>			
ดอลลาร์สหรัฐ	11,032	32.19	355,162
<u>เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นที่เป็นเงินตราต่างประเทศ</u>			
ดอลลาร์สหรัฐ	191	32.19	6,136
<u>เงินกู้ยืมระยะยาวเป็นเงินตราต่างประเทศ</u>			
ดอลลาร์สหรัฐ	343	32.61	11,197

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมของบริษัท		
	31 ธันวาคม 2560		
	จำนวนเงิน ตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยนที่บันทึก บัญชี (อัตราปิด)	จำนวนเงินเทียบเท่า เงินบาท
<u>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่เป็นเงินตราต่างประเทศ</u>			
ก๊ีบลาว	516,500	0.004	2,066
ดอลลาร์สหรัฐ	155	32.43	5,043
<u>ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อที่เป็นเงินตราต่างประเทศ</u>			
ดอลลาร์สหรัฐ	17,544	32.43	569,036
<u>เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นที่เป็นเงินตราต่างประเทศ</u>			
ดอลลาร์สหรัฐ	499	32.43	16,171
<u>เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นที่เป็นเงินตราต่างประเทศ</u>			
ดอลลาร์สหรัฐ	245	32.85	8,060
<u>เงินกู้ยืมระยะยาวเป็นเงินตราต่างประเทศ</u>			
ดอลลาร์สหรัฐ	760	32.85	24,993

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนที่สืบเนื่องจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยในต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้ป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

มูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารพาณิชย์มีอัตราดอกเบี้ยอยู่ในเกณฑ์เดียวกับตลาด ฝ่ายบริหารจึงเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าว แสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างเป็นสาระสำคัญ

41. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะทางการเงินแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	-	69	-	69

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	-	14	-	14
กรรมการ				กรรมการ
(นายวิสูตร เอี้ยวศิริกุล)				(นางสาวรุ่งระวี เอี่ยมพงษ์ไพฑูรย์)
				73

42. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมี

42.1 ภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าที่ดิน อาคารและค่าบริการที่เกี่ยวข้องตามสัญญา ค่าเช่าและค่าบริการที่จะต้องจ่ายตามสัญญาดังกล่าวดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะของบริษัท
จ่ายชำระภายใน		
1 ปี	14,575	10,127
2 ถึง 5 ปี	13,792	8,344
รวม	28,367	18,471

42.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาก่อสร้างระยะยาวคงเหลือจำนวน 665.51 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะของบริษัท : 285.13 ล้านบาท)

42.3 มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามกลุ่มบริษัทเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจซึ่งประกอบด้วยหนังสือค้ำประกันเพื่อค้ำประกันการจ่ายชำระเงินให้กับเจ้าหนี้และค้ำประกันไฟฟ้าและอื่นๆ ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2561	2560	2561	2560
หนังสือค้ำประกัน	125,516	183,009	10,169	24,342

42.4 กลุ่มบริษัทมีวงเงินกู้ยืมดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน				
- ล้านบาท	160	160	110	110
- ล้านดอลลาร์สหรัฐ	0.50	0.50	-	-

วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินข้างต้นค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทและบริษัทย่อย และจำนองโดยที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของโครงการอสังหาริมทรัพย์

43. การปรับกระทบหนี้สินที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมจัดหาเงิน

การเปลี่ยนแปลงในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 กำหนดให้กลุ่มบริษัทต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมจัดหาเงิน กลุ่มบริษัทจัดประเภทการเปลี่ยนแปลงเป็นการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจากกระแสเงินสดและการเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่กระแสเงินสด พร้อมหมวดย่อยเพิ่มเติมตามที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7

การเปลี่ยนแปลงต่อหนี้สินที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมจัดหาเงินของกลุ่มบริษัทมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม											
	เงินเบิกเกินบัญชีและเงิน กู้ยืมระยะสั้น		เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก บุคคลและบริษัทที่ เกี่ยวข้อง		หุ้นกู้		หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ		เงินกู้ยืมระยะยาว		รวม	
2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	
1 มกราคม	544,975	344,643	69,868	4,017	3,228,135	3,395,668	44,575	70,993	917,640	859,135	4,805,193	4,674,456
รายการที่เกิดขึ้นจากกระแสเงินสด:												
การจ่ายเงิน	(1,456,968)	(1,720,974)	(219,869)	(146,635)	(1,420,000)	(1,230,000)	(25,140)	(27,516)	(273,575)	(201,071)	(3,395,552)	(3,326,196)
เงินสดรับ	1,088,755	1,921,306	489,760	212,486	1,672,400	1,067,900	-	-	546,810	262,579	3,797,725	3,464,271
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้	-	-	-	-	(16,797)	(11,042)	-	-	-	-	(16,797)	11,042
รายการที่ไม่ใช่กระแสเงินสด:												
ซื้อยานพาหนะภายใต้สัญญาเช่าซื้อ	-	-	-	-	-	-	1,565	1,098	-	-	1,565	1,098
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	10,844	5,609	-	-	-	-	10,844	5,609
อัตราแลกเปลี่ยน	-	-	-	-	-	-	-	-	(531)	(3,003)	(531)	3,003
31 ธันวาคม	176,762	544,975	339,759	69,868	3,474,582	3,228,135	21,000	44,575	1,190,344	917,640	5,202,447	4,833,283

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท											
	เงินเบิกเกินบัญชีและเงิน กู้ยืมระยะสั้น		เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก บุคคลและบริษัทที่ เกี่ยวข้อง		งบการเงินเฉพาะของบริษัท							
					หุ้นกู้		หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ		เงินกู้ยืมระยะยาว		รวม	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
1 มกราคม	503,534	303,620	103,035	59,818	1,563,432	1,727,900	41,868	67,638	117,332	-	2,329,201	2,158,976
รายการที่เกิดขึ้นจากกระแสเงินสด:												
การจ่ายเงิน	(1,228,513)	(1,518,828)	(196,015)	(430,123)	(1,180,000)	(630,000)	(24,205)	(26,614)	(48,101)	(37,668)	(2,676,834)	(2,643,233)
เงินสตรับ	832,304	1,718,742	417,482	473,340	1,472,400	467,900	-	-	88,663	155,000	2,810,849	2,814,982
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้	-	-	-	-	(15,395)	(4,822)	-	-	-	-	(15,395)	(4,822)
รายการที่ไม่ใช่กระแสเงินสด:												
ซื้อยานพาหนะภายใต้สัญญาเช่าซื้อ	-	-	-	-	-	-	1,565	844	-	-	1,565	844
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	6,938	2,454	-	-	-	-	6,938	2,454
31 ธันวาคม	107,325	503,534	324,502	103,035	1,847,375	1,563,432	19,228	41,868	157,894	117,332	2,456,324	2,329,201

44. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

กรรมการ
(นายวิสูตร เอี้ยวศิริกุล)

กรรมการ
(นางสาวรุ่งระวี เอี่ยมพงษ์ไพฑูรย์)

