

บริษัท สหพัฒนพิบูล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท สหพัฒนพิบูล จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ได้จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัด ภายใต้ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทย เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2495 มีภูมิลำเนาอยู่ในประเทศไทยตั้งอยู่เลขที่ 2156 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ บริษัทฯ ได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2521

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภค - บริโภค โดยมีบริษัทย่อยประกอบธุรกิจอื่น ๆ ตามรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และแสดงรายการตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าโดยกระทรวงพาณิชย์ ลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 เรื่องกำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2559 และตามกฎระเบียบและประกาศ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินของบริษัทฯ จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบการเงิน ยกเว้นรายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

2.2.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว มาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับในอนาคต

- 1) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562

มาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้ากำหนดหลักการสำหรับการรายงานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน เกี่ยวกับลักษณะ จำนวนเงิน ระยะเวลา และความไม่แน่นอนของรายได้ และกระแสเงินสดจากสัญญาของกิจการที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการรับรู้รายได้เพื่อแสดงการส่งมอบสินค้าหรือบริการที่สัญญาให้ลูกค้า ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการนั้น ๆ กิจการต้องถือปฏิบัติตามหลักการรับรู้รายได้ 5 ขั้นตอน และรวมถึงการใช้ดุลยพินิจที่สำคัญในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการบัญชี ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาก่อสร้าง
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	รายได้

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	การกรออินสินทรัพย์จากลูกค้า

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
----------------------------	---

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัท และบริษัทย่อย ได้ประเมินแล้วพบว่าไม่มีผลกระทบต่อบการเงินของมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคตที่กล่าวข้างต้น

- 2) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วย มาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
------------	-----------------------------------

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

2) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยงรวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินของมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลใช้บังคับในอนาคตตามที่กล่าวข้างต้น

3. หลักเกณฑ์การทำงานงบการเงินรวม

3.1 งบการเงินรวมนี้ได้รวมงบการเงินของบริษัท สหพัฒน์พิบูล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งถือหลักเกณฑ์การรวมเฉพาะบริษัทย่อยซึ่งบริษัท สหพัฒน์พิบูล จำกัด (มหาชน) มีอำนาจในการควบคุมดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน	อัตราร้อยละของการถือหุ้นหรือส่วนได้เสีย	
			2561	2560
บริษัทย่อยโดยตรง				
บริษัท โชคชัยพิบูล จำกัด	ลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และผลิตขนมและเส้นหมี่สำเร็จรูป	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท กรุงเทพ ทาวเวอร์ (1999) จำกัด	อาคารสำนักงานให้เช่า	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท ทิพย์วารินวัฒนา จำกัด	ผลิตน้ำแร่	ประเทศไทย	59.37	49.95
SAHA VIETNAM Co., Ltd.	ศูนย์จำหน่ายสินค้า	ประเทศเวียดนาม	100.00	100.00
บริษัท แครี่ไทย จำกัด	นมเปรี้ยว	ประเทศไทย	63.91	63.91

บริษัทย่อยโดยทางอ้อม

บริษัท ทิพย์วาริน อินเตอร์ แพ็คเกจจิ้ง จำกัด ผลิตผลิตภัณฑ์พลาสติกขึ้นรูป (ถือหุ้นโดย บริษัท ทิพย์วารินวัฒนา จำกัด ร้อยละ 99)

3.2 ยอดคงค้างและรายการบัญชีระหว่างกันของบริษัทฯ กับบริษัทย่อย และยอดเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียกับส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย ได้ตัดออกในการจัดทำงบการเงินรวม

3.3 ผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย รวมอยู่ในงบการเงินรวม เริ่มจากวันที่เข้าควบคุมจนถึงวันที่ขายออกไป

3.4 งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายทางบัญชีเดียวกัน สำหรับรายการบัญชีเหมือนกัน หรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกันของบริษัทย่อย ได้ตัดออกในการจัดทำงบการเงินรวม

- 3.5 เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2559 บริษัท ทิพย์วารินวัฒนา จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ลงทุนในบริษัท ทิพย์วาริน อินเตอร์ แพ็คเกจจิ้ง จำกัด ซึ่งมีทุนจดทะเบียนจำนวน 40 ล้านบาท ในอัตราร้อยละ 99.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด คิดเป็นจำนวนเงิน 39.60 ล้านบาท
- 3.6 เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2561 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 12 มีมติอนุมัติให้เลิก บริษัทย่อย (Saha vietnam Co., Ltd.) และแต่งตั้งผู้ชำระบัญชีของบริษัท เพื่อทำหน้าที่ประสานงาน จำหน่ายทรัพย์สิน และชำระหนี้สินของบริษัทภายหลังการเลิก เพื่อรวมถึงค่าตอบแทนให้แก่ผู้ชำระบัญชี โดยจะดำเนินกิจการจนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2561

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายรับรู้เมื่อมีการส่งมอบหลังจากหักปรับคืนและส่วนลดจ่าย

รายได้จากโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย รับรู้เป็นรายได้เมื่องานก่อสร้างแล้วเสร็จและมีการโอนกรรมสิทธิ์แก่ผู้ซื้อแล้ว

รายได้ค่าเช่ารับรู้ตามระยะเวลาเช่าที่เกิดขึ้นแล้ว

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้ว

เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผล

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้จากสัญญาเช่าการเงิน รับรู้โดยใช้วิธีอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง บริษัทฯ หยุดรับรู้รายได้เมื่อการจ่ายค่าวงค้ำชำระเกินกว่าสิ่งมัดขึ้นไป ยกเว้น เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าลูกหนี้ไม่สามารถชำระหนี้ การรับรู้รายได้หยุดรับรู้ทันที

รายได้จากสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้ในงบกำไรหรือขาดทุน โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า บริษัทฯ หยุดรับรู้รายได้ค้างชำระเกินกว่าสามเดือน เว้นแต่ลูกค้ำมีประวัติการชำระที่ดี

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือและเงินฝากธนาคาร ระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน

4.3 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจากลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับการค้าที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้ โดยพิจารณาจากการวิเคราะห์อายุหนี้และประวัติการเรียกเก็บหนี้ในอดีต สำหรับตัวเงินรับการค้าที่ถึงกำหนดเกิน 1 ปี บริษัทฯ จะตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญทั้งจำนวน

4.4 สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือประเภทสินค้ำอุปโภคและบริโภค แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุน ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

สินค้ำคงเหลือโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งประกอบด้วยที่ดินและงานระหว่างก่อสร้างแสดงตามราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อผลขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าโครงการ (ถ้ามี)

4.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทฯ บันทึกค่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงสุทธิจากการตัดบัญชีสะสม โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณซึ่งเท่ากับ 10 ปี

4.6 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายแสดงมูลค่าด้วยจำนวนที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายบริษัทฯ จัดประเภทสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่ยกเลิก) เป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายหากมูลค่าตามบัญชีที่จะได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขาย มิใช่มาจากการใช้สินทรัพย์นั้นต่อไป ในกรณีเช่นนี้ สินทรัพย์ต้องมีไว้เพื่อขายในทันทีในสภาพปัจจุบันซึ่งขึ้นอยู่กับข้อตกลงที่เป็นปกติและถือปฏิบัติกันทั่วไปสำหรับการขายสินทรัพย์เหล่านั้น และการขายต้องมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมาก และการขายดังกล่าวต้องคาดว่าจะเข้าเงื่อนไขในการรับรู้รายการเป็นการขายที่เสร็จสมบูรณ์ภายใน 1 ปี นับจากวันที่จัดประเภทสินทรัพย์

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับอาคารและอุปกรณ์ที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

4.7 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ในงบการเงินเฉพาะกิจการบันทึกในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมบันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย

4.8 เงินลงทุนระยะยาวอื่น

4.8.1 เงินลงทุนระยะยาวที่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด ถือเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมเป็นกำไรและขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นแสดงในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อได้จำหน่ายเงินลงทุนนั้น

4.8.2 เงินลงทุนระยะยาวที่เป็นหลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด ถือเป็นเงินลงทุนทั่วไปแสดงด้วยราคาทุนปรับลดด้วยค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

4.8.3 ต้นทุนของเงินลงทุนระยะยาวที่จำหน่ายในระหว่างปี คำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.9 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ได้แก่ อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่า หรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นหรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจ หรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้าหรือให้บริการ หรือใช้ในการบริหารงาน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาสำหรับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงในระยะเวลา 20 - 40 ปี

4.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงในราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม สำหรับทรัพย์สินที่ซื้อก่อนปี 2531 คำนวณค่าเสื่อมราคา โดยวิธีขอลดลงจากมูลค่าสุทธิปีก่อนในอัตราไม่เกินที่กำหนดในประมวลรัษฎากร สำหรับทรัพย์สินที่ซื้อตั้งแต่ปี 2531 คำนวณค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

4.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	20 - 40	ปี
ระบบสาธารณูปโภค	5 - 20	ปี
ต้นทุนพัฒนาที่ดิน	20	ปี
สินทรัพย์ประจำอื่น	5	ปี
เครื่องจักร	5	ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	5	ปี

4.11 การค้ำของสินทรัพย์

บริษัทฯ สอบทานการค้ำของสินทรัพย์ประเภทเงินลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยการสอบทานจะพิจารณาแต่ละรายการหรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทฯ จะรับรู้ผลขาดทุนจากการค้ำในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ บริษัทฯ จะบันทึกกลับรายการขาดทุนจากการค้ำต่อเมื่อข้อบ่งชี้การค้ำดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไปหรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง โดยบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.12 ค่าความนิยม

ค่าความนิยม ในงบการเงินรวมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการซึ่งเป็นส่วนของต้นทุนการรวมกิจการที่สูงกว่าส่วนได้เสียในมูลค่าสุทธิของสินทรัพย์ หนี้สิน และหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นของบริษัทย่อย ค่าความนิยมจะบันทึกตามราคาทุนหักด้วยค่าเผื่อการค้ำ (ถ้ามี)

4.13 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ บันทึกด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่คงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ซึ่งกำหนดโดยธนาคารแห่งประเทศไทย กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.14 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารยอดกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่จำหน่ายและเรียกชำระแล้ว

กำไรต่อหุ้นปรับลด คำนวณโดยการหารยอดกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและเรียกชำระแล้ว บวกด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่บริษัทฯ ต้องออกให้กับผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท

4.15 สัญญาเช่าระยะยาว

การเช่าซึ่งบริษัทได้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนส่วนใหญ่จากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่านั้นๆ ให้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน สินทรัพย์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงิน และส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญา เพื่อให้ให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ดอกเบี้ยซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่างวดตามสัญญาเช่าการเงินบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยแท้จริง สัญญาเช่าระยะยาวที่ไม่ใช่สัญญาเช่าทางการเงินหรือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.16 ผลประโยชน์ของพนักงาน

4.16.1 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน

บริษัทฯ จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของบริษัท และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงาน และเงินสมทบจากบริษัทเงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

4.16.2 ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ จัดให้มีผลประโยชน์ของพนักงานหลังการเลิกจ้าง เพื่อจ่ายให้แก่พนักงานเป็นไปตามกฎหมายแรงงานไทย มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ได้ถูกรับรู้รายการในงบการเงินโดยการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยจากผู้เชี่ยวชาญอิสระ (นักคณิตศาสตร์ประกันภัย) ด้วยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ภายได้สมมติฐานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคตที่บริษัทฯ กำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2561 สภานิติบัญญัติแห่งชาติ (สนช.) ได้มีมติผ่านร่างพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ ซึ่งได้กำหนดอัตราชดเชยเพิ่มเติมกรณีเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างที่ทำงานติดต่อกันครบ 20 ปี ขึ้นไป ให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าอัตราสูงสุดท้าย 400 วัน อย่างไรก็ตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ดังกล่าว อยู่ระหว่างรอประกาศในราชกิจจานุเบกษา ดังนั้นบริษัทขอยกงบบันทึกผลกระทบจากพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ เมื่อมีผลบังคับใช้ตามกฎหมาย

4.17 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ ประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

บริษัทฯ รับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มี

ความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯ จะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ จะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ จะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในกำไรขาดทุน ยกเว้นภาษีเงินได้รอตัดที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้นอกกำไรขาดทุน จะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรับรู้โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.18 ประเมินการทางบัญชี

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในบางกรณีฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณการและตั้งข้อสมมุติฐานบางประการ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงิน และการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไปประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ได้แก่ ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ และค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

4.19 ประเมินการหนี้สิน

บริษัทฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือจากการอนุমানอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ เพื่อชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ หากบริษัทฯ คาดว่าจะได้รับคืนรายจ่ายที่จ่ายชำระไปตามประมาณการหนี้สินทั้งหมดหรือบางส่วนอย่างแน่นอน บริษัทฯ จะรับรู้รายจ่ายที่ได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากแต่ต้องไม่เกินจำนวนประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

4.20 การวัดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทหลายข้อกำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สิน ทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน

บริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงผู้ประเมินมูลค่า ซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุด ทางด้านการเงิน

ผู้ประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอหากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้า หรือการตั้งราคาผู้ประเมินได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่า รวมถึงการจัดระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

เมื่อวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน บริษัทได้ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่าดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน อย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรง (เช่น ราคาขาย) หรือ โดยอ้อม (เช่น ราคาที่สังเกตได้) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

หากข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นที่แตกต่างกันของมูลค่ายุติธรรมในภาพรวม การวัดมูลค่ายุติธรรมในภาพรวมจะถูกจัดประเภทในระดับเดียวกันกับลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมในภาพรวม

บริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่การโอนเกิดขึ้น

4.21 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงานการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้านี้

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้านี้ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการ ผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้านี้ โดยค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสุทธิที่จะได้รับพิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้านั้น และค่าเผื่อสำหรับสินค้านี้จะเคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพพิจารณาจากอายุโดย

4.21 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

ประมาณของสินค้าแต่ละชนิด

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้นนอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี

บริษัทฯ จะรับรู้สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างเนว่าบริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้นในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ ควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานตาม โครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราระยะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินสดในมือ	536,211.27	814,475.83	178,516.55	410,056.24
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	192,845,768.36	178,012,364.88	192,040,628.96	176,753,649.85
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	1,783,789,106.93	1,645,059,811.72	1,653,475,722.20	1,597,782,447.08
เงินฝากธนาคาร - ประจำ 3 เดือน	14,851,953.84	1,000.00	0.00	0.00
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ในกองทุนส่วนบุคคล)	30,882,190.59	7,477,679.06	30,882,190.59	7,477,679.06
รวม	2,022,905,230.99	1,831,365,331.49	1,876,577,058.30	1,782,423,832.23

6. เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินฝากประจำ	1,859,923,239.64	1,893,223,765.96	1,511,355,305.15	1,605,525,269.56
เงินลงทุนชั่วคราว (ในกองทุนส่วนบุคคล)	21,000,000.00	116,000,000.00	21,000,000.00	116,000,000.00
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	1,880,923,239.64	2,009,223,765.96	1,532,355,305.15	1,721,525,269.56

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในเงินฝากประจำธนาคาร ระยะเวลา 7 ถึง 12 เดือน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.35 - 1.65 ต่อปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในเงินฝากประจำธนาคาร ระยะเวลา 7 ถึง 10 เดือน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.48 - 1.60 ต่อปี

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้า	4,346,543,007.35	4,372,409,077.02	4,363,177,955.50	4,384,128,206.56
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ				
- ลูกหนี้การค้า	(114,849,790.60)	(89,692,252.09)	(114,505,497.61)	(89,347,959.10)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	4,231,693,216.75	4,282,716,824.93	4,248,672,457.89	4,294,780,247.46
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	105,987,697.05	94,469,918.46	113,208,015.94	95,153,396.86
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	103,075,730.74	55,468,735.17	99,282,244.81	50,984,628.29
รายได้ค้างรับ	205,116,643.48	168,209,909.54	202,467,532.65	166,378,792.23
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	414,180,071.27	318,148,563.17	414,957,793.40	312,516,817.38
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4,645,873,288.02	4,600,865,388.10	4,663,630,251.29	4,607,297,064.84

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (ต่อ)

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุที่ค้างชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	3,778,418,217.93	3,980,168,196.18	3,778,077,803.75	3,978,746,139.05
ลูกหนี้การค้าที่เกินกำหนดชำระ				
- ครบกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	488,210,286.04	337,702,890.13	488,268,392.21	333,926,820.64
- มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	27,077,887.11	24,089,539.48	27,077,887.11	24,089,539.48
- มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	24,483,980.29	9,662,024.83	24,483,980.29	10,453,032.83
- มากกว่า 12 เดือน ขึ้นไป	28,352,635.98	20,786,426.40	45,269,892.14	36,912,674.56
รวม	4,346,543,007.35	4,372,409,077.02	4,363,177,955.50	4,384,128,206.56

8. ตัวเงินรับการค้า

ตัวเงินรับการค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ตัวเงินรับการค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระจนถึงครบ				
กำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	651,426,647.10	603,995,016.34	651,426,647.10	603,995,016.34
หัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(6,529,858.47)	(3,808,809.42)	(6,529,858.47)	(3,808,809.42)
ตัวเงินรับการค้า - สุทธิ	644,896,788.63	600,186,206.92	644,896,788.63	600,186,206.92

9. สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
วัตถุดิบ	50,601,888.10	41,723,679.72	0.00	0.00
สินค้ำสำเร็จรูป	828,654,073.17	743,970,649.20	824,886,972.87	738,149,115.00
งานระหว่างทำ	1,775,548.88	2,524,250.16	0.00	0.00
วัสดุสิ้นเปลือง	13,235,848.22	9,132,925.76	0.00	0.00
อะไหล่เครื่องจักร	1,523,604.96	1,549,402.91	0.00	0.00
หัก ค่าเพื่อสินค้ำเสื่อมสภาพ	(1,726,758.58)	(23,770,154.69)	0.00	(22,043,396.11)
รวม	894,064,204.75	775,130,753.06	824,886,972.87	716,105,718.89
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์				
ที่ดิน	26,189,621.92	26,189,621.92	26,189,621.92	26,189,621.92
งานระหว่างก่อสร้าง	19,553,422.58	19,553,422.58	19,553,422.58	19,553,422.58
รวม	45,743,044.50	45,743,044.50	45,743,044.50	45,743,044.50
สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	939,807,249.25	820,873,797.56	870,630,017.37	761,848,763.39

10. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 12 มีมติอนุมัติให้ยกเลิกการดำเนินงานของ บริษัทย่อย

(Saha vietnam Co., Ltd.) โดยให้ดำเนินกิจการจนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2561

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	35,085.88
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	113,794.09
รวม	148,879.97

11. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	12,454,466.56	16,075,725.86	0.00	0.00
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(2,269,071.54)	(2,421,759.86)	0.00	0.00
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	10,185,395.02	13,653,966.00	0.00	0.00

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย		มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	
	2561	2560	2561	2560
ภายใน 1 ปี	2,849,888.04	3,221,551.56	2,269,071.54	2,421,759.86
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	10,651,480.10	14,876,938.16	10,185,395.02	13,653,966.00
รวม	13,501,368.14	18,098,489.72	12,454,466.56	16,075,725.86
หัก ดอกเบี้ยจ่ายในอนาคตของสัญญาเช่าการเงิน	(1,046,901.58)	(2,022,763.86)	0.00	0.00
มูลค่าปัจจุบันของสินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงิน	12,454,466.56	16,075,725.86	12,454,466.56	16,075,725.86

12. เงินลงทุนในหุ้นกู้แปลงสภาพ

เงินลงทุนในหุ้นกู้แปลงสภาพ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
หุ้นกู้แปลงสภาพ - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	508,965,000.00	0.00	508,965,000.00
รวม	0.00	508,965,000.00	0.00	508,965,000.00

ในปี 2560 บริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้นกู้แปลงสภาพจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หุ้นกู้อายุ 7 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.70 ต่อปี

ในระหว่างปี 2561 บริษัทฯ ได้แปลงสภาพเงินลงทุนในหุ้นกู้เป็นเงินลงทุนในหุ้นสามัญทั้งจำนวน

13. เงินลงทุนต่อขาย - งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ชื่อกิจการ	ประเภทกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		วิธีราคาทุน		เงินเป็นผล	
			(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(บาท)	(บาท)	(บาท)	(บาท)
			2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
เงินลงทุนต่อขายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน :-										
บมจ.สหพัฒนา	ลงทุน	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน								
อินเตอร์โฮลดิ้ง			571,515	494,034	8.65	7.72	740,072,283.20	231,652,206.20	30,874,691.35	17,171,942.85
บมจ.ไอ.ซี.ซี.อินเตอร์เนชั่นแนล	สินค้าอุปโภค,									
เนชั่นเนล	บริโภค	"	290,634	290,634	8.53	8.53	224,516,372.31	224,516,372.31	27,254,810.00	28,493,665.00
บมจ.ฟาร์อีสท์ เฟอร์นิเจอร์ (เดิมชื่อ ฟาร์อีสท์ ดีตี้)	โฆษณา	"	75,000	75,000	12.30	12.30	27,203,311.86	27,203,311.86	9,226,500.00	6,458,550.00
บมจ.บุคลิกนิวส์	สิ่งทอ	"	120,000	120,000	0.72	0.72	2,178,695.75	2,178,695.75	43,000.00	64,500.00
บมจ.แพนเอเชียฟูดแวร์	รองเท้า	"	275,400	275,400	18.12	18.12	129,297,404.24	129,297,404.24	0.00	2,172,121.26
บมจ.ประชาอาภรณ์	สิ่งทอ	"	96,000	96,000	8.80	8.80	34,002,208.59	34,002,208.59	1,943,500.00	0.00
บมจ.นิวจีดี (กรุงเทพ)	สิ่งทอ	"	149,510	149,510	0.45	0.45	2,995,668.04	2,995,668.04	20,256.00	14,854.40
บมจ.ไทยพีชเคนทรีฟู้ดส์	อาหาร	"	329,704	329,704	1.95	1.95	110,690,113.78	110,690,113.78	22,766,274.54	21,824,450.00
บมจ.เท็กซ์ไทล์เพรสทีจ	สิ่งทอ	"	108,000	108,000	8.69	8.69	20,255,078.29	20,255,078.29	6,573,259.00	6,573,259.00
บมจ.ไทยวาโก้	สิ่งทอ	"	120,000	120,000	8.03	8.03	93,007,302.76	93,007,302.76	14,461,575.00	12,533,365.00
บมจ.สหโคเจน (ชลบุรี)*	พลังงาน	"	955,000	955,000	7.81	7.81	145,021,753.68	145,021,753.68	11,193,709.50	10,447,462.20
บมจ. ไอ.ซี.ซี.	เครื่องสำอาง	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน	60,000	60,000	1.27	0.10	12,259,298.71	198,297.00	39,000.00	42,000.00
บมจ.เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอ็มเคไอพรอสส์	เครื่องสำอาง	"	149,931	149,931	0.16	0.16	1,861,287.69	1,861,287.69	291,362.40	291,362.40
รวมเงินลงทุนต่อขายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน							1,543,360,778.90	1,022,879,700.19	124,687,937.79	106,087,532.11
บวก ค่าไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของหลักทรัพย์							5,351,389,384.30	5,392,483,163.10	0.00	0.00
รวมเงินลงทุนต่อขายกิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ							6,894,750,163.20	6,415,362,863.29	124,687,937.79	106,087,532.11
เงินลงทุนต่อขายอื่น :-										
บมจ.ไทยโพรเทคทีฟทีลมิลล์	แฟชั่น		60,000	60,000	0.50	0.50	265,320.00	265,320.00	60,000.00	60,000.00
บมจ.พีชเคนทรีฟู้ดส์	อาหาร		450,000	450,000	1.03	1.26	28,849,604.59	35,059,604.59	8,701,000.00	9,153,000.00
บมจ.เนชั่นเนลดีตี้กรุ๊ป	สื่อและสิ่งพิมพ์		1,759,717	1,759,717	0.63	0.63	27,575,590.07	27,575,590.07	0.00	0.00
บมจ.ซิงเกอร์ประเทศไทย	เครื่องใช้ไฟฟ้า		270,000	270,000	1.30	1.30	49,101,822.00	49,101,822.00	0.00	875,000.00
บมจ.อมตะวิเฮน	อสังหาริมทรัพย์		467,500	467,500	0.82	0.82	2,999,135.00	2,999,135.00	230,580.00	384,300.00
บมจ.เมืองไทยประกันภัย	ประกันภัย		590,000	0.00	0.02	0.00	1,069,742.19	0.00	0.00	0.00
บมจ.ซาอูอิสระ ดิวเอปเมนท์	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		1,066,510	0.00	1.98	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00
กองทุนส่วนบุคคล กรุงเทพ	ลงทุน		500,000	500,000	100.00	100.00	510,141,811.01	481,075,102.09	0.00	0.00
กองทุนส่วนบุคคล กสิกรไทย	ลงทุน		500,000	500,000	100.00	100.00	519,778,444.66	433,024,749.44	0.00	0.00
กองทุนส่วนบุคคล ไทย	ลงทุน		500,000	0.00	100.00	0.00	481,238,200.06	0.00	0.00	0.00
บลจ.บางกอกแคปปิตอล										
กองทุนเปิดเอ็มเอฟซี ไฮ-ลิวเคนด์ ฟินด์	ลงทุน		12,000,000	12,000,000	0.14	0.14	20,000,000.00	20,000,000.00	256,215.36	1,007,780.41
กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลาง	ลงทุน		1,000,000	1,000,000	11.19	11.19	160,000,000.00	160,000,000.00	0.00	0.00
กองทุนเปิด อเบอร์ดีนโกรท	ลงทุน		5,000,000	5,000,000	0.03	0.03	18,569,098.21	18,569,098.21	0.00	0.00
กองทุนเปิด อเบอร์ดีนสมอลแคป	ลงทุน		3,000,000	3,000,000	0.15	0.15	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	0.00
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่า										
เอ็มเอฟซีอินดัสตรีล อินเวสเมนต์	ลงทุน		1,534,240	1,566,920	1.16	1.16	17,840,000.00	18,220,000.00	1,090,000.00	1,046,000.00
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่า										
เหมราชอินดัสตรีล	ลงทุน		4,629,500	4,629,500	0.43	0.43	19,700,000.00	19,700,000.00	719,800.00	570,000.00
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์										
เอ็ม เอชซี ป่าคอง เซอร์เกท	ลงทุน		1,050,000	1,050,000	1.90	1.90	20,000,000.00	20,000,000.00	1,422,000.00	1,410,000.00
ทรัสต์ เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์										
และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์	ลงทุน		3,637,100	3,637,100	0.54	0.54	19,660,000.00	19,660,000.00	1,460,000.00	1,270,000.00
รวมหลักทรัพย์ต่อขาย							1,946,788,767.79	1,325,250,421.40	13,939,595.36	15,776,080.41
บวก ค่าไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของหลักทรัพย์							214,048,755.89	412,151,299.88	0.00	0.00
รวมเงินลงทุนต่อขายอื่น							2,160,837,523.68	1,737,401,721.28	13,939,595.36	15,776,080.41
รวมเงินลงทุนต่อขายสุทธิ							9,055,587,686.88	8,152,764,584.57	138,627,533.15	121,863,612.52

14. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ชื่อกิจการ	ประเภทกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินทุน		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		เงินปันผล	
			(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	วิธีส่วนได้เสีย	วิธีราคาทุน	วิธีราคาทุน	วิธีราคาทุน	(บาท)	(บาท)
			2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
บจ.ซันร้อยแปด	ศูนย์จำหน่ายสินค้า	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน	450,000	300,000	17.75	17.75	93,157,347.71	79,273,809.99	102,138,264.00	75,508,014.00	37,282,350.00	37,282,350.00
บจ.สหอุบลนคร	พัฒนาที่ดิน	"	7,813	7,813	20.00	20.00	1,576,406.42	1,576,406.42	5,087,500.00	5,087,500.00	0.00	0.00
บจ.สหพัฒนรีชลเอสเตท	พัฒนาที่ดิน	"	900,000	900,000	20.00	20.00	130,850,690.36	138,099,046.60	82,500,000.00	82,500,000.00	0.00	0.00
บจ.ศรีราชาขนส่ง	ขนส่ง	"	10,000	10,000	20.00	20.00	2,493,220.71	2,242,748.57	2,036,000.00	2,036,000.00	50,000.00	100,000.00
บจ.ไทย - เมียนมาร์												
ซีกเซส เวนเจอร์	ลงทุน	"	100,000	100,000	35.00	35.00	41,282,462.77	40,456,934.60	35,039,403.72	35,039,403.72	0.00	0.00
PRESIDENT FOODS												
(CAMBODIA) Co., Ltd.	ผลิตอาหาร	"	66,375	66,375	30.00	30.00	44,930,934.22	40,689,827.77	19,646,775.00	19,646,775.00	0.00	0.00
บจ.ร่วมอิสระ	อสังหาริมทรัพย์	"	300,000	300,000	25.00	25.00	195,361,776.94	199,447,638.69	75,000,000.00	75,000,000.00	7,500,000.00	0.00
บจ.สห ลอว์สัน	ร้านสะดวกซื้อ	"	1,277,000	1,087,000	21.34	20.00	89,761,697.07	55,078,737.83	272,500,000.00	217,400,000.00	0.00	0.00
บจ.บุญ แกลปิโตล โฮลดิ้ง	ลงทุน	"	343,000	343,000	32.00	32.00	64,799,443.71	64,474,008.74	109,759,990.00	109,759,990.00	0.00	0.00
CANCHANA												
INTERNATIONAL Co., Ltd.	สินค้า	"	KHR 2,000,000	KHR 2,000,000	40.00	40.00	16,020,013.40	15,228,463.82	6,494,660.00	6,494,660.00	0.00	0.00
บจ.สยาม อราตะ	ตัวแทนจำหน่ายสินค้า	"	20,000	20,000	25.00	25.00	0.00	118,984.07	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00
บจ.ร่วมอิสระ ดีเวลอปเม้นท์	อสังหาริมทรัพย์	"	360,000	360,000	25.00	25.00	93,986,293.24	82,432,915.77	90,000,000.00	90,000,000.00	14,400,000.00	0.00
รวม							774,220,286.55	719,119,522.87	805,202,592.72	723,472,342.72	59,232,350.00	37,382,350.00
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า							0.00	0.00	(252,070,000.00)	(223,980,000.00)	0.00	0.00
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมสุทธิ							774,220,286.55	719,119,522.87	553,132,592.72	499,492,342.72	59,232,350.00	37,382,350.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ บันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วม 9 แห่ง และ 8 แห่ง ตามลำดับ ตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวมจากงบการเงินที่ยังไม่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีอำนาจควบคุม บริษัทร่วมในการกำหนดให้มีการตรวจสอบ งบการเงินให้ทันเวลา ยอดเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียที่ไม่ผ่านการตรวจสอบ มีจำนวน 537.29 ล้านบาท และ 276.64 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.01 และ 1.07 ของยอดสินทรัพย์รวม ตามลำดับ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม 9 แห่ง และ 8 แห่ง ตามลำดับ จำนวน 60.31 ล้านบาท และ 26.65 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.46 และ 1.70 ของกำไรสุทธิ ตามลำดับ และมีส่วนแบ่งผลขาดทุน 20.54 ล้านบาท และ 63.94 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.18 และ 4.07 ของกำไรสุทธิ ตามลำดับ

15. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ชื่อกิจการ	ประเภทกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินทุน		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		เงินปันผล	
			(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	วิธีส่วนได้เสีย	วิธีราคาทุน	(บาท)	(บาท)	(บาท)	(บาท)
			2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
บจ. โซคซัชพิบูล	ลงทุน	ผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน	920,000	920,000	99.99	99.99	0.00	0.00	1,203,801,619.94	1,203,801,619.94	0.00	0.00
บจ.กรุงเทพ ทาวเวอร์ (1999)	อาคารสำนัก											
	งานให้เช่า	"	519,000	519,000	99.99	99.99	0.00	0.00	518,994,000.00	518,994,000.00	0.00	0.00
บจ.ทิพย์วารินวัฒนา	น้ำแร่	"	16,440	16,440	59.37	49.95	0.00	0.00	42,794,100.00	17,294,100.00	3,284,600.00	2,463,450.00
SAHA VIETNAM Co., Ltd.	ศูนย์จำหน่ายสินค้า	"	4,807	4,807	100.00	100.00	0.00	0.00	4,903,321.67	4,903,321.67	0.00	0.00
บจ.แคร์ไทย	นมเปรี้ยว	"	67,125	67,125	63.91	63.91	0.00	0.00	68,111,127.14	68,111,127.14	0.00	0.00
รวม							0.00	0.00	1,838,604,168.75	1,813,104,168.75	3,284,600.00	2,463,450.00
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า							0.00	0.00	(424,903,321.67)	(424,903,321.67)	0.00	0.00
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อยสุทธิ							0.00	0.00	1,413,700,847.08	1,388,200,847.08	3,284,600.00	2,463,450.00

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 6 เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2561 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ลงทุนเพิ่มในบริษัท ทิพย์วารินวัฒนา จำกัด โดยซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นรายเดิม จำนวน 15,482 หุ้น ราคาหุ้นละ 1,647.07 บาท เป็นจำนวนเงิน 25.50 ล้านบาท ซึ่งทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัท ทิพย์วารินวัฒนา จำกัด เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 59.37

16. เงินลงทุนระยะยาวอื่น - งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ชื่อกิจการ	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		วิธีราคาทุน		เงินปันผล	
	(พันบาท)		(ร้อยละ)		(บาท)		(บาท)	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
เงินลงทุนระยะยาวอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน :-								
บจ.ราชธานี	121,500	121,500	9.91	9.91	10,353,887.00	10,353,887.00	120,375.00	1,203,750.00
บจ.สุเวร์ฯ (ประเทศไทย)	60,000	60,000	2.57	2.57	1,540,000.00	1,540,000.00	1,540,000.00	1,540,000.00
บจ.สหผลพืช	325,000	325,000	9.20	9.20	50,940,000.00	50,940,000.00	0.00	0.00
บจ.ไทยทาเคะเลซ	127,000	127,000	3.46	3.46	4,400,000.00	4,400,000.00	1,980,000.00	660,000.00
บจ.โลอีอน (ประเทศไทย)	500,000	300,000	14.13	12.13	136,506,669.00	36,646,569.00	68,475,063.00	44,304,825.00
บจ.มเพนแลนด์	300,000	300,000	10.00	10.00	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	0.00
บจ.ทรัพย์สินสหพัฒน์	20,000	20,000	6.25	6.25	1,250,000.00	1,250,000.00	100,000.00	50,000.00
บจ.ไทยคิวบิก เทคโนโลยี	40,000	40,000	5.00	5.00	2,000,000.00	2,000,000.00	200,000.00	200,000.00
บจ.คิวที (ประเทศไทย) (ก้าวไป)	260,000	260,000	10.00	10.00	26,000,000.00	26,000,000.00	5,720,000.00	5,200,000.00
บจ.ส-นอร์สท โลจิสติกส์	20,000	20,000	7.75	7.75	1,550,000.00	1,550,000.00	0.00	0.00
บจ.ไอ.ดี.เอฟ	90,000	90,000	19.60	19.60	27,719,897.00	27,719,897.00	6,175,400.00	6,175,400.00
บจ.ศิริราชา เอวิเอชั่น	66,600	55,000	3.00	3.64	2,000,000.00	2,000,000.00	300,000.00	200,000.00
บจ.ไทยชันฟูคส์	50,000	50,000	16.88	16.88	8,437,500.00	8,437,500.00	253,125.00	253,125.00
บจ.วิจัยและพัฒนา สทไอซูกันเอเชีย	0	80,000	0.00	16.33	0.00	13,066,800.00	0.00	0.00
บมจ.บางกอกกรีนเบอร์	1,634,572	1,634,572	0.53	0.53	27,099,692.58	27,099,692.58	0.00	0.00
บจ.อินเตอร์เนชั่นแนลเลบอบราทอรีส์	120,000	120,000	9.83	9.83	145,418,000.00	145,418,000.00	10,030,000.00	8,260,000.00
บจ.ราชสีมาซอฟต์แวร์คอมเพล็กซ์	350,000	350,000	2.00	2.00	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00	0.00
บจ.เคอะมอลล์ราชสีมา	50,000	50,000	2.00	2.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00
บจ.วาเซคะ เอ็คคูเรชั่น (ไทยแลนด์)	20,000	21,952	7.14	7.14	1,428,600.00	1,568,000.00	0.00	0.00
บจ.เอลิแอล อินเตอร์เนชั่นแนล (ไทยแลนด์)	1,565,000	1,565,000	10.00	10.00	156,500,000.00	156,500,000.00	0.00	0.00
บจ.ซูรูสะ (ประเทศไทย)	250,000	250,000	15.00	15.00	60,000,000.00	60,000,000.00	0.00	0.00
บจ.สห โคคิว คอร์ปอเรชั่น	332,000	332,000	12.00	12.00	39,840,000.00	39,840,000.00	303,454.56	0.00
บมจ.เคทีเอ็น เฮลท์แคร์	950,000	950,000	5.00	5.00	47,500,000.00	47,500,000.00	0.00	0.00
บจ.พีস্যูไนเค็ดอินคัสทรี	40,000	40,000	14.37	14.37	5,746,600.00	5,746,600.00	1,723,980.00	1,723,980.00
บจ.แชมป์เอช	40,000	40,000	4.17	4.17	1,666,600.00	1,666,600.00	0.00	0.00
บจ.ทรเซอร์ฮิลล์	200,000	200,000	4.00	4.00	5,423,600.00	5,423,600.00	0.00	0.00
บจ.ทรานสคอสมอส (ไทยแลนด์)	70,000	70,000	9.00	9.00	6,300,000.00	6,300,000.00	0.00	0.00
บจ.ร่วมประ โยชน์	350,000	350,000	3.93	3.93	22,381,700.00	22,381,700.00	0.00	687,425.00
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					830,002,745.58	743,348,845.58	96,921,397.56	70,458,505.00
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของหลักทรัพย์					(215,959,692.58)	(202,399,692.58)	0.00	0.00
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกันสุทธิ					614,043,053.00	540,949,153.00	96,921,397.56	70,458,505.00

16. เงินลงทุนระยะยาวอื่น - งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ (ต่อ)

ชื่อกิจการ	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		วิธีราคาทุน		เงินปันผล	
	(พันบาท)		(ร้อยละ)		(บาท)		(บาท)	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
เงินลงทุนระยะยาวอื่น :-								
บจ.จาโนแม่ (ประเทศไทย)	97,400	97,400	2.00	2.00	2,759,220.00	2,759,220.00	487,000.00	487,000.00
บจ.ธนาตรา	90,000	90,000	3.33	3.33	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	0.00
บจ.มอลเทน (ไทยแลนด์)	100,000	100,000	6.00	6.00	6,000,000.00	6,000,000.00	600,000.00	600,000.00
บจ.ไทยกุลแซฟฟอกซ์	180,000	100,000	4.00	4.00	7,200,000.00	7,200,000.00	0.00	0.00
บจ.แอดวานซ์ อโกรเทค	16,410	16,410	7.62	7.62	1,250,000.00	1,250,000.00	0.00	0.00
บจ.ไทยอาราดี	126,000	126,000	4.00	4.00	5,040,000.00	5,040,000.00	399,999.60	120,000.00
บจ.ไทยซัมซุง อิเลคโทรนิคส์	1,200,000	1,200,000	0.83	0.83	10,000,000.00	10,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
บจ.โนเบิลเพลซ	296,250	296,250	0.08	0.08	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00
บจ.บุญน	35,000	35,000	5.74	5.74	2,010,000.00	2,010,000.00	502,500.00	542,700.00
บจ.จันทบุรีคันทรี่คลับ	500,000	75,000	0.03	0.17	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00
บจ.มอนเท็นเอเชีย โพลีเมอร์ โปรดักส์	120,000	120,000	7.80	7.80	9,360,000.00	9,360,000.00	1,872,000.00	1,872,000.00
บจ.สหเชเรน	780,000	780,000	0.19	0.19	1,500,000.00	1,500,000.00	1,102,941.18	196,323.53
บจ.ผลิตภัณฑ์สมุนไพรไทย	80,000	80,000	2.25	2.25	1,800,000.00	1,800,000.00	45,000.00	64,800.00
บมจ.อิมพีเรียล เทคโนโลยี แมเนจเม้นท์	887,350	887,350	0.70	0.70	6,250,000.00	6,250,000.00	0.00	0.00
บจ.แฟร์แลนด์สรรพสินค้า	100,000	100,000	5.00	5.00	7,500,000.00	7,500,000.00	0.00	0.00
บจ.ยู.ซี.ซี อูอะชิม่า คอฟฟี่ (ประเทศไทย)	15,000	15,000	10.00	10.00	1,366,156.20	1,366,156.20	0.00	0.00
บจ.เคนมิน ฟู้ดส์ (ไทยแลนด์)	33,000	33,000	5.00	5.00	3,196,500.00	3,196,500.00	313,500.00	525,000.00
บมจ.ไทยซัมซุงประกันชีวิต	3,200,000	3,200,000	3.42	3.42	105,661,544.79	105,661,544.79	0.00	0.00
บจ.ไทยโอซูก้า	35,000	35,000	3.00	3.00	6,300,000.00	6,300,000.00	2,395,155.00	2,457,420.00
บจ.ห่านฟ้า	6,000	6,000	0.35	0.35	58,349.97	58,349.97	1,050.00	1,050.00
บจ.โรงงานเกียรดิไทยนิตตั้ง	3,000	3,000	3.33	3.33	358,980.00	358,980.00	5,000.00	5,000.00
บจ.เพชรชิลด์คอมเมอร์เชียล	5,000	5,000	13.00	13.00	43,836.00	43,836.00	0.00	0.00
บจ.ไหมทอง	140,000	140,000	1.55	1.55	2,806,650.00	2,806,650.00	0.00	0.00
บจ.โคโซซังเกียว (ประเทศไทย)	280,000	280,000	6.45	6.45	18,052,630.00	18,052,630.00	1,606,684.07	1,480,315.66
บจ.ไทยบุณยะ แฟชั่น	25,000	25,000	8.00	8.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00
บจ.คาร์บอน เมจิก (ประเทศไทย)	590,000	590,000	4.17	4.17	24,583,000.00	24,583,000.00	0.00	0.00
บจ.อราวันสิ่งทอ	621,463	621,463	10.15	10.15	93,728,406.99	93,728,406.99	0.00	0.00

16. เงินลงทุนระยะยาวอื่น - งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ (ต่อ)

ชื่อกิจการ	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		วิธีราคาทุน		เงินปันผล	
	(พันบาท)		(ร้อยละ)		(บาท)		(บาท)	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
บจ.บางกอกโตเกียวซ็อกส์	143,220	143,220	4.89	4.89	5,755,837.50	5,755,837.50	0.00	280,000.00
บจ.อาซาฮี คาเซอิ สบีนบอนด์(ประเทศไทย)	2,110,000	2,110,000	3.39	3.39	57,730,000.00	57,730,000.00	0.00	0.00
บจ.กาลอล ไทยเพรซิเดนทึฟูลด์ (บีดี)	333,318	333,318	3.75	3.75	9,408,030.52	9,408,030.52	0.00	0.00
บจ.เจแอนคีย์ (ประเทศไทย)	0	132,500	0.00	7.00	0.00	9,275,000.00	0.00	0.00
บจ.บีเอ็นซี แม่สออด	90,000	60,000	5.00	7.50	4,500,000.00	4,500,000.00	0.00	0.00
บจ.ไทยเพรซิเดนทึฟูลด์ (ฮังการี)	356,025	356,025	10.00	10.00	32,182,363.55	32,182,363.55	2,739,170.23	0.00
บจ.นิปปอน เซ ชาติ	60,000	60,000	6.00	6.00	3,600,000.00	3,600,000.00	0.00	0.00
บจ.โมบาย โลจิสติกส์	300,000	300,000	5.00	5.00	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00	0.00
บจ.โอซูต้า นิวทราซูติคอล (ประเทศไทย)	300,000	300,000	2.50	2.50	7,500,000.00	7,500,000.00	0.00	0.00
บจ.อเมริกันฟูลด์	140,000	140,000	12.00	9.00	16,846,200.00	12,600,000.00	0.00	0.00
บจ.ไทยลวดเต้	3,013,000	3,013,000	0.58	0.58	17,600,000.00	17,600,000.00	0.00	0.00
บจ.โซคสามัคคี	116,000	116,000	13.79	13.79	16,000,000.00	16,000,000.00	0.00	0.00
บจ.ฮัวถอ (ประเทศไทย)	3,000	12,000	2.50	2.50	75,000.00	300,000.00	0.00	0.00
บจ.บีเอ็นซี เรียวเอสเตท	240,000	240,000	16.67	16.67	40,000,000.00	40,000,000.00	0.00	0.00
บจ.เอสเอสดีซี (ไทเกอร์เท็กซ์)	324,000	324,000	4.62	4.62	14,969,306.25	14,969,306.25	299,058.00	598,116.00
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น					566,492,011.77	571,745,811.77	15,369,058.08	12,229,725.19
หัก ค่าเสื่อมราคาทุนจากการด้อยค่า					(142,056,642.20)	(138,816,642.20)	0.00	0.00
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่นสุทธิ					424,435,369.57	432,929,169.57	15,369,058.08	12,229,725.19
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น - งบการเงินเฉพาะกิจการ					1,038,478,422.57	973,878,322.57	112,290,455.64	82,688,230.19
บจ.อราวันสิ่งทอ	621,463	621,463	0.03	0.03	56,000.00	56,000.00	0.00	0.00
บจ.สารัตถนนคร	180,000	180,000	15.00	15.00	2,700.00	2,700.00	0.00	0.00
หัก ค่าเสื่อมราคาทุนจากการด้อยค่า					(2,700.00)	0.00	0.00	0.00
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่นสุทธิ					56,000.00	58,700.00	0.00	0.00
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น - งบการเงินรวม					1,038,534,422.57	973,937,022.57	112,290,455.64	82,688,230.19

17. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม					รวม
	ที่ดิน	อาคาร	ระบบ สาธารณูปโภค	ส่วนปรับปรุง อาคาร	ทรัพย์สิน ระหว่างก่อสร้าง	
ราคาทุน						
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	1,949,951,936.85	950,516,220.82	176,071,118.92	0.00	283,550.00	3,076,822,826.59
ซื้อ	110,592,000.00	7,304,000.00	465,845.90	0.00	223,207.35	118,585,053.25
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	(856,000.00)	0.00	0.00	(856,000.00)
เงินสนับสนุนโครงการ	0.00	0.00	(2,001,000.00)	0.00	0.00	(2,001,000.00)
โอนเข้า/(โอนออก)	4,681,812.81	5,155,000.00	360,236.90	0.00	(360,236.90)	9,836,812.81
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	2,065,225,749.66	962,975,220.82	174,040,201.72	0.00	146,520.45	3,202,387,692.65
ซื้อ	197,494,152.00	69,000,000.00	254,135.70	0.00	6,335,080.80	273,083,368.50
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	(48,150.00)	0.00	(392,993.36)	(441,143.36)
โอนเข้า/(โอนออก)	0.00	3,144,553.24	647,350.00	0.00	(884,919.89)	2,906,983.35
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	2,262,719,901.66	1,035,119,774.06	174,893,537.42	0.00	5,203,688.00	3,477,936,901.14
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	0.00	548,126,343.55	163,390,317.22	0.00	0.00	711,516,660.77
ค่าเสื่อมราคา	4,478.17	27,234,988.74	621,744.58	0.00	0.00	27,861,211.49
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	(856,000.00)	0.00	0.00	(856,000.00)
โอนเข้า/(โอนออก)	1,285,660.61	(6,407,354.10)	0.00	0.00	0.00	(5,121,693.49)
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,290,138.78	568,953,978.19	163,156,061.80	0.00	0.00	733,400,178.77
ค่าเสื่อมราคา	505,685.79	27,289,923.90	652,554.01	0.00	0.00	28,448,163.70
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	(6,411.18)	0.00	0.00	(6,411.18)
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,795,824.57	596,243,902.09	163,802,204.63	0.00	0.00	761,841,931.29
ค่าเพื่อผลขาดทุนจากด้อยค่า						
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	(60,108,717.36)	(7,700,000.00)	0.00	0.00	0.00	(67,808,717.36)
เพิ่มขึ้น	(8,550,000.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	(8,550,000.00)
ลดลง	12,807,066.50	0.00	0.00	0.00	0.00	12,807,066.50
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	(55,851,650.86)	(7,700,000.00)	0.00	0.00	0.00	(63,551,650.86)
ราคาตามบัญชี						
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	2,003,826,893.52	386,321,242.63	10,884,139.92	0.00	146,520.45	2,401,178,796.52
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	2,205,072,426.23	431,175,871.97	11,091,332.79	0.00	5,203,688.00	2,652,543,318.99

ในระหว่างปี 2561 บริษัทฯ ซื้อที่ดินและอาคารจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามราคาขายของโครงการในมูลค่า 69,000,000.00 บาท

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ มีมูลค่า 6,702,915,000.00 บาท และ 5,830,885,000.00 บาท ตามลำดับ

17. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ที่ดิน	อาคาร	ทรัพย์สินระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน				
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	1,016,950,418.29	427,992,437.86	0.00	1,444,942,856.15
ซื้อ	110,592,000.00	7,304,000.00	0.00	117,896,000.00
โอนเข้า/(โอนออก)	4,681,812.81	5,155,000.00	0.00	9,836,812.81
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,132,224,231.10	440,451,437.86	0.00	1,572,675,668.96
ซื้อ	197,494,152.00	69,000,000.00	5,687,730.80	272,181,882.80
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	(392,993.36)	(392,993.36)
โอนเข้า/(โอนออก)	0.00	3,144,553.24	(91,049.44)	3,053,503.80
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,329,718,383.10	512,595,991.10	5,203,688.00	1,847,518,062.20
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	0.00	218,900,014.18	0.00	218,900,014.18
ค่าเสื่อมราคา	4,478.17	14,178,683.02	0.00	14,183,161.19
โอนเข้า/(โอนออก)	1,285,660.61	0.00	0.00	1,285,660.61
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,290,138.78	233,078,697.20	0.00	234,368,835.98
ค่าเสื่อมราคา	505,685.79	16,292,297.71	0.00	16,797,983.50
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,795,824.57	249,370,994.91	0.00	251,166,819.48
ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า				
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	(14,116,136.50)	0.00	0.00	(14,116,136.50)
ลดลง	12,807,066.50	0.00	0.00	12,807,066.50
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	(1,309,070.00)	0.00	0.00	(1,309,070.00)
ราคาตามบัญชี				
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,116,817,955.82	207,372,740.66	0.00	1,324,190,696.48
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,326,613,488.53	263,224,996.19	5,203,688.00	1,595,042,172.72

ในระหว่างปี 2561 บริษัทฯ ซื้อที่ดินและอาคารจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามราคาขายของโครงการในมูลค่า 69,000,000.00 บาท

17. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (ต่อ)

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ซึ่งประเมินโดย ผู้ประเมินราคาอิสระมีมูลค่า 5,612,025,000.00 บาท และ 4,752,805,000.00 บาท ตามลำดับ

จำนวนที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของบริษัทฯ จากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ที่สำคัญมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
รายได้				
ค่าเช่า	93,124,467.42	84,904,605.77	79,010,486.82	69,804,938.60
ค่าบริการ	39,285,497.59	40,144,310.46	0.00	0.00
รวมรายได้	<u>132,409,965.01</u>	<u>125,048,916.23</u>	<u>79,010,486.82</u>	<u>69,804,938.60</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทางตรง				
ก่อให้เกิดรายได้ค่าเช่าและบริการ	<u>65,673,104.80</u>	<u>50,130,774.29</u>	<u>16,797,983.50</u>	<u>15,468,821.80</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทางตรง	<u>65,673,104.80</u>	<u>50,130,774.29</u>	<u>16,797,983.50</u>	<u>15,468,821.80</u>

18. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม										
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร	ส่วนปรับปรุงอาคาร	อุปกรณ์สำนักงาน	เครื่องจักร	ต้นทุนพัฒนาที่ดิน	เครื่องตกแต่งสำนักงาน	ยานพาหนะ	ทรัพย์สินระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน											
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	391,262,046.03	1,832,015.00	432,466,611.38	84,967,201.95	398,909,051.92	243,662,052.47	103,490,614.86	74,869,237.19	600,989,550.55	36,707,001.46	2,369,155,382.81
ซื้อ	0.00	0.00	66,167.00	1,018,678.75	35,952,554.26	10,850,722.76	0.00	632,363.46	63,732,884.20	43,125,091.23	155,378,461.66
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	(219,105.78)	0.00	(4,400,785.89)	(7,591,218.60)	0.00	0.00	(4,798,756.14)	(203,000.00)	(17,212,866.41)
โอนเข้า/(โอนออก)	0.00	0.00	17,604,973.36	837,750.00	19,658,240.72	6,885,958.54	1,387,620.08	2,825,364.61	(1,292,276.64)	(57,744,443.48)	(9,836,812.81)
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	391,262,046.03	1,832,015.00	449,918,645.96	86,823,630.70	450,119,061.01	253,807,515.17	104,878,234.94	78,326,965.26	658,631,401.97	21,884,649.21	2,497,484,165.25
ซื้อ	80,117,856.54	153,400.00	3,459,228.46	0.00	19,668,983.33	2,240,207.40	0.00	191,956.16	33,298,420.89	24,381,539.90	163,511,592.68
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	(33,009.11)	0.00	(1,495,812.02)	(105,224.35)	0.00	0.00	(7,084,576.53)	(212,815.68)	(8,931,437.69)
โอนเข้า/(โอนออก)	0.00	0.00	3,198,729.97	637,500.00	2,851,039.57	28,017,591.80	3,655,673.11	575,221.00	0.00	(41,842,738.80)	(2,906,983.35)
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	471,379,902.57	1,985,415.00	456,543,595.28	87,461,130.70	471,143,271.89	283,960,090.02	108,533,908.05	79,094,142.42	684,845,246.33	4,210,634.63	2,649,157,336.89
ค่าเสื่อมราคาสะสม											
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	0.00	965,774.26	212,580,290.77	83,123,591.98	307,683,298.95	164,079,282.53	53,199,042.91	37,004,850.20	542,974,369.76	0.00	1,401,610,501.36
ค่าเสื่อมราคา	0.00	127,256.92	16,031,942.01	407,043.59	36,394,943.20	24,344,006.62	1,235,230.61	8,412,983.85	24,759,170.90	0.00	111,712,577.70
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	(105,105.22)	0.00	(4,246,132.31)	(7,535,508.50)	0.00	0.00	(3,678,749.28)	0.00	(15,565,495.31)
โอนเข้า/(โอนออก)	0.00	0.00	6,407,354.10	0.00	0.00	1,252,321.34	0.00	(1,285,660.61)	(1,252,321.34)	0.00	5,121,693.49
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	0.00	1,093,031.18	234,914,481.66	83,530,635.57	339,832,109.84	182,140,101.99	54,434,273.52	44,132,173.44	562,802,470.04	0.00	1,502,879,277.25
ค่าเสื่อมราคา	0.00	133,572.01	16,131,659.35	551,641.98	41,903,319.07	24,273,155.01	1,482,363.87	8,560,819.99	30,790,777.41	0.00	123,827,308.69
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	(20,917.11)	0.00	(1,416,336.13)	(105,224.35)	0.00	0.00	(5,052,720.84)	0.00	(6,595,198.43)
โอนเข้า/(โอนออก)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,363.77	0.00	0.00	(5,363.77)	0.00	0.00
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	0.00	1,226,603.19	251,025,223.90	84,082,277.55	380,319,092.78	206,313,396.42	55,916,637.39	52,692,993.43	588,535,162.84	0.00	1,620,111,387.51
ราคาตามบัญชี											
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	391,262,046.03	738,983.82	215,004,164.30	3,292,995.13	110,286,951.17	71,667,413.18	50,443,961.42	34,194,791.82	95,828,931.93	21,884,649.21	994,604,888.00
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	471,379,902.57	758,811.81	205,518,371.38	3,378,853.15	90,824,179.11	77,646,693.60	52,617,270.66	26,401,148.99	96,310,083.49	4,210,634.63	1,029,045,949.38

18. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ									รวม
	ที่ดิน	อาคาร	ส่วนปรับปรุงอาคาร	อุปกรณ์สำนักงาน	เครื่องจักร	ต้นทุนพัฒนาที่ดิน	เครื่องตกแต่งสำนักงาน	ยานพาหนะ	ทรัพย์สินระหว่างติดตั้ง	
ราคาทุน										
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	342,951,356.59	321,757,387.46	79,893,142.82	352,344,640.66	25,223,875.90	96,584,966.22	73,957,246.77	566,052,613.45	20,533,686.05	1,879,298,915.92
ซื้อ	0.00	0.00	0.00	10,948,656.40	80,000.00	0.00	577,463.46	14,398,457.90	11,576,246.99	37,580,824.75
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	0.00	(3,241,925.82)	0.00	0.00	0.00	(4,201,280.38)	(203,000.00)	(7,646,206.20)
โอนเข้า/(โอนออก)	0.00	420,000.00	0.00	18,045,684.86	0.00	0.00	2,825,364.61	0.00	(31,127,862.28)	(9,836,812.81)
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	342,951,356.59	322,177,387.46	79,893,142.82	378,097,056.10	25,303,875.90	96,584,966.22	77,360,074.84	576,249,790.97	779,070.76	1,899,396,721.66
ซื้อ	41,602,956.54	3,294,228.46	0.00	7,975,948.97	170,800.00	0.00	163,116.16	71,626,102.63	5,757,436.80	130,590,589.56
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	0.00	(914,006.33)	0.00	0.00	0.00	(6,440,740.87)	(212,815.68)	(7,567,562.88)
โอนเข้า/(โอนออก)	0.00	90,396.00	0.00	2,254,571.08	0.00	0.00	575,221.00	0.00	(5,973,691.88)	(3,053,503.80)
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	384,554,313.13	325,562,011.92	79,893,142.82	387,413,569.82	25,474,675.90	96,584,966.22	78,098,412.00	641,435,152.73	350,000.00	2,019,366,244.54
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	0.00	154,398,464.01	79,893,134.82	283,736,097.51	24,542,816.90	50,545,157.64	36,267,765.97	506,199,754.18	0.00	1,135,583,191.03
ค่าเสื่อมราคา	0.00	13,807,236.39	0.00	26,534,743.20	250,513.99	745,316.86	8,254,273.74	24,662,749.69	0.00	74,254,833.87
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	0.00	(3,174,182.33)	0.00	0.00	0.00	(3,092,361.24)	0.00	(6,266,543.57)
โอนเข้า/(โอนออก)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(1,285,660.61)	0.00	0.00	(1,285,660.61)
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	0.00	168,205,700.40	79,893,134.82	307,096,658.38	24,793,330.89	51,290,474.50	43,236,379.10	527,770,142.63	0.00	1,202,285,820.72
ค่าเสื่อมราคา	0.00	11,507,877.46	0.00	28,632,055.93	188,595.75	745,316.86	8,537,758.06	30,281,879.20	0.00	79,893,483.26
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	0.00	0.00	0.00	(889,693.76)	0.00	0.00	0.00	(4,637,486.57)	0.00	(5,527,180.33)
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	0.00	179,713,577.86	79,893,134.82	334,839,020.55	24,981,926.64	52,035,791.36	51,774,137.16	553,414,535.26	0.00	1,276,652,123.65
ราคาตามบัญชี										
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	342,951,356.59	153,971,687.06	8.00	71,000,397.72	510,545.01	45,294,491.72	34,123,695.74	48,479,648.34	779,070.76	697,110,900.94
ยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	384,554,313.13	145,848,434.06	8.00	52,574,549.27	492,749.26	44,549,174.86	26,324,274.84	88,020,617.47	350,000.00	742,714,120.89

19. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	2560	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	2561
ราคาทุน				
ค่าธรรมเนียมขอเพิ่มไฟฟ้า	773,104.00	0.00	0.00	773,104.00
ค่าสิทธิเครื่องหมายการค้า	24,799,299.25	420,114.81	0.00	25,219,414.06
ค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ	899,065.42	0.00	0.00	899,065.42
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	68,879,080.62	6,166,661.46	0.00	75,045,742.08
รวมราคาทุน	95,350,549.29	6,586,776.27	0.00	101,937,325.56
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ค่าธรรมเนียมขอเพิ่มไฟฟ้า	366,765.79	36,302.21	0.00	403,068.00
ค่าสิทธิเครื่องหมายการค้า	18,980,051.38	1,329,351.00	0.00	20,309,402.38
ค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ	899,062.42	0.00	0.00	899,062.42
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	22,459,150.87	1,607,224.71	0.00	24,066,375.58
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	42,705,030.46	2,972,877.92	0.00	45,677,908.38
ค่าเพื่อการด้อยค่าซอฟต์แวร์	(35,355,763.69)	(1,421,904.82)	0.00	(36,777,668.51)
รวม	17,289,755.14	2,191,993.53	0.00	19,481,748.67

19. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2560	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	2561
ราคาทุน				
ค่าสิทธิเครื่องหมายการค้า	24,799,299.25	420,114.81	0.00	25,219,414.06
ค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ	899,065.42	0.00	0.00	899,065.42
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	68,661,948.43	770,766.40	0.00	69,432,714.83
รวมราคาทุน	94,360,313.10	1,190,881.21	0.00	95,551,194.31
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ค่าสิทธิเครื่องหมายการค้า	18,980,051.38	1,329,351.00	0.00	20,309,402.38
ค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ	899,062.42	0.00	0.00	899,062.42
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	22,291,967.67	1,578,066.45	0.00	23,870,034.12
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	42,171,081.47	2,907,417.45	0.00	45,078,498.92
ค่าเพื่อการด้อยค่าซอฟต์แวร์	(35,355,763.69)	(1,421,904.82)	0.00	(36,777,668.51)
รวม	16,833,467.94	(3,138,441.06)	0.00	13,695,026.88

20. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินมัดจำและเงินประกัน	75,420,906.02	74,651,243.68	74,880,906.02	74,129,243.68
เช็คคืนรอเรียกเก็บเงิน 1 ปี	36,038,556.99	44,928,871.28	36,038,556.99	44,928,871.28
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	0.00	148,986.04	0.00	148,986.04
อื่น ๆ	19,683,358.39	23,921,797.94	13,248,431.29	14,075,168.84
รวม	131,142,821.40	143,650,898.94	124,167,894.30	133,282,269.84
หัก ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินมัดจำ				
และเงินประกัน	(18,225,900.00)	(18,225,900.00)	(18,225,900.00)	(18,225,900.00)
ค่าเพื่อเช็คคืนรอเรียกเก็บเงิน 1 ปี				
สงสัจะสูญ	(36,038,556.99)	(44,928,871.28)	(36,038,556.99)	(44,928,871.28)
ค่าเพื่อหนี้สงสัจะสูญ-เงินให้กู้ยืม	0.00	(148,986.04)	0.00	(148,986.04)
รวม	(54,264,456.99)	(63,303,757.32)	(54,264,456.99)	(63,303,757.32)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	76,878,364.41	80,347,141.62	69,903,437.31	69,978,512.52

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินโครงการนอร์ปาร์คและได้จ่ายชำระครบถ้วนแล้ว โดยบันทึกไว้ในบัญชีเงินมัดจำ จำนวนเงิน 60,753,000.00 บาท แต่ยังไม่ได้รับโอนกรรมสิทธิ์ในที่ดิน เนื่องจากบริษัทฯ ยังไม่ได้ดำเนินการก่อสร้างอาคารให้เป็นไปตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งอาจเกิดผลเสียหาย จำนวน 18,225,900.00 บาท บริษัทฯ จึงได้บันทึกค่าเพื่อการด้อยค่าในจำนวนดังกล่าว

21. ภาษีเงินได้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	17,079,862.64	15,300,007.13	0.00	0.00
(หนี้สิน)ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(960,178,505.25)	(1,005,799,866.69)	(824,783,840.92)	(876,023,202.36)
สุทธิ	(943,098,642.61)	(990,499,859.56)	(824,783,840.92)	(876,023,202.36)

21. ภาษีเงินได้ (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และ(หนี้สิน)ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
สินทรัพย์(หนี้สิน)ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเพื่อหนี้สงฆ์จะสุญ-ลูกหนี้การค้า	26,864,318.89	21,288,601.38	26,675,991.93	21,100,274.42
ค่าเพื่อสินค้าเสื่อมสภาพ	345,351.72	4,754,030.94	0.00	4,408,679.22
ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการซื้อขาย -				
เงินลงทุนบริษัทร่วม	0.00	0.00	50,414,000.00	44,796,000.00
ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการซื้อขาย -				
เงินลงทุนบริษัทย่อย	0.00	0.00	84,980,664.33	84,980,664.33
ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการซื้อขาย -				
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	71,603,806.96	68,243,266.96	71,603,266.96	68,243,266.96
ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการซื้อขายที่ดิน	10,908,516.17	9,198,516.17	0.00	0.00
ค่าเพื่อการปรับมูลค่า-หลักทรัพย์เพื่อขาย	(1,113,087,628.04)	(1,160,926,892.60)	(1,113,087,628.04)	(1,160,926,892.60)
ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการซื้อขาย -				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1,647,814.00	4,278,516.79	261,814.00	2,823,227.30
ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการซื้อขาย -				
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7,355,533.70	7,071,152.74	7,355,533.70	7,071,152.74
ค่าเพื่อหนี้สงฆ์จะสุญ-สินทรัพย์อื่น	10,852,891.40	12,660,751.47	10,852,891.40	12,660,751.47
การระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	39,709,588.82	42,072,989.31	36,159,624.80	38,819,673.80
เงินสนับสนุนโครงการเพื่ออนุรักษ์พลังงาน	363,304.85	383,314.84	0.00	0.00
ผลขาดทุนทางภาษี	337,858.92	475,892.44	0.00	0.00
สินทรัพย์(หนี้สิน)ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(943,098,642.61)	(990,499,859.56)	(824,783,840.92)	(876,023,202.36)

21. ภาษีเงินได้ (ต่อ)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	371,485,924.13	347,114,455.55	340,566,447.15	316,609,697.47
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจาก				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับ				
รายการผลแตกต่างชั่วคราว	438,047.61	29,208,852.39	(3,400,096.88)	(14,409,601.43)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน				
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	371,923,971.74	376,323,307.94	337,166,350.27	302,200,096.04

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
(ค่าใช้จ่าย)รายได้ ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับ				
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการ				
วัดมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อขาย	47,839,264.56	(423,869,726.86)	47,839,264.56	(423,869,726.86)
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการปรับ				
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	0.00	7,182,492.70	0.00	6,181,410.90
รวม	47,839,264.56	(416,687,234.16)	47,839,264.56	(417,688,315.96)

21. ภาษีเงินได้ (ต่อ)

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล				
การดำเนินงานต่อเนื่อง	2,155,348,802.99	1,911,805,680.53	1,980,729,997.41	1,746,274,062.85
การดำเนินงานที่ยกเลิก	(2,426,572.98)	(4,224,839.37)	0.00	0.00
กำไรก่อนภาษีเงินได้	2,152,922,230.01	1,907,580,841.16	1,980,729,997.41	1,746,274,062.85
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล (ร้อยละ)	20	20	20	20
จำนวนภาษีเงินได้นิติบุคคล	430,584,446.00	381,516,168.23	396,145,999.48	349,254,812.57
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ :				
ปรับปรุงภาษี	0.00	(416,447.34)	0.00	0.00
รายได้อื่นที่เกณฑ์บัญชีต่างจากเกณฑ์ภาษี	296,872.05	(6,796,981.24)	3,400,096.88	(50,041,338.64)
รายจ่ายต้องห้าม	(58,957,346.32)	2,020,568.29	(62,379,746.09)	2,986,622.11
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน				
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	371,923,971.74	376,323,307.94	337,166,350.27	302,200,096.04
อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริง (ร้อยละ)	17	20	17	17

22. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อย (บริษัท ทิพย์วารินวัฒนา จำกัด) มีวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคาร 11 แห่ง จำนวน 210 ล้านบาท โดยไม่มีหลักประกันและมีวงเงินกู้ยืมระยะสั้นกับธนาคาร 8 แห่ง และ 9 แห่ง จำนวน 1,915 ล้านบาทและ 2,170 ล้านบาท ตามลำดับ

23. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้การค้า	5,044,017,313.82	4,922,744,333.76	5,088,765,390.73	4,990,775,794.15
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	670,697,972.13	564,740,589.56	614,547,887.15	524,939,435.31
รายได้รับล่วงหน้า	1,126,634.50	1,055,914.38	0.00	0.00
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	5,715,841,920.45	5,488,540,837.70	5,703,313,277.88	5,515,715,229.46

24. เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น

เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น	22,000,000.00	15,550,000.00	22,000,000.00	15,550,000.00
รวม	22,000,000.00	15,550,000.00	22,000,000.00	15,550,000.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้น ซึ่งออกเป็นตั๋วสัญญาใช้เงิน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.50 ต่อปี โดยไม่มีหลักประกัน

25. เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน

เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	88,875,350.44	47,214,871.07
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(21,768,225.38)	(19,445,126.30)
สุทธิ	67,107,125.06	27,769,744.77

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย		มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	
	2561	2560	2561	2560
ภายใน 1 ปี	29,602,172.40	23,144,132.40	21,768,225.38	19,445,126.30
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	79,322,940.60	30,686,422.60	67,107,125.06	27,769,744.77
	108,925,113.00	53,830,555.00	88,875,350.44	47,214,871.07
หัก ดอกเบี้ยจ่ายในอนาคตของ				
สัญญาเช่าการเงิน	(20,049,762.56)	(6,615,683.93)	0.00	0.00
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญา				
เช่าการเงิน	88,875,350.44	47,214,871.07	88,875,350.44	47,214,871.07

25. เจ้าหน้าที่ตามสัญญาเช่าทางการเงิน (ต่อ)

สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ยานพาหนะ	153,863,522.96	88,544,158.61
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(70,296,053.57)	(46,974,853.74)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	<u>83,567,469.39</u>	<u>41,569,304.87</u>

26. ประมวลการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จ่ายค่าชดเชยผลประโยชน์หลังออกจากงานและบำเหน็จ ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมวลการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงจากตลาด(เงินลงทุน)

ประมวลการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานพนักงานตามงบแสดงฐานะการเงินมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันประโยชน์พนักงาน	198,547,944.12	210,364,964.56	180,798,124.00	194,098,387.00

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ประมวลการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์				
พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม	210,364,964.56	179,969,182.47	194,098,387.00	169,745,266.00
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย	16,409,484.56	14,818,281.09	14,367,142.00	12,953,009.00
ผลประโยชน์จ่าย	(28,226,505.00)	(20,334,962.50)	(27,667,405.00)	(19,506,942.50)
ขาดทุน (กำไร) จากการประมวลการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในงบกำไรขาดทุน				
เบ็ดเสร็จอื่น	0.00	35,912,463.50	0.00	30,907,054.50
ประมวลการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์				
พนักงาน	<u>198,547,944.12</u>	<u>210,364,964.56</u>	<u>180,798,124.00</u>	<u>194,098,387.00</u>

26.ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานที่บริษัทฯ คาดว่าจะจ่ายตามระยะเวลา ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายภายใน 1 ปี	19,215,532.00	28,226,505.00	18,579,061.00	27,667,405.00
ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเกินกว่า 1 ปี	179,332,412.12	182,138,459.56	162,219,063.00	166,430,982.00
รวม	198,547,944.12	210,364,964.56	180,798,124.00	194,098,387.00

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	12,016,652.56	10,695,180.09	10,358,932.00	9,099,626.00
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	4,392,832.00	4,123,101.00	4,008,210.00	3,853,383.00
รวม	16,409,484.56	14,818,281.09	14,367,142.00	12,953,009.00

กลุ่มบริษัท/บริษัทรับรู้ค่าใช้จ่ายในรายการต่อไปนี้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ค่าใช้จ่ายในการขาย	9,664,027.00	8,665,146.00	8,869,731.00	8,140,242.00
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	3,727,520.56	3,704,536.09	2,672,954.00	2,503,528.00
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	3,017,937.00	2,448,599.00	2,824,457.00	2,309,239.00
รวม	16,409,484.56	14,818,281.09	14,367,142.00	12,953,009.00

กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
รวมอยู่ในกำไรสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม	12,816,464.36	48,728,927.86	16,418,728.50	47,325,783.00
รับรู้ระหว่างปี	0.00	(35,912,463.50)	0.00	(30,907,054.50)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	12,816,464.36	12,816,464.36	16,418,728.50	16,418,728.50

26. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เกิดขึ้นจาก

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
สมมติฐานทางการเงิน	0.00	8,352,342.00	0.00	8,871,954.00
สมมติฐานประชากร	0.00	(17,919,958.00)	0.00	(16,043,761.00)
การปรับปรุงจากประสบการณ์	0.00	(26,344,847.50)	0.00	(23,735,247.50)
รวม	0.00	(35,912,463.50)	0.00	(30,907,054.50)

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน (แสดงโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก)

(ร้อยละ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
อัตราคิดลด	2.15-3.17	2.04 - 3.17	2.15 - 2.69	2.04 - 2.65
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	2.50-8.00	2.50 - 8.00	2.50 -5.00	2.50 - 5.00
อัตรามรณะ	TMO2017	TMO2017	TMO2017	TMO2017

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.3 บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกผลกระทบจากพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ เมื่อมีการประกาศในพระราชกิจจานุเบกษา ซึ่งอาจจะมีผล บังคับใช้ในปี 2562 ปัจจุบันบริษัทฯ และบริษัทย่อยอยู่ระหว่างจัดทำประมาณการหาผลกระทบดังกล่าว

26. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่นๆ คงที่ จะผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5)	(7,222,998.00)	(7,544,690.00)	(6,290,253.00)	(6,602,241.00)
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงลดร้อยละ 0.5)	7,706,672.00	8,048,180.00	6,692,338.00	7,022,063.00
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต				
(เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5)	8,044,442.00	7,298,404.00	7,037,055.00	6,360,057.00
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต				
(เปลี่ยนแปลงลดร้อยละ 0.5)	(7,612,970.00)	(6,917,870.00)	(6,676,740.00)	(6,044,203.00)
อัตรารมณะ (เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5)	(33,160.00)	(30,523.00)	(29,426.00)	(26,962.00)
อัตรารมณะ (เปลี่ยนแปลงลดร้อยละ 0.5)	33,182.00	30,540.00	29,448.00	26,979.00
อัตรการหมุนเวียนของพนักงาน				
(เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5,10)	(9,830,994.00)	(8,790,465.00)	(9,007,275.00)	(8,057,623.00)
อัตรการหมุนเวียนของพนักงาน				
(เปลี่ยนแปลงลดร้อยละ 0.5,10)	10,687,017.00	9,498,402.00	9,790,536.00	8,707,122.00

การวิเคราะห์หนี้สินไม่ได้คำนึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังภายใต้โครงการดังกล่าว แต่ได้แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานต่างๆ

27. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตาม พ.ร.บ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยจัดตั้ง ณ วันที่ 27 มิถุนายน 2533 ทะเบียนเลขที่ 309/2533 และมอบหมายให้ผู้จัดการรับอนุญาตเป็นผู้จัดการกองทุนนี้ โดยหักจากเงินเดือนพนักงานส่วนหนึ่งและบริษัทฯ จ่ายสมทบส่วนหนึ่ง และจะจ่ายให้พนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบการที่กำหนด

28. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละห้าของกำไรสุทธิสำหรับปี หักยอดขาดทุนสะสมต้นปี (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองตามกฎหมายนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของทุนจดทะเบียนทุนสำรองดังกล่าวจะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

29. เงินปันผล

29.1 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 7 ประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2561 อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาล สำหรับผลการดำเนินงานงวด 6 เดือนแรกของปี 2561 ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2561 ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 330,000,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท (ห้าสิบสตางค์) รวมเป็นเงิน 165,000,000.00 บาท โดยจ่ายจากกำไรสะสมของกิจการ ซึ่งได้จ่ายให้ผู้ถือหุ้นเรียบร้อยแล้ว ในวันที่ 12 ธันวาคม 2561

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 67 ประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561 อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปี 2560 ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 330,000,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 1.50 บาท รวมเป็นเงิน 495,000,000.00 บาท โดยบริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2560 และจ่ายเงินปันผลงวดสุดท้ายในอัตราหุ้นละ 1.00 บาท เป็นเงิน 330,000,000.00 บาท ในวันที่ 22 พฤษภาคม 2561 เรียบร้อยแล้ว

29.2 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 7 ประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2560 อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาล สำหรับผลการดำเนินงานงวด 6 เดือนแรกของปี 2560 ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560 ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 330,000,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท (ห้าสิบสตางค์) รวมเป็นเงิน 165,000,000.00 บาท โดยจ่ายจากกำไรสะสมของกิจการ ซึ่งได้จ่ายให้ผู้ถือหุ้นเรียบร้อยแล้วในวันที่ 8 ธันวาคม 2560

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 66 ประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560 อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงาน สำหรับปี 2559 ในอัตรา 1.30 บาทต่อหุ้น จำนวน 330,000,000 หุ้น จำนวนเงินรวม 429,000,000.00 บาท ซึ่งได้จ่ายให้ผู้ถือหุ้นเรียบร้อยแล้ว ในวันที่ 23 พฤษภาคม 2560

30. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย ที่สำคัญมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป				
และต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์				
ระหว่างก่อสร้าง	(108,461,091.39)	(53,711,327.15)	(108,781,253.98)	(54,131,296.73)
ซื้อสินค้า	19,324,059,072.92	26,318,993,469.17	19,320,662,344.64	26,319,225,401.73
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	414,430,888.09	368,419,480.26	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	877,985,511.27	951,150,606.92	779,263,143.42	824,928,025.28
ค่าตอบแทนผู้บริหารและกรรมการ	119,750,625.10	53,511,392.00	70,655,040.00	52,304,392.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	155,230,931.00	144,488,965.69	99,598,884.21	92,760,619.71
ค่าส่งเสริมการขายและค่าขนส่ง	1,853,238,877.61	1,841,143,349.51	1,812,225,464.74	1,806,802,498.14

31. การดำเนินงานที่ยกเลิก

รายการที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ของการดำเนินงานที่ยกเลิกแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	
	2561	2560
รายได้		
รายได้จากการขาย	1,784,230.80	7,519,374.27
รายได้อื่น	669,831.80	43,810.11
รวมรายได้	2,454,062.60	7,563,184.38
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนขาย	1,828,848.80	6,564,245.56
ค่าใช้จ่ายในการขาย	275,392.51	2,729,305.57
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2,774,680.30	1,406,274.41
ต้นทุนทางการเงิน	1,713.97	1,088,198.21
รวมค่าใช้จ่าย	4,880,635.58	11,788,023.75
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(2,426,572.98)	(4,224,839.37)

กระแสเงินสดได้มาจาก(ใช้ไป) ในการดำเนินงานที่ยกเลิก สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม
	2561
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมการดำเนินงาน	(2,426,572.98)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมการดำเนินงานที่ยกเลิก	(2,426,572.98)

32. การบริหารการจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในการบริหารทางการเงินคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสม

33. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการเป็นประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติ บริษัทมหาชน จำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการในฐานะผู้บริหาร

34. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

(หน่วย : บาท)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	1,743,377,121.33	1,489,396,828.34	1,643,563,647.14	1,444,073,966.81
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย (หุ้น)	330,000,000	330,000,000	330,000,000	330,000,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	5.28	4.51	4.98	4.38

35. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันอย่างเป็นสาระสำคัญ กิจการเหล่านี้เกี่ยวข้องกับโดยการถือหุ้นระหว่างกันหรือการมีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการบางส่วนร่วมกัน หรือมีกรรมการ/ผู้บริหารของบริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้น ผลของรายการดังกล่าวได้แสดงไว้ในงบการเงินตามมูลฐานที่ตกลงร่วมกันซึ่งเป็นปกติทางการค้าระหว่างบริษัทฯ กับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3, 13, 14 และ 16 สำหรับความสัมพันธ์กับผู้บริหารสำคัญและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง/ สัญชาติ	บริษัทถือหุ้น (ร้อยละ)	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทย่อย			
บริษัท โชคชัยพิบูล จำกัด	ประเทศไทย	99.99	บริษัทย่อย
บริษัท กรุงเทพ ทาวเวอร์ (1999) จำกัด	ประเทศไทย	99.99	บริษัทย่อย
บริษัท ทิพย์วารินวัฒนา จำกัด	ประเทศไทย	59.37	บริษัทย่อย
SAHA VIETNAM Co., Ltd.	ประเทศเวียดนาม	100.00	บริษัทย่อย
บริษัท แครี่ไทย จำกัด	ประเทศไทย	63.91	บริษัทย่อย
บริษัทร่วม			
บริษัท ชันร้อยแปด จำกัด	ประเทศไทย	17.75	บริษัทร่วม และกรรมการผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท สหอุบลนคร จำกัด	ประเทศไทย	20.00	บริษัทร่วม และกรรมการผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท สหพัฒนเรียลเอสเตท จำกัด	ประเทศไทย	20.00	บริษัทร่วม และกรรมการผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ศรีราชาขนส่ง จำกัด	ประเทศไทย	20.00	บริษัทร่วม และกรรมการผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ไทย - เมียนมาร์ ซัคเซส เวนเจอร์ จำกัด	ประเทศไทย	35.00	บริษัทร่วม และกรรมการผู้บริหารร่วมกัน
PRESIDENT FOODS (CAMBODIA) Co., Ltd.	ประเทศกัมพูชา	30.00	บริษัทร่วม และกรรมการผู้บริหารร่วมกัน

35. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง/ สัญชาติ	บริษัทถือหุ้น (ร้อยละ)	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทร่วม (ต่อ)			
บริษัท ร่วมอิสระ จำกัด	ประเทศไทย	25.00	บริษัทร่วม และกรรมการผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท สห ลอว์สัน จำกัด	ประเทศไทย	21.34	บริษัทร่วม และกรรมการผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท บุญ แคปปีตอล โฮลดิ้ง จำกัด	ประเทศไทย	32.00	บริษัทร่วม และกรรมการผู้บริหารร่วมกัน
CANCHANA INTERNATIONAL Co., Ltd.	ประเทศกัมพูชา	40.00	บริษัทร่วม และกรรมการผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท สยาม อาราคะ จำกัด	ประเทศไทย	25.00	บริษัทร่วม และกรรมการผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ร่วมอิสระ ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด	ประเทศไทย	25.00	บริษัทร่วม และกรรมการผู้บริหารร่วมกัน
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
บริษัท สหพัฒนา อินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	ประเทศไทย	8.65	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ไอ.ซี.ซี.อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	ประเทศไทย	8.53	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ฟาร์อีสท์ เฟมไลน์ ดีดีบี จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ ฟาร์อีสท์ ดีดีบี)	ประเทศไทย	12.30	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท บุญคินิวซีตี จำกัด (มหาชน)	ประเทศไทย	0.72	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท แพนเอเชียฟูดแวร์ จำกัด (มหาชน)	ประเทศไทย	18.12	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ประชาอาภรณ์ จำกัด (มหาชน)	ประเทศไทย	8.80	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท นิวซีดี (กรุงเทพ) จำกัด (มหาชน)	ประเทศไทย	0.45	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ไทยเพรซิเดนท์ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)	ประเทศไทย	1.95	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เท็กซ์ไทล์เพรสทิจ จำกัด (มหาชน)	ประเทศไทย	8.69	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน)	ประเทศไทย	8.03	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท สหโคเจน (ชลบุรี) จำกัด (มหาชน)	ประเทศไทย	7.81	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท โอ.ซี.ซี. จำกัด (มหาชน)	ประเทศไทย	1.27	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	ประเทศไทย	0.16	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ราชากูซิโน จำกัด	ประเทศไทย	9.91	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ซูเวอร์ฯ (ประเทศไทย) จำกัด	ประเทศไทย	2.57	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท สหผลผลิตพืช จำกัด	ประเทศไทย	9.20	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ไทยทาเคดะเลซ จำกัด	ประเทศไทย	3.46	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน

35. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง/ สัญชาติ	บริษัทถือหุ้น (ร้อยละ)	ลักษณะความสัมพันธ์
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)			
บริษัท ไลอ้อน (ประเทศไทย) จำกัด	ประเทศไทย	14.13	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท แพนแดนด์ จำกัด	ประเทศไทย	10.00	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ทรีพีสินสหพัฒน์ จำกัด	ประเทศไทย	6.25	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ไทยคิวบิก เทคโนโลยี จำกัด	ประเทศไทย	5.00	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท คิวพี (ประเทศไทย) (ก๊วไป) จำกัด	ประเทศไทย	10.00	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เส-นอร์สท โลจิสติกส์ จำกัด	ประเทศไทย	7.75	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ไอ.ดี.เอฟ จำกัด	ประเทศไทย	19.60	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ศรีราชา เอวิเอชั่น จำกัด	ประเทศไทย	3.00	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ไทยชันฟูตส์ จำกัด	ประเทศไทย	16.88	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท บางกอกกรีนเบอร์ จำกัด (มหาชน)	ประเทศไทย	0.53	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนลแลบอราทอรีส์ จำกัด	ประเทศไทย	9.83	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ราชสีมาชอปปิงคอมเพล็กซ์ จำกัด	ประเทศไทย	2.00	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เดอะมอลล์ราชสีมา จำกัด	ประเทศไทย	2.00	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท วาเซคะ เอ็ดดูเคชั่น (ไทยแลนด์) จำกัด	ประเทศไทย	7.14	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เอลิแอล อินเตอร์เนชั่นแนล (ไทยแลนด์) จำกัด	ประเทศไทย	10.00	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ชูรุสะ (ประเทศไทย) จำกัด	ประเทศไทย	15.00	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท สท โคคิว คอร์ปอเรชั่น จำกัด	ประเทศไทย	12.00	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เคทีเอ็น เฮลท์แคร์ จำกัด (มหาชน)	ประเทศไทย	5.00	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เจฟส์ยูไนเต็ดอินดัสทรี จำกัด	ประเทศไทย	14.37	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท แชมป์เอช จำกัด	ประเทศไทย	4.17	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เทรเซอร์ฮิลล์ จำกัด	ประเทศไทย	4.00	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ทรานสกอสโมส (ไทยแลนด์) จำกัด	ประเทศไทย	9.00	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ร่วมประโยชน์ จำกัด	ประเทศไทย	3.93	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน

การกำหนดราคากับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายได้จากการขาย
รายได้จากการให้เช่าและบริการ

นโยบายราคา

ราคาตลาด/ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ตามสัญญาที่ได้ตกลงกัน

35. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

<u>การกำหนดราคากับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>	<u>นโยบายราคา</u>
รายได้อื่น	ราคาตลาด/ตามสัญญาที่ได้ตกลงกัน
เงินปันผลรับ	ตามที่ประกาศจ่าย
ซื้อสินค้า	ราคาที่ตกลงร่วมกัน/ตามสัญญาที่ได้ตกลงกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาตลาด/ตามสัญญาที่ได้ตกลงกัน

รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นสาระสำคัญ มีรายละเอียดสรุปดังนี้

(หน่วย : บาท)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
รายได้				
รายได้จากการขาย				
บริษัทย่อย	0.00	0.00	15,495,418.00	15,039,332.84
บริษัทร่วม	199,838,410.67	178,114,871.94	199,838,410.67	178,114,871.94
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	20,475,254.70	20,581,778.91	20,475,254.70	20,581,778.91
รายได้อื่น				
บริษัทย่อย	0.00	0.00	39,583,941.83	36,389,040.52
บริษัทร่วม	12,909,453.98	21,097,893.49	12,909,453.98	21,097,893.49
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	25,178,916.20	21,437,617.73	25,178,916.20	21,437,617.73
ค่าใช้จ่าย				
ซื้อสินค้า				
บริษัทย่อย	0.00	0.00	852,475,663.45	795,339,853.92
บริษัทร่วม	0.00	3,401.87	0.00	3,401.87
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	23,607,658,118.43	21,903,983,178.06	23,607,658,118.43	21,903,983,178.06
ค่าใช้จ่าย				
บริษัทย่อย	0.00	0.00	70,113,053.60	82,664,568.68
บริษัทร่วม	7,881,815.55	7,209,516.83	7,881,815.55	7,209,516.83
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	330,103,838.72	347,722,135.52	330,103,838.72	347,722,135.52
ดอกเบี้ยจ่าย				
บริษัทย่อย	0.00	0.00	8,809,341.85	6,882,464.50

35. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินปันผลจ่าย				
บริษัทร่วม	583,333.00	1,049,999.40	583,333.00	1,049,999.40
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	214,070,727.50	279,052,036.20	214,070,727.50	279,052,036.20

รายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นสาระสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
สินทรัพย์และหนี้สิน				
ลูกหนี้การค้า				
บริษัทย่อย	0.00	0.00	18,952,050.71	2,190,370.44
บริษัทร่วม	41,153,457.97	34,857,897.21	41,153,457.97	34,857,897.21
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,894,109.84	3,921,416.04	3,894,109.84	3,921,416.04
ลูกหนี้อื่น				
บริษัทย่อย	0.00	0.00	4,081,189.71	2,956,002.23
บริษัทร่วม	0.00	466,610.00	0.00	466,610.00
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,907,880,627.99	1,977,632,369.60	1,907,880,627.99	1,977,632,369.60
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นอื่น				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
ค่าขนส่งค้างรับ				
บริษัทย่อย	0.00	0.00	3,204,378.67	2,717,148.26
บริษัทร่วม	0.00	228,190.00	0.00	228,190.00
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	187,523.00	918,615.25	187,523.00	918,615.25
ดอกเบี้ยจ่ายรอดตัดบัญชี				
บริษัทย่อย	0.00	0.00	6,615,683.93	11,018,171.57
เจ้าหนี้การค้า				
บริษัทย่อย	0.00	0.00	131,533,326.75	133,030,088.98
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,896,704,327.24	3,839,053,129.20	3,896,704,327.24	3,839,053,129.20
เจ้าหนี้อื่น				
บริษัทย่อย	0.00	0.00	0.00	5,617.50
บริษัทร่วม	560,815.55	2,568,000.00	560,815.55	2,568,000.00
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	108,457,114.33	97,857,883.27	108,457,114.33	97,857,883.27

36. การนำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจขายสินค้าอุปโภคบริโภค และพัฒนาสังหาริมทรัพย์ บริษัทย่อยแห่งหนึ่งประกอบธุรกิจลงทุนในสังหาริมทรัพย์และให้บริการ และบริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่งประกอบธุรกิจอาคารสำนักงานให้เช่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักคือ ประเทศไทย และมีบางส่วนงานเป็นภูมิศาสตร์ต่างประเทศ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้จากการขายในส่วนงานภูมิศาสตร์ต่างประเทศ จำนวน 789.82 ล้านบาท และ 695.15 ล้านบาท ตามลำดับ

ส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในงบการเงินรวมมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560									
	ขายสินค้าอุปโภคบริโภค		อาคารสำนักงาน		อื่นๆ		การตัดบัญชี		รวม	
	บริโกล	ให้เช่า					รายการระหว่างกัน			
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้										
รายได้จากภายนอก	32,715.4	31,497.6	98.8	71.5	63.4	42.1	0.0	0.0	32,877.6	31,611.2
รายได้ระหว่างส่วนงาน	868.0	814.4	59.7	77.9	7.0	4.0	(934.7)	(896.3)	0.0	0.0
รายได้ทั้งสิ้น	33,583.4	32,312.0	158.5	149.4	70.4	46.1	(934.7)	(896.3)	32,877.6	31,611.2
ผลได้(เสีย)										
ต้นทุนตามส่วนงาน	27,882.7	26,871.5	59.6	53.7	37.5	23.4	(873.5)	(817.2)	27,106.3	26,131.4
ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร	4,132.1	3,814.5	39.1	34.5	0.0	0.0	(90.4)	(103.2)	4,080.8	3,745.8
กำไรจากการดำเนินงาน	1,568.6	1,626.0	59.9	61.2	32.9	22.7	29.2	24.1	1,690.5	1,734.0
รายได้อื่น									511.8	372.5
ค่าใช้จ่ายไม่ปันส่วน									(49.0)	(198.7)
ดอกเบี้ยจ่าย									(0.4)	(0.3)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล									(371.9)	(376.3)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี จากการดำเนินงานที่ยกเลิก									(2.4)	(4.2)
กำไรสุทธิ									1,778.6	1,527.0
ข้อมูลอื่น										
สินทรัพย์ส่วนงาน	8,050.6	7,992.5	2,654.6	2,403.1	63.6	68.5	0.0	0.0	10,768.8	10,464.1
สินทรัพย์ไม่ปันส่วน									15,945.1	15,287.0
สินทรัพย์ทั้งสิ้นตาม										
งบการเงินรวม									26,713.9	25,751.1
หนี้สินส่วนงาน	8,176.0	8,246.4	8.6	3.3	45.2	42.6	0.0	0.0	8,229.8	8,292.3
หนี้สินไม่ปันส่วน									1,120.1	1,149.2
หนี้สินทั้งสิ้นตาม										
งบการเงินรวม									9,349.9	9,441.5
ค่าเสื่อมราคา	107.3	101.6	33.8	30.4	14.7	11.9	0.0	0.0	155.9	143.9

37. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

37.1 ภาระผูกพัน

37.1.1 บริษัทฯ มีภาระค้ำประกันที่ทำกับธนาคารและสถาบันการเงินต่าง ๆ ให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นการค้ำประกันตามสัดส่วนของกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
บริษัทย่อย		
- บจ. ทิพย์วารินวัฒนา	5,000,000.00	5,000,000.00
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
- บจ. ชูรัฐ (ประเทศไทย)	35,500,000.00	35,500,000.00
- บจ. โมบาย โลจิสติกส์	14,000,000.00	14,000,000.00
- บจ. สหพัฒน์เรียลเอสเตท	216,000,000.00	216,000,000.00
รวม	270,500,000.00	270,500,000.00

37.1.2 บริษัทฯ และบริษัท สหพัฒนาอินเตอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ได้ร่วมกันค้ำประกันตามสัดส่วนการลงทุนของผู้ร่วมลงทุนฝ่ายไทยให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
- บจ. ทรานคอสโมส(ไทยแลนด์)	10,890,000.00	9,000,000.00
- บจ. สห โดคิว คอร์ปอเรชั่น	82,740,000.00	82,740,000.00
รวม	93,630,000.00	91,740,000.00

37.1.3 บริษัทฯ มีภาระผูกพันในการออกหนังสือค้ำประกันต่อหน่วยงานราชการและบริษัทเอกชน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
ภาระในการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน		
การใช้ไฟฟ้า	3,040,100.00	3,040,100.00
หน่วยงานราชการ	676,445.00	676,685.00
บริษัทเอกชน	200,000.00	1,000,000.00

37. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า (ต่อ)

37.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ มีภาระหนี้กับธนาคารโดยการรับเงินล่วงหน้าจากการให้ธนาคารเรียกเก็บเงินตามตั๋วเงินรับการค้าที่ครบกำหนด จำนวน 44.81 ล้านบาท และ 44.91 ล้านบาท ตามลำดับ ภาระหนี้ดังกล่าวจะหมดไปเมื่อธนาคารเรียกเก็บเงินตามเช็คแต่ละฉบับได้

38. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

38.1 นโยบายการบัญชี

รายละเอียดของนโยบายการบัญชีที่สำคัญ วิธีการที่ใช้ซึ่งรวมถึงเกณฑ์ในการรับรู้และวัดมูลค่าที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินแต่ละประเภท

38.2 การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายในการประกอบธุรกรรมทางตราสารทางการเงิน เพื่อเก็งกำไรหรือเพื่อค้า

38.3 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด

38.4 ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ

บริษัทฯ มีนโยบายการให้สินเชื่ออย่างระมัดระวังซึ่งลูกหนี้การค้าส่วนใหญ่มีการติดต่อกันมาเป็นเวลานานจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากการติดตามและเรียกเก็บหนี้

38.5 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่จัดเป็นระยะสั้น และเงินกู้ยืมมีอัตราอยู่ในเกณฑ์เดียวกับตลาด ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณนอกจากนี้ผู้บริหารเชื่อว่าบริษัทฯ ไม่มีความเสี่ยงจากเครื่องมือทางการเงินที่มีนัยสำคัญ

38.5 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยในงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม							
	2561				2560			
	อัตราดอกเบี้ย ลอยตัว	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ลอยตัว	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,830.06	0.00	192.85	2,022.91	1,653.35	0.00	178.01	1,831.36
เงินลงทุนชั่วคราว	1,880.92	0.00	0.00	1,880.92	2,009.22	0.00	0.00	2,009.22
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	60.00	0.00	60.00	0.00	60.00	0.00	60.00
ลูกหนี้สัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	0.00	2.27	0.00	2.27	0.00	2.42	0.00	2.42
ลูกหนี้สัญญาเช่าการเงิน	0.00	10.19	0.00	10.19	0.00	13.65	0.00	13.65
เงินลงทุนในหุ้นผู้แปลงสภาพ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	508.97	0.00	508.97
หนี้สินทางการเงิน								
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น	0.00	22.00	0.00	22.00	0.00	15.55	0.00	15.55
เงินรับฝากพนักงาน	0.00	7.15	0.00	7.15	0.00	6.92	0.00	6.92

38.5 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

อัตราดอกเบี้ยและเงินที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม									
	2561					2560				
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 12 เดือน	มากกว่า 12 เดือน	รวม	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ	เมื่อทวงถาม	ภายใน 12 เดือน	มากกว่า 12 เดือน	รวม	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,022.91	0.00	0.00	2,022.91	0.300 - 1.250	1,831.36	0.00	0.00	1,831.36	0.300 - 1.250
เงินลงทุนชั่วคราว	0.00	1,880.92	0.00	1,880.92	1.450-1.725	0.00	2,009.22	0.00	2,009.22	1.250 - 1.600
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	60.00	0.00	0.00	60.00	6.025	60.00	0.00	0.00	60.00	6.025
ลูกหนี้สัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	0.00	2.27	0.00	2.27	5.400 - 6.600	0.00	2.42	0.00	2.42	5.400 - 6.600
ลูกหนี้สัญญาเช่าการเงิน	0.00	0.00	10.19	10.19	5.400 - 6.600	0.00	0.00	13.65	13.65	5.400 - 6.600
เงินลงทุนในหุ้นผู้แปลงสภาพ	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	508.97	508.97	0.700
หนี้สินทางการเงิน										
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น	22.00	0.00	0.00	22.00	1.500	15.55	0.00	0.00	15.55	1.500
เงินรับฝากพนักงาน	7.15	0.00	0.00	7.15	1.500	6.92	0.00	0.00	6.92	1.500

38.5 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยในงบการเงินเฉพาะกิจการ ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	2561				2560			
	อัตราดอกเบี้ย ลอยตัว	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ลอยตัว	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,684.54	0.00	192.04	1,876.58	1,605.67	0.00	176.75	1,782.42
เงินลงทุนชั่วคราว	1,532.36	0.00	0.00	1,532.36	1,721.53	0.00	0.00	1,721.53
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.00	60.00	0.00	60.00	0.00	60.00	0.00	60.00
เงินลงทุนในหุ้นผู้แปลงสภาพ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	508.97	0.00	508.97
หนี้สินทางการเงิน								
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี	0.00	21.77	0.00	21.77	0.00	19.45	0.00	19.45
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น	0.00	22.00	0.00	22.00	0.00	15.55	0.00	15.55
เงินรับฝากพนักงาน	0.00	7.15	0.00	7.15	0.00	6.92	0.00	6.92
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	0.00	67.11	0.00	67.11	0.00	27.77	0.00	27.77

38.5 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

อัตราดอกเบี้ยและเงินที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	2561					2560				
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 12 เดือน	มากกว่า 12 เดือน	รวม	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ	เมื่อทวงถาม	ภายใน 12 เดือน	มากกว่า 12 เดือน	รวม	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,876.58	0.00	0.00	1,876.58	0.300 - 1.250	1,782.42	0.00	0.00	1,782.42	0.300 - 1.250
เงินลงทุนชั่วคราว	0.00	1,532.36	0.00	1,532.36	1.475 - 1.500	0.00	1,721.53	0.00	1,721.53	1.475 - 1.500
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	60.00	0.00	0.00	60.00	6.025	60.00	0.00	0.00	60.00	6.025
เงินลงทุนในหุ้นกู้แปลงสภาพ	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	508.97	508.97	0.700
หนี้สินทางการเงิน										
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี	0.00	21.77	0.00	21.77	1.780 - 10.840	0.00	19.45	0.00	19.45	1.780 - 10.840
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น	22.00	0.00	0.00	22.00	1.500	15.55	0.00	0.00	15.55	1.500
เงินรับฝากพนักงาน	7.15	0.00	0.00	7.15	1.500	6.92	0.00	0.00	6.92	1.500
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	0.00	0.00	67.11	67.11	1.780 - 10.840	0.00	0.00	27.77	27.77	1.780 - 10.840

39. การวัดมูลค่ายุติธรรม

บริษัทฯ ใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตามฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ จะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ กิจการต้องใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมให้มากที่สุด โดยให้คำนิยามของลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน และกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่าได้
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะดังนี้

	(หน่วย: บาท)			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย :				
เงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,894,750,163.20	0.00	0.00	6,894,750,163.20
เงินลงทุนในกิจการอื่น	370,568,469.60	1,790,269,054.08	0.00	2,160,837,523.68

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

40. ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี

ในปี 2561 บริษัทฯ ได้ปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินปี 2560 สำหรับภาษีเงินได้ซึ่งมีผลกระทบ ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560		
	ก่อนปรับปรุง	ปรับปรุง	หลังปรับปรุง
งบแสดงฐานะการเงิน			
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	961,003,866.69	44,796,000.00	1,005,799,866.69
กำไรสะสม	9,393,116,568.42	(44,796,000.00)	9,348,320,568.42

41. จัดประเภทบัญชีใหม่

บริษัทฯ ได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนองบการเงินในปี 2561 ดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		
	ก่อนจัดประเภท	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภท
งบแสดงฐานะการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,823,887,652.43	7,477,679.06	1,831,365,331.49
เงินลงทุนชั่วคราว	1,893,223,765.96	116,000,000.00	2,009,223,765.96
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4,598,250,376.10	2,615,012.00	4,600,865,388.10
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	0.00	2,218,935.00	2,218,935.00
เงินลงทุนเพื่อขาย	8,278,631,508.68	(125,866,924.11)	8,152,764,584.57
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	82,566,076.62	(2,218,935.00)	80,347,141.62
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	5,488,315,070.75	225,766.95	5,488,540,837.70

41. จัดประเภทบัญชีใหม่ (ต่อ)

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนจัดประเภท	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภท
งบแสดงฐานะการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,774,946,153.17	7,477,679.06	1,782,423,832.23
เงินลงทุนชั่วคราว	1,605,525,269.56	116,000,000.00	1,721,525,269.56
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4,604,682,052.84	2,615,012.00	4,607,297,064.84
เงินลงทุนเพื่อขาย	8,278,631,508.68	(125,866,924.11)	8,152,764,584.57
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	5,515,489,462.51	225,766.95	5,515,715,229.46

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		
	ก่อนจัดประเภท	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภท
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้จากการขาย	31,505,144,375.64	(7,519,374.27)	31,497,625,001.37
รายได้อื่น	121,791,360.73	(43,810.11)	121,747,550.62
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	26,064,355,887.48	(6,564,245.56)	26,057,791,641.92
ค่าใช้จ่ายในการขาย	3,257,218,257.09	(2,729,305.57)	3,254,488,951.52
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	576,923,244.19	(1,406,274.41)	575,516,969.78
ต้นทุนทางการเงิน	1,376,168.30	(1,088,198.21)	287,970.09
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวด			
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	0.00	(4,224,839.37)	(4,224,839.37)

42. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงิน โดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2562

(ลงชื่อ).....กรรมการ

(

)