

บริษัท อมตะ วิถีอัน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานและ งบการเงินรวม
31 ธันวาคม 2555

Ernst & Young

 **ERNST & YOUNG**






รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 งบกำไรขาดทุนรวม งบกำไรขาดทุนเกิดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม 2555 (วันที่จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทฯ) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ด้วยเช่นกัน

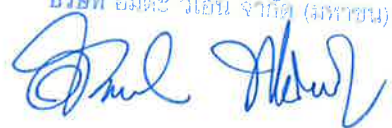
ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเป็นเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)


A member firm of Ernst & Young Global Limited

ทนาย อมตะ วิเอ็น

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดง
ความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ผลการดำเนินงานและ
กระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และ
แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับรอบระยะเวลา
ตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม 2555 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ของบริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้อง
ตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

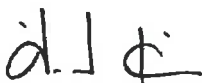
ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตดังต่อไปนี้

- (ก) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 และ 2.2 บริษัทฯถูกจัดตั้งขึ้นตามแผนการปรับ
โครงสร้างกิจการของบริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) โดยบริษัทฯจะเข้าซื้อหุ้นสามัญใน
Amata (Vietnam) Joint Stock Company (“เอวีเอ็น”) จากผู้ถือหุ้นบางราย และจะชำระค่าหุ้นให้กับ
ผู้ถือหุ้นของเอวีเอ็นด้วยการแลกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ในอัตราแลกเปลี่ยน 1.500020882 หุ้น
ใหม่ต่อหนึ่งหุ้นของเอวีเอ็น ทั้งนี้ ภายหลังจากการแลกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว บริษัทฯจะถือหุ้นใน
เอวีเอ็นจำนวนทั้งสิ้น 25,619,648 หุ้น คิดเป็นประมาณร้อยละ 70 ของหุ้นที่จำหน่ายแล้วของเอวีเอ็น
บริษัทฯได้จดทะเบียนทุนเรียกชำระแล้วจากการแลกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯกับผู้ถือหุ้นของ
เอวีเอ็นเมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555 และเอวีเอ็นได้จดทะเบียนสำหรับการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการ
ถือหุ้นดังกล่าวข้างต้นต่อหน่วยงานรัฐบาลของประเทศเวียดนามเมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2555 บริษัทฯได้
จัดทำงบการเงินรวมโดยรวมงบการเงินของเอวีเอ็นตั้งแต่ต้นปี 2555 โดยถือว่าการแลกหุ้นสามัญดังกล่าว
อยู่ภายใต้แผนปรับโครงสร้างกิจการ และเป็นการรวมกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกันโดยถือเสมือนว่า
บริษัทฯเป็นบริษัทใหญ่ของเอวีเอ็นมาตั้งแต่ต้นปี 2555

A handwritten signature in blue ink, likely of the auditor or company representative.A handwritten signature in blue ink, likely of the auditor or company representative.

(ข) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.2 บริษัทฯ ได้แสดงข้อมูลงบการเงินของ Amata (Vietnam) Joint Stock Company สำหรับปี 2554 (ก่อนการปรับโครงสร้างกิจการ) เพื่อเป็นข้อมูลให้แก่ผู้ใช้งบการเงินสามารถใช้ในการเปรียบเทียบได้ เนื่องจากการรวมกิจการครั้งนี้เป็นไปตามแผนการปรับโครงสร้างกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ ประกอบงบการเงินที่แสดงเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินเพื่อวัตถุประสงค์เฉพาะของ Amata (Vietnam) Joint Stock Company ซึ่งจัดทำขึ้นเพื่อการแสดงเปรียบเทียบ



ศิริกรณ์ เอื้ออนันต์กุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3844

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 22 เมษายน 2556



บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

		หลังการ	ก่อนการ	
		ปรับโครงสร้างกิจการ	ปรับโครงสร้างกิจการ	
		งบการเงินรวมของ	งบการเงินของ	งบการเงินเฉพาะกิจการของ
		บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด	Amata (Vietnam)	บริษัท อมตะ วิเอ็น
		(มหาชน) และบริษัทย่อย	Joint Stock Company	จำกัด (มหาชน)
	หมายเหตุ	2555	2554	2555
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	896,047,665	884,275,419	15,000
เงินลงทุนชั่วคราว	8	248,355,960	96,558,900	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	9	80,979,675	68,770,044	-
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	10	352,912,941	304,280,884	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		27,932,740	28,806,308	5,118,381
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,606,228,981	1,382,691,555	5,133,381
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	384,300,000
เงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	12	91,758,862	91,758,862	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	13	363,013,592	310,971,492	-
อาคารและอุปกรณ์	14	197,003,492	134,837,193	-
สินทรัพย์ถาวรอื่นที่ได้รับจากการตัดบัญชี	19	241,661,632	234,402,401	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,111,607	2,301,782	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		895,549,185	774,271,730	384,300,000
รวมสินทรัพย์		2,501,778,166	2,156,963,285	389,433,381

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

Handwritten signature

AMATA VN
PUBLIC COMPANY LIMITED
บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)

Handwritten signature

บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

		หลังการ ปรับโครงสร้างกิจการ	ก่อนการ ปรับโครงสร้างกิจการ	
		งบการเงินรวมของ บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	งบการเงินของ Amata (Vietnam) Joint Stock Company	งบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)
	หมายเหตุ	2555	2554	2555
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	15	73,868,378	55,863,923	7,238,426
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		9,304,709	19,510,708	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		83,173,087	75,374,631	7,238,426
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินมัดจำการเช่า		87,344,548	69,490,432	-
รายได้รับล่วงหน้า		42,126,927	8,281,567	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	19	347,397,741	294,549,061	-
ค่าเช่าที่ดินค้างจ่าย	16	77,284,715	76,938,396	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		554,153,931	449,259,456	-
รวมหนี้สิน		637,327,018	524,634,087	7,238,426

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



ทนาย อดิศักดิ์ อธิกุล

บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	หลังการ	ก่อนการ	
		ปรับโครงสร้างกิจการ	ปรับโครงสร้างกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการของ
		งบการเงินรวมของ	งบการเงินของ	งบการเงินเฉพาะกิจการของ
		บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด	Amata (Vietnam)	บริษัท อมตะ วิเอ็น
		(มหาชน) และบริษัทย่อย	Joint Stock Company	จำกัด (มหาชน)
		2555	2554	2555
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	17			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 920,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		460,000,000	-	460,000,000
หุ้นสามัญ 36,599,640 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10,000 เวียดนามด่ง		-	541,242,864	-
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 768,630,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		384,315,000	-	384,315,000
หุ้นสามัญ 36,599,640 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10,000 เวียดนามด่ง		-	541,242,864	-
รายการปรับปรุงจากการรวมกิจการตามแผนการปรับ				
โครงสร้างกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	2.2	723,917,250	-	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว	4.15	-	30,056,718	-
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)		196,425,511	1,044,976,282	(2,120,045)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(173,471)	16,053,334	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		1,304,484,290	1,632,329,198	382,194,955
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		559,966,858	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,864,451,148	1,632,329,198	382,194,955
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,501,778,166	2,156,963,285	389,433,381

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

*SP


*ST


กรรมการ







บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน

(หน่วย: บาท)

	หลังการ ปรับโครงสร้างกิจการ	ก่อนการ ปรับโครงสร้างกิจการ	
	งบการเงินรวมของ บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	งบการเงินของ Amata (Vietnam) Joint Stock Company	งบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2555
หมายเหตุ	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2555	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2554	
รายได้			
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์	305,282,933	460,184,362	
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	261,605,990	212,226,748	-
ดอกเบี้ยรับ	116,076,887	84,634,165	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	8,099	19,964,321	-
รายได้อื่น	2,193,028	466,036	-
รวมรายได้	685,166,937	777,475,632	-
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์	84,172,615	62,179,401	-
ต้นทุนจากการให้เช่าและบริการ	146,063,105	121,974,219	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	6,794,571	4,935,476	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	72,480,969	42,933,360	2,120,045
ค่าใช้จ่ายอื่น	589,267	713,466	-
รวมค่าใช้จ่าย	310,100,527	232,735,922	2,120,045
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	375,066,410	544,739,710	(2,120,045)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(8,365,339)	(2,854,113)	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	366,701,071	541,885,597	(2,120,045)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(85,184,607)	(66,480,078)	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	281,516,464	475,405,519	(2,120,045)
การแบ่งปันกำไร			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	196,425,511	475,405,519	(2,120,045)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	85,090,953		
	281,516,464		
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	20		
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.256	0.433	(0.003)
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	768,630,000	1,097,989,200	768,630,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

Handwritten signature



บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: บาท)

	หลังการ ปรับโครงสร้างกิจการ	ก่อนการ ปรับโครงสร้างกิจการ	
	งบการเงินรวมของ บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	งบการเงินของ Amata (Vietnam) Joint Stock Company	งบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)
	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2555	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2554	สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2555
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	281,516,464	475,405,519	(2,120,045)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	(247,816)	(35,475,750)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(247,816)	(35,475,750)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	281,268,648	439,929,769	(2,120,045)
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	196,252,040	439,929,769	(2,120,045)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	85,016,608		
	281,268,648		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

ก่อนการปรับโครงสร้างกิจการ - งบการเงินของ Amata (Vietnam) Joint Stock Company

หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่น		
		จัดสรรแล้ว			ของส่วนของผู้ถือหุ้น		
		กองทุนสำรอง ทางการเงิน	กองทุนสำรอง เพื่อพัฒนาธุรกิจ	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		
					ผลต่างจาก การแปลงค่า งบการเงินที่เป็น เงินตราต่างประเทศ	รวม	
22	541,242,864	7,680,293	7,680,293	748,965,275	51,529,084	1,357,097,809	
	-	-	-	(164,698,380)	-	(164,698,380)	
	-	-	-	475,405,519	(35,475,750)	439,929,769	
	-	7,348,066	7,348,066	(14,696,132)	-	-	
	541,242,864	15,028,359	15,028,359	1,044,976,282	16,053,334	1,632,329,198	

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553

เงินปันผลจ่าย

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี

โอนกำไรสะสมที่ยังไม่จัดสรร ไปเข้ากองทุนสำรอง

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

Handwritten signature

AMATA VN
PUBLIC COMPANY LIMITED
บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)

บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม 2555 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ	ทุนที่ออก		
	และชำระแล้ว	ขาดทุนสะสม	รวม
17	384,315,000	-	384,315,000
	-	(2,120,045)	(2,120,045)
	384,315,000	(2,120,045)	382,194,955

หุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายและเรียกชำระในระหว่างงวด

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ทพทว ๑๒๓๔๕



บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

(หน่วย: บาท)

	หลังการปรับโครงสร้าง กิจการ	ก่อนการปรับโครงสร้าง กิจการ	
	งบการเงินรวมของ บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	งบการเงินของ Amata (Vietnam) Joint Stock Company	งบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)
	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2555	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2554	สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	366,701,071	541,885,597	(2,120,045)
รายการปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน:			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	56,871,514	43,685,997	-
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	1,497,702	3,076,312	-
กำไรจากการลงทุน	-	(4,058,665)	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์	29,941	-	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	-	(197,449)	-
ดอกเบี้ยรับ	(116,076,887)	(84,634,165)	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	8,435,478	2,854,113	-
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์			
และหนี้สินดำเนินงาน	317,458,819	502,611,740	(2,120,045)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(8,447,953)	200,353,105	(5,118,381)
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	18,307	(582,493)	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5,991,949	3,497,292	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและหนี้สินอื่น	20,960,389	(53,698,147)	7,238,426
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	335,981,511	652,181,497	-
จ่ายภาษีเงินได้	(50,061,186)	(29,422,656)	-
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	285,920,325	622,758,841	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

อมตะ วิเอ็น



บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

(หน่วย: บาท)

	หลังการปรับโครงสร้าง กิจการ	ก่อนการปรับโครงสร้าง กิจการ	
	งบการเงินรวมของ บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	งบการเงินของ Amata (Vietnam) Joint Stock Company	งบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
ดอกเบี้ยรับ	101,981,425	77,807,245	-
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(151,797,060)	(52,747,465)	-
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(118,495,886)	(94,372,626)	-
ซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(56,611,666)	(71,021,293)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	290,455	5,989,047	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(224,632,732)	(134,345,092)	-
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
ดอกเบี้ยจ่าย	(120,833)	-	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	15,000	-	15,000
เงินปันผลจ่าย	(49,161,698)	(164,698,380)	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(49,267,531)	(164,698,380)	15,000
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินลดลง	(247,816)	(13,005,739)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	11,772,246	310,709,630	15,000
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	197,449	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	884,275,419	573,368,340	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	896,047,665	884,275,419	15,000

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

ออกหลักทรัพย์เพื่อแลกเปลี่ยนหุ้นสามัญของตามแผน

การปรับโครงสร้างการถือหุ้นภายใต้การควบคุมเดียวกัน

(หมายเหตุ 1.2)

384,300,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



นาย ดนตรี

Paul Mhuil

บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 (งบการเงินรวม)

และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม 2555 ถึง 31 ธันวาคม 2555 (งบการเงินเฉพาะกิจการ)

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯและบริษัทย่อย

บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2555 และมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯถูกจัดตั้งขึ้นตามแผนการปรับโครงสร้างกิจการของบริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัทใหญ่”) เพื่อประกอบกิจการลงทุนในบริษัทอื่นๆ

ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 2126 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร

Amata (Vietnam) Joint Stock Company (“เอวีเอ็น” หรือ “บริษัทย่อย”) เป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นในประเทศเวียดนาม โดยมีธุรกิจหลักคือการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ในประเทศเวียดนาม

1.2 การปรับโครงสร้างกิจการ

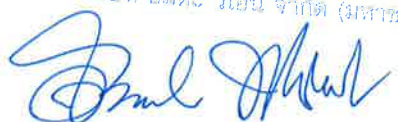
1.2.1 เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทใหญ่มีมติอนุมัติแผนการปรับโครงสร้างกิจการเพื่อที่จะนำบริษัทฯเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทใหญ่จึงมีความจำเป็นต้องปรับโครงสร้างการถือหุ้นในเอวีเอ็น โดยการแลกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯกับหุ้นในเอวีเอ็นที่ถือโดยบริษัทใหญ่และบริษัทย่อยของบริษัทใหญ่

1.2.2 เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2555 ที่ประชุมวิสามัญของบริษัทฯมีมติในเรื่องที่สำคัญภายใต้แผนการปรับโครงสร้างดังกล่าวต่อไปนี้

- ก) อนุมัติให้บริษัทฯเข้าซื้อหุ้นสามัญของเอวีเอ็นจากผู้ถือหุ้นเดิมบางรายของเอวีเอ็นเป็นจำนวนทั้งสิ้น 25,619,648 หุ้น ในราคาเท่ากับมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10,000 เวียดนามด่ง หรือเท่ากับ 15 บาท โดยบริษัทฯจะชำระค่าหุ้นให้กับผู้ถือหุ้นของเอวีเอ็นด้วยการแลกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ (“Share Swap”) ในอัตราส่วน 1.500020882 หุ้นใหม่ต่อหนึ่งหุ้นของเอวีเอ็น ทั้งนี้ ภายหลังจากการแลกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว บริษัทฯจะถือหุ้นในเอวีเอ็นเป็นจำนวนทั้งสิ้น 25,619,648 หุ้น คิดเป็นประมาณร้อยละ 70 ของหุ้นที่จำหน่ายแล้วของเอวีเอ็น ทำให้บริษัทฯกลายเป็นบริษัทฯใหญ่ของเอวีเอ็น


AMATA VN
PUBLIC COMPANY LIMITED
บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)





- ข) อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯจากเดิม 15,000 บาท เป็นจำนวน 384,315,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 38,430,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 10 บาท เพื่อรองรับการแลกหุ้นตามที่กล่าวไว้ในข้อ 1.2.2 ก) บริษัทฯได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2555
- ค) จากการที่บริษัทฯเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯตามที่กล่าวไว้ในข้อ 1.2.2 ข) ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯมีมติอนุมัติให้บริษัทฯจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 38,430,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในราคาเสนอขายเท่ากับมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมบางรายของเอวีเอ็น โดยผู้ถือหุ้นของเอวีเอ็นจะนำหุ้นสามัญในเอวีเอ็นมาชำระเป็นค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ทำให้บริษัทฯได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นทรัพย์สินอื่นนอกจากตัวเงิน ทั้งนี้ บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายชำระภาษีค่าธรรมเนียมและดอกเบี้ยจ่ายที่เกี่ยวข้องกับการแลกหุ้นต่อหน่วยงานรัฐบาลในประเทศเวียดนาม รวมถึงต้องรับผิดชอบต่อการเปลี่ยนแปลงที่เกี่ยวกับข้อกำหนดของรัฐบาลเวียดนามในอนาคตที่มีผลกระทบย้อนหลังก่อนวันแลกหุ้น ภายใต้ข้อกำหนดและเงื่อนไขในข้อตกลงระหว่างบริษัทฯและเอวีเอ็น
- เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555 บริษัทฯได้จดทะเบียนทุนเรียกชำระแล้วจากการแลกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯกับผู้ถือหุ้นของเอวีเอ็น และเอวีเอ็นได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้นดังกล่าวข้างต้นกับหน่วยงานรัฐบาลของประเทศเวียดนามเมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2555

2. เกณฑ์ในการจัดทางการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 28 กันยายน 2554 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี



นพดล อมาตยา

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

- ก) ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 บริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแผนการปรับโครงสร้างของกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ สรุปจำนวนหุ้นสามัญของเอวีเอ็นที่บริษัทฯ ได้แลกเปลี่ยนกับการออกหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ได้จำนวนทั้งสิ้น 25,619,648 หุ้น คิดเป็นประมาณร้อยละ 70 ของหุ้นที่จำหน่ายแล้วของเอวีเอ็น บริษัทฯ ได้บันทึกบัญชีเงินลงทุนในเอวีเอ็นจำนวน 384 ล้านบาท ซึ่งคำนวณจากมูลค่าหุ้นสามัญที่ตราไว้ที่ได้ออกให้กับผู้ถือหุ้นเดิมของเอวีเอ็นในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ

เนื่องจากการปรับโครงสร้างการถือหุ้นครั้งนี้ถือเป็นการรวมกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน (Business combination of entities under common control) โดยถือเสมือนว่าบริษัทฯ เป็นบริษัทใหญ่ของเอวีเอ็นมาตั้งแต่ต้นปี 2555 บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินรวมโดยรวมงบการเงินและผลการดำเนินงานของเอวีเอ็นและแสดงรายการในส่วนของผู้ถือหุ้นเสมือนว่าได้มีการรวมกิจการตั้งแต่ต้นปี ส่วนต่างของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตามบัญชีของเอวีเอ็นภายหลังการปรับปรุงรายการส่วนของผู้ถือหุ้นเสมือนได้มีการรวมกิจการตั้งแต่ต้นปีที่สูงกว่ามูลค่าหุ้นสามัญที่บริษัทฯ ออกให้กับผู้ถือหุ้นเดิมจากการทำ Share Swap จำนวน 1,623 ล้านบาท ได้แสดงไว้ในบัญชี “รายการปรับปรุงจากการรวมกิจการตามแผนการปรับโครงสร้างกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน” ในส่วนของผู้ถือหุ้นของงบการเงินรวม

- ข) งบการเงินรวมของบริษัทฯ ภายหลังจากการปรับโครงสร้างการถือหุ้นจัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัทฯ และเอวีเอ็น
- ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถ่วงเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- ฉ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

AMATA VN
PUBLIC COMPANY LIMITED
บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)




ข) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมคือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

ค) บริษัทฯ ได้แสดงข้อมูลงบการเงินเพื่อวัตถุประสงค์เฉพาะของเอวีเอ็นก่อนปรับโครงสร้างกิจการซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ เพื่อเป็นข้อมูลให้แก่ผู้ใช้งบการเงินสามารถใช้ในการเปรียบเทียบได้

2.3 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 ตามรายละเอียดข้างล่างนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 12

ภาษีเงินได้

ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)

การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 8

ส่วนงานดำเนินงาน

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10

ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน

ฉบับที่ 21

ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดินราคาใหม่

ฉบับที่ 25

ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีข้างต้นจะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินเมื่อนำมาดัดปฏิบัติ



[Signature]

[Signature]

นอกจากนี้ สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 30/2555 - 34/2555 ซึ่งลงประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2556 ให้ใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชี ดังต่อไปนี้

		วันที่มีผลบังคับใช้
แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการโอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน		1 มกราคม 2556
การตีความมาตรฐานการบัญชี		
ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน		
ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า	1 มกราคม 2557

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยได้ประเมินแล้วเห็นว่าแนวปฏิบัติทางบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีข้างต้นไม่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์

รายได้จากการขายส่วนได้เสียในอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานพร้อมระบบสาธารณูปโภครับรู้เป็นรายได้ทั้งจำนวนเมื่อมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของให้กับผู้ซื้อแล้ว

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

รายได้จากการให้เช่า

รายได้จากการให้เช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงาน บริษัทย่อยรับรู้รายได้ตามระยะเวลาของการให้การเช่าและตามอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญาเช่า

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

4.4 ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ส่วนได้เสียในอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานพร้อมระบบสาธารณูปโภคแสดงในราคาทุนเฉพาะเจาะจงหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าวหมายถึง ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และระบบสาธารณูปโภค (แสดงอยู่ภายใต้รายการ “ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์” ในงบการเงินรวม)

4.5 เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

4.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทย่อยบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น บริษัทย่อยจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 35 - 44 ปี ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

AMATA VN
PUBLIC COMPANY LIMITED
บริษัท อมตะ วิจัย จำกัด (มหาชน)




4.7 อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนหรือราคาที่ดีใหม่โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	-	3 - 40 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	-	2 - 7 ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	-	3 - 5 ปี
อื่น ๆ	-	3 - 15 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับงานระหว่างก่อสร้าง

บริษัทย่อตัดรายการอาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทย่อตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.8 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ และบริษัทย่อยหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ และบริษัทย่อยควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

4.9 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า



Handwritten signatures in blue ink.

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.10 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.11 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าสินทรัพย์ของ บริษัทฯและบริษัทย่อยหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

4.12 ผลประโยชน์ของพนักงาน

บริษัทย่อยรับรู้เงินเดือน ค่าจ้างและโบนัสเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

4.13 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ


AMATA VN
PUBLIC COMPANY LIMITED
บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)




4.14 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและ ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.15 กองทุนสำรองทางการเงินและกองทุนสำรองเพื่อการลงทุนและพัฒนา

บริษัทย่อยได้จัดสรรเงินสำรองซึ่งจัดสรรจากกำไรสุทธิของบริษัทย่อยตามที่เสนอโดยคณะกรรมการของบริษัทย่อยและได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทย่อยดังนี้

กองทุนสำรองทางการเงิน

กองทุนนี้ถูกตั้งขึ้นเพื่อวัตถุประสงค์ในป้องกันความเสี่ยงจากผลเสียหายจากความเสียหายทางธุรกิจ หรือ ความเสี่ยงจากความเสียหายที่คาดไม่ถึง และเหตุสุดวิสัยต่าง ๆ เช่น อัคคีภัย วิกฤติการณ์ทางด้านเศรษฐกิจทั้งจากภายในและภายนอกประเทศ

กองทุนสำรองเพื่อการลงทุนและพัฒนา

กองทุนนี้ถูกตั้งขึ้นเพื่อวัตถุประสงค์เพื่อรองรับการขยายตัวและการลงทุนเพิ่มเติมของบริษัทย่อย



กมล ธรรม

Paul Mui

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี

บริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทย่อยควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม	งบการเงินของเออีเอ็น	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
31 ธันวาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	นโยบายการกำหนดราคา
(หลังการปรับ)	(ก่อนการปรับ)	
โครงสร้างกิจการ)	โครงสร้างกิจการ)	

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	1,085
ค่าไฟฟ้า	4,517

2,372	ราคาตามสัญญาหรือ
	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
3,559	ราคาตลาด

AMATA VN
PUBLIC COMPANY LIMITED
บริษัท อมตะ วิจัย จำกัด (มหาชน)

[Signature]

ทอ ๒๖ ดมอห

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)		
	งบการเงินรวม	งบการเงินของ เอวีเอ็น	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
	2555	2554	2555
	(หลังการปรับ โครงสร้างกิจการ)	(ก่อนการปรับ โครงสร้างกิจการ)	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
(หมายเหตุ 9)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
Amata Power (Bien Hoa) Limited	15	7	-
รวม	15	7	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
(หมายเหตุ 15)			
บริษัทใหญ่			
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชัน จำกัด (มหาชน)	1,182	-	1,182
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
Amata Power (Bien Hoa) Limited	403	283	-
รวม	1,585	283	1,182

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินของเอวีเอ็น
	2555	2554
	(หลังการปรับ โครงสร้างกิจการ)	(ก่อนการปรับ โครงสร้างกิจการ)
ผลประโยชน์ระยะสั้น	10,908	10,511
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,367	1,996
รวม	12,275	12,507

AMATA VN
PUBLIC COMPANY LIMITED
บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)

ท/อ อมตะ

Paul Phat

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินของ เอวีเอ็น เฉพาะกิจการ
	2555	2554
	(หลังการปรับ โครงสร้างกิจการ)	(ก่อนการปรับ โครงสร้างกิจการ)
เงินสด	683	561
เงินฝากธนาคาร	895,365	883,714
รวม	896,048	884,275

เงินฝากธนาคารมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 9 สำหรับเงินฝากในสกุลเงินเวียดนามด่ง (2554: ร้อยละ 14) และอัตราดอกเบี้ย 0.5 สำหรับเงินฝากสกุลเงินสหรัฐอเมริกา (2554: ร้อยละ 0.5)

8. เงินลงทุนชั่วคราว

จำนวนเงินดังกล่าวเป็นเงินฝากธนาคารในประเทศเวียดนามของบริษัทย่อยที่มีกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาตั้งแต่ 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี โดยได้รับดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 9 ต่อปี (2554: ร้อยละ 14)

9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ประกอบด้วย

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินของเอวีเอ็น
	2555	2554
	(หลังการปรับ โครงสร้างกิจการ)	(ก่อนการปรับ โครงสร้างกิจการ)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	15	7
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	60,912	56,097
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	20,053	13,492
รวม	80,980	69,596
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(826)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	80,980	68,770

AMATA VN
PUBLIC COMPANY LIMITED
บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)

นาย อดิศักดิ์ อดิศักดิ์

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินของเอวีเอ็น
	2555	2554
	(หลังการปรับ โครงสร้างกิจการ)	(ก่อนการปรับ โครงสร้างกิจการ)
<u>อายุหนี้ค้างชำระ</u>		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	51,290	51,865
<u>ค้างชำระ</u>		
ไม่เกิน 3 เดือน	8,072	2,903
มากกว่า 3 - 9 เดือน	1,472	30
มากกว่า 9 - 12 เดือน	-	-
มากกว่า 12 เดือน	93	1,306
รวม	60,927	56,104
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(826)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	60,927	55,278

10. ต้นทุนในการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ยอดคงเหลือของต้นทุนในการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ประกอบด้วย

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินของเอวีเอ็น
	2555	2554
	(หลังการปรับ โครงสร้างกิจการ)	(ก่อนการปรับ โครงสร้างกิจการ)
ต้นทุนค่าพัฒนาที่ดิน	178,590	218,339
ซื้อสิทธิในการใช้ที่ดิน	108,382	62,862
อื่น ๆ	65,941	23,080
รวม	352,913	304,281

AMATA VN
PUBLIC COMPANY LIMITED
บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)

ทศพร ตมพ

Paul Phum

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)				
เงินปันผลที่				
บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว	สัดส่วนเงินลงทุน	ราคาทุน	บริษัทฯรับระหว่างงวด
	2555	2555	2555	2555
	(ล้านเวียดนามด่ง)	(ร้อยละ)		
Amata (Vietnam) Joint Stock Company	365,996	70	384,300	-

12. เงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

จำนวนนี้เป็นเงินลงทุนใน Amata Power (Bien Hoa) Limited ซึ่งประกอบกิจการโรงไฟฟ้าในนิคมอุตสาหกรรมของบริษัทย่อย โดยบริษัทย่อยถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวร้อยละ 10

13. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)			
		งบการเงินรวม	งบการเงินของเอวีเอ็น
		2555	2554
		(หลังการปรับ	(ก่อนการปรับ
		โครงสร้างกิจการ)	โครงสร้างกิจการ)
พื้นที่เพื่อการอุตสาหกรรม	3,063		3,159
อาคารโรงงานให้เช่า	356,592		303,782
งานระหว่างก่อสร้าง	3,359		4,030
รวม	363,014		310,971

13.1 พื้นที่เพื่อการอุตสาหกรรม

(หน่วย: พันบาท)			
		งบการเงินรวม	งบการเงินของเอวีเอ็น
		2555	2554
		(หลังการปรับ	(ก่อนการปรับ
		โครงสร้างกิจการ)	โครงสร้างกิจการ)
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	3,159		3,364
ค่าเสื่อมราคาระหว่างปี	(96)		(97)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-		(108)
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	3,063		3,159

ท.ท.อ. อ.ท.ท.ท.

AMATA VN
PUBLIC COMPANY LIMITED
บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)

13.2 อาคารโรงงานให้เช่า

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินของเอวีเอ็น
	2555	2554
	(หลังการปรับ โครงสร้างกิจการ)	(ก่อนการปรับ โครงสร้างกิจการ)
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	303,782	243,611
ซื้อเพิ่ม	94,839	104,939
จำหน่าย	-	(3,621)
ค่าเสื่อมราคาระหว่างปี	(42,029)	(33,289)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	(7,858)
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	356,592	303,782

14. อาคารและอุปกรณ์

	(หน่วย: พันบาท)					
	งบการเงินรวม					
	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน	สินทรัพย์อื่น	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน						
31 ธันวาคม 2553	75,759	8,061	5,758	10,208	28,071	127,857
ซื้อเพิ่ม	16,675	572	91	-	54,679	72,017
จำหน่าย	-	-	(614)	-	(851)	(1,465)
โอน	76,396	-	-	-	(76,396)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(2,444)	(260)	(186)	(329)	(905)	(4,124)
31 ธันวาคม 2554	166,386	8,373	5,049	9,879	4,598	194,285
ซื้อเพิ่ม	2,705	1,000	1,006	3,007	71,034	78,752
จำหน่าย	(675)	(397)	(266)	(1,130)	(1,853)	(4,321)
โอน	17,656	(20)	1,245	-	(19,764)	(883)
อื่นๆ	144	-	-	-	-	144
31 ธันวาคม 2555	186,216	8,956	7,034	11,756	54,015	267,977
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
31 ธันวาคม 2553	34,000	6,713	5,216	6,701	-	52,630
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	6,905	773	285	1,166	-	9,129
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	(614)	-	-	(614)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(1,097)	(216)	(168)	(216)	-	(1,697)
31 ธันวาคม 2554	39,808	7,270	4,719	7,651	-	59,448
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	11,633	555	420	1,066	-	13,674
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	(361)	(397)	(266)	(1,124)	-	(2,148)
โอน	-	(20)	20	-	-	-
31 ธันวาคม 2555	51,080	7,408	4,893	7,593	-	70,974
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2554	126,578	1,103	330	2,228	4,598	134,837
31 ธันวาคม 2555	135,136	1,548	2,141	4,163	54,015	197,003

ทศพร ตระกูล

Paul Khul

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงิน ประมาณ 28 ล้านบาท (2554: 22 ล้านบาท)

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)		
	งบการเงินรวม	งบการเงินของ เอวีเอ็น	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
	2555	2554	2555
	(หลังการปรับ โครงสร้างกิจการ)	(ก่อนการปรับ โครงสร้างกิจการ)	
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	403	-	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	24,857	24,524	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,182	-	1,182
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	47,426	31,340	6,056
รวม	73,868	55,864	7,238

16. ค่าเช่าที่ดินค้ำจ่าย

จำนวนนี้คือค่าเช่าที่ดินรายปีที่บริษัทย่อยมีภาระต้องจ่ายแก่หน่วยงานรัฐบาลสำหรับที่ดินที่ได้มีการขายและรับเงินจากผู้ซื้อแล้ว

17. ทุนเรือนหุ้น

บริษัทฯจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทฯเมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2555 โดยมีทุนจดทะเบียน 15,000 บาท เป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,500 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 10 บาท

เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯครั้งที่ 1/2555 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯเพิ่มทุนจดทะเบียนอีกจำนวน 384,300,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 15,000 บาทเป็นทุนจดทะเบียน 384,315,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 38,431,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เพื่รองรับการแลกหุ้นกับผู้ถือหุ้นเดิมของเอวีเอ็นภายใต้แผนการปรับโครงสร้างกิจการ บริษัทฯได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555

AMATA VN
PUBLIC COMPANY LIMITED
บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)

Handwritten signature

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติอนุมัติในเรื่องที่สำคัญดังต่อไปนี้

- ก) เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากเดิมหุ้นละ 10 บาท เป็นหุ้นละ 0.50 บาททำให้จำนวนหุ้นของบริษัทฯเพิ่มขึ้นจากเดิม 38,431,500 หุ้น เป็น 768,630,000 หุ้น ภายหลังจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นดังกล่าว บริษัทฯจะมีทุนจดทะเบียน 384,315,000 บาท และมีหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมดจำนวน 768,630,000 หุ้น
- ข) เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 384,315,000 บาท เป็นจำนวน 460,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 151,370,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนและกลุ่มบุคคลเฉพาะเจาะจง (public placement) จำนวนไม่เกิน 139,832,400 หุ้น กรรมการและพนักงานของบริษัทฯและเอวีเอ็นจำนวนไม่เกิน 9,326,200 หุ้น และกลุ่มบุคคลเฉพาะเจาะจง (private placement) จำนวนไม่เกิน 2,211,400 หุ้น ทำให้จำนวนหุ้นของบริษัทฯเพิ่มขึ้นจากเดิม 768,630,000 หุ้นเป็น 920,000,000 หุ้น
- ค) อนุมัติให้นำหุ้นสามัญของบริษัทฯเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งบริษัทฯอยู่ระหว่างขั้นตอนการขออนุญาตในการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

18. ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)		
	งบการเงินรวม	งบการเงิน เอวีเอ็น	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
			สำหรับรอบ ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2555
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554	30 สิงหาคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2555
	(หลังการปรับ โครงสร้างกิจการ)	(ก่อนการปรับ โครงสร้างกิจการ)	
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่น			
ของพนักงาน	39,635	31,093	-
ค่าสาธารณูปโภค	10,025	1,808	-
ค่าเช่า	7,894	5,147	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	4,676	1,692	-
อื่น ๆ	17,046	8,129	2,120

AMATA VN
PUBLIC COMPANY LIMITED
บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)

19. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของบริษัทย่อยประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินของ เอวีเอ็น	(หน่วย: พันบาท) งบการเงิน เฉพาะกิจการ
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 (หลังการปรับ โครงสร้างกิจการ)	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ก่อนการปรับ โครงสร้างกิจการ)	สำหรับรอบ ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2555
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:			
ภาษีเงินได้ปัจจุบันสำหรับงวด	39,595	36,371	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:			
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากความแตกต่างชั่วคราวเพิ่มขึ้นสุทธิ	45,590	30,109	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	85,185	66,480	-

การกระทบบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษี
ที่ใช้แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินของ เอวีเอ็น	(หน่วย: พันบาท) งบการเงิน เฉพาะกิจการ
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 (หลังการปรับ โครงสร้างกิจการ)	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ก่อนการปรับ โครงสร้างกิจการ)	สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2555
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	366,701	541,886	(2,120)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 23, 25	ร้อยละ 25	ร้อยละ 23
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	91,718	135,471	(488)
ผลกระทบภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากความแตกต่างชั่วคราว	45,589	30,109	-
ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเปลี่ยนแปลงอัตราภาษี	(10,620)	(13,673)	-
ค่าเสื่อมราคา	(3,327)	(3,984)	-
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงาน	4,367	3,651	-
ค่าเช่าที่ดินจ่ายล่วงหน้า	11,267	-	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	(1,703)	(1,252)	-
รายได้ที่รอเสียภาษี	(61,374)	(101,164)	-
ต้นทุนขายของสังหาริมทรัพย์	6,544	15,821	-
ผลกระทบทางภาษีของค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถนำมาหักภาษีได้	3,158	2,517	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	913	(172)	-
เงินปันผลรับ	(1,562)	-	-
อื่น ๆ	215	(844)	488
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	85,185	66,480	-

AMATA VN
PUBLIC COMPANY LIMITED
บริษัท อมตะ จำกัด (มหาชน)

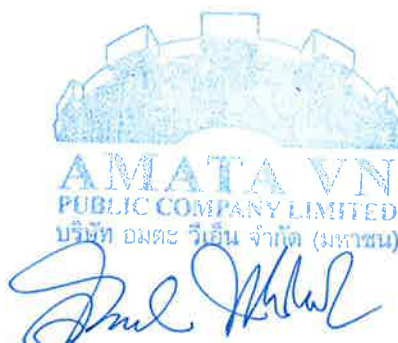
ทนาย โสภณ

Paul White

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินของ เอวีเอ็น	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
งบการเงินรวม	2554	2555
(หลังการปรับ โครงสร้างกิจการ)	(ก่อนการปรับ โครงสร้างกิจการ)	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ค่าเสื่อมราคาโรงไฟฟ้า	463	677
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	200,571	194,027
ค่าเช่าที่ดินค้ำจาย	39,166	39,148
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานค้ำจาย	270	270
ค่าใช้จ่ายค้ำจายอื่น	12	13
ค่าใช้จ่ายย่ำยล่วงหน้า	1,180	267
รวม	241,662	234,402
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ปันส่วนรายได้จากโรงไฟฟ้า	466	681
ดอกเบี้ยค้างรับ	3,524	1,821
ค่าเสื่อมราคา	157,930	154,603
รายได้รับล่วงหน้า	185,478	137,444
รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	347,398	294,549

Handwritten signature



20. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด โดยได้ปรับจำนวนหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวดปัจจุบันตามสัดส่วนที่เปลี่ยนไปของจำนวนหุ้นสามัญที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากมูลค่าหุ้นละ 10 บาทเป็นหุ้นละ 0.50 บาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 ซึ่งได้ปรับจำนวนหุ้นสามัญ โดยถือเสมือนว่าการแตกหุ้นได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันเริ่มต้นของงวดแรกที่เสนอรายงาน นอกจากนี้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นสำหรับปี 2554 ของเอวีเอ็นได้มีการปรับจำนวนหุ้นสามัญให้เสมือนกับว่ามีมูลค่าเท่ากับหุ้นละ 0.50 บาท เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบ

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินของเอวีเอ็น	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554	สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2555
	(หลังการปรับ โครงสร้างกิจการ)	(ก่อนการปรับ โครงสร้างกิจการ)	
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	196,425	475,406	(2,120)
จำนวนหุ้นสามัญ (พันหุ้น)	768,630	1,097,989	768,630
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.256	0.433	(0.003)

21. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินกิจการใน 3 ส่วนงานหลักคือ ส่วนงานพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ส่วนงานให้เช่าทรัพย์สินและส่วนงานบริการสาธารณูปโภค และดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักคือ ในประเทศเวียดนาม ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มีดังต่อไปนี้



ทวสิน ตวสิน

(หน่วย: พันบาท)

	ส่วนงานพัฒนา		ส่วนงานให้เข้าทรัพย์สิน		ส่วนงานบริการ		รวม	
	อสังหาริมทรัพย์				สาธารณูปโภค			
	2555 ⁽¹⁾	2554 ⁽²⁾	2555 ⁽¹⁾	2554 ⁽²⁾	2555 ⁽¹⁾	2554 ⁽²⁾	2555 ⁽¹⁾	2554 ⁽²⁾
รายได้	305,283	460,184	122,992	97,479	138,614	114,748	566,889	672,411
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	221,110	398,005	76,571	59,780	38,972	30,472	336,653	488,257
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:								
ดอกเบี้ยรับ							116,077	84,634
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน							8	19,964
รายได้อื่น							2,193	466
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(6,795)	(4,935)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(72,481)	(42,933)
ค่าใช้จ่ายอื่น							(589)	(713)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน							(8,365)	(2,854)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							(85,185)	(66,480)
กำไรสำหรับปี							281,516	475,406

(หน่วย: พันบาท)

	ส่วนงานพัฒนา		ส่วนงานให้เข้าทรัพย์สิน		ส่วนงานบริการ		รวม	
	อสังหาริมทรัพย์				สาธารณูปโภค			
	2555 ⁽¹⁾	2554 ⁽²⁾	2555 ⁽¹⁾	2554 ⁽²⁾	2555 ⁽¹⁾	2554 ⁽²⁾	2555 ⁽¹⁾	2554 ⁽²⁾
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	352,913	304,281	-	-	-	-	352,913	304,281
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	363,014	310,972	-	-	363,014	310,972
อาคารและอุปกรณ์	133,517	129,324	-	-	63,486	5,513	197,003	134,837
สินทรัพย์ส่วนกลาง							1,588,848	1,406,873
							2,501,778	2,156,963

⁽¹⁾ หลังการปรับโครงสร้างกิจการ⁽²⁾ ก่อนการปรับโครงสร้างกิจการ

22. เงินปันผล

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินของเอวิเอ็น - ก่อนการปรับโครงสร้างกิจการ				
เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	จำนวนหุ้น ณ วันที่	
			ประกาศจ่าย	เงินปันผลจ่าย
			เงินปันผล	ต่อหุ้น
			(พันหุ้น)	(บาท)
เงินปันผลประจำปี 2553	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย			
	เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2554	76,859	36,600	2.10
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย			
สำหรับปี 2554	เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2554	87,839	36,600	2.40
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2554		164,698		4.50

ทนาย อ.บ.บ.บ.

AMATA VN
PUBLIC COMPANY LIMITED
บริษัท อมตะ วิถีสินค้า จำกัด (มหาชน)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม - หลังการปรับโครงสร้างกิจการ

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	จำนวนหุ้น ณ วันที่	
			ประกาศจ่าย เงินปันผล (พันหุ้น)	เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปี 2554	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2555	49,162	36,600	1.35
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2555		49,162		1.35

23. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

23.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทย่อยมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 5 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างอาคาร (2554: 58 ล้านบาท)

23.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาระยะยาว

บริษัทย่อยมีภาระที่จะต้องจ่ายค่าเช่าที่ดินให้กับหน่วยงานราชการของรัฐบาลเวียดนามโดยจะต้องจ่ายชำระค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการเช่าพื้นที่ตามระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาเช่าในอัตราค่าเช่าดังนี้

- พื้นที่จำนวน 225.34 เฮกตาร์ ในอัตรา 1,000 เหรียญสหรัฐต่อพื้นที่ 1 เฮกตาร์ต่อปี และจะปรับเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 15 ทุกๆ 5 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2549
- พื้นที่จำนวน 22.7 เฮกตาร์ ในอัตรา 52.5 ล้านเวียดนามด่งต่อพื้นที่ 1 เฮกตาร์ต่อปี ในช่วง 5 ปีแรก และหลังจากนั้นจะถูกปรับตามความเห็นชอบของหน่วยงานราชการของรัฐบาลเวียดนาม
- พื้นที่จำนวน 12.58 เฮกตาร์ ในอัตรา 145 ล้านเวียดนามด่งต่อพื้นที่ 1 เฮกตาร์ต่อปี ในช่วง 5 ปีแรก และหลังจากนั้นจะถูกปรับตามความเห็นชอบของหน่วยงานราชการของรัฐบาลเวียดนาม
- พื้นที่จำนวน 15.39 เฮกตาร์ ในอัตรา 145 ล้านเวียดนามด่งต่อพื้นที่ 1 เฮกตาร์ต่อปี ในช่วง 5 ปีแรก และหลังจากนั้นจะถูกปรับตามความเห็นชอบของหน่วยงานราชการของรัฐบาลเวียดนาม



ทบทวน ๑๖๐๘/๖

[Signature]

24. สัญญาเช่าดำเนินงานซึ่งบริษัทย่อยเป็นผู้ให้เช่า

บริษัทย่อยมีสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการให้เช่าที่ดิน อาคาร โรงงานและอาคารสำนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 สัญญาเช่าดำเนินงานดังกล่าวจะก่อให้เกิดรายได้ค่าเช่าขั้นต่ำใน อนาคตดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2555	2554
ภายใน 1 ปี	64,177	43,597
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	141,550	139,977
มากกว่า 5 ปี	108,910	111,254

25. เครื่องมือทางการเงิน

25.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินลงทุนระยะสั้น และเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้การให้สินเชื่อของบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทย่อยมีฐานของลูกค้านั้นหลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากมีเงินฝากเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทย่อยมียอดคงเหลือของเงินฝากที่เป็นสกุลเหรียญสหรัฐจำนวน 7.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (2554: 8.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐ)

ทศพร ชวนะพร

AMATA VN
PUBLIC COMPANY LIMITED
บริษัท อมตะ วิชั่น จำกัด (มหาชน)
[Signature]

25.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯและบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น บริษัทฯและบริษัทย่อยจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรมหมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันหรือจ่ายชำระหนี้สินในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

26. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯคือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทฯและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น

27. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2556



นพดล ดงศรี

[Signature]

Ernst & Young

Assurance | Tax | Transactions | Advisory

www.ey.com

© 2013 Ernst & Young Office Limited.
All Rights Reserved.

