

บริษัท อมตะ วีเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

EY

Building a better
working world

Paul Moberg



Building a better
working world

Ernst & Young Office Limited
33rd Floor, Lake Rajada Office Complex
193/136-137 Rajadapisek Road
Klongtoey, Bangkok 10110
G.P.O.Box 1047, Bangkok 10501, Thailand
Tel: +66 2264 0777
Fax: +66 2264 0789-90
ey.com

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด
ชั้น 33 อาคารเลคไรจาดา
193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110
ตู้.ป.ณ. 1047 กรุงเทพฯ 10501
โทรศัพท์: +66 2264 0777
โทรสาร: +66 2264 0789-90
ey.com

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



Building a better
working world.

เรื่องอื่น

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 1.2 บริษัทฯ ได้แสดงข้อมูลงบการเงินเพื่อวัตถุประสงค์เฉพาะของ Amata (Vietnam) Joint Stock Company สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 (ก่อนการปรับโครงสร้างกิจการ) เพื่อเป็นข้อมูลให้แก่ผู้ใช้งบการเงินสามารถใช้ในการเปรียบเทียบได้

ศิริภรณ์ เอื้ออนันต์กุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3844

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 13 สิงหาคม 2556

บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2555 (ตรวจสอบแล้ว) (ปรับปรุงใหม่)	30 มิถุนายน 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2555 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	698,600	896,048	5,405	15
เงินลงทุนชั่วคราว - เงินฝากสถาบันการเงิน	520,390	248,356	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5 144,646	88,529	1,861	-
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	6 337,240	357,697	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	21,603	20,383	6,559	5,118
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,722,479	1,611,013	13,825	5,133
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	7 -	-	384,300	384,300
เงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	8 91,759	91,759	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	9 390,155	358,229	-	-
อาคารและอุปกรณ์	10 169,432	197,003	41	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,718	2,112	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	653,064	649,103	384,341	384,300
รวมสินทรัพย์	2,375,543	2,260,116	398,166	389,433

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2555 (ตรวจสอบแล้ว) (ปรับปรุงใหม่)	30 มิถุนายน 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2555 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	11	67,158	73,868	4,642	7,238
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		17,294	9,305	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		84,452	83,173	4,642	7,238
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินมัดจำการเช่าและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า		118,795	87,344	-	-
รายได้รับล่วงหน้า		53,934	42,127	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		164,381	183,371	-	-
ค่าเช่าที่ดินค้างจ่าย	12	79,564	77,285	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		416,674	390,127	-	-
รวมหนี้สิน		501,126	473,300	4,642	7,238

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว (ปรับปรุงใหม่))	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 920,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	460,000	460,000	460,000	460,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 768,630,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	384,315	384,315	384,315	384,315
รายการปรับปรุงจากการรวมกิจการตามแผนการ				
ปรับโครงสร้างกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	668,663	668,663	-	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	3,075	-	3,075	-
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)	254,080	197,343	6,134	(2,120)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	5,464	(181)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1,315,597	1,250,140	393,524	382,195
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	558,820	536,676	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,874,417	1,786,816	393,524	382,195
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,375,543	2,260,116	398,166	389,433

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

	หลังการ		ก่อนการ	
	ปรับโครงสร้างกิจการ	ปรับโครงสร้างกิจการ	งบการเงินรวมของ	งบการเงินเฉพาะกิจการของ
หมายเหตุ	บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	Amata (Vietnam) Joint Stock Company	บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)	
	2556	2555	2556	
รายได้				
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์	124,273	11	-	
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	74,106	62,526	-	
รายได้เงินปันผล	7	-	-	51,129
ดอกเบี้ยรับ	24,174	37,744	23	
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	1,811	-	-	
รายได้อื่น	-	90	-	
รวมรายได้	224,364	100,371	51,152	
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์	60,819	478	-	
ต้นทุนจากการให้เช่าและบริการ	41,757	35,276	-	
ค่าใช้จ่ายในการขาย	1,141	2,418	-	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	30,947	15,215	6,566	
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	29	-	
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,708	6	-	
รวมค่าใช้จ่าย	136,372	53,422	6,566	
กำไรก่อนรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ทางการเงินและ				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	87,992	46,949	44,586	
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(72)	(490)	(72)	
กำไรก่อนรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	87,920	46,459	44,514	
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	13	7,338	(22,263)	-
กำไรสำหรับงวด	95,258	24,196	44,514	
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	64,696	24,196	44,514	
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	30,562	-	-	
	95,258	-	-	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	14			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.0842	0.0220	0.0579	
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	768,630	1,097,989	768,630	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

(หน่วย: พันบาท)

	หลังการ ปรับโครงสร้างกิจการ	ก่อนการ ปรับโครงสร้างกิจการ	
	งบการเงินรวมของ บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย 2556	งบการเงินของ Amata (Vietnam) Joint Stock Company 2555	งบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) 2556
กำไรสำหรับงวด	95,258	24,196	44,514
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	121,208	(259)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	121,208	(259)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	216,466	23,937	44,514
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	149,542	23,937	44,514
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	66,924		
	216,466		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	หลังการ	ก่อนการ	
	ปรับโครงสร้างกิจการ	ปรับโครงสร้างกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการของ
	งบการเงินรวมของ	งบการเงินของ	บริษัท อมตะ วิเอ็น
	บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด	Amata (Vietnam)	บริษัท อมตะ วิเอ็น
	(มหาชน) และบริษัทย่อย	Joint Stock Company	จำกัด (มหาชน)
	2556	2555	2556
รายได้			
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์	162,647	304,870	-
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	143,567	122,811	-
รายได้เงินปันผล	7	-	51,129
ดอกเบี้ยรับ	43,105	64,887	23
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	1,804	8	-
รายได้อื่น	765	1,921	-
รวมรายได้	351,888	494,497	51,152
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์	83,607	78,190	-
ต้นทุนจากการให้เช่าและบริการ	80,741	69,300	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	1,998	3,540	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	46,398	23,976	8,977
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,021	25	-
รวมค่าใช้จ่าย	213,765	175,031	8,977
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและ			
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	138,123	319,466	42,175
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(101)	(1,166)	(101)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	138,022	318,300	42,074
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13	(81,370)	-
กำไรสำหรับงวด	133,248	236,930	42,074
การแบ่งปันกำไร			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	90,557	236,930	42,074
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	42,691		
	133,248		
กำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐาน	14		
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.1178	0.2158	0.0547
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	768,630	1,097,989	768,630

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

(หน่วย: พันบาท)

	หลังการ ปรับโครงสร้างกิจการ	ก่อนการ ปรับโครงสร้างกิจการ	
	งบการเงินรวมของ บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	งบการเงินของ Amata (Vietnam) Joint Stock Company	งบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)
	2556	2555	2556
กำไรสำหรับงวด	133,248	236,930	42,074
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:			
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	8,064	(259)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	8,064	(259)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	141,312	236,671	42,074
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	96,202	236,671	42,074
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	45,110		
	141,312		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

(หน่วย: พันบาท)

ก่อนการปรับโครงสร้างกิจการ - งบการเงินของ Amata (Vietnam) Joint Stock Company		องค์ประกอบอื่น		ของส่วนของผู้ถือหุ้น	
		กำไรขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	ผลต่างจาก	การแปลงค่า
		กำไรสะสม		งบการเงินที่เป็น	เงินตราต่างประเทศ
ทุนที่ออก	กองทุนสำรอง	จัดสรรแล้ว	กองทุนสำรอง	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
และชำระแล้ว	ทางการเงิน	เพื่อพัฒนาธุรกิจ	ยังไม่ได้จัดสรร		
541,243	15,028	15,028	966,201	15,883	1,553,383
-	-	-	(49,150)	-	(49,150)
-	-	-	236,930	(259)	236,671
-	-	(15,028)	15,028	-	-
541,243	15,028	-	1,169,009	15,624	1,740,904

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554
 เงินปันผลจ่ายให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (หมายเหตุ 16)
 กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด
 โอนกองทุนสำรองเพื่อพัฒนาธุรกิจ
 เป็นกำไรสะสมที่ยังไม่จัดสรร
 ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)

ทุนที่ออก และชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม
	จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร (ขาดทุนสะสม)	
384,315	-	(2,120)	382,195
-	-	(30,745)	(30,745)
-	-	42,074	42,074
-	3,075	(3,075)	-
384,315	3,075	6,134	393,524

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 (ตรวจสอบแล้ว)

เงินปันผลจ่ายให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (หมายเหตุ 16)

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด

โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

(หน่วย: พันบาท)

	หลังการปรับโครงสร้าง กิจการ	ก่อนการปรับโครงสร้าง กิจการ	
	งบการเงินรวมของ บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	งบการเงินของ Amata (Vietnam) Joint Stock Company	งบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)
	2556	2555	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	138,022	318,300	42,074
รายการปรับกระทบกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน:			
ค่าเสื่อมราคา	31,989	26,216	3
คอกเบี้ยรับ	(43,105)	(64,887)	(23)
ค่าใช้จ่ายคอกเบี้ย	101	1,166	101
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	127,007	280,795	42,155
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(56,117)	(60,118)	(1,861)
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	39,687	63,483	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,220)	14,310	(1,442)
สินทรัพย์อื่น	394	462	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและหนี้สินอื่น	38,826	(24,625)	(2,595)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	148,577	274,307	36,257
จ่ายภาษีเงินได้	(15,775)	(27,198)	-
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	132,802	247,109	36,257

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

(หน่วย: พันบาท)

	หลังการปรับโครงสร้าง กิจการ	ก่อนการปรับโครงสร้าง กิจการ	
	งบการเงินรวมของ บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	งบการเงินของ Amata (Vietnam) Joint Stock Company	งบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท อมตะ วิเอ็น จำกัด (มหาชน)
	2556	2555	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
ดอกเบี้ยรับ	43,105	64,887	23
เงินลงทุนชั่วคราว - เงินฝากสถาบันการเงิน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(272,034)	11,878	-
ซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(50,663)	(29,051)	-
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(4,910)	(42,991)	(44)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	1,097	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	1,817	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(284,502)	7,637	(21)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
ดอกเบี้ยจ่าย	(101)	(1,166)	(101)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	17,900	-	17,900
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(17,900)	-	(17,900)
เงินปันผลจ่ายแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(30,745)	(49,150)	(30,745)
เงินปันผลจ่ายแก่ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(22,966)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(53,812)	(50,316)	(30,846)
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	8,064	(259)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(197,448)	204,171	5,390
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	896,048	884,275	15
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	698,600	1,088,446	5,405

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท วีเอ็น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด ในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมายงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

- (ก) งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัทฯ และ Amata (Vietnam) Joint Stock Company (“เอวีเอ็น” หรือ “บริษัทย่อย”) และได้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด
- (ข) บริษัทฯ ได้แสดงข้อมูลงบการเงินเพื่อวัตถุประสงค์เฉพาะของบริษัทย่อยก่อนการปรับโครงสร้างกิจการ ซึ่งประกอบด้วยงบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 รวมถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล เพื่อเป็นข้อมูลให้แก่ผู้ใช้งบการเงินสามารถใช้ในการเปรียบเทียบได้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1.3 การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ในระหว่างงวด

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 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 - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ ตีราคาใหม่ |
| ฉบับที่ 25 | ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการ หรือของผู้ถือหุ้น |

แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการโอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางบัญชีข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้ ทั้งนี้ ในไตรมาสที่ 3 ของปี 2555 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

2. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีซึ่งลงประกาศในราชกิจจานุเบกษาในระหว่างงวดปัจจุบัน ให้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังต่อไปนี้

วันที่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 4 สัญญาประกันภัย 1 มกราคม 2559

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 29 การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ 1 มกราคม 2557

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1 การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดถอน 1 มกราคม 2557

การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน

ฉบับที่ 4 การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ 1 มกราคม 2557

ฉบับที่ 5 สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรีดถอน 1 มกราคม 2557

การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม

ฉบับที่ 7 การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 1 มกราคม 2557

เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง

ฉบับที่ 10 งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า 1 มกราคม 2557

ฉบับที่ 12 ข้อตกลงสัมปทานบริการ 1 มกราคม 2557

ฉบับที่ 13 โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า 1 มกราคม 2557

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย

3. ผลสะสมจากการปรับปรุงการคำนวณหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯพบว่าบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ต่ำไปเป็นจำนวน 78 ล้านบาท บริษัทฯจึงได้ทำการปรับปรุงรายการบัญชีโดยแสดงผลของรายการปรับปรุงดังกล่าวเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม	งบการเงินของ เอวีเอ็น	งบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	
	(หลังการปรับ โครงสร้างกิจการ)	(ก่อนการปรับ โครงสร้างกิจการ)		
รายการธุรกิจกับบริษัทใหญ่				
ดอกเบี้ยจ่าย	5	-	5	ร้อยละ 3.00 - 5.25 ต่อปี
รายการธุรกิจกับกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน				
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	10	25	-	ราคาตามสัญญาหรือราคาที่ ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	67	-	67	ร้อยละ 3.00 - 5.25 ต่อปี
ค่าไฟฟ้า	1,132	991	-	ราคาตลาด

(หน่วย:พันบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม	งบการเงินของ เอวีเอ็น	งบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	
	(หลังการปรับ โครงสร้างกิจการ)	(ก่อนการปรับ โครงสร้างกิจการ)		
รายการธุรกิจกับบริษัทใหญ่				
ดอกเบี้ยจ่าย	11	-	11	ร้อยละ 3.00 - 5.25 ต่อปี
รายการธุรกิจกับกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน				
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	450	481	-	ราคาตามสัญญาหรือราคาที่ ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	90	-	90	ร้อยละ 3.00 - 5.25 ต่อปี
ค่าไฟฟ้า	2,198	1,868	-	ราคาตลาด

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 และวันที่ 31 ธันวาคม 2555 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
2556	2555	2556	2555
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)			
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			
Amata Asia Limited	353	-	353
Amata Power (Bien Hoa) Limited	16	15	-
รวม	369	353	-

เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 11)

บริษัทใหญ่

บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	1,182	-	1,182
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
Amata Power (Bien Hoa) Limited	419	403	-	-
รวม	419	1,585	-	1,182

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

การเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
31 ธันวาคม			30 มิถุนายน
2555	เพิ่มขึ้น	ลดลง	2556
			(ตรวจสอบแล้ว)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			
(บริษัทใหญ่)	-	900	(900)
บริษัท อมตะ ซิตี จำกัด (บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน)	-	17,000	(17,000)
รวม	-	17,900	(17,900)

5


(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	งบการเงินรวม	งบการเงินของเอวีเอ็น	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2556	2555	2556
	(หลังการปรับ	(ก่อนการปรับ	
	โครงสร้างกิจการ)	โครงสร้างกิจการ)	
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,626	3,209	2,784

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	งบการเงินรวม	งบการเงินของเอวีเอ็น	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2556	2555	2556
	(หลังการปรับ	(ก่อนการปรับ	
	โครงสร้างกิจการ)	โครงสร้างกิจการ)	
ผลประโยชน์ระยะสั้น	9,889	4,897	3,390

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	16	15	-	-
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	115,684	60,912	-	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	353	-	353	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	28,593	27,602	1,508	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	144,646	88,529	1,861	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 และวันที่ 31 ธันวาคม 2555 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
อายุหนี้ค้างชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	108,124	51,290	-	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	6,130	8,072	-	-
มากกว่า 3 - 9 เดือน	1,353	1,472	-	-
มากกว่า 9 - 12 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 12 เดือน	93	93	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	115,700	60,927	-	-

6. **ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์**

ยอดคงเหลือของต้นทุนในการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ต้นทุนค่าพัฒนาที่ดิน	186,095	183,217	-	-
ซื้อสินสิทธิในการใช้ที่ดิน	23,971	108,382	-	-
อื่น ๆ	127,174	66,098	-	-
รวม	337,240	357,697	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินปันผลรับ
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

บริษัท	ราคาทุน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	2556	2555
	2556	2555	2556	2555
	(ตรวจสอบแล้ว)			
Amata (Vietnam) Joint Stock Company	384,300	384,300	51,129	-

เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยประจำปี 2556 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการปี 2555 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 1,400 เวียดนามด่ง รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 51,239,496,000 เวียดนามด่ง

8. เงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

จำนวนนี้เป็นเงินลงทุนใน Amata Power (Bien Hoa) Limited ซึ่งประกอบกิจการโรงไฟฟ้าในนิคมอุตสาหกรรมของบริษัทย่อย โดยบริษัทย่อยถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวร้อยละ 10

9. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555		
(ตรวจสอบแล้ว)	358,229	-
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	50,663	-
โอนมาจากต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	5,614	-
ค่าเสื่อมราคา	(24,351)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556	390,155	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555		
(ตรวจสอบแล้ว)	197,003	-
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	4,910	44
โอนไปเป็นต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	(24,843)	-
ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด	(7,638)	(3)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556	169,432	41

11. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	419	403	-	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	24,096	24,857	-	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	1,182	-	1,182
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	42,643	47,426	4,642	6,056
รวม	67,158	73,868	4,642	7,238

12. ค่าเช่าที่ดินค้างจ่าย

จำนวนนี้คือค่าเช่าที่ดินรายปีที่บริษัทย่อยมีภาระต้องจ่ายแก่หน่วยงานรัฐบาลสำหรับที่ดินที่ได้มีการขายและรับเงินจากผู้ซื้อแล้ว

13. ภาษีเงินได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากรคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
งบการเงินรวม	งบการเงินของเอวิเอ็น	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2556	2555	2556	
(หลังการปรับ โครงสร้างกิจการ)	(ก่อนการปรับ โครงสร้างกิจการ)		
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:			
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	12,662	11,202	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:			
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลแตกต่าง ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	15,445	11,061	-
ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการ เปลี่ยนแปลงอัตราภาษี	(35,445)	-	-
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน งบกำไรขาดทุน	(7,338)	22,263	-

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
งบการเงินรวม	งบการเงินของเอวิเอ็น	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2556	2555	2556	
(หลังการปรับ โครงสร้างกิจการ)	(ก่อนการปรับ โครงสร้างกิจการ)		
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:			
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	22,709	23,149	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:			
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลแตกต่าง ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	17,510	58,221	-
ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการ เปลี่ยนแปลงอัตราภาษี	(35,445)	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	4,774	81,370	-

ในเดือนมิถุนายน 2556 หน่วยงานราชการของประเทศเวียดนามได้มีการอนุมัติให้ปรับลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลจากอัตราร้อยละ 25 เป็นร้อยละ 22 ในปี 2557 และ 2558 และเป็นร้อยละ 20 ตั้งแต่ปี 2559 เป็นต้นไป บริษัทฯ ย่อยได้สะท้อนผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราภาษีดังกล่าวในการคำนวณภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตามที่แสดงไว้ข้างต้นแล้ว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 ของเอวิเอ็นได้มีการปรับจำนวนหุ้นสามัญให้เสมือนกับว่ามีมูลค่าเท่ากับหุ้นละ 0.50 บาท เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบ

15. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้เกณฑ์ในการกำหนดราคาระหว่างกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 มีดังต่อไปนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	ส่วนงานพัฒนา	ส่วนงาน ให้เข้าทรัพย์สิน	ส่วนงานบริการ สาธารณูปโภค	งบการเงินรวม
อสังหาริมทรัพย์	2555 ⁽²⁾	2555 ⁽²⁾	2555 ⁽²⁾	2555 ⁽²⁾
2556 ⁽¹⁾	2556 ⁽¹⁾	2556 ⁽¹⁾	2556 ⁽¹⁾	2556 ⁽¹⁾
รายได้	124,273	36,295	37,811	198,379
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	63,454	22,319	10,030	95,803
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน: ดอกเบี้ยรับ	11	27,855	34,671	62,537
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	(467)	16,934	10,316	26,783
รายได้อื่น				24,174
ค่าใช้จ่ายในการขาย				1,811
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				-
ค่าใช้จ่ายอื่น				90
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน				(1,141)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้				(15,215)
กำไรสำหรับงวด				(1,708)
				(72)
				7,338
				(22,263)
				95,258
				24,196

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	ส่วนงานพัฒนา		ส่วนงานบริการ		งบการเงินรวม
	อสังหาริมทรัพย์	ให้คำปรึกษา	ให้คำปรึกษา	สาขาญี่ปุ่น	
	2556 ⁽¹⁾	2555 ⁽²⁾	2556 ⁽¹⁾	2555 ⁽²⁾	2556 ⁽¹⁾
	2555 ⁽²⁾	2556 ⁽¹⁾	2555 ⁽²⁾	2556 ⁽¹⁾	2555 ⁽²⁾
รายได้	162,647	304,870	70,785	55,721	72,782
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	79,040	226,680	43,685	32,971	19,141
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:					
ดอกเบี้ยรับ					43,105
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน					1,804
รายได้อื่น					765
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(1,998)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(46,398)
ค่าใช้จ่ายอื่น					(1,021)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน					(101)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(4,774)
กำไรสำหรับงวด					133,248
					236,930



^{๑)} หลังการปรับโครงสร้างกิจการ

^{๒)} ก่อนการปรับโครงสร้างกิจการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. เงินปันผล

เงินปันผลสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 ประกอบด้วย

งบการเงินรวม - หลังการปรับโครงสร้างกิจการ

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	จำนวนหุ้น ณ วันที่	เงินปันผลจ่าย
			ประกาศจ่ายปันผล (พันหุ้น)	ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลระหว่างกาล สำหรับปี 2556	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2556	30,745	768,630	0.04

งบการเงินของเอวีเอ็น - ก่อนการปรับโครงสร้างกิจการ

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	จำนวนหุ้น ณ วันที่	เงินปันผลจ่าย
			ประกาศจ่ายปันผล (พันหุ้น)	ต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปี 2554	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ย่อยเมื่อวันที่ 24 เมษายน 2555	49,150	36,600	1.34

17. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

17.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทย่อยมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 10 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างอาคาร (31 ธันวาคม 2555: 5 ล้านบาท)

17.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาระยะยาว

บริษัทย่อยมีภาระที่จะต้องจ่ายค่าเช่าที่ดินให้กับหน่วยงานราชการของรัฐบาลเวียดนาม โดยจะต้องจ่ายชำระค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการเช่าพื้นที่ตามระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาเช่าในอัตราค่าเช่าดังนี้

- 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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

18. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2556

EY | Assurance | Tax | Transactions | Advisory

ey.com

© 2013 Ernst & Young Office Limited
All Rights Reserved.

