

บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับ
งวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแส
เงินสดรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท
เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท เอ็ม บี เค
จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงิน
ระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็น
ผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงิน
ระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตาม
บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น
การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความ
เชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อ
ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี
ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

นงลักษณ์ พุ่มน้อย

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4172

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 10 สิงหาคม 2560

บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	526,894	532,716	71,549	68,143
เงินลงทุนชั่วคราว	2, 4	2,957,129	3,095,565	1,942,413	2,163,719
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2, 5	403,664	402,075	122,012	100,064
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2	117,094	75,248	8,828,075	8,061,168
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2, 6	2,937,039	1,807,800	-	574
สินค้าคงเหลือ	7	2,862,791	3,066,427	35,910	38,247
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		275,206	240,870	13,888	14,893
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		10,079,817	9,220,701	11,013,847	10,446,808
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากประจำที่มีการระงับการถอน		5,818	5,813	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	8	3,722,208	3,723,703	1,795,917	1,794,801
เงินลงทุนในการร่วมค้า	9	100,189	121,720	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	13,942,811	13,392,257
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	2, 11	6,636,291	6,335,054	6,008,635	5,717,598
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2, 6	6,809,466	6,447,620	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	12	9,755,642	10,010,533	5,290,596	5,378,708
ที่ดินรอการพัฒนา		519,557	519,557	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	13	4,424,717	4,574,106	884,265	920,947
สิทธิการเช่า		250,288	262,312	-	-
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	16	602,709	520,620	602,709	520,620
ค่าความนิยม		72,033	72,033	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		93,788	88,267	72,725	67,463
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม		549,344	493,065	444,746	397,460
ทรัพย์สินรอการขาย		119,519	117,752	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		4,634	4,845	75	75
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		33,666,203	33,297,000	29,042,479	28,189,929
รวมสินทรัพย์		43,746,020	42,517,701	40,056,326	38,636,737

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	1,955,022	1,330,209	1,460,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2	912,550	1,069,794	400,964
เงินกู้ยืมระยะสั้น - บริษัทอื่น		22,699	26,059	2,780
เงินกู้ยืมระยะสั้น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2	245,000	223,000	4,028,027
หุ้นกู้ระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	999,624	-	999,624
ค่าเช่าและค่าบริการรับล่วงหน้าส่วนที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี		568,928	532,927	514,084
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินระยะยาว				
ส่วนที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	2, 16	51,796	31,445	51,796
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		183,691	166,335	53,926
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2	673,440	676,997	247,140
รวมหนี้สินหมุนเวียน		5,612,750	4,056,766	7,758,341
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หุ้นกู้ระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	8,094,186	9,093,026	8,094,186
ค่าเช่าและค่าบริการรับล่วงหน้า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี		1,255,192	1,461,395	1,588,289
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินระยะยาว				
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	2, 16	4,804,024	4,999,838	4,804,024
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		190,437	181,813	79,090
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		1,306,563	1,195,104	879,926
เงินมัดจำรับ	2	1,140,115	1,163,604	765,594
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		12,952	13,974	23,530
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		16,803,469	18,108,754	16,234,639
รวมหนี้สิน		22,416,219	22,165,520	23,992,980

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,707,960,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,707,960	1,707,960	1,707,960	1,707,960
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,707,960,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,707,960	1,707,960	1,707,960	1,707,960
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	1,276,038	1,276,038	1,276,038	1,276,038
ส่วนต่างระหว่างต้นทุนการซื้อกิจการที่ต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม	172,206	172,206	-	-
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย	2,015	-	-	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย	200,000	200,000	200,000	200,000
ยังไม่ได้จัดสรร	13,001,129	12,444,607	9,358,042	8,510,822
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	4,076,170	3,617,935	3,521,306	3,130,748
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ก่อนหักหุ้นทุนซื้อคืน				
และส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	20,435,518	19,418,746	16,063,346	14,825,568
หัก: หุ้นทุนซื้อคืน	17 (711,994)	(711,994)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	19,723,524	18,706,752	16,063,346	14,825,568
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	1,606,277	1,645,429	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	21,329,801	20,352,181	16,063,346	14,825,568
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	43,746,020	42,517,701	40,056,326	38,636,737

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หมายเหตุ	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขาย	621,268	972,295	-	-
รายได้จากการให้บริการและให้เช่า	1,095,902	1,070,236	706,577	712,424
รายได้จากกิจการโรงแรม	271,242	314,044	158,015	154,447
รายได้ดอกเบี้ยจากธุรกิจการเงิน	18	410,632	897	1,166
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	3,201	3,575	105,448	73,562
เงินปันผลรับ	215,066	235,092	1,212,105	1,377,015
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	170	-	-	-
อื่น ๆ	21,391	22,432	3,406	3,176
รวมรายได้	2,638,872	2,934,408	2,186,448	2,321,790
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	435,591	693,578	-	-
ต้นทุนในการให้บริการและให้เช่า	674,597	650,946	364,136	348,031
ค่าใช้จ่ายในการบริหารโรงแรม	220,633	212,437	114,268	112,205
ค่าใช้จ่ายในการขาย	168,018	156,102	45,301	36,500
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	400,012	405,841	128,961	118,673
รวมค่าใช้จ่าย	1,898,851	2,118,904	652,666	615,409
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	740,021	815,504	1,533,782	1,706,381
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	8.2, 9.2	18,507	21,961	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	758,528	837,465	1,533,782	1,706,381
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(159,429)	(167,592)	(221,478)	(220,406)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	599,099	669,873	1,312,304	1,485,975
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	19	(68,065)	(13,981)	(20,772)
กำไรสุทธิสำหรับงวด	531,034	583,511	1,298,323	1,465,203

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หมายเหตุ	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	19			
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(198,450)	(161,313)	(222,092)	(428,262)
ผลกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุนในลูกหนี้เงินให้กู้	305	(133)	305	(133)
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายของบริษัทร่วม	1,809	(6,548)	-	-
ผลกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุนในลูกหนี้เงินให้กู้ของบริษัทร่วม	(4,814)	2,135	-	-
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศของบริษัทร่วม	(5,058)	(798)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(206,208)	(166,657)	(221,787)	(428,395)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	324,826	416,854	1,076,536	1,036,808
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	533,378	588,229	1,298,323	1,465,203
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(2,344)	(4,718)		
	531,034	583,511		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	327,368	422,576	1,076,536	1,036,808
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(2,542)	(5,722)		
	324,826	416,854		

(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้น	20			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.40	0.44	0.76	0.86

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขาย	1,159,778	2,092,845	-	-
รายได้จากการให้บริการและให้เช่า	2,214,070	2,207,496	1,402,163	1,430,497
รายได้จากกิจการโรงแรม	651,081	699,693	334,583	340,353
รายได้ดอกเบี้ยจากธุรกิจการเงิน	18 783,433	606,651	1,943	2,426
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	4,817	6,779	206,334	139,119
เงินปันผลรับ	215,066	246,994	1,220,985	1,388,856
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	21,204	11,182	21,034	11,182
อื่น ๆ	42,560	43,254	7,297	4,667
รวมรายได้	5,092,009	5,914,894	3,194,339	3,317,100
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	786,674	1,462,696	-	-
ต้นทุนในการให้บริการและให้เช่า	1,360,578	1,307,243	724,361	696,346
ค่าใช้จ่ายในการบริหารโรงแรม	452,158	435,344	230,885	224,740
ค่าใช้จ่ายในการขาย	323,414	319,316	94,083	77,059
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	795,467	807,733	261,367	242,300
รวมค่าใช้จ่าย	3,718,291	4,332,332	1,310,696	1,240,445
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,373,718	1,582,562	1,883,643	2,076,655
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	8.2, 9.2 103,502	80,931	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,477,220	1,663,493	1,883,643	2,076,655
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(300,385)	(339,923)	(439,738)	(441,827)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,176,835	1,323,570	1,443,905	1,634,828
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	19 (183,766)	(218,105)	(33,057)	(47,578)
กำไรสุทธิสำหรับงวด	993,069	1,105,465	1,410,848	1,587,250

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	19			
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	466,222	440,906	389,775	75,586
ผลกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุนในลูกหนี้เงินให้กู้	783	(7,266)	783	(7,266)
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายของบริษัทร่วม	15,871	45,274	-	-
ผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุนในลูกหนี้				
เงินให้กู้ของบริษัทร่วม	(5,162)	(907)	-	-
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศของบริษัทร่วม	(18,258)	(9,713)	-	-
	459,456	468,294	390,558	68,320
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิ				
จากภาษีเงินได้:				
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(432)	-	-	-
	(432)	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	459,024	468,294	390,558	68,320
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,452,093	1,573,759	1,801,406	1,655,570
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	997,373	1,123,448	1,410,848	1,587,250
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(4,304)	(17,983)		
	993,069	1,105,465		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1,455,608	1,590,605	1,801,406	1,655,570
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(3,515)	(16,846)		
	1,452,093	1,573,759		

(หน่วย: บาท)

กำไรต่อหุ้น	20			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.75	0.84	0.83	0.93

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	1,176,835	1,323,570	1,443,905	1,634,828
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน:				
ค่าเสื่อมราคา	573,166	550,729	238,585	207,898
ค่าตัดจำหน่าย	9,141	7,654	6,361	5,055
ค่าตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายในการจำหน่ายหุ้นผู้รอดจ่าย	783	846	783	846
ค่าตัดจำหน่ายสิทธิการเช่าและค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	392,410	392,430	378,457	378,457
ดอกเบี้ยรับและขาดทุนจากการลงทุนในลูกหนี้เงินให้กู้	656	472	656	472
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	(21,054)	(11,182)	(21,034)	(11,182)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายของสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(395)	305	(1)	(30)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(7,583)	16,307	(666)	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย (โอนกลับ)	-	-	(1,554)	(1,461)
กำไรจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยต่ำกว่ามูลค่าชุดธรรม	(717)	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทอื่น (โอนกลับ)	(150)	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (โอนกลับ)	(800)	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของทรัพย์สินรอการขาย	3,005	587	-	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	(25,409)	(882)	-	-
ค่าเผื่อนี้สงสัยสูญ (โอนกลับ)	16,103	(49)	(103)	(361)
ค่าเผื่อการปรับมูลค่าสินค้าคงเหลือ (โอนกลับ)	(458)	(326)	-	-
รายได้จากเงินมัดจำค่าเช่าและรายได้รับล่วงหน้า	(238,987)	(300,948)	(210,243)	(214,701)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	14,120	9,360	4,233	3,019
ดอกเบี้ยรับ	(4,817)	(6,779)	(206,334)	(139,119)
ดอกเบี้ยจ่าย	320,645	338,984	438,944	440,969
เงินปันผลรับ	(215,066)	(246,994)	(1,220,985)	(1,388,856)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	(103,502)	(80,931)	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	1,887,926	1,993,153	851,004	915,834
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานสุทธิ (หมายเหตุ 21)	(1,892,159)	(1,548,865)	(532,456)	(581,715)
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(4,233)	444,288	318,548	334,119
จ่ายผลประโยชน์พนักงานหลังเกษียณ	(5,495)	(229)	(814)	(229)
จ่ายภาษีเงินได้	(223,543)	(285,556)	(61,246)	(90,257)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(233,271)	158,503	256,488	243,633

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	(62,718)	(366,653)	(55,208)	(366,626)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว	500,084	375,540	492,464	375,540
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	(57,000)	(7,452)	(2,270,275)	(2,328,162)
รับชำระหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	14,904	8,675	1,503,367	537,946
ดอกเบี้ยรับ	4,493	7,000	185,708	125,254
เงินสดรับจากเงินลงทุนในลูกหนี้เงินให้กู้	1,593	2,962	1,593	2,962
เงินสดจ่ายเพื่อเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	-	-	(549,000)	(5,000)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยจากผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(4,502)	(17,573)	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วมและเพิ่มทุนในการร่วมค้า	(1,116)	(4,700)	(1,116)	(4,700)
เงินปันผลรับจากเงินลงทุน	332,841	396,397	1,220,985	1,388,856
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	9,574	26,369	856	630
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(194,567)	(267,756)	(117,160)	(148,387)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,410	98	-	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(18,105)	(12,603)	(11,621)	(10,917)
เงินสดจ่ายเพื่อสัญญาเช่าระยะยาว	(1,929)	(1,929)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	526,962	138,375	400,593	(432,604)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารเพิ่มขึ้น	(187)	37	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	420	-	-	-
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	(3,780)	(1,000)	(2,780)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	67,000	37,000	540,280	923,300
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	(45,000)	(75,000)	(676,097)	(602,600)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	3,299,000	5,304,500	3,040,000	3,674,000
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(2,674,000)	(4,956,500)	(2,380,000)	(2,887,000)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(320,041)	(301,925)	(320,041)	(301,925)
จ่ายดอกเบี้ย	(153,671)	(197,012)	(291,409)	(279,457)
จ่ายเงินปันผล	(440,851)	(440,851)	(563,628)	(563,628)
จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	(28,403)	(7,402)	-	-
เงินสดรับจากหุ้นกู้ระยะยาว	-	1,997,750	-	1,997,750
จ่ายชำระคืนหุ้นกู้ระยะยาว	-	(2,000,000)	-	(2,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(299,513)	(640,403)	(653,675)	(39,560)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(5,822)	(343,525)	3,406	(228,531)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	532,716	746,929	68,143	303,792
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	526,894	403,404	71,549	75,261
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
เงินสดรับจากดอกเบี้ยจากกิจกรรมดำเนินงาน	783,348	606,988	1,943	2,426
ดอกเบี้ยจ่ายส่วนที่บันทึกเป็นต้นทุนโครงการ	(22,407)	(12,802)	-	-
รายการที่มีใช้เงินสด				
โอนจากที่ดินรอกการพัฒนาไปเป็นต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย	-	105,230	-	-
โอนจากที่ดินรอกการพัฒนาไปเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	104,829	-	-
โอนจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนไปเป็นต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย	-	492,182	-	-
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม																					
		ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ																					
		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น															ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจ						
		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น																					
		ส่วนเกินทุน					กำไร					ผลต่างจาก											
ส่วนสำรอง		จากการ		กำไรสะสม					กำไร		กำไร (ขาดทุน) ที่ยัง		ผลต่างจาก		รวม								
ส่วนสำรองระหว่าง		เปลี่ยนสัดส่วน		จัดสรรแล้ว					ที่ยังไม่เกิดขึ้น		ไม่เกิดขึ้นจริง		การแปลงค่า		รวม								
ส่วนการซื้อกิจการ		การถือหุ้น		สำรอง		สำรอง			จริงจากเงินลงทุน		จากเงินลงทุนใน		เพื่อขายของ		ลูกหนี้เงินให้กู้		เงินคร่าต่างประเทศ		อื่นของส่วน		รวม		
ส่วนเกิน		ที่ต่ำกว่ามูลค่า		การถือหุ้น		สำรอง		ยังไม่ได้จัดสรร			ในหลักทรัพย์เพื่อขาย		ลูกหนี้เงินให้กู้		ของบริษัทร่วม		ของบริษัทร่วม		อื่นของส่วน		รวม		
และชำระแล้ว		มูลค่าหุ้นสามัญ		ตุลิจรรยา		ในบริษัทย่อย		ตามกฎหมาย		หุ้นทุนซื้อคืน			จริงจากเงินลงทุน		จากเงินลงทุนใน		ของบริษัทร่วม		อื่นของส่วน		รวม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	1,886,291	1,276,038	172,206	-	200,000	2,805,281	11,100,873	2,176,453	1,170	(22,110)	61,073	58,223	2,274,809	(3,517,274)	16,198,224	1,742,418	17,940,642						
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	1,123,448	-	-	-	-	-	-	-	1,123,448	(17,983)	1,105,465						
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-	439,769	(7,266)	45,274	(907)	(9,713)	467,157	-	467,157	1,137	468,294						
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	1,123,448	439,769	(7,266)	45,274	(907)	(9,713)	467,157	-	1,590,605	(16,846)	1,573,759						
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	-	-	(440,851)	-	-	-	-	-	-	-	(440,851)	(7,402)	(448,253)						
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุมของบริษัทย่อยลดลงจาก																							
การเพิ่มสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,573)	(17,573)						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	1,886,291	1,276,038	172,206	-	200,000	2,805,281	11,783,470	2,616,222	(6,096)	23,164	60,166	48,510	2,741,966	(3,517,274)	17,347,978	1,700,597	19,048,575						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,707,960	1,276,038	172,206	-	200,000	-	12,444,607	3,513,029	(5,268)	(4,532)	59,827	54,879	3,617,935	(711,994)	18,706,752	1,645,429	20,352,181						
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	997,373	-	-	-	-	-	-	-	997,373	(4,304)	993,069						
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-	465,001	783	15,871	(5,162)	(18,258)	458,235	-	458,235	789	459,024						
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	997,373	465,001	783	15,871	(5,162)	(18,258)	458,235	-	1,455,608	(3,515)	1,452,093						
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	-	-	(440,851)	-	-	-	-	-	-	-	(440,851)	(28,403)	(469,254)						
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	2,015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,015	689	2,704						
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุมของบริษัทย่อยลดลงจาก																							
การเพิ่มสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,923)	(7,923)						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	1,707,960	1,276,038	172,206	2,015	200,000	-	13,001,129	3,978,030	(4,485)	11,339	54,665	36,621	4,076,170	(711,994)	19,723,524	1,606,277	21,329,801						

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
			จัดสรรแล้ว			กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		รวมองค์ประกอบ		
			สำรอง ตามกฎหมาย	สำรอง หุ้นทุนซื้อคืน	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไร	กำไร (ขาดทุน)	รวมองค์ประกอบ อื่นของส่วนของ ผู้ถือหุ้น	หุ้นทุนซื้อคืน	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
						ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จากเงินลงทุนใน หลักทรัพย์เพื่อขาย	ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จากเงินลงทุนใน ลูกหนี้เงินให้กู้			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	1,886,291	1,276,038	200,000	2,805,281	7,456,846	1,992,162	1,170	1,993,332	(2,805,281)	12,812,507
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	1,587,250	-	-	-	-	-	1,587,250
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	75,586	(7,266)	68,320	-	68,320
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	1,587,250	75,586	(7,266)	68,320	-	1,655,570
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 26)	-	-	-	-	(563,628)	-	-	-	-	(563,628)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	1,886,291	1,276,038	200,000	2,805,281	8,480,468	2,067,748	(6,096)	2,061,652	(2,805,281)	13,904,449
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,707,960	1,276,038	200,000	-	8,510,822	3,136,016	(5,268)	3,130,748	-	14,825,568
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	1,410,848	-	-	-	-	1,410,848
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	389,775	783	390,558	-	390,558
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	1,410,848	389,775	783	390,558	-	1,801,406
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 26)	-	-	-	-	(563,628)	-	-	-	-	(563,628)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	1,707,960	1,276,038	200,000	-	9,358,042	3,525,791	(4,485)	3,521,306	-	16,063,346

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯและบริษัทย่อย

บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย และจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่อยู่บริษัทฯตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่ที่ชั้น 8 อาคาร เอ็ม บี เค เซ็นเตอร์ เลขที่ 444 ถนนพญาไท เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 ธุรกิจหลักของบริษัทฯและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) สามารถสรุปได้ดังนี้

- ธุรกิจศูนย์การค้า
- ธุรกิจโรงแรมและการท่องเที่ยว
- ธุรกิจกอล์ฟ
- ธุรกิจสังหาริมทรัพย์
- ธุรกิจอาหาร
- ธุรกิจการเงิน
- ธุรกิจอื่นๆ
- ธุรกิจสนับสนุน

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดหางบการเงินรวม

1.3.1 งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

งบการเงินรวมระหว่างกาลเป็นการรวมรายการบัญชีของบริษัทฯและบริษัทย่อย ซึ่งได้ตัดรายการค้าและยอดคงเหลือระหว่างกันที่มีสาระสำคัญออกแล้ว อัตราการถือหุ้นของบริษัทฯในบริษัทย่อยมีดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
			ร้อยละ	ร้อยละ
ถือหุ้นทางตรง				
บริษัท กลาสเฮ้าส์ รัชดา จำกัด	ให้เช่าและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	ไทย	100.00	100.00
บริษัท เอ็ม บี เค สแควร์ จำกัด	ให้เช่าและบริการดูแลอสังหาริมทรัพย์	ไทย	99.99	99.99
บริษัท รักษาความปลอดภัย เอ็ม บี เค สมาร์ท ฟอรัช จำกัด	บริการรักษาความปลอดภัย	ไทย	99.97	99.97
บริษัท เอ็ม บี เค โฮเต็ล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	โรงแรม	ไทย	100.00	100.00
บริษัท ทริปป์สินธานี จำกัด	โรงแรม	ไทย	100.00	100.00
บริษัท ลันดา แลนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	โรงแรม	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค การธุรกิจ จำกัด	จัดหาบุคลากร	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค โฮเต็ล แอนด์ ทัวร์ริซึม จำกัด	รับจ้างบริหาร โรงแรมและการท่องเที่ยว	ไทย	99.99	99.99
บริษัท ริเวอร์เดล กอล์ฟ แอนด์ คันทรี คลับ จำกัด	สนามกอล์ฟและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	ไทย	99.99	99.99
บริษัท ปทุมไรชมิล แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน)	ปรับปรุงคุณภาพและบรรจุข่าวสาร	ไทย	74.52	74.52
บริษัท ไพรมารี อีลิแกนซ์ อินเวสเมนต์ จำกัด	การลงทุน	หมู่เกาะ บริติช เวอร์จิน	100.00	100.00
บริษัท เอ็ม บี เค พรีเมียม จำกัด	ลิฟต์และให้เช่าซื้อ	ไทย	100.00	100.00
บริษัท ที ลิสซิ่ง จำกัด	ให้เช่าซื้อรถจักรยานยนต์	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็กซ์-เงิน พรีเมียม จำกัด	ไม่ได้ดำเนินการค้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค เซ็นเตอร์ จำกัด	ให้เช่าลานจอดรถ	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค แอสเซ็ท จำกัด	ไม่ได้ดำเนินการค้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค ซุปเปอร์ เซ็นเตอร์ จำกัด	การลงทุน	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค เทรนนิง เซ็นเตอร์ จำกัด	บริการฝึกอบรมบริษัทในเครือ	ไทย	99.97	99.97
บริษัท เอ็ม บี เค โบรกเกอร์ จำกัด	นายหน้าประกันชีวิตและประกันวินาศภัย	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค อินซัวร์นส์ โบรกเกอร์ จำกัด	ไม่ได้ดำเนินการค้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค จรัญ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท เอ็ม บี เค เชียงใหม่ จำกัด”)	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	ไทย	99.97	99.97
บริษัท เอ็ม บี เค เซอร์วิส โซลูชั่น จำกัด	บริการและให้คำปรึกษา (หยุดดำเนินการตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2559)	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค เรียด เอสเตท จำกัด	บริการดูแลอสังหาริมทรัพย์	ไทย	99.97	99.97
บริษัท เอ็ม บี เค เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท มานูครอง ศิริชัย เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด”)	สนามกอล์ฟ และให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค ดิจิตอล จำกัด	ตลาดกลางสำหรับซื้อขายสินค้าหรือบริการออนไลน์	ไทย	99.97	99.97
บริษัท เอ็ม บี เค ออนไลน์ จำกัด	ไม่ได้ดำเนินการค้า	ไทย	99.97	99.97
บริษัท เอ็ม บี เค คลับ จำกัด	ขายบัตรสมาชิกเกี่ยวกับสันทนาการ	ไทย	99.99	99.99

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
			ร้อยละ	ร้อยละ
ถือหุ้นทางอ้อม				
บริษัท เคอะไนน์ เซ็นเตอร์ จำกัด	ศูนย์การค้า ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์และพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	ไทย	99.98	99.98
บริษัท พาราไดซ์ พาร์ค จำกัด *	ศูนย์การค้าและให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	ไทย	65.36	65.36
บริษัท พาราไดซ์รีเทล จำกัด**	ขายปลีกในศูนย์การค้า	ไทย	65.36	65.36
บริษัท สยาม เดลิเวอรี่ จำกัด***	ศูนย์การค้าและให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	ไทย	65.36	65.36
บริษัท กลาสเฮ้าส์ บิลดิ้ง จำกัด	ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค ฟู้ด แอนด์ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด	ศูนย์อาหาร	ไทย	62.14	62.14
บริษัท เอ็ม บี เค แคปิตอล จำกัด	ให้เช่าที่ดิน	ไทย	99.99	99.99
บริษัท แอ็บโซลูท เทอเรเวล จำกัด	โรงแรม	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค เลเซอร์ จำกัด	ไม่ได้ดำเนินการค้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค ฟู้ด ไอแลนด์ จำกัด	ศูนย์อาหาร	ไทย	74.51	74.51
บริษัท เอ็ม บี เค ฟู้ด ซิสเต็ม จำกัด	จำหน่ายอาหาร (หยุดดำเนินการตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2559)	ไทย	74.51	40.99
บริษัท ธารธารา แกลอรี จำกัด	ไม่ได้ดำเนินการค้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค รีสอร์ท จำกัด (มหาชน)	สนามกอล์ฟ โรงแรมและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	ไทย	72.60	72.60
กองทุนรวมธนชาติพร็อพเพอร์ตี้ฟันด์ 1	กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ (ครบกำหนดอายุโครงการและเลิกกองทุนตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2558)	ไทย	72.45	72.45
บริษัท ภูเก็ต ลีออค ปาล์ม กอล์ฟ คลับ จำกัด	ไม่ได้ดำเนินการค้า	ไทย	72.60	72.60
บริษัท ทีอาร์จี ฟิชเชล จำกัด	ให้เช่าคลังสินค้าและขนส่ง	ไทย	74.51	74.51
บริษัท ราชสิมา ไรซ์ จำกัด	จัดจำหน่ายและปรับปรุงคุณภาพข้าวสาร และให้เช่าอาคารโรงงาน	ไทย	74.51	74.51
บริษัท สิวาแพค จำกัด	ให้เช่าอาคารโรงงาน และจัดจำหน่ายข้าวสาร (หยุดดำเนินการธุรกิจผลิตและจำหน่ายถุงพลาสติกตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2559)	ไทย	74.51	74.51
บริษัท อินโนฟู้ด (ไทยแลนด์) จำกัด	จัดจำหน่ายข้าวสารและจำหน่ายอาหาร	ไทย	74.51	74.51
บริษัท แพลน เอสเตท จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขายและบริการดูแลอสังหาริมทรัพย์	ไทย	72.60	72.60
บริษัท คริสตัล เลค พร็อพเพอร์ตี้ส์ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย	ไทย	72.60	72.60
บริษัท ซี แอล พี แมนเนจเม้นท์ จำกัด	บริการดูแลอสังหาริมทรัพย์	ไทย	72.60	72.60
บริษัท แพลน แอปพร้า จำกัด	ให้บริการสำรวจ และประเมินราคาทรัพย์สิน	ไทย	72.60	72.60
บริษัท ลานบางนา จำกัด	ไม่ได้ดำเนินการค้า	ไทย	72.60	72.60
บริษัท เอ็ม บี เค การ์วันตี จำกัด	ให้กู้ยืมเงิน	ไทย	99.98	99.98
บริษัท กะพู่ แลนด์ จำกัด	ไม่ได้ดำเนินการค้า	ไทย	70.36	70.36
บริษัท เอ็ม บี เค เรซลิเด็นซ์ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย	ไทย	99.96	99.96
บริษัท เอ็ม บี เค แอ็คควาซ จำกัด	ไม่ได้ดำเนินการค้า	ไทย	99.89	99.89
บริษัท เอ็ม บี เค สุภูมิวิท จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย	ไทย	99.94	99.94

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
			ร้อยละ	ร้อยละ
ถือหุ้นทางอ้อม (ต่อ)				
บริษัท เอ็ม จี 3 จำกัด	ถือทรัพย์สินรอกการขาย	ไทย	99.97	99.97
บริษัท เอ็ม จี 4 จำกัด	ถือทรัพย์สินรอกการขาย	ไทย	99.97	99.97
บริษัท เอ็ม บี เค รีลตี้ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย	ไทย	54.98	54.98
บริษัท เอ็ม บี เค เรสเคอรองท์ กรุ๊ป จำกัด	จำหน่ายอาหาร	ไทย	62.14	62.14
บริษัท ที คอนซัลแตนท์ จำกัด	ไม่ได้ดำเนินการค้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอส ซี บี บิลดิ้ง จำกัด	ไม่ได้ดำเนินการค้า	ไทย	99.70	99.70
บริษัท เอ็ม บี เค กอล์ฟ แมเนจเม้นท์ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท เอ็ม บี เค บางใหญ่ จำกัด”)	จัดหาบุคลากร	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม จี 5 จำกัด	ไม่ได้ดำเนินการค้า	ไทย	99.97	99.97
บริษัท เอ็ม จี 6 จำกัด	ไม่ได้ดำเนินการค้า	ไทย	99.97	99.97
* บริษัทฯ มีสัดส่วนถือหุ้นทางอ้อมร้อยละ 65.36 ผ่านบริษัท เอ็ม บี เค ซ็อบปีง เซ็นเตอร์ จำกัด ร้อยละ 50.00 และบริษัท สยามพิวรรธน์ จำกัด ร้อยละ 15.36				
** บริษัทฯ มีสัดส่วนถือหุ้นทางอ้อมร้อยละ 65.36 ผ่านบริษัท พาราไดซ์ พาร์ค จำกัด				
*** บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นทางอ้อมร้อยละ 65.36 ผ่านบริษัท เดอะไนน์ เซ็นเตอร์ จำกัด ร้อยละ 50.00 และบริษัท สยามพิวรรธน์ จำกัด ร้อยละ 15.36				

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีรายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญในกลุ่มบริษัท ดังต่อไปนี้

เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2560 บริษัท มาบุญครอง สิริชัย เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด ได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เพื่อเปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท เอ็ม บี เค เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด”

เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัท ปทุมโรชมิต แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน) ซึ่งถือเป็นบริษัทย่อยของ บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอ็ม บี เค ฟู้ด ซิสเต็ม จำกัด จากผู้ถือหุ้นอื่นจำนวน 490,910 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 45 ของทุนจดทะเบียน ในราคาหุ้นละ 9.17 บาท รวมเป็นเงินจำนวนประมาณ 4.5 ล้านบาท ทำให้กลุ่มบริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นทางอ้อมในบริษัทดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ 40.99 เป็นร้อยละ 74.51

เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2560 ของบริษัท ราชสิมาไรซ์ จำกัด และบริษัท อินโนฟู้ด (ไทยแลนด์) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัท ได้มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัททั้งสองแห่ง โดยมีรายละเอียดดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- (1) บริษัท ราชสีมาไรซ์ จำกัด เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 62.50 ล้านบาท เป็น 300 ล้านบาท โดยออกหุ้นบุริมสิทธิใหม่จำนวน 9.50 ล้านหุ้น ราคาหุ้นละ 25 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 237.50 ล้านบาท และได้จัดสรรหุ้นบุริมสิทธิที่ออกใหม่ตามสัดส่วนให้แก่บริษัท พีอาร์จี พีชผล จำกัด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทดังกล่าว โดยได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2560 และบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 5 พฤษภาคม 2560
- (2) บริษัท อินโนฟู้ด (ไทยแลนด์) จำกัด เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 21 ล้านบาท เป็น 71 ล้านบาท โดยออกหุ้นบุริมสิทธิใหม่จำนวน 0.50 ล้านหุ้น ราคาหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 50 ล้านบาท และได้จัดสรรหุ้นบุริมสิทธิที่ออกใหม่ตามสัดส่วนให้แก่บริษัท ราชสีมาไรซ์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทดังกล่าว โดยได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2560 และบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 5 พฤษภาคม 2560

เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2560 บริษัท เอ็ม บี เค เชียงใหม่ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เพื่อเปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท เอ็ม บี เค จรัญ จำกัด” และจดทะเบียนเพิ่มทุนจากเดิม 1 ล้านบาท เป็น 550 ล้านบาท โดยเป็นการออกหุ้นบุริมสิทธิจำนวน 5.49 ล้านหุ้น ราคาหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 549 ล้านบาท และได้จัดสรรหุ้นบุริมสิทธิที่ออกใหม่ทั้งหมดให้แก่บริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวเมื่อวันที่ 17 เมษายน 2560

เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2560 บริษัท เอ็ม บี เค บางใหญ่ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัท ได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เพื่อเปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท เอ็ม บี เค กอล์ฟ แมเนจเม้นท์ จำกัด” เพื่อให้สอดคล้องกับลักษณะการดำเนินงานของธุรกิจ

เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2560 บริษัท ที ลีสซิ่ง จำกัด ได้ขายหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัท ที คอนซัลแตนท์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทจำนวน 0.50 ล้านหุ้น (คิดเป็นจำนวนร้อยละ 99.99 ของหุ้นทั้งหมดของบริษัทย่อย) ในราคาหุ้นละ 1.50 บาท คิดเป็นจำนวนเงินประมาณ 0.75 ล้านบาท ให้แก่บริษัท เอ็ม บี เค เรียล เอสเตท จำกัด ซึ่งถือเป็นบริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่งของบริษัทฯ เพื่อปรับโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อยของบริษัทฯ นอกจากนี้ การขายเงินลงทุนดังกล่าวเป็นรายการระหว่างกัน ดังนั้น ผลขาดทุนจากการขายเงินลงทุนทั้งหมดได้ถูกตัดออกในการจัดทำงบการเงินรวม

- 1.3.2 บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ ซึ่งแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

1.5 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันนอกเหนือจากบริษัทร่วมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 8 กิจการที่ควบคุมร่วมกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 9 และบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 10 สามารถสรุปได้ดังนี้

ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์
บริษัท ทูนคราชาด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	เป็นกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯที่ถือหุ้นรวมกันเท่ากับร้อยละ 21.98 และมีกรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท คูสิตรานี จำกัด (มหาชน)	กลุ่มบริษัทถือหุ้นร้อยละ 11.67
บริษัท สยามพิวรรธน์ โฮลดิ้ง จำกัด	บริษัทย่อยของบริษัทร่วมของบริษัทฯ
บริษัท ดี ไอคอนสยาม เรสซิเดนซ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	บริษัทย่อยของบริษัทร่วมของบริษัทฯถือหุ้นร้อยละ 49
บริษัท ดี ไอคอนสยาม ซูเปอร์ลักซ์ เรสซิเดนซ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	บริษัทย่อยของบริษัทร่วมของบริษัทฯถือหุ้นร้อยละ 49
บริษัท ไอคอนสยาม จำกัด	บริษัทย่อยของบริษัทร่วมของบริษัทฯถือหุ้นร้อยละ 51

ในระหว่างงวด บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้จากการเช่าพื้นที่	-	-	13	15	ราคาคลดาด
รายได้ค่าที่ปรึกษา	-	-	1	1	อัตราเดียวกันกับบุคคลภายนอก
รายได้เงินปันผล	-	-	928	1,009	อัตราตามที่ประกาศจ่าย
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	-	-	56	40	อัตราร้อยละ 115 ของเงินเดือนพนักงานของธุรกิจ โรงแรมที่บริษัทย่อยจ่ายแทนบริษัทใหญ่
ค่าบริหารงาน โรงแรม	-	-	12	9	ราคาคตามสัญญา
ค่ารักษาความปลอดภัย	-	-	11	13	อัตราร้อยละ 115 ของต้นทุนค่ารักษาความปลอดภัยที่บริษัทย่อยจ่ายแทนบริษัทใหญ่
ดอกเบี้ยรับ	-	-	103	71	MOR ลบด้วยร้อยละคงที่
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	51	50	MOR ลบด้วยร้อยละคงที่
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
ส่วนแบ่งรายได้ค่าบริการ	1	1	1	1	ราคาคลดาด
รายได้ค่าบริการงาน	2	1	1	1	ราคาคตามสัญญา
รายได้เงินปันผล	-	-	84	138	อัตราตามที่ประกาศจ่าย
รายได้ค่าบริการ โครงการและ					
ค่ารางวัลการขาย	1	1	-	-	อัตราเดียวกันกับบุคคลภายนอก
ดอกเบี้ยรับ	1	1	1	1	MOR ลบด้วยร้อยละคงที่
ดอกเบี้ยจ่าย	1	1	1	-	MOR ลบด้วยร้อยละคงที่ และอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำของธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งบวกด้วยร้อยละคงที่
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้จากการเช่าพื้นที่	50	55	28	28	ราคาคลดาด
รายได้เงินปันผล	170	143	156	143	อัตราตามที่ประกาศจ่าย
รายได้ค่าบริการ โครงการและ					
ค่ารางวัลการขาย	19	15	-	-	อัตราเดียวกันกับบุคคลภายนอก
ค่าสิทธิในการใช้ชื่อ โรงแรม	1	1	1	1	อัตราเดียวกันกับบุคคลภายนอก
ค่าเบี้ยประกัน	1	1	-	-	อัตราเดียวกันกับบุคคลภายนอก

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2560	2559	
ราชการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้จากการเช่าพื้นที่	-	-	28	28	ราคาคลาด
รายได้ค่าที่ปรึกษา	-	-	2	1	อัตราเดียวกันกับบุคคลภายนอก
รายได้เงินปันผล	-	-	928	1,009	อัตราตามที่ประกาศจ่าย
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	-	-	115	77	อัตราร้อยละ 115 ของเงินเดือนพนักงานของธุรกิจโรงแรมที่บริษัทย่อยจ่ายแทนบริษัทใหญ่
ค่าบริหารงานโรงแรม	-	-	26	20	ราคาตามสัญญา
ค่ารักษาความปลอดภัย	-	-	24	25	อัตราร้อยละ 115 ของต้นทุนค่ารักษาความปลอดภัยที่บริษัทย่อยจ่ายแทนบริษัทใหญ่
ดอกเบี้ยรับ	-	-	198	134	MOR ลบด้วยร้อยละคงที่
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	102	98	MOR ลบด้วยร้อยละคงที่
ราชการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
ส่วนแบ่งรายได้ค่าบริการ	1	1	1	1	ราคาคลาด
รายได้ค่าบริหารงาน	3	2	2	2	ราคาตามสัญญา
รายได้เงินปันผล	-	-	93	150	อัตราตามที่ประกาศจ่าย
รายได้ค่าบริหารโครงการและ					
ค่ารางวัลการขาย	1	2	-	-	อัตราเดียวกันกับบุคคลภายนอก
ดอกเบี้ยรับ	2	2	2	2	MOR ลบด้วยร้อยละคงที่
ดอกเบี้ยจ่าย	2	1	2	-	MOR ลบด้วยร้อยละคงที่ และอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำของธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งบวกด้วยร้อยละคงที่
ราชการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้จากการเช่าพื้นที่	101	105	56	57	ราคาคลาด
รายได้เงินปันผล	170	159	156	143	อัตราตามที่ประกาศจ่าย
รายได้ค่าบริหารโครงการและ					
ค่ารางวัลการขาย	30	33	-	-	อัตราเดียวกันกับบุคคลภายนอก
ค่าสิทธิในการใช้ชื่อโรงแรม	1	1	1	1	อัตราเดียวกันกับบุคคลภายนอก
ค่าเบี้ยประกัน	1	1	1	1	อัตราเดียวกันกับบุคคลภายนอก

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
เงินลงทุนชั่วคราว - หลักทรัพย์เพื่อขาย	4			
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	972	893	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5			
บริษัทย่อย	-	-	42	26
บริษัทร่วม	3	5	2	1
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	36	35	-	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	39	40	44	27
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	8,778	7,996
บริษัทร่วม	117	75	50	65
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	117	75	8,828	8,061
เงินให้สินเชื่อกู้ยืม - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	15	20	-	-
เงินลงทุนระยะยาว - หลักทรัพย์เพื่อขาย	11.1			
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	6,134	5,832	5,976	5,684
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น				
บริษัทย่อย	-	-	56	60
บริษัทร่วม	1	1	1	-
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1	1	57	60
เงินกู้ยืมระยะสั้น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	3,843	4,164
บริษัทร่วม	245	223	185	-
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	245	223	4,028	4,164
หนี้สินหมุนเวียนอื่น - ค่าเช่ารับล่วงหน้าและเงินมัดจำค่าเช่า				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	54	54	31	31
ค่าเช่าและค่าบริการรับล่วงหน้า				
บริษัทย่อย	-	-	355	366
เงินมัดจำรับ				
บริษัทย่อย	-	-	13	14
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินระยะยาว				
บริษัทย่อย	-	-	22	25

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันในสกุลเงินบาท และกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม โดยคิดดอกเบี้ยในอัตรา MOR ลบด้วยอัตราร้อยละคงที่ต่อปีของธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่ง และเงินให้กู้ยืมในสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละคงที่ต่อปี

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินกู้ยืมระยะสั้นเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน และมีกำหนดจ่ายชำระคืนเมื่อทวงถามคิดดอกเบี้ยในอัตรา MOR ลบด้วยอัตราร้อยละคงที่ต่อปีของธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่ง

หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินระยะยาวเป็นหนี้สินจากการเช่าซื้อรถยนต์จากบริษัทย่อย มีงวดผ่อนชำระจำนวน 72 งวด โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.62 - 6.40 ต่อปี (31 ธันวาคม 2559: ร้อยละ 5.62 - 6.40 ต่อปี)

ยอดคงค้างและรายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระหว่างกันมีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	ในระหว่างงวด		
		เพิ่มขึ้น	ชำระ	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
บริษัท แพมมาลา สปา จำกัด	5	-	-	5
บริษัทบริหารสินทรัพย์ แม็กซ์ จำกัด	65	-	(15)	50
บริษัท สยามพิวรรธน์ โฮลดิ้ง จำกัด	-	57	-	57
บริษัท ดี เอ็ม เอส พร็อพเพอร์ตี้ส์ อินเวสเมนต์ ไพรเวท จำกัด	5	-	-	5
รวม	75	57	(15)	117
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท พีที รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด	20	5	(10)	15
รวม	20	5	(10)	15
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
บริษัท สยามพิวรรธน์ โฮลดิ้ง จำกัด	38	22	-	60
บริษัท แอปเพิล ออโต ออกชั่น (ไทยแลนด์) จำกัด	185	25	(25)	185
บริษัท ล่าลูกกา กอล์ฟ แอนด์ คันทรีคลับ จำกัด	-	20	(20)	-
รวม	223	67	(45)	245

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ชำระ	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2559			30 มิถุนายน 2560
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
บริษัท ริเวอร์เดล กอล์ฟ แอนด์ คันทรี คลับ จำกัด	4,836	1,297	(732)	5,401
บริษัท เอ็ม บี เค โฮเต็ล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	374	120	(182)	312
บริษัท เอ็ม บี เค เซ็นเตอร์ จำกัด	1	1	(1)	1
บริษัท ที ลีสซิ่ง จำกัด	2,226	827	(50)	3,003
บริษัท เอ็ม บี เค เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท มาบุญครอง ศรีชัย เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด”)	85	11	(38)	58
บริษัท รักษาความปลอดภัย เอ็ม บี เค สมาร์ท พอร์ซ จำกัด	-	2	(2)	-
บริษัท เอ็ม บี เค จรรย์ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท เอ็ม บี เค เชียงใหม่ จำกัด”)	474	8	(482)	-
บริษัท เอ็ม บี เค เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ จำกัด	-	1	(1)	-
บริษัท เอ็ม บี เค ดิจิตอล จำกัด	-	3	-	3
บริษัทบริหารสินทรัพย์ แม็กซ์ จำกัด	65	-	(15)	50
รวม	8,061	2,270	(1,503)	8,828
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
บริษัท ทรัพย์สินธานี จำกัด	417	10	(7)	420
บริษัท เอ็ม บี เค พรีเมียม จำกัด	543	20	(30)	533
บริษัท เอ็ม บี เค แอสเซ็ท จำกัด	345	8	(15)	338
บริษัท เอ็ม บี เค การธุรกิจ จำกัด	613	45	(60)	598
บริษัท กลาสเฮ้าส์ รัชดา จำกัด	1,147	170	(360)	957
บริษัท ไพรมาซี อลิแกนซ์ อินเวสเมนต์ จำกัด	226	4	-	230
บริษัท ลันดา แลนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	78	27	(23)	82
บริษัท เอ็ม บี เค อินชัวร์นส์ โบรกเกอร์ จำกัด	2	-	-	2
บริษัท เอ็ม บี เค โบรกเกอร์ จำกัด	2	2	(2)	2
บริษัท รักษาความปลอดภัย เอ็ม บี เค สมาร์ท พอร์ซ จำกัด	7	1	(7)	1
บริษัท เอ็ม บี เค โฮเต็ล แอนด์ ทัวริซึม จำกัด	30	11	(39)	2
บริษัท เอ็ม บี เค เซอร์วิส โซลูชั่น จำกัด	158	5	(8)	155
บริษัท เอ็ม บี เค สแควร์ จำกัด	65	4	(10)	59
บริษัท เอ็ม บี เค จรรย์ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท เอ็ม บี เค เชียงใหม่ จำกัด”)	-	67	(1)	66
บริษัท เอ็กซ์-เงิน พรีเมียม จำกัด	62	1	-	63
บริษัท เอ็ม บี เค เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ จำกัด	1	3	(4)	-
บริษัท เอ็ม บี เค เรียวเอสเตท จำกัด	200	34	(39)	195
บริษัท เอ็ม บี เค ซ็อบบี้ เซ็นเตอร์ จำกัด	72	80	(22)	130
บริษัท เอ็ม บี เค คลับ จำกัด	7	3	-	10
บริษัท เอ็ม บี เค ดิจิตอล จำกัด	4	-	(4)	-
บริษัท แอปเพิล ออโต้ ออกชั่น (ไทยแลนด์) จำกัด	185	25	(25)	185
บริษัท ลำลูกกา กอล์ฟ แอนด์ คันทรีคลับ จำกัด	-	20	(20)	-
รวม	4,164	540	(676)	4,028

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ	ในระหว่างงวด		ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ชำระ	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2559			30 มิถุนายน 2560
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินระยะยาว				
บริษัท เอ็ม บี เค พรีเมียม จำกัด	25	-	(3)	22

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายสำหรับเงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุม ค่าบำเหน็จ และสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานระดับกรรมการและผู้บริหารเป็นจำนวนเงิน 23 ล้านบาท และ 58 ล้านบาท ตามลำดับ และงบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ 14 ล้านบาท และ 41 ล้านบาท ตามลำดับ (2559: งบการเงินรวม 20 ล้านบาท และ 50 ล้านบาท ตามลำดับ และงบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ 12 ล้านบาท และ 35 ล้านบาท ตามลำดับ)

การค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ เข้าค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทร่วมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 23.3.2 ทั้งนี้ ไม่มีการคิดราคา ระหว่างกันเนื่องจากการค้ำประกันโดยผู้ถือหุ้นทั้งหมดตามสัดส่วนการถือหุ้น

บริษัทฯ เข้าค้ำประกันการทำนิติกรรมตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ยของบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 23.3.3 ทั้งนี้ ไม่มีการคิดราคา ระหว่างกันเนื่องจากการค้ำประกัน โดยผู้ถือหุ้นทั้งหมด

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินสด	7,161	8,829	1,565	1,573
เงินฝากธนาคาร	404,733	393,887	69,984	66,570
เงินลงทุนระยะสั้นอายุไม่เกิน 3 เดือน	115,000	130,000	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	526,894	532,716	71,549	68,143

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 เงินฝากออมทรัพย์ เงินฝากประจำ และเงินลงทุนระยะสั้นมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.13 ถึง 2.24 ต่อปี (31 ธันวาคม 2559: ร้อยละ 0.13 ถึง 1.64 ต่อปี)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. เงินลงทุนชั่วคราว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินฝากประจำที่มีอายุเกินกว่า 3 เดือน	431	426	431	426
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	2,293,962	2,710,124	1,842,243	2,258,465
บวกลบ: กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจาก				
การเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	662,631	384,911	99,739	(95,172)
มูลค่ายุติธรรม	2,956,593	3,095,035	1,941,982	2,163,293
พันธบัตรรัฐบาล	100	100	-	-
บวกลบ: ส่วนเกินมูลค่าเงินลงทุน	5	4	-	-
ราคาหุ้นตัดจำหน่าย	105	104	-	-
เงินลงทุนชั่วคราว	2,957,129	3,095,565	1,942,413	2,163,719

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	36,403	36,328	4,637	9,236
ค้างชำระ				
เกินกำหนดชำระ 1 วันถึง 30 วัน	5	10	1,502	1,955
เกินกำหนดชำระมากกว่า 30 วันถึง 60 วัน	-	430	606	410
เกินกำหนดชำระมากกว่า 60 วันถึง 90 วัน	1	21	117	-
เกินกำหนดชำระมากกว่า 90 วัน	246	20	898	627
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	36,655	36,809	7,760	12,228
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้ค้างชำระนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	158,087	150,655	13,818	14,456
ค้างชำระ				
เกินกำหนดชำระ 1 วันถึง 30 วัน	50,710	61,676	29,528	29,088
เกินกำหนดชำระมากกว่า 30 วันถึง 60 วัน	15,190	7,825	6,433	2,629
เกินกำหนดชำระมากกว่า 60 วันถึง 90 วัน	2,113	1,482	1,188	346
เกินกำหนดชำระมากกว่า 90 วัน	22,866	21,974	1,721	1,183
รวม	248,966	243,612	52,688	47,702
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(20,019)	(20,024)	(329)	(432)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	228,947	223,588	52,359	47,270
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	265,602	260,397	60,119	59,498
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ดอกเบี้ยค้างรับ	1,089	770	35,738	15,119
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,068	38	295	-
ลูกหนี้อื่น	-	2,648	-	-
รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,157	3,456	36,033	15,119
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
เงินทศรอง	6,722	2,122	-	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	7,616	7,531	-	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	47,636	41,369	21,379	18,073
ลูกหนี้อื่น	73,931	87,200	4,481	7,374
รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	135,905	138,222	25,860	25,447
รวมลูกหนี้อื่น	138,062	141,678	61,893	40,566
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	403,664	402,075	122,012	100,064

6. เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้

6.1 จำแนกตามประเภทเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินให้กู้ยืม	6,181,942	5,359,949	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาผ่อนชำระ	6,929	9,682	-	574
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	4,821,591	3,987,154	-	-
หัก: รายได้รอตัดบัญชี	(1,144,388)	(997,904)	-	-
รวมเงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	9,866,074	8,358,881	-	574
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(119,569)	(103,461)	-	-
รวม	9,746,505	8,255,420	-	574
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(2,937,039)	(1,807,800)	-	(574)
สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6,809,466	6,447,620	-	-

6.2 จำแนกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ไม่ค้างชำระหรือเกินกว่ากำหนดชำระ				
น้อยกว่า 1 เดือน	8,980,492	7,679,570	-	574
เกินกำหนดชำระ 1 เดือน ถึง 3 เดือน	596,279	434,551	-	-
เกินกำหนดชำระมากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	110,573	96,136	-	-
เกินกำหนดชำระมากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	65,848	105,580	-	-
เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือน	112,882	43,044	-	-
รวม	9,866,074	8,358,881	-	574
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(119,569)	(103,461)	-	-
	9,746,505	8,255,420	-	574

6.3 เงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ตามสัญญาผ่อนชำระ

กลุ่มบริษัทที่มีส่วนงานที่ดำเนินธุรกิจด้านการเงิน ซึ่งดำเนินธุรกิจเงินให้กู้ยืม โดยมีหลักทรัพย์ค้ำประกันทั้งระยะสั้นและระยะยาว ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินให้กู้ยืม	6,181,942	5,359,949	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาผ่อนชำระ	6,929	9,682	-	574
รวมเงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ตามสัญญาผ่อนชำระ	6,188,871	5,369,631	-	574
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(7,640)	(7,640)	-	-
รวม	6,181,231	5,361,991	-	574
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,598,070)	(353,144)	-	(574)
สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4,583,161	5,008,847	-	-

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินให้กู้ยืมระยะยาวที่เหลือเป็นเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลและบริษัทแบบมีหลักทรัพย์ค้ำประกัน โดยการขายฝากหรือจดจำนองสินทรัพย์ของผู้กู้ยืมตามที่ระบุไว้ในสัญญากู้เงินคิดดอกเบี้ยโดยอ้างอิงอัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมของธนาคารพาณิชย์ เงินให้กู้ยืมระยะยาวมีกำหนดชำระคืนภายใน 2 - 30 ปี ซึ่ง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 มียอดหนี้ค้างเกินกำหนดชำระ 3 เดือน ประมาณ 177 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 149 ล้านบาท) แต่หนี้ดังกล่าวมีหลักประกันมากกว่ายอดหนี้ค้างจึงไม่มีการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6.4 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ

ลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าซื้อที่มีอายุของสัญญาโดยเฉลี่ย 1 - 5 ปี และส่วนใหญ่คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละคงที่ตามที่ระบุในสัญญา ซึ่งจำนวนที่ถึงกำหนดจ่ายตามสัญญาเป็นดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	30 มิถุนายน 2560			
	จำนวนเงินที่ถึงกำหนดชำระจ่ายตามสัญญา			
	หนี้ที่ไม่ก่อให้เกิด			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	รายได้ ⁽³⁾	รวม
ผลรวมของเงินลงทุนขั้นต้นทั้งสิ้นตามสัญญา	1,930,499	2,750,692	140,400	4,821,591
รายได้รอตัดบัญชี ⁽¹⁾	(583,981)	(524,386)	(36,021)	(1,144,388)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต้นที่ลูกหนี้ต้องจ่ายตามสัญญา	1,346,518	2,226,306	104,379	3,677,203
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ⁽²⁾				(111,929)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ				3,565,274
หัก: ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				(1,338,969)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี				2,226,305

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2559			
	จำนวนเงินที่ถึงกำหนดชำระจ่ายตามสัญญา			
	หนี้ที่ไม่ก่อให้เกิด			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	รายได้ ⁽³⁾	รวม
ผลรวมของเงินลงทุนขั้นต้นทั้งสิ้นตามสัญญา	2,107,342	1,761,577	118,235	3,987,154
รายได้รอตัดบัญชี ⁽¹⁾	(646,280)	(322,905)	(28,719)	(997,904)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต้นที่ลูกหนี้ต้องจ่ายตามสัญญา	1,461,062	1,438,672	89,516	2,989,250
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ⁽²⁾				(95,821)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ				2,893,429
หัก: ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				(1,454,656)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี				1,438,773

- (1) สุทธิจากค่านายหน้าและค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกิดขึ้นเมื่อเริ่มแรกจากการให้เช่าซื้อรถตัดจ่าย
- (2) เนื่องจากกลุ่มบริษัทไม่สามารถแยกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ระหว่างส่วนของลูกหนี้ที่จะถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี หรือส่วนที่เกินกว่า 1 ปี ได้ ดังนั้นจึงแสดงหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญทั้งจำนวนกับยอดลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อส่วนที่จะถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
- (3) หนี้ที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้คือหนี้ที่หยุดรับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้างซึ่งแสดงไว้เป็นส่วนของลูกหนี้ที่จะถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อแยกตามอายุลูกหนี้ที่ค้างชำระโดยนับจากวันที่ที่ครบกำหนดชำระตามสัญญาได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ไม่ค้างชำระหรือเกินกว่ากำหนดชำระน้อยกว่า 1 เดือน	3,201,871	2,599,521
เกินกำหนดชำระ 1 เดือน ถึง 3 เดือน	370,952	300,313
เกินกำหนดชำระมากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	86,774	79,595
เกินกำหนดชำระมากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	15,801	7,741
เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือน	1,805	2,080
รวม	3,677,203	2,989,250
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(111,929)	(95,821)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	3,565,274	2,893,429

7. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ราคาทุน		รายการปรับลดเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย	2,587,971	2,708,895	-	-	2,587,971	2,708,895
สินค้าสำเร็จรูป	69,408	66,704	(46)	(504)	69,362	66,200
วัตถุดิบ	93,534	173,572	-	-	93,534	173,572
วัสดุสิ้นเปลืองและอุปกรณ์ดำเนินงาน	102,019	105,636	(2,472)	(2,472)	99,547	103,164
อาหารและเครื่องดื่ม	12,377	14,596	-	-	12,377	14,596
รวมสินค้าคงเหลือ	2,865,309	3,069,403	(2,518)	(2,976)	2,862,791	3,066,427

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ราคาทุน		รายการปรับลดเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
วัสดุสิ้นเปลืองและอุปกรณ์ดำเนินงาน	31,772	33,028	-	-	31,772	33,028
อาหารและเครื่องดื่ม	4,138	5,219	-	-	4,138	5,219
รวมสินค้าคงเหลือ	35,910	38,247	-	-	35,910	38,247

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้จำหน่ายสินค้าคงเหลือมูลค่าประมาณ 152 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 229 ล้านบาท) เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 14

8. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

8.1 เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วยรายการต่อไปนี้

ประเภทธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	สัดส่วนการลงทุนทั้ง ทางตรงและทางอ้อม		
		30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	
		ร้อยละ	ร้อยละ	
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์				
บริษัท โรงแรม รอยัลออกคิด (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	โรงแรม	ไทย	29.86	29.86
บริษัท ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์				
บริษัท สยามพิวรรธน์ จำกัด	ศูนย์การค้าและให้เช่า อสังหาริมทรัพย์	ไทย	30.72	30.72
บริษัท บริหารสินทรัพย์ แม็กซ์ จำกัด	บริหารสินทรัพย์	ไทย	16.56	16.56
บริษัท เพมาลา สปา จำกัด	ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	ไทย	25.00	25.00
บริษัท เพื่อนพบบแพทย์ จำกัด	ไม่ได้ดำเนินงานกิจการค้า	ไทย	36.29	36.29
บริษัท แอปเพล ออโต้ ออกชั่น (ไทยแลนด์) จำกัด	นายหน้าจัดการซื้อขายรถยนต์ และรถจักรยานยนต์	ไทย	49.99	49.99
บริษัท ดี เอ็ม เอส พร็อพเพอร์ตี้ส์ อินเวสเมนต์ ไพรเวท จำกัด	โรงแรม	สาธารณรัฐ มัลดีฟส์	35.00	35.00
บริษัท ลำลูกกา กอล์ฟ แอนด์ คันทรีคลับ จำกัด	สนามกอล์ฟ	ไทย	45.49	45.32
บริษัท เอ็ม บี เค ไลฟ์ ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	ประกันชีวิต	ไทย	49.00	49.00
บริษัท เอ็ม ที เซอร์วิส 2016 จำกัด	ให้บริการงานสนับสนุนธุรกิจ และงานสนับสนุนอื่นๆ	ไทย	49.00	49.00
บริษัท ที เอ็ม โบรกเกอร์ จำกัด	นายหน้าและที่ปรึกษาด้าน ประกันชีวิตและประกันภัย	ไทย	49.00	49.00

8.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย		ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2559	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2559
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์								
บริษัท โรงแรม รอยัลออกคิด (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	731,903	731,903	436,843	443,509	3,048	2,685	18,533	43,627
บริษัทไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์								
บริษัท สยามพิวรรธน์ จำกัด	947,012	947,012	1,698,695	1,673,042	28,598	19,307	86,541	71,333
บริษัทบริหารสินทรัพย์ แม็กซ์ จำกัด	23,681	23,681	106,749	113,861	8,078	8,307	8,221	7,180
บริษัท แพมวลา สปป จำกัด	1,250	1,250	-	-	-	-	-	-
บริษัท เพื่อนพมแพทย์ จำกัด	480	480	-	-	-	-	-	-
บริษัท แอปเพิล ออโต ออกชั่น (ไทยแลนด์) จำกัด	45,000	45,000	114,225	118,902	4,573	5,695	11,973	14,673
บริษัท ดี เอ็ม เอส พร็อพเพอร์ตี้ส์ อินเวสเมนต์ ไพรเวท จำกัด	408,483	408,483	433,631	444,872	3,547	(6,167)	11,581	10,991
บริษัท สาลูกกา กอล์ฟ แอนด์ คันทรี่คลับ จำกัด	304,255	303,139	320,792	320,106	(1,061)	1,305	6,160	5,086
บริษัท เอ็ม บี เค ไลฟ์ ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	441,669	441,669	599,080	587,513	(11,946)	2,794	(8,271)	(48,317)
บริษัท เอ็ม ที เซอร์วิส 2016 จำกัด	24,500	24,500	9,008	15,062	(3,731)	-	(6,054)	-
บริษัท ที เอ็ม โบรกเกอร์ จำกัด	9,800	9,800	3,185	6,836	(1,667)	-	(3,652)	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	2,938,033	2,936,917	3,722,208	3,723,703	29,439	33,926	125,032	104,573

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ราคาทุน		เงินปันผลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		เงินปันผลสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2559	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2559
บริษัทไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์						
บริษัท สยามพิวรรธน์ จำกัด	947,012	947,012	60,755	121,211	60,755	121,211
บริษัทบริหารสินทรัพย์ แม็กซ์ จำกัด	23,681	23,681	-	-	8,880	11,840
บริษัท เพื่อนพมแพทย์ จำกัด	480	480	-	-	-	-
บริษัท แอปเพิล ออโต ออกชั่น (ไทยแลนด์) จำกัด	45,000	45,000	16,650	16,650	16,650	16,650
บริษัท สาลูกกา กอล์ฟ แอนด์ คันทรี่คลับ จำกัด	304,255	303,139	6,590	-	6,590	-
บริษัท เอ็ม บี เค ไลฟ์ ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	441,669	441,669	-	-	-	-
บริษัท เอ็ม ที เซอร์วิส 2016 จำกัด	24,500	24,500	-	-	-	-
บริษัท ที เอ็ม โบรกเกอร์ จำกัด	9,800	9,800	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	1,796,397	1,795,281	83,995	137,861	92,875	149,701
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(480)	(480)				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	1,795,917	1,794,801				

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8.3 มูลค่ายุติธรรมของบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สำหรับเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวมีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	มูลค่ายุติธรรม	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
บริษัท โรงแรม รอยัลคอคคิด (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	910	784

9. เงินลงทุนในการร่วมค้า

9.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งเป็นเงินลงทุนในกิจการที่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งและบริษัทอื่นควบคุมร่วมกัน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

การร่วมค้า	ประเภทธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	สัดส่วนเงินลงทุน	
			30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
			ร้อยละ	ร้อยละ
ถือหุ้นทางอ้อม บริษัท พีที รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด	ขายปลีกในศูนย์การค้า	ไทย	50.00	50.00

9.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจากการลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

กิจการที่ควบคุม ร่วมกัน	งบการเงินรวม							
	เงินลงทุนวิธีราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตาม วิธีส่วนได้เสีย		ส่วนแบ่งขาดทุน จากเงินลงทุนในการร่วมค้า สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่		ส่วนแบ่งขาดทุน จากเงินลงทุนในการร่วมค้า สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2559	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2559
ถือหุ้นทางอ้อม บริษัท พีที รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด	200,000	200,000	100,189	121,720	(10,932)	(11,965)	(21,530)	(23,642)
รวม	200,000	200,000	100,189	121,720	(10,932)	(11,965)	(21,530)	(23,642)

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วย

	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนการลงทุน ทั้งทางตรงและทางอ้อม	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
	พันบาท	พันบาท	ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์				
บริษัท ปทุมโรชมิต แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน)	600,000	600,000	74.52	74.52
บริษัทไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์				
บริษัท ริเวอร์เดล กอล์ฟ แอนด์ คันทรี คลับ จำกัด	4,000,000	4,000,000	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค โฮเต็ล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	2,200,000	2,200,000	100.00	100.00
บริษัท กลาสเฮ้าส์ รัชดา จำกัด	1,083,500	1,083,500	100.00	100.00
บริษัท เอ็ม บี เค การธุรกิจ จำกัด	570,000	570,000	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค พรีเมียม จำกัด	528,319	528,319	100.00	100.00
บริษัท ทรัพย์สินธานี จำกัด	505,325	505,325	100.00	100.00
บริษัท เอ็ม บี เค แอสเซ็ท จำกัด	300,000	300,000	99.99	99.99
บริษัท ไพรมาซี อิลิแกนซ์ อินเวสเมนต์ จำกัด	111	111	100.00	100.00
บริษัท รักษาความปลอดภัย เอ็ม บี เค สมาร์ท พอร์ซ จำกัด	1,000	1,000	99.97	99.97
บริษัท เอ็ม บี เค เซ็นเตอร์ จำกัด	2,000	2,000	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค ซ็อบบี้ เซ็นเตอร์ จำกัด	300,000	300,000	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค สแควร์ จำกัด	100,000	100,000	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค โฮเต็ล แอนด์ ทัวริซึม จำกัด	10,000	10,000	99.99	99.99
บริษัท ที ลีสซิ่ง จำกัด	500,000	500,000	99.99	99.99
บริษัท เอ็กซ์-เงิน พรีเมียม จำกัด	90,000	90,000	99.99	99.99
บริษัท ลันดา แลนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	340,000	340,000	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค เทรนนิง เซ็นเตอร์ จำกัด	3,000	3,000	99.97	99.97
บริษัท เอ็ม บี เค อินชัวร์นซ์ โบรกเกอร์ จำกัด	2,000	2,000	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค โบรกเกอร์ จำกัด	4,000	4,000	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค จรรย์ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท เอ็ม บี เค เชียงใหม่ จำกัด”)	550,000	1,000	99.97	99.97
บริษัท เอ็ม บี เค เซอร์วิส โซลูชั่น จำกัด	150,000	150,000	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค เรียด เอสเตท จำกัด	1,000,000	1,000,000	99.97	99.97
บริษัท เอ็ม บี เค เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท มานูญครอง ศิริชัย เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด”)	1,350,000	1,350,000	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค ดิจิตอล จำกัด	5,000	5,000	99.97	99.97
บริษัท เอ็ม บี เค ออนไลน์ จำกัด	1,000	1,000	99.97	99.97
บริษัท เอ็ม บี เค คลับ จำกัด	5,000	5,000	99.99	99.99

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินลงทุนวิธีราคาทุน	เงินปันผลสำหรับ		เงินปันผลสำหรับ			
	งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	งวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	งวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่		
30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน	
2560	2559	2560	2559	2560	2559	
บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์						
บริษัท ปทุมไรชมิล แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน)	422,235	422,235	125,197	125,197	125,197	125,197
บริษัทไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์						
บริษัท ริเวอร์เดล กอล์ฟ แอนด์ คันทรี คลับ จำกัด	3,999,992	3,999,992	120,000	120,000	120,000	120,000
บริษัท เอ็ม บี เค โฮเต็ล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	2,200,000	2,200,000	63,800	6,600	63,800	6,600
บริษัท กลาสเฮ้าส์ รัชดา จำกัด	1,000,015	1,000,015	312,590	365,681	312,590	365,681
บริษัท เอ็ม บี เค การธุรกิจ จำกัด	570,000	570,000	31,900	41,250	31,900	41,250
บริษัท เอ็ม บี เค พรีเมียม จำกัด	528,319	528,319	27,000	28,000	27,000	28,000
บริษัท ทรัพย์สินธานี จำกัด	500,006	500,006	2,500	3,500	2,500	3,500
บริษัท เอ็ม บี เค แอสเซ็ท จำกัด	300,000	300,000	13,800	15,000	13,800	15,000
บริษัท ไพรมาซี อีลิแกนซ์ อินเวสเมนต์ จำกัด	111	111	-	-	-	-
บริษัท รักษาความปลอดภัย เอ็ม บี เค สมาร์ท พอร์ซ จำกัด	1,345	1,345	3,580	3,350	3,580	3,350
บริษัท เอ็ม บี เค เซ็นเตอร์ จำกัด	2,000	2,000	-	-	-	-
บริษัท เอ็ม บี เค ซุปเปอร์ เซ็นเตอร์ จำกัด	300,000	300,000	22,200	2,700	22,200	2,700
บริษัท เอ็ม บี เค สแควร์ จำกัด	100,000	100,000	7,500	7,000	7,500	7,000
บริษัท เอ็ม บี เค โฮเต็ล แอนด์ ทัวร์ริซึม จำกัด	10,000	10,000	36,500	-	36,500	-
บริษัท ที สีสซิ่ง จำกัด	533,000	533,000	140,000	262,500	140,000	262,500
บริษัท เอ็กซ์-เงิน พรีเมียม จำกัด	90,000	90,000	-	-	-	-
บริษัท ลันดา แลนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	420,101	420,101	-	-	-	-
บริษัท เอ็ม บี เค เทรนนิ่ง เซ็นเตอร์ จำกัด	3,000	3,000	3,900	1,500	3,900	1,500
บริษัท เอ็ม บี เค อินชัวร์นซ์ โบรกเกอร์ จำกัด	2,000	2,000	-	-	-	-
บริษัท เอ็ม บี เค โบรกเกอร์ จำกัด	4,000	4,000	2,000	2,400	2,000	2,400
บริษัท เอ็ม บี เค จรรย์ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท เอ็ม บี เค เชียงใหม่ จำกัด”)	550,000	1,000	-	-	-	-
บริษัท เอ็ม บี เค เซอร์วิส โซลูชั่น จำกัด	150,000	150,000	6,750	13,500	6,750	13,500
บริษัท เอ็ม บี เค เรียด เอสเตท จำกัด	1,000,000	1,000,000	9,190	10,989	9,190	10,989
บริษัท เอ็ม บี เค เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท มานูจากรอง คิริชัย เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด”)	1,270,800	1,270,800	-	-	-	-
บริษัท เอ็ม บี เค ดิจิตอล จำกัด	5,000	5,000	-	-	-	-
บริษัท เอ็ม บี เค ออนไลน์ จำกัด	1,000	1,000	-	-	-	-
บริษัท เอ็ม บี เค คลับ จำกัด	5,000	5,000	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13,967,924	13,418,924	928,407	1,009,167	928,407	1,009,167
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(25,113)	(26,667)				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	13,942,811	13,392,257				

ในระหว่างงวด มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 1.3.1

11. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

เงินลงทุนระยะยาวอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วยรายการต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินลงทุนระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,134,162	5,831,655	5,976,062	5,683,755
เงินลงทุนในลูกหนี้เงินให้กู้ยืม	29,284	30,554	29,284	30,554
เงินลงทุนในบริษัทอื่น	477,845	477,995	3,289	3,289
รวม	6,641,291	6,340,204	6,008,635	5,717,598
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(5,000)	(5,150)	-	-
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น	6,636,291	6,335,054	6,008,635	5,717,598

11.1 เงินลงทุนระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินลงทุนระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วยรายการต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินลงทุนเพื่อขาย				
ตราสารทุน	1,825,322	1,825,323	1,668,562	1,668,562
บวก: กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจาก				
การเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	4,308,840	4,006,332	4,307,500	4,015,193
มูลค่ายุติธรรม	6,134,162	5,831,655	5,976,062	5,683,755
เงินลงทุนระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,134,162	5,831,655	5,976,062	5,683,755

11.2 เงินลงทุนระยะยาวอื่น

บริษัท เอ็ม จี 1 จำกัด

เงินลงทุนระยะยาวอื่นจำนวน 466 ล้านบาทในงบการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 เป็นเงินลงทุนในหุ้นสามัญ (ร้อยละ 100) ของบริษัท เอ็ม จี 1 จำกัด (“MG1”) ซึ่งถือโดยบริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่งคือ บริษัท เอ็ม บี เค การ์รันตี จำกัด (“MBK-G”) เงินลงทุนดังกล่าวมีภาระผูกพันภายใต้สัญญาจะซื้อจะขายเมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2556 บริษัท เอ็ม บี เค การ์รันตี จำกัด ได้ทำสัญญาจะซื้อจะขายเพื่อให้สิทธิในการซื้อหุ้นในบริษัท เอ็ม จี 1 จำกัด แก่บุคคลภายนอกภายในระยะเวลา 2 ปี นับจากวันที่ทำสัญญาในราคาตามบัญชีของเงินลงทุนบวกดอกเบี้ยในอนาคตและส่วนเพิ่มบางประการ นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2558 บุคคลภายนอกคนดังกล่าว ได้ทำจดหมายมายัง MBK-G เพื่อขอต่ออายุสัญญาจะซื้อจะขายดังกล่าวไปอีก 1 ปี และชำระเงินค่าต่อสัญญาดังกล่าวมาจำนวน 5 ล้านบาทและเมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2559 ได้รับเงินเพิ่มจำนวน 15 ล้านบาท รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 20 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2559 ได้ทำสัญญาเพื่อขยายระยะเวลาการซื้อออกไปถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2559 ปัจจุบันอยู่ในระหว่างการเจรจาขยายระยะเวลาในการซื้อหุ้นคืนออกไปโดย MBK-G มีภาระผูกพันบางประการตามสัญญาดังกล่าวซึ่งรวมถึงกรณีที่ MBK-G ไม่สามารถจำหน่ายจ่ายโอนหรือก่อภาระผูกพันใดๆ กับทรัพย์สินใน MG1 ได้ทำให้ MBK-G ไม่มีอำนาจควบคุมใน MG1 ดังนั้นจึงได้จัดประเภทเงินลงทุนใน MG1 ในงบการเงินรวมจากบริษัทย่อยเป็นเงินลงทุนในบริษัทอื่น

สินทรัพย์และหนี้สินของ MG1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
สินทรัพย์		
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	20	20
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	440	440
สินทรัพย์อื่น	-	1
รวมสินทรัพย์	460	461
หนี้สิน		
เจ้าหนี้อื่นและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1)	(1)
รวมหนี้สิน	(1)	(1)
สินทรัพย์สุทธิ	459	460

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	10,010,533	5,378,708
ซื้อระหว่างงวด - ราคาทุน	109,824	86,838
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(714)	-
จัดประเภทรายการใหม่	(503)	(1,411)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(363,498)	(173,539)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	9,755,642	5,290,596

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	4,574,106	920,947
ซื้อระหว่างงวด - ราคาทุน	57,847	27,143
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(882)	(189)
โอนสินทรัพย์ระหว่างกัน	1	-
จัดประเภทรายการใหม่	2,513	1,410
โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่า	800	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(209,668)	(65,046)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	4,424,717	884,265

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ต่อปี)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
เงินเบิกเกินบัญชี	ร้อยละ 6.87	22	209	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	ร้อยละ 1.69 ถึง 2.95	1,955,000	1,330,000	1,460,000	800,000
รวมเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืม ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		1,955,022	1,330,209	1,460,000	800,000

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 495 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 500 ล้านบาท) ค่าประกันโดยการจำหน่ายสินค้าคงเหลือ และหุ้นทุนซื้อคืนที่ถือโดยบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 7 และ 17 ตามลำดับ

15. หุ้นกู้ระยะยาว

(หน่วย: พันบาท)

ประเภทหุ้นกู้	อัตราดอกเบี้ย (ต่อปี)	อายุ	วันที่ครบกำหนด	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
				30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
หุ้นกู้ประเภทไม่ด้อยสิทธิและ ไม่มีหลักประกัน					
- ครั้งที่ 2/2554	ร้อยละ 5.00	7 ปี	9 สิงหาคม 2561	300,000	300,000
- ครั้งที่ 3/2554	ร้อยละ 4.95	7 ปี	24 สิงหาคม 2561	400,000	400,000
- ครั้งที่ 1/2555	ร้อยละ 4.93	10 ปี	24 กรกฎาคม 2565	500,000	500,000
- ครั้งที่ 2/2555	ร้อยละ 4.70	10 ปี	7 กันยายน 2565	400,000	400,000
- ครั้งที่ 3/2555	ร้อยละ 4.72	10 ปี	20 กันยายน 2565	1,000,000	1,000,000
- ครั้งที่ 4/2555	ร้อยละ 5.10	15 ปี	7 พฤศจิกายน 2570	1,500,000	1,500,000
- ครั้งที่ 1/2556	ร้อยละ 4.75	7 ปี	17 กรกฎาคม 2563	1,700,000	1,700,000
- ครั้งที่ 2/2556	ร้อยละ 4.75	7 ปี	25 กรกฎาคม 2563	300,000	300,000
- ครั้งที่ 1/2558	ร้อยละ 2.47	3 ปี	24 มิถุนายน 2561	1,000,000	1,000,000
- ครั้งที่ 1/2559	ร้อยละ 3.125	7 ปี 19 วัน	17 มีนาคม 2566	1,000,000	1,000,000
- ครั้งที่ 2/2559	ร้อยละ 3.57	10 ปี	26 กุมภาพันธ์ 2569	1,000,000	1,000,000
รวม				9,100,000	9,100,000
หัก: ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้				(6,190)	(6,974)
				9,093,810	9,093,026
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				(999,624)	-
หุ้นกู้ระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				8,094,186	9,093,026

บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อจำกัดรวมทั้งการรักษาอัตราส่วนทางการเงินที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้และผู้ถือหุ้นกู้

16. สัญญาให้สิทธิใช้ประโยชน์ศูนย์การค้าบริเวณสี่แยกปทุมวัน/หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าและลงทุนพัฒนาที่ดินบริเวณสี่แยกปทุมวันกับจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย (“มหาวิทยาลัย”) ลงวันที่ 21 เมษายน 2526 เป็นระยะเวลา 30 ปี ซึ่งการเช่าตามสัญญาดังกล่าวได้ครบกำหนดลงในวันที่ 21 เมษายน 2556 เมื่อครบกำหนดระยะเวลาสัญญาเช่า บริษัทฯตกลงให้กรรมสิทธิ์ในอาคารและสิ่งปลูกสร้างทั้งหมดที่พัฒนาให้มีขึ้นในที่ดินเช่าตามสัญญาตกเป็นกรรมสิทธิ์ของมหาวิทยาลัยโดยไม่มีค่าตอบแทนหรือภาระผูกพันใดๆ

ในวันที่ 16 ตุลาคม 2550 บริษัทฯและมหาวิทยาลัยได้ร่วมลงนามในสัญญาให้สิทธิใช้ประโยชน์ศูนย์การค้าบริเวณสี่แยกปทุมวันที่มีกำหนดระยะเวลา 20 ปี (ตั้งแต่วันที่ 22 เมษายน 2556 ถึงวันที่ 21 เมษายน 2576) โดยบริษัทฯต้องชำระค่าเช่ารายปีตลอดอายุของสัญญาตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา ในการนี้บริษัทฯได้ชำระเงินค่าผลตอบแทนในการได้สิทธิการทำสัญญาเพื่อให้ได้ลงนามก่อนบุคคลอื่นให้แก่มหาวิทยาลัยเป็นจำนวนเงิน 2,519 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2552 บริษัทฯได้ชำระค่าจดทะเบียนสิทธิการเช่าที่ดินและอาคารให้แก่กรมที่ดินเป็นจำนวนเงิน 279 ล้านบาท บริษัทฯจัดประเภทเงินที่ได้ชำระไปแล้วจำนวน 2,798 ล้านบาท เป็นต้นทุนของการเช่าที่ดินและอาคาร ณ วันที่สัญญาเช่ามีผลบังคับใช้

ณ วันที่ 22 เมษายน 2556 ซึ่งเป็นวันที่สัญญาเช่าใหม่มีผลบังคับใช้ บริษัทฯได้พิจารณาเนื้อหาสาระสำคัญของสัญญาเช่าดังกล่าวตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า จึงได้แยกส่วนประกอบของสัญญาเช่าออกเป็นการเช่าที่ดินและเช่าอาคาร ตามเกณฑ์วิธีพิจารณาจากรายได้ (Income Approach) และอัตราค่าเช่าตลาดของที่ดินโดยผู้ประเมินอิสระ บริษัทฯได้จัดประเภทการเช่าที่ดินเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า และจัดประเภทการเช่าอาคารเป็นสัญญาเช่าการเงิน โดยจะบันทึกการเช่าอาคารเป็นสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องชำระตามสัญญาเช่า คิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุของสัญญาเช่า และแสดงรวมอยู่ในอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 12) และที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 13) นอกจากนี้ ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าการเงินหักด้วยดอกเบี้ยรอดับบัญชีจะบันทึกเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ดอกเบี้ยรอดับบัญชีจะตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุของสัญญาเช่า

บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อจำกัดที่กำหนดไว้ในสัญญาเช่า เช่น การปรับปรุงและพัฒนาศูนย์การค้าและระบบสาธารณูปโภคต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ภายในวงเงินและระยะเวลาที่กำหนดไว้ การจัดให้มีการประกันภัยการดูแลบำรุงรักษาให้อยู่ในสภาพที่ใช้งานได้ดีอยู่เสมอ และการวางหลักประกันในการปฏิบัติตามสัญญาเป็นหนังสือค้ำประกันของธนาคาร ในวงเงิน 112 ล้านบาท และในกรณีที่รายได้รวมของบริษัทฯ รวมทุกๆ ห้าปี สูงกว่าประมาณการรายได้ตามที่กำหนดไว้ในสัญญา บริษัทฯต้องชำระส่วนแบ่งรายได้ในอัตราร้อยละ 5 ของรายได้ส่วนที่เกินกว่าประมาณการรายได้ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นรอบบัญชีของบริษัทฯทุกๆ ปีที่ห้า

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	7,896,216	8,216,257
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจ่าย	(3,040,396)	(3,184,974)
รวม	4,855,820	5,031,283
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(51,796)	(31,445)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สรุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4,804,024	4,999,838

บริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย				
ตามสัญญาเช่า	827,423	3,836,836	14,594,806	19,259,065
หัก: ส่วนของค่าเช่าที่ดินที่ถือเป็นสัญญาเช่าค่านินงาน	(488,180)	(2,263,733)	(8,610,936)	(11,362,849)
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายส่วนที่ถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน	339,243	1,573,103	5,983,870	7,896,216
หัก: ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินรอการตัดบัญชี	(287,447)	(1,101,200)	(1,651,749)	(3,040,396)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่าการเงิน	51,796	471,903	4,332,121	4,855,820

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย				
ตามสัญญาเช่า	780,587	3,619,657	15,639,408	20,039,652
หัก: ส่วนของค่าเช่าที่ดินที่ถือเป็นสัญญาเช่าค่านินงาน	(460,547)	(2,135,597)	(9,227,251)	(11,823,395)
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายส่วนที่ถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน	320,040	1,484,060	6,412,157	8,216,257
หัก: ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินรอการตัดบัญชี	(288,595)	(1,113,154)	(1,783,225)	(3,184,974)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่าการเงิน	31,445	370,906	4,628,932	5,031,283

17. หุ้นทุนซื้อคืน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
หุ้นทุนซื้อคืนที่ถือโดยบริษัทย่อย	711,994	711,994

หุ้นทุนซื้อคืนที่ถือโดยบริษัทย่อย

หุ้นทุนซื้อคืนในส่วนนี้เป็นหุ้นสามัญของบริษัทฯที่ถือโดยบริษัทย่อยรวมจำนวน 499 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ซึ่งแสดงด้วยวิธีราคาทุนในงบการเงินรวมตามสัดส่วนของการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้จำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัทฯและทำสัญญาหลักประกันประเภท Negative Pledge บนหลักทรัพย์ดังกล่าวรวมจำนวน 318 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท (31 ธันวาคม 2559: 318 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) ซึ่งมีมูลค่าตามราคาทุนเป็นจำนวน 609 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 609 ล้านบาท) เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 14

18. รายได้ดอกเบี้ยจากธุรกิจการเงิน

รายได้ดอกเบี้ยจากธุรกิจการเงินสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
เงินให้สินเชื่อ	151,222	107,259	283,839	195,931
การให้เช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน	259,410	209,475	499,594	410,720
รวมรายได้ดอกเบี้ยจากธุรกิจการเงิน	410,632	316,734	783,433	606,651

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
เงินให้สินเชื่อ	897	1,166	1,943	2,426
รวมรายได้ดอกเบี้ยจากธุรกิจการเงิน	897	1,166	1,943	2,426

19. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	106,653	130,887	240,899	286,296
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สัญญาเช่าการเงิน	(22,419)	(24,677)	(46,602)	(50,978)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - ความแตกต่างด้านเวลาในการรับรู้รายได้ทางบัญชีและภาษี	(2,394)	2,822	(7,682)	3,450
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(13,049)	(23,127)	(542)	(21,845)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวอื่นๆ	(726)	457	(2,307)	1,182
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	68,065	86,362	183,766	218,105

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	36,671	44,304	80,474	96,364
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สัญญาเช่าการเงิน	(22,419)	(24,677)	(46,602)	(50,978)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวอื่นๆ	(271)	1,145	(815)	2,192
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	13,981	20,772	33,057	47,578

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(47,701)	(36,716)	114,005	112,776
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุนในลูกหนี้เงินให้กู้	76	(33)	196	(1,817)
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายของบริษัทร่วม	453	(1,637)	3,968	11,318
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุนในลูกหนี้เงินให้กู้ของบริษัทร่วม	(1,204)	534	(1,291)	(227)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศของบริษัทร่วม	(1,264)	(199)	(4,564)	(2,428)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(49,640)	(38,051)	112,314	119,622

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(55,523)	(107,065)	97,444	18,897
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุนในลูกหนี้เงินให้กู้	76	(33)	196	(1,817)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(55,447)	(107,098)	97,640	17,080

20. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: หุ้น)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว	1,707,960,000	1,886,291,000	1,707,960,000	1,886,291,000
หัก: หุ้นสามัญซื้อคืนที่ถือโดยบริษัทฯ	-	(178,331,000)	-	(178,331,000)
หุ้นสามัญซื้อคืนที่ถือโดยบริษัทย่อย	(372,040,750)	(372,040,750)	(372,040,750)	(372,040,750)
หุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดย บุคคลภายนอก	<u>1,335,919,250</u>	<u>1,335,919,250</u>	<u>1,335,919,250</u>	<u>1,335,919,250</u>

(หน่วย: หุ้น)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว	1,707,960,000	1,886,291,000	1,707,960,000	1,886,291,000
หัก: หุ้นสามัญซื้อคืนที่ถือโดยบริษัทฯ	-	(178,331,000)	-	(178,331,000)
หุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดย บุคคลภายนอก	<u>1,707,960,000</u>	<u>1,707,960,000</u>	<u>1,707,960,000</u>	<u>1,707,960,000</u>

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
กำไรสำหรับงวด (พันบาท)	533,378	588,229	997,373	1,123,448
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,335,919,250	1,335,919,250	1,335,919,250	1,335,919,250
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.40	0.44	0.75	0.84

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
กำไรสำหรับงวด (พันบาท)	1,298,323	1,465,203	1,410,848	1,587,250
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,707,960,000	1,707,960,000	1,707,960,000	1,707,960,000
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.76	0.86	0.83	0.93

21. การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(39,879)	468,974	(1,224)	(25,490)
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	(1,507,192)	(1,932,829)	574	536
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	(460,546)	(434,478)	(460,546)	(434,478)
สินค้าคงเหลือ	202,116	508,499	2,337	2,458
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(34,338)	16,874	1,007	10,203
เงินฝากประจำที่มีภาระค้ำประกัน	(5)	(4)	-	-
ทรัพย์สินรอการขาย	(4,773)	(38,850)	-	-
สินทรัพย์อื่น	212	(612)	-	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(127,085)	(199,696)	(34,410)	(62,596)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(3,556)	(142,559)	(55,367)	(60,550)
รับเงินค่าเช่าและค่าบริการรับล่วงหน้า	88,158	57,326	31,672	-
คืนเงินค่าเช่าและค่าบริการรับล่วงหน้า	(19,955)	(12,429)	(10,846)	(409)
รับเงินมัดจำรับ	486,354	692,711	440,605	503,593
จ่ายคืนเงินมัดจำรับ	(470,648)	(531,483)	(443,050)	(511,735)
หนี้สินอื่น	(1,022)	(309)	(3,208)	(3,247)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และ				
หนี้สินดำเนินงานสุทธิ	(1,892,159)	(1,548,865)	(532,456)	(581,715)

22. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯ คือ คณะกรรมการบริษัท

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 8 ส่วนงาน ดังนี้

1. ธุรกิจศูนย์การค้า ดำเนินธุรกิจให้เช่าพื้นที่แก่ผู้เช่ารายย่อยเพื่อประกอบธุรกิจภายในศูนย์การค้า และธุรกิจให้เช่าพื้นที่อาคารสำนักงาน
2. ธุรกิจโรงแรมและการท่องเที่ยว ดำเนินธุรกิจให้บริการห้องพัก อาหารและเครื่องดื่ม และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการพักอาศัยและการเดินทาง
3. ธุรกิจกอล์ฟ ดำเนินกิจการให้บริการสนามกอล์ฟ คลับเฮาส์ และจำหน่ายอุปกรณ์กอล์ฟ
4. ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ดำเนินธุรกิจพัฒนาที่อยู่อาศัยเพื่อขาย รับบริหารทรัพย์สิน และประเมินมูลค่าทรัพย์สิน
5. ธุรกิจอาหาร ดำเนินธุรกิจจำหน่ายข้าวสารทั้งภายในประเทศและเพื่อการส่งออก ธุรกิจศูนย์อาหารและร้านอาหาร
6. ธุรกิจการเงิน ดำเนินธุรกิจให้สินเชื่อทั่วไปเพื่อที่อยู่อาศัย และสินเชื่อระยะสั้น (Bridge Loan) ที่มีหลักประกันเป็นอสังหาริมทรัพย์ที่มีมูลค่า ตั้งอยู่ในทำเลดี และเป็นที่ต้องการของตลาด และธุรกิจให้สินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ และการรับประกันชีวิต
7. ธุรกิจอื่น ๆ ดำเนินธุรกิจประมูตรถยนต์และรถจักรยานยนต์ (บริษัทที่ดำเนินธุรกิจดังกล่าวมีสถานะเป็นบริษัทร่วม ดังนั้น การรับรู้ผลการดำเนินงานจึงอยู่ในรูปของส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วม)
8. ธุรกิจสนับสนุน เป็นหน่วยงานสนับสนุน (Back Office) ให้กับกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทบริหารงานด้านการจัดหาเงิน ซึ่งทำให้เกิดค่าใช้จ่ายทางการเงิน รายได้ทางการเงิน และภาษีเงินได้ของทั้งกลุ่ม ดังนั้นรายได้และค่าใช้จ่ายดังกล่าวจึงไม่มีการปันส่วนให้แต่ละส่วนงานดำเนินงาน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลรายได้ กำไรและสินทรัพย์รวมของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560									
	ศูนย์การค้า	โรงแรมและ การท่องเที่ยว	กอล์ฟ	อสังหาริม ทรัพย์	อาหาร	การเงิน	อื่นๆ	สนับสนุน	รายการ ตัดบัญชี	รวม
รายได้จากลูกค้าภายนอก	1,007,062	271,073	94,856	225,091	378,239	419,464	1,243	2,016	-	2,399,044
รายได้ระหว่างส่วนงาน	47,715	80,630	875	11,035	1,486	559	-	6,248	(148,548)	-
รายได้ทั้งสิ้น	1,054,777	351,703	95,731	236,126	379,725	420,023	1,243	8,264	(148,548)	2,399,044
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	250,491	(7,343)	(7,679)	43,061	(20,560)	151,720	1,222	848	-	411,760
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงิน ลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	17,666	6,595	(1,061)	-	-	(5,535)	4,573	(3,731)	-	18,507
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี๋ยรับ										3,201
เงินปันผล										215,066
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน										170
รายได้อื่น										21,391
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน										(70,996)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้										(68,065)
(กำไร) ขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย										2,344
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ										533,378

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

	โรงแรมและ		อสังหาริม		อาหาร	การเงิน	อื่นๆ	สนับสนุน	รายการ ตัดบัญชี	รวม
	ศูนย์การค้า	การท่องเที่ยว	กอล์ฟ	ทรัพย์สิน						
รายได้จากลูกค้าภายนอก	1,994,629	650,601	243,960	385,220	722,690	805,500	2,739	3,023	-	4,808,362
รายได้ระหว่างส่วนงาน	95,973	167,326	2,559	26,954	2,879	1,150	-	10,176	(307,017)	-
รายได้ทั้งสิ้น	2,090,602	817,927	246,519	412,174	725,569	806,650	2,739	13,199	(307,017)	4,808,362
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	480,073	81,530	34,035	62,171	(27,876)	289,444	2,703	673	-	922,753
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงิน ลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	65,010	30,115	6,160	-	-	(3,701)	11,972	(6,054)	-	103,502
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ										4,817
เงินปันผลรับ										215,066
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน										21,204
รายได้อื่น										42,560
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน										(133,067)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้										(183,766)
(กำไร) ขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย										4,304
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ										997,373

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

	ศูนย์การค้า	โรงแรมและ การท่องเที่ยว	กอล์ฟ	อสังหาริมทรัพย์	อาหาร	การเงิน	อื่นๆ	สนับสนุน	รายการ ตัดบัญชี	รวม
รายได้จากลูกค้าภายนอก	1,009,225	256,980	107,613	494,687	449,370	354,754	-	680	-	2,673,309
รายได้ระหว่างส่วนงาน	47,924	69,309	346	22,999	634	668	-	4,754	(146,634)	-
รายได้ทั้งสิ้น	1,057,149	326,289	107,959	517,686	450,004	355,422	-	5,434	(146,634)	2,673,309
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	281,280	(9,938)	(2,200)	98,338	(2,767)	128,882	-	(246)	-	493,349
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จาก										
เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	6,064	(3,482)	1,305	-	-	11,101	5,695	-	1,278	21,961
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ										3,575
เงินปันผลรับ										235,092
รายได้อื่น										22,432
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน										(106,536)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้										(86,362)
(กำไร) ขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย										4,718
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ										588,229

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

	ศูนย์การค้า	โรงแรมและ การท่องเที่ยว	กอล์ฟ	อสังหาริมทรัพย์	อาหาร	การเงิน	อื่น ๆ	สนับสนุน	รายการ ตัดบัญชี	รวม
รายได้จากลูกค้าภายนอก	2,008,482	642,282	262,642	1,094,866	939,121	658,217	-	1,075	-	5,606,685
รายได้ระหว่างส่วนงาน	93,284	148,901	634	49,465	1,588	1,335	-	10,980	(306,187)	-
รายได้ทั้งสิ้น	2,101,766	791,183	263,276	1,144,331	940,709	659,552	-	12,055	(306,187)	5,606,685
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	548,283	93,328	41,165	260,199	(10,132)	230,225	-	(1,136)	-	1,161,932
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน ในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	42,995	54,617	5,086	-	-	(41,136)	14,673	-	4,696	80,931
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ										6,779
เงินปันผลรับ										246,994
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน										11,182
รายได้อื่น										43,254
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน										(227,502)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้										(218,105)
(กำไร) ขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย										17,983
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ										1,123,448

(หน่วย: พันบาท)

	ศูนย์การค้า	โรงแรมและ การท่องเที่ยว	กอล์ฟ	อสังหาริมทรัพย์	อาหาร	การเงิน	อื่นๆ	สนับสนุน	สินทรัพย์ที่ ไม่ได้ปันส่วน	รวม
สินทรัพย์ของส่วนงาน										
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	9,891,621	1,606,712	4,253,992	2,190,287	1,010,871	9,939,741	-	3,050	14,849,746	43,746,020
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	9,998,472	1,726,943	4,252,622	2,363,369	1,071,818	8,475,477	-	3,617	14,625,383	42,517,701

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

23. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

23.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้าง ศูนย์การค้า โรงแรมและการท่องเที่ยว สนามกอล์ฟ อสังหาริมทรัพย์และอื่นๆ โดยจำแนกตามส่วนงานได้ ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ธุรกิจศูนย์การค้า	301	269
ธุรกิจโรงแรมและการท่องเที่ยว	7	4
ธุรกิจกอล์ฟ	24	24
ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	105	107
รวม	437	404

23.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
จ่ายชำระภายใน		
ภายใน 1 ปี	135	112
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	146	149
เกินกว่า 5 ปีขึ้นไป	421	434
รวม	702	695

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

นอกจากนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ ยังมีภาระผูกพันตามสัญญาให้สิทธิประโยชน์ศูนย์การค้าบริเวณสี่แยกปทุมวันในส่วนของค่าเช่าที่ดินที่ถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 16) ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
จ่ายชำระภายใน		
ภายใน 1 ปี	488	460
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	2,264	2,136
เกินกว่า 5 ปีขึ้นไป	8,611	9,227
รวม	<u>11,363</u>	<u>11,823</u>

23.3 การค้าประกัน

23.3.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 กลุ่มบริษัทมีหนังสือการค้าประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามกลุ่มบริษัทอยู่เป็นจำนวน 321 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 323 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจ

23.3.2 เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2554 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาการค้าประกันเงินกู้ยืมและสัญญาจดจำนำใบหุ้นกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อการค้าประกันการกู้ยืมเงินของบริษัท ดี เอ็ม เอส พร็อพเพอร์ตี้ส์ อินเวสเมนต์ ไพรวาท จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัทฯ กับธนาคารพาณิชย์ดังกล่าวตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยมีวงเงินกู้ยืม 44 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทย่อยของบริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 35 ของทุนจดทะเบียน และมียอดเงินกู้ยืม จำนวน 17 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือคิดเป็น 556 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 19 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือคิดเป็น 656 ล้านบาท)

23.3.3 เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2559 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาการค้าประกันกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อการค้าประกันการทำนิติกรรมและภาระผูกพันตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ยกับธนาคารของบริษัท เอ็ม บี เค โฮเต็ล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ วงเงิน 467 ล้านบาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 24.2.1

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

23.4 ภาระผูกพันในการให้บริการแก่สมาชิกสนามกอล์ฟ

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีภาระผูกพันในการให้บริการแก่สมาชิกสนามกอล์ฟ ซึ่งได้รับ โอนจากเจ้าของเดิม พร้อมกับสนามกอล์ฟในวันที่ซื้อ สัญญาของสมาชิกที่รับโอนมีรายละเอียดดังนี้

	จำนวนสมาชิก	อัตราค่าสมาชิก (บาทต่อสมาชิก)
สัญญาตลอดชีพ	266	200,000 - 630,000

ภายใต้ระยะเวลาและเงื่อนไขของสัญญาสมาชิก บริษัทย่อยจะไม่ได้รับค่าสมาชิกและค่าบริการใช้สนามเพิ่มเติมจากสมาชิกตลอดชีพที่ได้รับ โอนทุกรายจนกว่าระยะเวลาของสัญญานั้นจะสิ้นสุดลง ณ วันที่บริษัทย่อยได้ซื้อกิจการสนามกอล์ฟ บริษัทย่อยไม่สามารถประมาณมูลค่าปัจจุบันของต้นทุนที่เกี่ยวข้องที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากการให้บริการแก่สมาชิกดังกล่าว อย่างไรก็ตาม ต้นทุนดังกล่าวได้ถูกนำมาพิจารณาในการคำนวณหักจากประมาณการกระแสเงินสดสุทธิในอนาคต เพื่อสะท้อนให้เห็นมูลค่า ณ วันที่ซื้อ และเพื่อกำหนดอัตราปัจจุบันของค่าเช่าของสนามกอล์ฟแล้ว

23.5 คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีคดีซึ่งบริษัทย่อยถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวนรวมประมาณ 20 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 20 ล้านบาท) อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยคาดว่าบริษัทย่อยจะไม่ได้รับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว

24. เครื่องมือทางการเงิน

24.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทย่อยสองแห่งมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกี่ยวเนื่องจากรายการค้ากับเงินกู้ยืมที่เป็นเงินตราต่างประเทศในงบการเงินรวมดังนี้

	สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 (พันหน่วย)	อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
ลูกหนี้การค้า	เหรียญสหรัฐอเมริกา	189	33.734
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ซึ่งอยู่ต่างประเทศ)	เหรียญสหรัฐอเมริกา	13,475	33.734

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (พันหน่วย)	อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
ลูกหนี้การค้า	เหรียญสหรัฐอเมริกา	48	35.566
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ซึ่งอยู่ต่างประเทศ)	เหรียญสหรัฐอเมริกา	13,475	35.566

ทั้งนี้ บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากรายการค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ มียอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560			
สกุลเงิน	จำนวนที่ขาย (พันหน่วย)	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	วันที่ครบกำหนด
เหรียญสหรัฐอเมริกา	671	33.910 - 35.217	11 กันยายน 2560 - 29 ธันวาคม 2560

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
สกุลเงิน	จำนวนที่ขาย (พันหน่วย)	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	วันที่ครบกำหนด
เหรียญสหรัฐอเมริกา	335	34.666 - 35.657	10 กุมภาพันธ์ 2560 - 19 มิถุนายน 2560

24.2 ตราสารอนุพันธ์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทมีธุรกรรมตราสารทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงดังนี้

24.2.1 สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ย

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ยกับธนาคารภายในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อเป็นเครื่องมือบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นเงินตราต่างประเทศ โดยมีระยะเวลาสิ้นสุดของสัญญาในวันที่ 9 กันยายน 2561 ภายใต้เงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(1) แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้มีการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศระหว่างสกุลเงินบาทและสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ โดยมีอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาเท่ากับ 34.69 บาท ต่อเหรียญสหรัฐฯ บริษัทย่อยมีการผูกพันกับธนาคารคู่สัญญา ณ วันที่ทำสัญญา และวันสิ้นสุดของสัญญาดังต่อไปนี้

	ณ วันที่ทำสัญญา	ณ วันที่สิ้นสุดสัญญา
บริษัทย่อยได้รับจาก/(จ่ายให้แก่) ธนาคารคู่สัญญา	13.475 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (467 ล้านบาท)	(13.475 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) 467 ล้านบาท

(2) แลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้มีการทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เพื่อเป็นเครื่องมือบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ดำเนินธุรกิจโรงแรมในต่างประเทศคิดเป็นจำนวนเดียวกับที่ทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศข้างต้น มาทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยจากอัตราคงที่เป็นอัตราคงที่อีกอัตราหนึ่ง ตามที่ระบุไว้ในสัญญา บริษัทย่อยจะได้รับดอกเบี้ยจากธนาคารคู่สัญญาที่คำนวณจากเงินกู้ยืมระยะสั้นในสกุลเงินบาทจำนวน 467 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยคงที่ในอัตราร้อยละ 0.12 ต่อปี ในขณะที่บริษัทย่อยต้องจ่ายดอกเบี้ยให้กับธนาคารคู่สัญญาโดยคำนวณจากเงินต้นในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯจำนวน 13.475 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ คิดดอกเบี้ยในอัตราคงที่ร้อยละ 0 ต่อปี

(3) มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ย	10,646	(13,606)

24.2.2 สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ ได้มีการทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยกับธนาคารพาณิชย์ภายในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อเป็นเครื่องมือบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ย ซึ่งบริษัทฯ ได้นำหุ้นกู้ระยะยาว (บางส่วน) มาทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยจากอัตราคงที่เป็นอัตราลอยตัว ตามเงื่อนไขของสัญญา บริษัทฯ จะได้รับดอกเบี้ยจากธนาคารคู่สัญญาที่คำนวณจากหุ้นกู้ระยะยาวจำนวน 1,000 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยคงที่ในอัตราร้อยละ 5.10 ต่อปี ในขณะที่บริษัทต้องจ่ายดอกเบี้ยให้กับธนาคารคู่สัญญาคิดดอกเบี้ยในอัตราลอยตัวตามอัตรา MLR ลบด้วยส่วนต่างดอกเบี้ยจำนวนหนึ่ง

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	71,023	54,906

25. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง มูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์และหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์และหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประเมินขึ้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	2,957	-	-	2,957
เงินลงทุนระยะยาวอื่น				
ตราสารทุน	6,134	-	473	6,607
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ย				
ดอกเบี้ย	11	-	-	11
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	71	-	-	71
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินให้กู้ยืม	-	117	-	117
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	9,756	9,756
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินกู้ยืม	-	268	-	268
หุ้นกู้	-	9,094	-	9,094

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	1,942	-	-	1,942
เงินลงทุนระยะยาวอื่น				
ตราสารทุน	5,976	-	3	5,979
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินให้กู้ยืม	-	8,828	-	8,828
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	5,291	5,291
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินกู้ยืม	-	4,031	-	4,031
หุ้นกู้	-	9,094	-	9,094

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2 และ 3

- ก) มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด คำนวณโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่ใช้แพร่หลายในตลาด ได้แก่ วิธีราคาตลาด (Market approach) หรือวิธีราคาทุน (Cost approach) หรือวิธีรายได้ (Income approach) ในการคำนวณมูลค่าของกิจการ รวมถึงใช้มูลค่าทางบัญชี (Book Value) หรือการปรับปรุงมูลค่าทางบัญชี (Adjusted Book Value)
- ข) มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาด ตราสารหนี้ไทยหรือตลาดอื่น
- ค) มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยใช้เกณฑ์ราคาตลาดสำหรับที่ดินรอการขาย และที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดินให้เช่าเป็นหลัก และใช้เกณฑ์วิธีพิจารณาจากรายได้ (Income Approach) สำหรับอาคารให้เช่า ข้อสมมติฐานหลักที่ใช้ในการประเมินราคาอาคารดังกล่าวประกอบด้วย อัตราผลตอบแทน อัตราเงินเพื่อ อัตราพื้นที่ว่างระยะยาว และอัตราการเติบโตระยะยาวของค่าเช่า
- ง) มูลค่ายุติธรรมของเงินให้กู้ยืม เงินกู้ยืม และหุ้นกู้ที่มีอัตราดอกเบี้ยปรับตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่คำนวณโดยพิจารณาจาก
- (1) อายุครบกำหนดคงเหลือไม่เกินกว่า 1 ปี นับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินประมาณตามมูลค่าตามบัญชี
 - (2) อายุครบกำหนดคงเหลือเกินกว่า 1 ปี นับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินคำนวณจากประมาณการกระแสเงินสดคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยในตลาดของตราสารหนี้ที่มีลักษณะคล้ายกัน

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

26. เงินปันผล

	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่าย (บาทต่อหุ้น)	วันที่จ่ายเงินปันผล
เงินปันผลสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2560	564	0.33	12 พฤษภาคม 2560
เงินปันผลสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2559	564	0.33	9 พฤษภาคม 2559

27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2560 บริษัท สยามพิวรรธน์ โฮลดิ้ง จำกัด ได้ขายหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัท พาราไดซ์ พาร์ค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทจำนวน 3.50 ล้านหุ้น (คิดเป็นจำนวนร้อยละ 50 ของหุ้นทั้งหมดของบริษัทย่อย) ในราคาหุ้นละ 114.51 บาท คิดเป็นจำนวนเงินประมาณ 400.80 ล้านบาท ให้แก่บริษัท เอ็ม บี เค ซ้อปปีง เซ็นเตอร์ จำกัด ซึ่งถือเป็นบริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่งของบริษัทฯ เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจหลัก

เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2560 บริษัท สยามพิวรรธน์ โฮลดิ้ง จำกัด ได้ขายหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัท สยาม เดลิช จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทจำนวน 51.00 ล้านหุ้น (คิดเป็นจำนวนร้อยละ 50 ของหุ้นทั้งหมดของบริษัทย่อย) ในราคาหุ้นละ 6.17 บาท คิดเป็นจำนวนเงินประมาณ 314.92 ล้านบาท ให้แก่บริษัท เดอะไนน์ เซ็นเตอร์ จำกัด ซึ่งถือเป็นบริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่งของบริษัทฯ เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจหลัก

เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2560 ของบริษัท เอ็ม บี เค เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 1,350 ล้านบาท เป็น 3,000 ล้านบาท โดยเป็นการออกหุ้นบุริมสิทธิใหม่จำนวน 16.5 ล้านหุ้น ราคาหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 1,650 ล้านบาท และได้จัดสรรหุ้นบุริมสิทธิที่ออกใหม่ตามสัดส่วนให้แก่บริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวเมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2560 และบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 19 กรกฎาคม 2560

28. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2560