

บริษัท ดับบลิวเอชเอ อินดัสเตรียล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ดับบลิวเอชเอ อินดัสเตรียล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ต่อมาเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2559 บริษัทได้รับอนุมัติการเพิกถอนจากการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 2 มีนาคม พ.ศ. 2559 บริษัทมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้

ชั้น 18 อาคาร ยูเอ็ม ทาวเวอร์ เลขที่ 9 ถนนรามคำแหง แขวงสวนหลวง เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร ประเทศไทย 10250

การประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) คือ การให้เช่าและขายที่ดิน อาคาร โรงงาน คลังสินค้า และอสังหาริมทรัพย์อื่นๆ การพัฒนาและบริหารจัดการอสังหาริมทรัพย์ในนิคมอุตสาหกรรม และเขตอุตสาหกรรม การบริการสาธารณูปโภค สิ่งอำนวยความสะดวก และบริการที่เกี่ยวข้องอื่นๆ

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้แสดงในสกุลเงินบาทด้วยหน่วยบาท เว้นแต่ได้ระบุเป็นอย่างอื่น

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน พ.ศ. 2562

2 เกณฑ์การจัดทำข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และข้อกำหนดเพิ่มเติมอื่นเกี่ยวกับรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของรอบปีบัญชี วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ยกเว้นเรื่องที่อยู่อธิบายในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

กลุ่มกิจการไม่ได้นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง ซึ่งมีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 มาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้ ผู้บริหารของกลุ่มกิจการอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาใช้

4 การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

กลุ่มกิจการได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้ามาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 โดยใช้วิธีรับรู้ผลกระทบสะสมจากการปรับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้เป็นรายการปรับปรุงกับกำไรสะสมต้นงวด (Modified retrospective) และไม่ปรับปรุงข้อมูลเปรียบเทียบ กลุ่มกิจการได้ใช้วิธีปฏิบัติที่ผ่อนปรนสำหรับสัญญาที่เสร็จสมบูรณ์แล้วและสัญญาที่มีการเปลี่ยนแปลงภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 มาถือปฏิบัติมีผลกระทบต่อวิธีปฏิบัติทางบัญชีของกลุ่มกิจการที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องการรับรู้รายได้สำหรับค่าความพร้อมจ่ายพลังไฟฟ้าของบริษัทฯแห่งหนึ่ง โดยจะรับรู้เมื่อได้ให้บริการแก่ลูกค้าตามสัญญาแล้ว

	ข้อมูลทางการเงินรวม		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561		ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562
งบแสดงฐานะการเงิน	ตามที่รายงานไว้เดิม	รายการปรับปรุง	ตามที่ได้ปรับปรุงใหม่
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	12,827,738,991	(3,134,304,169)	9,693,434,822
กำไรสะสม	15,668,291,687	(2,844,501,836)	12,823,789,851
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	3,342,696,341	(289,802,333)	3,052,894,008

ตารางต่อไปนี้แสดงจำนวนเงินของแต่ละรายการในข้อมูลทางการเงินในงวดปัจจุบันจากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินเรื่องรายได้ฉบับใหม่เทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับรายได้ฉบับก่อน

	ข้อมูลทางการเงินรวม		
	ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562		
งบแสดงฐานะการเงิน	จำนวนเงิน ตามที่รายงาน	ผลกระทบจาก มาตรฐานฉบับที่ 15	จำนวนเงิน ตามมาตรฐาน รายได้ฉบับก่อน
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	10,777,610,434	3,558,488,929	14,336,099,363
กำไรสะสม	13,817,917,679	3,229,465,855	17,047,383,534
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	3,186,508,338	329,023,074	3,515,531,412

บริษัท ดับบลิวเอชเอ อินดัสเตรียล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

	ข้อมูลทางการเงินรวม		
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562		
	จำนวนเงิน	ผลกระทบจาก	จำนวนเงิน
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	ตามที่รายงาน	มาตรฐานฉบับที่ 15	ตามมาตรฐาน รายได้ฉบับก่อน
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมและการร่วมค้า	351,363,299	141,394,920	492,758,219

	ข้อมูลทางการเงินรวม		
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562		
	จำนวนเงิน	ผลกระทบจาก	จำนวนเงิน
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	ตามที่รายงาน	มาตรฐานฉบับที่ 15	ตามมาตรฐาน รายได้ฉบับก่อน
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมและการร่วมค้า	1,312,327,976	424,184,760	1,736,512,736

5 ประเมินการทางบัญชี

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากประมาณการ

6 ข้อมูลตามส่วนงานและรายได้

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ซึ่งคือคณะกรรมการบริหารของกลุ่มบริษัทระบุนส่วนงานที่รายงานของธุรกิจเพื่อใช้ในการวัดผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทโดยจำแนกตามสายผลิตภัณฑ์และที่ตั้งทางภูมิศาสตร์

รายได้จากลูกค้า 1 ราย ของส่วนงานธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ในประเทศ มีจำนวนเงิน 806.04 ล้านบาท (พ.ศ. 2561 : จำนวน 2 ราย เป็นจำนวนเงิน 1,259.02 ล้านบาท)

บริษัท ดับบลิวเอชเอ อินดัสเตรียล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

ข้อมูลรายได้และกำไรตามส่วนงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน มีดังนี้

	พ.ศ. 2562							รวม
	ในประเทศ				ต่างประเทศ			
	ธุรกิจ อสังหาริมทรัพย์	ธุรกิจ พลังงาน	ธุรกิจ ธุรกิจหน้า	ธุรกิจ ธุรกิจอื่น ๆ	ธุรกิจ อสังหาริมทรัพย์	ธุรกิจ ธุรกิจหน้า	ธุรกิจ ธุรกิจอื่น ๆ	
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์	2,473,008,495	-	-	-	-	-	-	2,473,008,495
รายได้จากธุรกิจหน้า	971,766	-	1,227,315,939	-	-	-	-	1,228,287,705
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	557,669,029	5,853,049	150,954,989	205,507,151	-	-	-	919,984,218
รวมรายได้	3,031,649,290	5,853,049	1,378,270,928	205,507,151	-	-	-	4,621,280,418
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	920,703,590	13,003,727	565,199,349	146,825,164	(10,977,812)	(981,634)	(19,183,861)	1,614,588,523
รายได้อื่น	512,335,966	83,066,070	2,478,077	1,014,852	424,062	284	87,391	599,406,702
ต้นทุนทางการเงิน	(118,538,538)	(193,264,433)	(28,819,414)	-	-	-	-	(340,622,385)
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมและการร่วมค้า	27,136,048	1,285,121,322	-	-	-	70,606	-	1,312,327,976
ภาษีเงินได้	(65,541,918)	(7,178,618)	(28,588,258)	(32,389,307)	-	-	-	(133,698,101)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	1,276,095,148	1,180,748,068	510,269,754	115,450,709	(10,553,750)	(910,744)	(19,096,470)	3,052,002,715
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม								(558,423,620)
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่								2,493,579,095
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายตามส่วนงาน	119,304,657	3,775,515	56,945,580	16,984,386	490,749	-	126,372	197,627,259

บริษัท ดับบลิวเอชเอ อินดัสเตรียล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

ข้อมูลสินทรัพย์และหนี้สินตามส่วนงาน มีดังนี้

	30 กันยายน พ.ศ. 2562							รวม
	ในประเทศ				ต่างประเทศ			
	ธุรกิจ		ธุรกิจพลังงาน	ธุรกิจน้ำ	ธุรกิจอื่น ๆ	ธุรกิจ		
อสังหาริมทรัพย์	อสังหาริมทรัพย์	อสังหาริมทรัพย์				ธุรกิจน้ำ	ธุรกิจอื่น ๆ	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน								
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนตามส่วนงาน	4,310,638,766	11,290,770,111	1,920,870,647	264,367,865	349,141,873	60,620,004	1,363,095	18,197,772,361
สินทรัพย์อื่น								
สินทรัพย์อื่นตามส่วนงาน	12,959,147,599	399,534,481	690,960,139	71,503,114	419,344,305	47,577,569	67,156,355	14,655,223,562
สินทรัพย์อื่นที่ไม่ได้ปันส่วน								12,687,917,860
รวมสินทรัพย์								45,540,913,783
หนี้สินตามส่วนงาน	9,633,753,451	90,652,517	258,132,700	106,411,827	54,541,147	7,851,787	804,646	10,152,148,075
หนี้สินที่ไม่ได้ปันส่วน								9,832,486,718
รวมหนี้สิน								19,984,634,793

บริษัท ดับบลิวเอชเอ อินดัสเตรียล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561						รวม
	ในประเทศไทย			ต่างประเทศ			
	ธุรกิจ อสังหาริมทรัพย์	ธุรกิจพลังงาน	ธุรกิจหน้า	ธุรกิจอื่น ๆ	ธุรกิจ อสังหาริมทรัพย์	ธุรกิจอื่น ๆ	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนตามส่วนงาน	3,991,770,753	13,232,810,225	1,530,734,174	241,879,195	329,846,964	981,407	19,328,022,718
สินทรัพย์อื่น							
สินทรัพย์อื่นตามส่วนงาน	14,007,606,281	516,934,171	853,763,115	80,696,330	351,618,159	57,336,157	15,867,954,213
สินทรัพย์อื่นที่ไม่ได้ปันส่วน							14,175,002,259
รวมสินทรัพย์							49,370,979,190
หนี้สินตามส่วนงาน	12,374,869,844	20,920,882	172,590,928	89,549,294	98,076,386	1,861,832	12,757,869,166
หนี้สินที่ไม่ได้ปันส่วน							9,287,977,050
รวมหนี้สิน							22,045,846,216

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่แสดงข้างต้นนี้ หมายถึง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนนอกเหนือจากเครื่องมือทางการเงินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัท ดับบลิวเอชเอ อินดัสเตรียล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

กลุ่มกิจการเปลี่ยนแปลงส่วนงานที่รายงาน เพื่อให้สอดคล้องกับโครงสร้างภายในองค์กรในปัจจุบัน ทั้งนี้กลุ่มกิจการไม่ได้ปรับย้อนหลังข้อมูลตามส่วนงานของปีก่อนเนื่องจากต้นทุนในการจัดทำข้อมูลสูงเกินไป ดังนั้นกลุ่มกิจการจึงเปิดเผยข้อมูลตามส่วนงานสำหรับปีปัจจุบันตามเกณฑ์เดิมเพื่อการเปรียบเทียบ ดังนี้

ข้อมูลรายได้และกำไรตามส่วนงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน มีดังนี้

	พ.ศ. 2562						พ.ศ. 2561					
	ในประเทศ			ต่างประเทศ			ในประเทศ			ต่างประเทศ		
	ธุรกิจ อสังหาริมทรัพย์	ธุรกิจ พลังงาน	ธุรกิจ ธุรกิจหน้า	ธุรกิจ ธุรกิจอื่น ๆ	บริษัท โฮลดิ้ง	รวม	ธุรกิจ อสังหาริมทรัพย์	ธุรกิจ พลังงาน	ธุรกิจ ธุรกิจหน้า	ธุรกิจ ธุรกิจอื่น ๆ	บริษัท โฮลดิ้ง	รวม
รายได้จากการขาย												
อสังหาริมทรัพย์	2,473,008,495	-	-	-	-	2,473,008,495	2,693,929,021	-	-	-	-	2,693,929,021
รายได้จากธุรกิจหน้า	971,766	-	1,227,315,939	-	-	1,228,287,705	1,052,886	-	1,146,553,469	-	-	1,147,606,355
รายได้จากการให้เช่าและ บริการ	557,669,029	5,853,049	150,954,989	205,507,151	-	919,984,218	531,696,451	1,812,194	137,296,391	202,583,865	-	873,388,901
รวมรายได้	3,031,649,290	5,853,049	1,378,270,928	205,507,151	-	4,621,280,418	3,226,678,358	1,812,194	1,283,849,860	202,583,865	-	4,714,924,277
กำไร(ขาดทุน)จากการ												
ดำเนินงาน	909,725,778	13,003,727	564,217,715	136,478,951	(8,837,648)	1,614,588,523	1,204,116,775	(588,496)	564,138,715	133,972,547	(2,352,714)	1,899,286,827
รายได้อื่น	512,760,028	83,066,070	2,478,361	1,039,280	62,963	599,406,702	577,980,499	134,228,452	7,408,268	531,752	95,804	720,244,775
ต้นทุนทางการเงิน	(118,538,538)	(193,264,433)	(28,819,414)	-	-	(340,622,385)	(250,608,782)	(221,945,038)	(34,287,776)	-	-	(506,841,596)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนใน												
บริษัทร่วม และการร่วมค้า	27,136,048	1,285,121,322	70,606	-	-	1,312,327,976	6,231,337	1,460,071,121	-	-	-	1,466,302,458
ภาษีเงินได้	(65,541,918)	(7,178,618)	(28,588,258)	(32,389,307)	-	(133,698,101)	(213,468,914)	(19,877,383)	(38,937,898)	(30,084,594)	-	(302,368,789)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	1,265,541,398	1,180,748,068	509,359,010	105,128,924	(8,774,685)	3,052,002,715	1,324,250,915	1,351,888,656	498,321,309	104,419,705	(2,256,910)	3,276,623,675
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม						(558,423,620)						(692,353,369)
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้เป็น เจ้าของของบริษัทใหญ่						2,493,579,095						2,584,270,306

บริษัท ดับบลิวเอชเอ อินดัสเตรียล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

ข้อมูลค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายตามส่วนงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน มีดังนี้

	พ.ศ. 2562						พ.ศ. 2561					
	ในประเทศ			ต่างประเทศ			ในประเทศ			ต่างประเทศ		
	ธุรกิจ อสังหาริมทรัพย์	ธุรกิจ พลังงาน	ธุรกิจ ธุรกิจหน้า	ธุรกิจ ธุรกิจอื่น ๆ	บริษัท โฮลดิ้ง	รวม	ธุรกิจ อสังหาริมทรัพย์	ธุรกิจ พลังงาน	ธุรกิจ ธุรกิจหน้า	ธุรกิจ ธุรกิจอื่น ๆ	บริษัท โฮลดิ้ง	รวม
ค่าเสื่อมราคาตามส่วนงาน	115,218,728	3,775,515	55,961,216	17,101,345	-	192,056,804	111,717,920	648,801	48,301,637	12,476,084	-	173,144,442
ค่าตัดจำหน่ายตามส่วนงาน	4,576,678	-	984,364	9,413	-	5,570,455	3,504,080	-	525,398	1,712	-	4,031,190
รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	119,795,406	3,775,515	56,945,580	17,110,758	-	197,627,259	115,222,000	648,801	48,827,035	12,477,796	-	177,175,632

บริษัท ดับบลิวเอชเอ อินดัสเตรียล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

7 มูลค่ายุติธรรม

ตารางต่อไปนี้แสดงสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงรายการที่มูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี

	ข้อมูลระดับที่ 1			
	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561
เงินลงทุนระยะสั้น	647,432	647,175	-	-
เงินลงทุนเผื่อขาย	1,038,574,925	706,574,489	1,038,574,925	706,574,489
	1,039,222,357	707,221,664	1,038,574,925	706,574,489

8 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าซึ่งแสดงรวมในรายการลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นในงบแสดงฐานะการเงินสามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	188,878,123	177,873,623	34,350,997
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	36,748,713	35,206,000	8,336,595	4,408,838
3 - 6 เดือน	2,173,698	1,917,308	446,707	480,322
6 - 12 เดือน	3,986,629	4,048,892	989,473	960,644
เกินกว่า 12 เดือน	14,004,184	13,049,305	5,804,023	5,787,516
	245,791,347	232,095,128	49,927,795	67,956,703
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(20,164,510)	(19,015,505)	(7,240,203)	(7,228,482)
	225,626,837	213,079,623	42,687,592	60,728,221

บริษัท ดับบลิวเอชเอ อินดัสเตรียล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

9 ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

รายการเคลื่อนไหวของต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงิน	
	ข้อมูลทางการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ยอดต้นงวด	11,529,117,236	3,303,596,662
เพิ่มขึ้น	1,158,294,554	39,233,958
โอนไปอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(294,771,043)	-
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการเปลี่ยนแปลงค่าบการเงิน	(14,658,282)	-
รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย	(1,217,897,989)	(680,426,151)
ยอดสิ้นงวด	11,160,084,476	2,662,404,469

กลุ่มกิจการได้อินต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ไปอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงการใช้งาน

ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จำนวน 1,534.30 ล้านบาท (พ.ศ. 2561 : 1,348.32 ล้านบาท) ได้นำไปวางเป็นหลักประกันเงินกู้

10 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

ในระหว่างงวด ผู้บริหารของกลุ่มกิจการได้อนุมัติการขายสินทรัพย์และหนี้สินจำนวน 4 โครงการ ซึ่งได้จัดประเภทเป็นสินทรัพย์และหนี้สินที่ถือไว้เพื่อขาย

	ข้อมูลทางการเงินรวม	
	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	230,534,819	-
รวมสินทรัพย์	230,534,819	-
เงินมัดจำจากสัญญาเช่าระยะยาว	14,238,870	-
รวมหนี้สิน	14,238,870	-

บริษัท ดับบลิวเอชเอ อินดัสเตรียล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

11 ภาระผูกพัน

11.1 ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน

ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน ซึ่งยังไม่ได้รับรู้ในงบการเงิน มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561
ซื้อขายที่ดินและสิทธิการเช่า	398,438,000	464,102,600	-	-
ก่อสร้างโรงงานสำเร็จรูป และระบบสาธารณูปโภค	529,244,539	314,252,646	8,254,328	22,244,659
	927,682,539	778,355,246	8,254,328	22,244,659

11.2 สัญญาเช่าดำเนินงานที่ยกเลิกไม่ได้ - กรณีกลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่า

ภาระผูกพันสำหรับจำนวนเงินขั้นต่ำในการจ่ายค่าเช่าภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่ยกเลิกไม่ได้ มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561
ภายใน 1 ปี	30,803,095	30,630,430	16,453,567	16,555,739
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	31,053,426	41,464,185	11,436,423	19,161,985
	61,856,521	72,094,615	27,889,990	35,717,724

12 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทถูกควบคุมโดยบริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ซึ่งตั้งอยู่ในประเทศไทยผ่านการถือหุ้นทางอ้อม
 ในบริษัท ดับบลิวเอชเอ เวนเจอร์ โฮลดิ้ง จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 98.54 ส่วนจำนวนหุ้นที่เหลือร้อยละ 1.46 ถือโดยบุคคลทั่วไป

บริษัท ดับบลิวเอชเอ อินดัสเตรียล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

12.1 รายได้และค่าใช้จ่าย

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
บริษัทใหญ่				
รายได้จากธุรกิจนี้	-	10,380	-	-
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	1,135,731	1,188,820	22,248	-
ดอกเบี้ยรับ	109,461,635	159,892,219	109,461,635	159,892,219
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	394,800	-	-	-
บริษัทร่วม				
รายได้จากธุรกิจนี้	55,428,758	49,145,166	-	-
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	11,271,209	53,053,545	257,897	185,147
รายได้อื่น	5,051,846	26,881	6,384	5,575
รายได้ค่านายหน้าและการบริหาร	5,340,878	2,078,213	5,340,878	2,078,213
รายได้เงินปันผล	-	-	9,062,516	9,709,839
ดอกเบี้ยรับ	7,380,827	12,407,216	-	-
บริษัทย่อย				
รายได้จากธุรกิจนี้	-	-	12,329,153	9,897,054
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	-	-	1,880,656	2,029,593
รายได้อื่น	-	-	146,886	59,500
รายได้ค่านายหน้าและการบริหาร	-	-	22,488,828	14,511,921
รายได้ค่าสิทธิการเช่าอาคารตึกพาณิชย์	-	-	2,935,000	2,935,000
รายได้เงินปันผล	-	-	639,999,563	74,999,831
ดอกเบี้ยรับ	-	-	14,007,395	12,651,185
ต้นทุนจากการให้เช่าและบริการ	-	-	1,065,421	2,057,944
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	19,696,335	28,344,314
กิจการร่วมค้า				
รายได้จากธุรกิจนี้	263,730	32,160	-	-
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	1,575,903	1,042,288	1,264,006	1,036,810
รายได้อื่น	260,176	-	-	-
รายได้ค่านายหน้าและการบริหาร	569,806	287,500	-	-
ดอกเบี้ยรับ	3,394,689	-	-	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น				
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	273,029	155,098	222,776	103,425
ดอกเบี้ยรับ	51,644	83,425	-	-
ต้นทุนจากการให้เช่าและบริการ	68,634	49,167	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	608,022	355,655	416,882	319,722

บริษัท ดับบลิวเอชเอ อินดัสเตรียล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
บริษัทใหญ่				
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์	-	43,670,375	-	-
รายได้จากธุรกิจหน้า	9,594	28,380	-	-
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	3,511,455	2,117,184	66,744	-
ดอกเบี้ยรับ	356,287,492	474,462,781	356,287,492	474,462,781
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,184,400	-	-	-
บริษัทร่วม				
รายได้จากธุรกิจหน้า	161,658,397	141,561,801	-	-
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	36,825,642	68,124,130	747,642	454,394
รายได้อื่น	15,319,822	64,197	12,304	11,474
รายได้ค่านายหน้าและการบริหาร	13,244,358	5,648,245	13,244,358	5,648,245
รายได้เงินปันผล	-	-	25,914,481	29,129,517
ดอกเบี้ยรับ	28,794,377	41,884,698	-	-
บริษัทย่อย				
รายได้จากธุรกิจหน้า	-	-	34,588,001	33,995,808
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	-	-	6,401,973	5,820,361
รายได้อื่น	-	-	356,547	59,500
รายได้ค่านายหน้าและการบริหาร	-	-	96,420,034	115,439,694
รายได้ค่าสิทธิการเช่าอาคารตึกบัญชี	-	-	8,805,000	8,805,000
รายได้เงินปันผล	-	-	1,796,740,192	1,591,805,075
ดอกเบี้ยรับ	-	-	38,852,847	35,765,066
ต้นทุนจากการให้เช่าและบริการ	-	-	4,642,991	5,930,467
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	56,062,011	89,136,890
กิจการร่วมค้า				
รายได้จากธุรกิจหน้า	5,633,750	51,270	-	-
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	11,808,270	3,010,767	3,757,417	2,997,802
รายได้อื่น	730,814	-	-	-
รายได้ค่านายหน้าและการบริหาร	1,190,056	575,000	-	-
ดอกเบี้ยรับ	8,015,932	384,805	-	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น				
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	581,988	526,604	429,626	364,875
ดอกเบี้ยรับ	694,411	83,425	-	-
ต้นทุนจากการให้เช่าและบริการ	170,754	147,500	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,733,381	677,639	1,202,741	569,839

บริษัท ดับบลิวเอชเอ อินดัสเตรียล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

12.2 ลูกหนี้และเจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561
ลูกหนี้				
บริษัทใหญ่	92,651,312	99,375,071	91,915,627	98,639,431
บริษัทร่วม	41,544,228	66,384,459	3,687,498	3,034,945
บริษัทย่อย	-	-	58,763,553	67,103,808
การร่วมค้า	5,515,810	844,893	4,280	19,560
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	54,188	231,456	36,888	73,777
	139,765,538	166,835,879	154,407,846	168,871,521
เจ้าหนี้				
บริษัทใหญ่	281,624	-	-	-
บริษัทย่อย	-	-	149,272,322	95,564,649
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	160,468	398,976	32,068	-
	442,092	398,976	149,304,390	95,564,649

12.3 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ผู้บริหารสำคัญของบริษัท รวมถึงกรรมการ (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่) คณะผู้บริหารระดับสูง ค่าตอบแทนที่จ่ายหรือค้างจ่ายสำหรับผู้บริหารสำคัญมีดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
ผลประโยชน์ระยะสั้น	68,475,869	66,082,178	51,167,422	27,324,249
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,664,903	1,512,929	699,759	171,427
	70,140,772	67,595,107	51,867,181	27,495,676
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
ผลประโยชน์ระยะสั้น	212,300,443	208,437,433	149,838,089	81,823,532
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	11,476,600	4,538,793	5,097,045	514,280
	223,777,043	212,976,226	154,935,134	82,337,812

บริษัท ดับบลิวเอชเอ อินดัสเตรียล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

13 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน

เมื่อวันที่ 25 ตุลาคม พ.ศ. 2562 กลุ่มกิจการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท Duong River Surface Water Plant Joint Stock Company ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม โดยเป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำประปาในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนามเป็นจำนวน 33,986,774 หุ้น ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 34 กลุ่มกิจการได้ชำระเงินค่าหุ้นบางส่วนแล้วเป็นจำนวน 1,131,759,574,200 ดองเวียดนาม

เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน พ.ศ. 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 7/2562 ได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจำนวน 0.0257 บาทต่อหุ้น รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 249.42 ล้านบาท โดยจะจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 3 ธันวาคม พ.ศ. 2562 บริษัทไม่ได้รับรู้การประกาศจ่ายเงินปันผลดังกล่าวเป็นหนี้สินในรายงานทางการเงินระหว่างกาลนี้