

บริษัท สหพัฒนพิบูล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท สหพัฒนพิบูล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือ จำหน่ายสินค้าอุปโภค - บริโภค ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ เลขที่ 2156 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท สหพัฒนพิบูล จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการของกลุ่มบริษัท

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ทั้งนี้ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
รายได้จากการขาย	-	-	9,724	7,050
รายได้อื่น	-	-	15,499	13,391
ซื้อสินค้า	-	-	287,518	257,011
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	35,638	34,269
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	1,640	1,975
รายการธุรกิจกับบริษัทรวม				
รายได้จากการขาย	50,817	30,857	50,817	30,857
รายได้อื่น	2,622	2,669	1,340	1,382
ค่าใช้จ่ายอื่น	246,613	2,220	246,613	2,220
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
รายได้จากการขาย	10,464	9,661	10,464	9,661
รายได้อื่น	8,417	4,834	8,417	4,834
เงินปันผลรับ	10,520	7,890	10,520	7,890
ซื้อสินค้า	6,284,646	6,047,341	6,284,646	6,047,341
ค่าใช้จ่ายอื่น	4,335	43,967	4,335	43,967

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	28,708	28,956
บริษัทร่วม	39,857	44,614	39,857	44,614
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	105,751	86,225	105,751	86,225
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	145,608	130,839	174,316	159,795
ค่าขนส่งค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	5,060	4,314
รวมค่าขนส่งค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	5,060	4,314
ค่าส่งเสริมการขายค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,488,343	1,787,314	1,488,343	1,787,314
รวมค่าส่งเสริมการขายค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,488,343	1,787,314	1,488,343	1,787,314
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	48,112	54,638
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	48,112	54,638
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	184,230	181,992
บริษัทร่วม	648	14,263	648	14,263
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4,038,483	3,995,346	4,038,483	3,995,346
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,039,131	4,009,609	4,223,361	4,191,601
หนี้สินตามสัญญาเช่า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	55,109	60,900
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	55,109	60,900

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 สรุปได้ดังนี้

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	6,000	-
ลดลงระหว่างงวด	(3,000)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	3,000	-

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5.0 ต่อปี (31 ธันวาคม 2565: ร้อยละ 5.0 ต่อปี) และมีกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี นับจากวันกู้ยืมหรือเมื่อทวงถาม

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ผลประโยชน์ระยะสั้น	13,202	14,279	13,093	13,844
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	247	1,918	247	1,918
รวม	13,449	16,197	13,340	15,762

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้า				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	3,745,800	3,956,246	3,670,632	3,895,633
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	518,217	538,573	517,277	535,160
3 - 6 เดือน	7,592	8,606	6,937	8,337
6 - 12 เดือน	55,144	53,602	54,248	7,531
มากกว่า 12 เดือน	-	-	17,262	45,067
รวม	4,326,753	4,557,027	4,266,356	4,491,728
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(69,012)	(67,225)	(67,603)	(65,812)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	4,257,741	4,489,802	4,198,753	4,425,916
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น	114,974	69,278	108,241	65,128
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	203,541	198,080	198,295	193,279
รายได้ค้างรับ	368,087	189,916	361,413	177,374
รวมลูกหนี้อื่น	686,602	457,274	667,949	435,781
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(12,097)	(12,097)	(12,097)	(12,097)
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	674,505	445,177	655,852	423,684
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	4,932,246	4,934,979	4,854,605	4,849,600

4. ⁺ตัวเงินรับการค้า

ตัวเงินรับการค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	375,460	374,546	375,460	374,514
รวมตัวเงินรับการค้า - สุทธิ	375,460	374,546	375,460	374,514
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น	(3,157)	(3,157)	(3,157)	(3,157)
รวม	372,303	371,389	372,303	371,357

5. เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	748,000	751,000	745,000	745,000
รวม	748,000	751,000	745,000	745,000

- 5.1 ในปี 2565 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายฝากอสังหาริมทรัพย์ เครื่องจักร อุปกรณ์ ยานพาหนะ และ เครื่องหมายการค้ากับบริษัท 3 แห่ง จำนวนเงินรวม 745.00 ล้านบาท กำหนดระยะเวลาการไถ่ถอน 1 ปี นับแต่วันจดทะเบียนขายฝาก โดยครบกำหนดไถ่ถอนวันที่ 29 ธันวาคม 2566 อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 10.00 ต่อปี
- 5.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง มีจำนวนเงินคงเหลือ 3.00 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.00 ต่อปี (31 ธันวาคม 2565: ร้อยละ 5.00 ต่อปี) ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 2

6. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
สินค้ำคงเหลือ - ราคาทุน	875,371	1,058,542	746,671	942,202
รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(16,903)	(17,483)	(16,400)	(16,400)
สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	858,468	1,041,059	730,271	925,802
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	42,819	42,773	42,819	42,773
รวม	901,287	1,083,832	773,090	968,575

7. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
เงินฝากธนาคารที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
เงินฝากประจำ	1,755,896	1,704,172	1,060,842	1,062,931
เงินลงทุนชั่วคราว (ในกองทุนส่วนบุคคล)	30,000	30,000	30,000	30,000
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(162)	(162)	(162)	(162)
รวม	1,785,734	1,734,010	1,090,680	1,092,769

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีเงินลงทุนในเงินฝากประจำธนาคาร ระยะเวลา 6 ถึง 12 เดือน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.50 - 1.80 ต่อปี (31 ธันวาคม 2565: ร้อยละ 0.15 - 0.75 ต่อปี)

8. เงินให้กู้ยืมระยะยาว

เงินให้กู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	681,050	681,050	681,050	681,050
รวม	681,050	681,050	681,050	681,050

- 8.1 ในปี 2565 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายฝากอสังหาริมทรัพย์กับบริษัทแห่งหนึ่ง จำนวนเงิน 177.50 ล้านบาท กำหนดระยะเวลาการไถ่ถอน 2 ปี 6 เดือน นับแต่วันจดทะเบียนขายฝาก โดยครบกำหนดไถ่ถอนวันที่ 17 พฤษภาคม 2568 อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.00 ต่อปี
- 8.2 ในปี 2564 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายฝากอสังหาริมทรัพย์ จำนวนเงิน 2,000.00 ล้านบาท ร่วมกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน 3 แห่ง โดยเข้าร่วมรับซื้อฝากทรัพย์สินบริษัทฯ ละ 500.00 ล้านบาท กำหนดระยะเวลาการไถ่ถอน 3 ปี นับแต่วันจดทะเบียนขายฝากทรัพย์สิน โดยครบกำหนดไถ่ถอนวันที่ 29 มิถุนายน 2567 อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 12.00 ต่อปี
- 8.3 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมระยะยาวกับบริษัทแห่งหนึ่ง จำนวนเงิน 3.55 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.37 ต่อปี โดยไม่มีหลักประกันครบกำหนดชำระวันที่ 23 กรกฎาคม 2567

9. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

รายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
<u>เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</u>		
ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	7,955,476	7,955,476
ลดลงระหว่างงวด	(20,300)	(20,300)
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(270,159)	(270,159)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	7,665,017	7,665,017
ตราสารทุนที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	5,803,676	5,791,126
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	130,500	130,500
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	5,934,176	5,921,626
รวมเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	13,599,193	13,586,643
<u>เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</u>		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	1,171,038	1,171,038
ลดลงระหว่างงวด	(19,530)	(19,530)
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	1,490	1,490
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	1,152,998	1,152,998
<u>สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย</u>		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	503	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	503	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	14,752,694	14,739,641

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ ได้มีการขายเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยโอนส่วนเกินทุนในผลสะสมของสำรองการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 7.33 ล้านบาท รับรู้ในกำไรสะสมในงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด 31 มีนาคม 2566

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 เงินลงทุนในบริษัทร่วมมีการเคลื่อนไหวดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	1,171,429	865,939
หัก: ส่วนแบ่งขาดทุนในระหว่างงวด	(19,223)	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในระหว่างงวด	(2,814)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	<u>1,149,392</u>	<u>865,939</u>

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯบันทึกส่วนแบ่งกำไรขาดทุนจากบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวมจากงบการเงินที่ไม่ผ่านการตรวจสอบ/สอบทานโดยผู้สอบบัญชีเนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีอำนาจควบคุมบริษัทร่วมในการกำหนดให้มีการตรวจสอบ/สอบทานงบการเงินให้ทันเวลา

10.1 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งคำนวณจากราคาปิดของหุ้นที่แสดงอยู่ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
บริษัท ชันเวนดิง เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	312,462	285,831

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ชื่อกิจการ	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินทุน		ราคาทุน		เงินปันผล	
	(ล้านบาท)		(ร้อยละ)		(ล้านบาท)		(ล้านบาท)	
	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
บจ.โซคซัยพิบูล	920	920	100	100	1,203,802	1,203,802	-	-
บจ.กรุงเทพ ทาวเวอร์ (1999)	519	519	100	100	518,994	518,994	-	-
บจ.ทิพย์วารินวัฒนา	16	16	59	59	42,794	42,794	-	6,441
Saha Vietnam Co., Ltd.	5	5	100	100	4,903	4,903	-	-
บจ.แควรี่ไทย	67	67	64	64	68,111	68,111	-	-
รวม					<u>1,838,604</u>	<u>1,838,604</u>	<u>-</u>	<u>6,441</u>
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน					(159,103)	(159,103)		
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					<u>1,679,501</u>	<u>1,679,501</u>		

12. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2566	2565	2566	2565
เงินมัดจำและเงินประกัน	95,624	95,497	92,614	92,600
เชื่อกินรือเรียกเก็บเงิน 1 ปี	27,185	25,075	27,185	25,075
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	1,021	849	264	-
อื่น ๆ	11,554	13,824	10,912	11,025
รวม	135,384	135,245	130,975	128,700
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินมัดจำ และเงินประกัน	(18,226)	(18,226)	(18,226)	(18,226)
ค่าเพื่อเชื่อกินรือเรียกเก็บเงิน 1 ปีสงสัยจะสูญ	(27,185)	(25,075)	(27,185)	(25,075)
รวม	(45,411)	(43,301)	(45,411)	(43,301)
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	89,973	91,944	85,564	85,399

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินโครงการนอร์ธปาร์คและได้จ่ายชำระครบถ้วนแล้ว โดยบันทึกไว้ในบัญชีเงินมัดจำจำนวนเงิน 60.75 ล้านบาท แต่ยังไม่ได้รับโอนกรรมสิทธิ์ในที่ดิน เนื่องจากบริษัทฯ ยังไม่ได้ดำเนินการก่อสร้างอาคารให้เป็นไป ตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งอาจเกิดผลเสียหาย จำนวน 18.23 ล้านบาท บริษัทฯ จึงได้บันทึกค่าเพื่อการด้อยค่าในจำนวนดังกล่าว

13. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคาร 10 แห่ง จำนวน 105 ล้านบาท โดยไม่มีหลักประกัน และมีวงเงินกู้ยืมระยะสั้นกับธนาคาร 7 แห่ง จำนวน 1,845 ล้านบาท

14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2566	2565	2566	2565
เจ้าหนี้การค้า	4,955,624	4,881,222	5,017,830	4,964,549
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	430,902	571,996	374,397	487,086
รายได้รับล่วงหน้า	-	889	270	-
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	5,386,526	5,454,107	5,392,497	5,451,635

15. หุ้นทุนซื้อคืน

15.1 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 8 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564 อนุมัติโครงการซื้อหุ้นคืนครั้งที่ 2 เพื่อบริหารการเงินภายในวงเงินสูงสุดไม่เกิน 380 ล้านบาท เป็นจำนวนหุ้นไม่เกิน 6.3 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละไม่เกิน 1.92 ของหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัทฯ หักด้วยจำนวนหุ้นซื้อคืนในโครงการครั้งที่ 1 โดยเป็นการซื้อในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ระยะเวลาของการซื้อคืนตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2565 หุ้นทุนซื้อคืนโครงการดังกล่าวมีเงื่อนไขจำหน่ายได้ภายหลัง 6 เดือน นับแต่ซื้อหุ้นคืนเสร็จสิ้น

15.2 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 13 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2563 อนุมัติโครงการซื้อหุ้นคืนเพื่อบริหารการเงินภายในวงเงินสูงสุดไม่เกิน 500 ล้านบาท เป็นจำนวนหุ้นประมาณ 9.9 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 3 ของหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด โดยเป็นการซื้อในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ระยะเวลาของการซื้อคืนตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2563 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2563 หุ้นทุนซื้อคืนโครงการดังกล่าวมีเงื่อนไขจำหน่ายได้ภายหลัง 6 เดือน นับแต่ซื้อหุ้นคืนเสร็จสิ้น

รายละเอียดของจำนวนหุ้นทุนซื้อคืน มีดังนี้

	จำนวนหุ้น	ราคาเฉลี่ยต่อหุ้น	ทุนซื้อคืน
	(หุ้น)	(บาท)	(ล้านบาท)
หุ้นทุนซื้อคืน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	3,511,300	66.29	232,747
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	3,511,300	66.29	232,747

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กันกำไรสะสมไว้เป็นเงินสำรองเท่ากับจำนวนเงินที่ได้จ่ายซื้อหุ้นคืนจนกว่าจะมีการจำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืนได้หมดหรือลดทุนที่ชำระแล้วโดยวิธีตัดหุ้นซื้อคืนที่จำหน่ายไม่หมดแล้วแต่กรณีนั้น โดย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ ได้กันกำไรสะสมเป็นเงินสำรองสำหรับหุ้นซื้อคืนเป็นจำนวน 232.75 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565 : 232.75 ล้านบาท) โดยรายการสำรองดังกล่าวได้รวมอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินภายใต้หัวข้อ “กำไรสะสมจัดสรรแล้ว - สำรองหุ้นทุนซื้อคืน”

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. ส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบันกลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงานจากงบการเงินประจำปีล่าสุด

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม									
	ขายสินค้าอุปโภคบริโภค		อาคารสำนักงานให้เช่า		อื่นๆ		การตัดบัญชีรายการระหว่างกัน		รวม	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
รายได้										
รายได้จากภายนอก	9,292.3	8,385.6	9.0	9.2	59.4	48.6	-	-	9,360.7	8,443.4
รายได้ระหว่างส่วนงาน	297.2	264.1	23.0	21.3	13.4	4.3	(333.6)	(289.7)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	9,589.5	8,649.7	32.0	30.5	72.8	52.9	(333.6)	(289.7)	9,360.7	8,443.4
ค่าใช้จ่าย										
ต้นทุนตามส่วนงาน	8,069.3	7,270.6	16.2	15.1	43.1	39.4	(303.7)	(269.0)	7,824.9	7,056.1
ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร	1,095.8	1,001.9	10.8	32.2	-	-	(42.4)	(31.7)	1,064.2	1,002.4
กำไรจากการดำเนินงาน	424.4	377.2	5.0	(16.8)	29.7	13.5	12.5	11.0	471.6	384.9
รายได้อื่น									195.6	108.2
ค่าใช้จ่ายอื่น									(23.1)	(11.2)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล									(104.4)	(94.4)
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ									539.7	387.5

17. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

17.1 ภาระผูกพัน

17.1.1 บริษัทฯ มีภาระค้ำประกันที่ทำกับธนาคารและสถาบันการเงินต่างๆ ให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นการค้ำประกันตามสัดส่วนของกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
บริษัทย่อย		
- บจ.ทิพย์วารินวัฒนา	5,000	5,000
บริษัทอื่น		
- บจ.โมบาย โลจิสติกส์	14,000	14,000
รวม	<u>19,000</u>	<u>19,000</u>

17.1.2 บริษัทฯ และบริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ได้ร่วมกันค้ำประกันตามสัดส่วนการลงทุนของผู้ร่วมลงทุนฝ่ายไทยให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
- บจ.ทรานคอสโมส (ไทยแลนด์)	-	16,290
- บจ.สห โตคิว คอร์ปอเรชั่น	61,260	61,260
รวม	<u>61,260</u>	<u>77,550</u>

17.1.3 บริษัทฯ มีภาระผูกพันในการออกหนังสือค้ำประกันต่อหน่วยงานราชการและบริษัทเอกชน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
ภาระในการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน		
การใช้ไฟฟ้า	305	305
หน่วยงานราชการ	620	620
รวม	<u>925</u>	<u>925</u>

17.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

17.2.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีภาระหนี้กับธนาคาร โดยการรับเงินล่วงหน้าจากการให้ธนาคารเรียกเก็บเงินตามตั๋วเงินรับการค้าที่ครบกำหนดจำนวน 74.78 ล้านบาท และ 103.17 ล้านบาท ตามลำดับ ภาระหนี้ดังกล่าวจะหมดไปเมื่อธนาคารเรียกเก็บเงินตามเช็คแต่ละฉบับได้

17.2.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีภาระผูกพันกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งจากการทำสัญญาให้การสนับสนุนการก่อสร้าง แก่ บจ.ร่วมอิสสระ ดีเวลลอปเม้นท์ จำนวน 60.00 ล้านบาท

18. เครื่องมือทางการเงิน**18.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน**

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

18.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมโดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
เงินลงทุนในตราสารทุนที่จดทะเบียนใน				
ตลาดหลักทรัพย์	7,261	404	-	7,665
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	1,153	-	1,153
เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	-	-	5,934	5,934

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
เงินลงทุนในตราสารทุนที่จดทะเบียนใน				
ตลาดหลักทรัพย์	7,261	404	-	7,665
เงินลงทุนในตราสารหนี้	-	1,153	-	1,153
เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	-	-	5,922	5,922

ในระหว่างงวดปัจจุบัน กิจการไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน และไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

18.3 การกระทบยอดรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมเป็นประจำและมีลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมเป็นลำดับที่ 3 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	5,803,676	5,791,126
ซื้อระหว่างงวด	130,500	130,500
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	5,934,176	5,921,626

19. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 72 ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2566 อนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2565 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 1.50 บาท รวมเป็นเงิน 489,733,050.00 บาท โดยบริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วในอัตรา 0.50 บาทต่อหุ้น เป็นเงิน 163,244,350.00 บาท เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2565 และจะจ่ายเงินปันผลส่วนที่เหลือ ในอัตรา 1.00 บาทต่อหุ้น เป็นเงิน 326,488,700.00 บาท แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 23 พฤษภาคม 2566

20. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2566