



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล  
โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงินรวม

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๘

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะบริษัท สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัท สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานการสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวจิวไรรัตน์ ทิพย์เสถียร)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 1

(นางอดิณุช เรียนชัยวัฒนา)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 5 สิงหาคม 2558

## บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	30 มิถุนายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)	1 มกราคม 2557 (ยอดยกมา)	30 มิถุนายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)	1 มกราคม 2557 (ยอดยกมา)	
<b>สินทรัพย์</b>							
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	201,877,749	260,061,003	261,768,305	201,276,740	249,742,722	257,260,231
เงินลงทุนชั่วคราว	4.2.1	823,879,000	1,728,140,000	1,740,356,000	-	-	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	4.3	54,279,481	67,920,312	55,316,632	54,279,481	67,920,312	55,316,632
ลูกหนี้อื่น	4.4	282,377,971	30,203,942	51,681,025	263,183,550	19,325,141	43,891,998
สินค้าคงเหลือ	4.5	181,208,559	308,046,005	412,955,604	181,208,559	308,046,005	412,955,604
เงินสมทบค่าก่อสร้างค้างรับ	4.6	353,194,174	353,194,174	884,390,479	353,194,174	353,194,174	884,390,479
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.7	79,052,009	100,938,051	66,543,532	79,052,009	100,938,051	66,543,532
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>1,975,868,943</b>	<b>2,848,503,487</b>	<b>3,473,011,577</b>	<b>1,132,194,513</b>	<b>1,099,166,405</b>	<b>1,720,358,476</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>							
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	4.8	-	-	-	4,900	4,900	4,900
เงินลงทุนระยะยาว	4.2.2	3,294,036,562	3,056,617,496	2,392,123,232	2,727,048	2,587,864	2,608,318
ลูกหนี้ค้ำประกันสัญญาเช่าการเงิน	4.9	17,833,141,886	17,261,703,924	17,365,588,695	17,833,141,886	17,261,703,924	17,365,588,695
อุปกรณ์ - สุทธิ	4.10	231,238,169	253,447,645	173,852,131	231,238,169	253,447,645	173,852,131
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	4.11	13,474,385	13,651,810	9,874,019	13,474,385	13,651,810	9,874,019
สิทธิการเช่า - สุทธิ	4.12	1,290,682,828	1,318,741,151	1,374,857,796	1,290,682,828	1,318,741,151	1,374,857,796
งานระหว่างก่อสร้าง - โครงการบ้านธนารักษ์		-	-	70,556,743	-	-	70,556,743
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4.13	77,757	67,757	67,757	77,757	67,757	67,757
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>22,662,651,587</b>	<b>21,904,229,783</b>	<b>21,386,920,373</b>	<b>19,371,346,973</b>	<b>18,850,205,051</b>	<b>18,997,410,359</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>24,638,520,530</b>	<b>24,752,733,270</b>	<b>24,859,931,950</b>	<b>20,503,541,486</b>	<b>19,949,371,456</b>	<b>20,717,768,835</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	30 มิถุนายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)	1 มกราคม 2557 (โดยยกมา)	30 มิถุนายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)	1 มกราคม 2557 (โดยยกมา)
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	679,800,000	-	-	679,800,000
เจ้าหนี้การค้า	135,195,889	90,211,369	130,640,951	135,195,889	90,211,369	130,640,951
เจ้าหนี้อื่น	4.14 80,750,235	81,337,020	139,918,149	80,091,362	80,553,424	139,134,018
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระในปี	4.17 14,611,229	14,070,898	18,039,609	14,611,229	14,070,898	18,039,609
เงินกู้ยืมที่ถึงกำหนดชำระในปี	4.18 89,900,000	200,000,000	-	89,900,000	200,000,000	-
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระในปี	4.19 2,000,000,000	2,000,000,000	-	-	-	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	139,003,776	139,632,759	140,860,330	9,276	639,747	1,867,318
รายได้ค่าเช่า/ค่าบริการรับส่งหน้า	4.15 810,054,300	1,238,943,476	1,154,155,654	810,054,300	1,238,943,476	1,154,155,654
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.16 80,330,504	87,095,729	51,188,950	80,330,504	78,129,044	51,188,950
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>3,349,845,933</b>	<b>3,851,291,251</b>	<b>2,314,603,643</b>	<b>1,210,192,560</b>	<b>1,702,547,958</b>	<b>2,174,826,500</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>						
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	4.17 24,064,976	30,264,205	41,846,006	24,064,976	30,264,205	41,846,006
หุ้นกู้ระยะยาว - สุทธิ	4.19 20,500,000,000	20,500,000,000	22,500,000,000	-	-	-
หนี้สินจากการโอนสิทธิเรียกร้อง	4.20 -	-	-	20,196,895,639	19,404,649,583	19,822,979,231
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.21 5,118,424	4,654,488	4,457,962	5,118,424	4,654,488	4,457,962
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	4.22 7,055,553	7,055,553	6,858,430	7,055,553	7,055,553	6,858,430
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>20,536,238,953</b>	<b>20,541,974,246</b>	<b>22,553,162,398</b>	<b>20,233,134,592</b>	<b>19,446,623,829</b>	<b>19,876,141,629</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>23,886,084,886</b>	<b>24,393,265,497</b>	<b>24,867,766,041</b>	<b>21,443,327,152</b>	<b>21,149,171,787</b>	<b>22,050,968,129</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>						
<b>ทุนจดทะเบียน</b>						
หุ้นสามัญ 25,833,812 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	258,338,120	258,338,120	258,338,120	258,338,120	258,338,120	258,338,120
<b>ทุนที่ออกและชำระแล้ว</b>						
หุ้นสามัญ 25,833,812 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	258,338,120	258,338,120	258,338,120	258,338,120	258,338,120	258,338,120
<b>กำไร(ขาดทุน)สะสม</b>						
ยังไม่ได้จัดสรร	(446,940,168)	(771,952,279)	(1,019,300,742)	(1,198,936,332)	(1,458,801,373)	(1,591,537,414)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	812,546	662,922	-	812,546	662,922	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่</b>	<b>(187,789,502)</b>	<b>(512,951,237)</b>	<b>(760,962,622)</b>	<b>(939,785,666)</b>	<b>(1,199,800,331)</b>	<b>(1,333,199,294)</b>
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	940,225,146	872,419,010	753,128,531	-	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>752,435,644</b>	<b>359,467,773</b>	<b>(7,834,091)</b>	<b>(939,785,666)</b>	<b>(1,199,800,331)</b>	<b>(1,333,199,294)</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>24,638,520,530</b>	<b>24,752,733,270</b>	<b>24,859,931,950</b>	<b>20,503,541,486</b>	<b>19,949,371,456</b>	<b>20,717,768,835</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายณริศ ชัยสุตร)

ประธานกรรมการ

(นายสุเมธ คำรงค์ชัยธรรม)

กรรมการผู้จัดการ

บริษัท ทรนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2558	2557	2558	2557
<b>รายได้</b>				
ดอกเบี้ยรับตามสัญญาเช่าการเงิน	287,297,539	289,026,560	287,297,539	289,026,560
รายได้ค่าบริการ โครงการศูนย์ราชการ	215,379,476	215,379,476	215,379,476	215,379,476
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่ธุรกิจโครงการศูนย์ราชการ	89,754,176	81,219,683	89,754,176	81,219,683
รายได้ค่าก่อสร้างโครงการบ้านทรนารักษ์	53,971,911	21,039,206	53,971,911	21,039,206
รายได้ค่าบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม	52,072,846	474,018	52,072,846	474,018
ดอกเบี้ยรับ	53,281,174	43,663,606	896,906	239,459
รายได้อื่น	214,433,494	487,003	214,433,494	487,003
<b>รวมรายได้</b>	<b>966,190,616</b>	<b>651,289,552</b>	<b>913,806,348</b>	<b>607,865,405</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการ โครงการศูนย์ราชการ	4.23	134,218,509	163,415,108	134,218,509
ต้นทุนค่าก่อสร้างโครงการบ้านทรนารักษ์	4.24	53,971,911	20,887,850	53,971,911
ต้นทุนบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม	4.25	42,531,318	12,188,417	42,531,318
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.26	75,265,403	33,271,296	73,484,153
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>305,987,141</b>	<b>229,762,671</b>	<b>304,205,891</b>
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		660,203,475	421,526,881	609,600,457
ต้นทุนทางการเงิน		385,319,175	390,452,412	400,346,968
<b>กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด</b>		<b>274,884,300</b>	<b>31,074,469</b>	<b>(34,889,400)</b>
<b>กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น :</b>				
รายการที่สามารถจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่รับรู้จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		(3,055)	-	(3,055)
รายการที่ไม่สามารถจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		-	-	-
<b>กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นรวมสำหรับงวด</b>		<b>(3,055)</b>	<b>-</b>	<b>(3,055)</b>
<b>กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับงวด</b>		<b>274,881,245</b>	<b>31,074,469</b>	<b>(34,889,400)</b>
<b>การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)</b>				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		241,412,586	(2,567,104)	209,253,489
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		33,471,714	33,641,573	-
		<b>274,884,300</b>	<b>31,074,469</b>	<b>(34,889,400)</b>
<b>การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จ</b>				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		241,409,531	(2,567,104)	209,250,434
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		33,471,714	33,641,573	-
		<b>274,881,245</b>	<b>31,074,469</b>	<b>(34,889,400)</b>
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		9.34	(0.10)	8.10
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		25,833,812	25,833,812	25,833,812
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น  
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2558	2557	2558	2557	
<b>รายได้</b>					
ดอกเบี้ยรับตามสัญญาเช่าการเงิน	571,437,962	574,877,003	571,437,962	574,877,003	
รายได้ค่าบริการ โครงการศูนย์ราชการ	430,758,953	430,758,953	430,758,953	430,758,953	
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่ธุรกิจโครงการศูนย์ราชการ	180,384,903	125,543,247	180,384,903	125,543,247	
รายได้ค่าก่อสร้าง โครงการบ้านธนารักษ์	117,915,642	61,644,065	117,915,642	61,644,065	
รายได้ค่าบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม	105,860,885	7,660,953	105,860,885	7,660,953	
ดอกเบี้ยรับ	108,107,052	89,249,466	1,522,066	824,538	
รายได้อื่น	215,859,743	3,950,944	215,859,743	3,950,944	
<b>รวมรายได้</b>	<b>1,730,325,140</b>	<b>1,293,684,631</b>	<b>1,623,740,154</b>	<b>1,205,259,703</b>	
<b>ค่าใช้จ่าย</b>					
ต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการ โครงการศูนย์ราชการ	4.23	260,434,485	305,557,426	260,434,485	305,557,426
ต้นทุนค่าก่อสร้าง โครงการบ้านธนารักษ์	4.24	117,915,642	60,601,835	117,915,642	60,601,835
ต้นทุนบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม	4.25	84,330,478	27,985,007	84,330,478	27,985,007
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.26	107,752,623	63,591,529	104,230,399	60,008,289
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>570,433,228</b>	<b>457,735,797</b>	<b>566,911,004</b>	<b>454,152,557</b>
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		1,159,891,912	835,948,834	1,056,829,150	751,107,146
ต้นทุนทางการเงิน		767,073,665	776,984,555	796,964,109	825,353,419
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		<b>392,818,247</b>	<b>58,964,279</b>	<b>259,865,041</b>	<b>(74,246,273)</b>
<b>กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น :</b>					
รายการที่สามารถจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่รับรู้จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		149,624	-	149,624	-
รายการที่ไม่สามารถจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
กำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		-	662,922	-	662,922
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นรวมสำหรับงวด		149,624	662,922	149,624	662,922
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับงวด		<b>392,967,871</b>	<b>59,627,201</b>	<b>260,014,665</b>	<b>(73,583,351)</b>
<b>การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)</b>					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่					
		325,012,111	(8,973,102)	259,865,041	(74,246,273)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม					
		67,806,136	67,937,381	-	-
		<b>392,818,247</b>	<b>58,964,279</b>	<b>259,865,041</b>	<b>(74,246,273)</b>
<b>การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จ</b>					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่					
		325,161,735	(8,310,180)	260,014,665	(73,583,351)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม					
		67,806,136	67,937,381	-	-
		<b>392,967,871</b>	<b>59,627,201</b>	<b>260,014,665</b>	<b>(73,583,351)</b>
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		12.58	(0.35)	10.06	(2.87)
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		25,833,812	25,833,812	25,833,812	25,833,812

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ช่างรุ่งรุ่งพัฒนาเดินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดที่สิ้นสุดเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม									
	งบการเงินรวม					งบการเงินเฉพาะบริษัท				
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนที่มิใช่ของ ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	ส่วนที่มีของ ส่วนได้เสียที่มี อำนาจควบคุม	รวม	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนที่มิใช่ของ ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	ส่วนที่มีของ ส่วนได้เสียที่มี อำนาจควบคุม	รวม	กำไร(ขาดทุน) สะสม ยังไม่ได้จัดสรร	กำไร(ขาดทุน) จากการดำเนินงาน ของส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2556	258,338,120	-	753,128,531	(7,834,091)	258,338,120	-	(1,591,537,414)	-	-	(1,333,199,294)
กำไร(ขาดทุน)เมื่อเสร็จรวม	-	-	67,937,381	58,964,279	-	-	(74,246,273)	-	-	(74,246,273)
กำไร (ขาดทุน) เมื่อเสร็จอื่นรวมสำหรับงวด	-	-	662,922	662,922	-	-	662,922	-	662,922	662,922
กำไร(ขาดทุน)เมื่อเสร็จรวม	-	-	67,937,381	59,627,201	-	-	(74,246,273)	-	662,922	(73,583,351)
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2557	258,338,120	-	821,065,912	51,793,110	258,338,120	-	(1,665,783,687)	-	662,922	(1,406,782,645)
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2557	258,338,120	-	872,419,010	359,467,773	258,338,120	-	(1,458,801,373)	-	662,922	(1,199,800,331)
กำไร(ขาดทุน)เมื่อเสร็จรวม	-	-	67,806,136	392,818,247	-	-	259,865,041	-	-	259,865,041
กำไร (ขาดทุน) เมื่อเสร็จอื่นรวมสำหรับงวด	-	-	149,624	149,624	-	-	-	-	149,624	149,624
กำไร(ขาดทุน)เมื่อเสร็จรวม	-	-	67,806,136	392,967,871	-	-	259,865,041	-	149,624	260,014,665
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2558	258,338,120	-	940,225,146	752,435,644	258,338,120	-	(1,198,936,332)	-	662,922	(939,785,666)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท ทรนาร์กซ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2558	2557	2558	2557
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	392,818,247	58,964,279	259,865,041	(74,246,273)
รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้ - เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ดอกเบี้ยรับตามสัญญาเช่าการเงิน	(571,437,962)	(574,877,003)	(571,437,962)	(574,877,003)
ดอกเบี้ยจ่าย	767,073,665	776,984,555	796,964,109	825,353,419
ดอกเบี้ยรับ	(108,107,052)	(89,249,466)	(1,522,066)	(824,538)
ค่าเสื่อมราคาและตัดจ่าย	63,911,986	51,114,107	63,911,986	51,114,107
หนี้สูญจะสูญ	(3,959,752)	1,247,113	(3,959,752)	1,247,113
ค่าใช้จ่ายโครงการผลประโยชน์พนักงาน	463,936	429,724	463,936	429,724
ต้นทุนค่าก่อสร้างบ้านทรนาร์กซ์	117,915,642	60,601,835	117,915,642	60,601,835
ขาดทุนจากการปรับมูลค่างานระหว่างก่อสร้าง	10,000,000	-	10,000,000	-
ส่วนต่างเงินลงทุนกับมูลค่าเงินต้น	(84,279,883)	(66,567,462)	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน -				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	584,398,827	218,647,682	672,200,934	288,798,384
ลูกหนี้การค้า(เพิ่มขึ้น)ลดลง	17,538,083	1,955,491	17,538,083	1,955,491
ลูกหนี้อื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(243,895,063)	9,415,309	(243,895,063)	9,415,309
สินค้าคงเหลือ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(48,467)	64,615	(48,467)	64,615
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(1,735,030)	(5,267,242)	(2,000,331)	(5,532,543)
งานระหว่างก่อสร้าง - โครงการบ้านทรนาร์กซ์(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(727,682)	(22,504,832)	(727,682)	(22,504,832)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น)ลดลง	(10,000)	(2,148,016)	(10,000)	(2,148,016)
เจ้าหนี้การค้า เพิ่มขึ้น(ลดลง)	37,256,514	(33,814,912)	37,256,514	(33,814,912)
เจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้น(ลดลง)	(320,292)	(27,225,974)	(320,292)	(27,225,974)
รายได้ค่าเช่า/ค่าบริการรับล่วงหน้า เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(427,649,006)	(427,528,542)	(427,649,006)	(427,528,542)
หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(7,075,947)	3,926,136	2,015,461	4,008,506
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(7,467,290)	(12,445,483)	(7,467,290)	(12,445,483)
เงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(49,735,353)	(296,925,768)	46,892,861	(226,957,997)
เงินสดรับดอกเบี้ย	99,635,726	92,891,010	1,631,660	1,359,707
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(765,894,255)	(774,838,330)	(3,540,131)	(12,484,206)
เงินสดรับภาษีเงินได้	27,020,340	-	27,020,340	-
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(2,933,837)	(1,959,622)	(2,933,837)	(1,959,622)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(691,907,379)	(980,832,710)	69,070,893	(240,042,118)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท ทรนาร์กซ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2558	2557	2558	2557
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินสดรับจากเงินลงทุนชั่วคราว (เกิน 3 เดือน)	918,761,000	918,884,000	-	-
เงินสดจ่ายในเงินลงทุนชั่วคราว (เกิน 3 เดือน)	(14,500,000)	(26,890,000)	-	-
เงินสดจ่ายในเงินลงทุนระยะยาว	(153,000,000)	(153,000,000)	-	-
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์	(7,253,617)	(29,553,424)	(7,253,617)	(29,553,424)
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(13,209)	(2,540,311)	(13,209)	(2,540,311)
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ระหว่างดำเนินการ	(170,049)	(1,301,430)	(170,049)	(1,301,430)
เงินสดจ่ายคืนเงินประกันผลงทุน	-	(4,495,000)	-	(4,495,000)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	743,824,125	701,103,835	(7,436,875)	(37,890,165)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	2,138,149	-	2,138,149
เงินสดรับจากการกู้ยืมเงินระยะสั้น	-	746,400,000	-	746,400,000
เงินสดจ่ายคืนการกู้ยืมเงินระยะสั้น	-	(700,600,000)	-	(700,600,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมเงินระยะยาว	-	100,000,000	-	100,000,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมเงินระยะยาว	(110,100,000)	-	(110,100,000)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(110,100,000)	147,938,149	(110,100,000)	147,938,149
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(58,183,254)	(131,790,726)	(48,465,982)	(129,994,134)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	4.1	260,061,003	249,742,722	257,260,231
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุดงวด	4.1	201,877,749	201,276,740	127,266,097

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัดและบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด (ชพส.) จัดตั้งขึ้นโดยกระทรวงการคลัง ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2547 มีกรมธนารักษ์เป็นหน่วยงานกำกับดูแล บริษัทได้จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัดตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2547 ทะเบียนเลขที่ 0105547111537

บริษัทมีฐานะเป็นรัฐวิสาหกิจ โดยกระทรวงการคลังถือหุ้นทั้งหมด มีวัตถุประสงค์เพื่อบริหารงานก่อสร้างและบริหารโครงการศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ ๘๐ พรรษา ๕ ธันวาคม ๒๕๕๐ (โครงการศูนย์ราชการ) รวมทั้งบริหารจัดการทรัพย์สินของรัฐบาลตามนโยบายรัฐบาล

บริษัทมีสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 120 หมู่ที่ 3 ชั้น 1 อาคารศูนย์ประชุม ศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ ๘๐ พรรษา ๕ ธันวาคม ๒๕๕๐ ถนนแจ้งวัฒนะ แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กรุงเทพมหานคร 10210

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินแสดงเฉพาะ ที่มีนัยสำคัญเท่านั้น

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 การใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรใช้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีดังกล่าว

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และงบการเงินของบริษัท ดีเอซี เอสพีวี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่เป็นนิติบุคคลเฉพาะกิจเพื่อประกอบธุรกิจการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ โดยได้ตัดรายการระหว่างกันและขอลดคงเหลือที่มีสาระสำคัญออกแล้ว

### 2.3 มาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

<u>มาตรฐานการบัญชี</u>		<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)	การนำเสนองบการเงิน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)	สินค้าคงเหลือ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)	งบกระแสเงินสด	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาก่อสร้าง	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)	ภาษีเงินได้	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2557)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาเช่า	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)	รายได้	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557)	ผลประโยชน์ของพนักงาน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2557)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2557)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2557)	ต้นทุนการกู้ยืม	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2557)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2557)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินเฉพาะกิจการ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2557)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2557)	กำไรต่อหุ้น	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินระหว่างกาล	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2557)	การด้อยค่าของสินทรัพย์	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2557)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น	1 มกราคม 2558

## 2.3 มาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปีปัจจุบัน (ต่อ)

วันที่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2557)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1 มกราคม 2558

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2557)	การรวมธุรกิจ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและ การดำเนินงานที่ยกเลิก	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2557)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)	ส่วนงานดำเนินงาน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินรวม	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2557)	การร่วมการงาน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2557)	การวัดมูลค่ายุดิทธิธรรม	1 มกราคม 2558

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2557)	ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษี ของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบ แบบกฎหมาย	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2557)	รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์	1 มกราคม 2558

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรี้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรี้อถอน การ บูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม	1 มกราคม 2558

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (ต่อ)

ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2557)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2557)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการ เหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2557)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับ เหมืองผิวดิน	1 มกราคม 2558

ฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้มาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ข้างต้นต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

**3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และการจัดประเภทรายการใหม่**

3.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

**3.2 ผลกระทบจากการจัดประเภทรายการใหม่**

รายการในงบการเงินบางรายการสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ได้จัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 ดังนี้

## 3.2 ผลกระทบจากการจัดประเภทรายการใหม่ (ต่อ)

ผลกระทบต้องบแสดงฐานะการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557		
	ยอดเดิม	จัดประเภท ใหม่	เพิ่ม(ลด)	ยอดเดิม	จัดประเภท ใหม่	เพิ่ม(ลด)
ลูกหนี้อื่น	-	30.20	30.20	-	19.32	19.32
รายได้ค้างรับ	0.02	-	(0.02)	0.02	-	(0.02)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	131.12	100.94	(30.18)	120.24	100.94	(19.30)
เจ้าหนี้การค้า	-	90.21	90.21	-	90.21	90.21
เจ้าหนี้อื่น	-	81.33	81.33	-	80.55	80.55
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	258.64	87.10	(171.54)	248.89	78.13	(170.76)

- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นและรายได้ค้างรับลดลงนำมารวมแสดงในลูกหนี้อื่น
- หนี้สินหมุนเวียนอื่นลดลงนำไปแยกแสดงเป็นเจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่น

ผลกระทบต่อกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวดสามเดือน			สำหรับงวดหกเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557			สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557		
ยอดเดิม	จัดประเภท ใหม่	เพิ่ม(ลด)	ยอดเดิม	จัดประเภท ใหม่	เพิ่ม(ลด)	
ต้นทุนบริการศูนย์	2.90	12.19	9.29	8.97	27.99	19.02
ประชุมและโรงแรม						
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	42.56	33.27	(9.29)	82.61	63.59	(19.02)

## 3.2 ผลกระทบจากการจัดประเภทรายการใหม่ (ต่อ)

ผลกระทบต่องบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	สำหรับงวดสามเดือน			สำหรับงวดหกเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557			สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557		
ยอดเดิม	จัดประเภทใหม่	เพิ่ม(ลด)	ยอดเดิม	จัดประเภทใหม่	เพิ่ม(ลด)	
ต้นทุนบริการศูนย์	2.90	12.19	9.29	8.97	27.99	19.02
ประชุมและโรงแรม						
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	40.78	31.49	(9.29)	79.03	60.01	(19.02)

- ค่าใช้จ่ายในการบริหารศูนย์ประชุมและโรงแรมนำไปรวมแสดงในต้นทุนบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม

## 4. ข้อมูลเพิ่มเติม

## 4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57
เงินสด	0.38	0.15	0.38	0.15
เงินฝากธนาคาร				
กระแสรายวัน	28.11	21.98	28.11	21.98
ออมทรัพย์	123.39	137.93	122.79	127.61
เงินลงทุนชั่วคราว ไม่เกิน 3 เดือน	<u>50.00</u>	<u>100.00</u>	<u>50.00</u>	<u>100.00</u>
รวม	<u>201.88</u>	<u>260.06</u>	<u>201.28</u>	<u>249.74</u>

## 4.2 เงินลงทุน

### 4.2.1 เงินลงทุนชั่วคราว

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม	
	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57
เงินฝากธนาคาร		
ประจำ 123 วัน	-	385.10
ประจำ 140 วัน	-	153.00
ประจำ 213 วัน	-	380.66
ประจำ 305 วัน	389.12	389.12
ประจำ 6 เดือน	12.50	-
ประจำ 7 เดือน	2.00	-
ประจำ 12 เดือน	<u>420.26</u>	<u>420.26</u>
รวม	<u>823.88</u>	<u>1,728.14</u>

### 4.2.2 เงินลงทุนระยะยาว

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57
เงินลงทุนในสัญญา Swap Agreements	3,291.31	3,054.03	-	-
เงินลงทุน - กองทุนรวมวายุภักษ์ หนึ่ง	1.15	1.00	1.15	1.00
เงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล	<u>1.58</u>	<u>1.59</u>	<u>1.58</u>	<u>1.59</u>
รวม	<u>3,294.04</u>	<u>3,056.62</u>	<u>2.73</u>	<u>2.59</u>

เงินลงทุนระยะยาว (Swap Agreements) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 จำนวน 3,291.31 ล้านบาท และ 3,054.03 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นของบริษัท ดีเอที เอสพีวี จำกัด ที่สำรองไว้เพื่อชำระคืนเงินต้น ของหุ้นกู้ระยะยาว (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.19) ตามสัญญาจัดการความเสี่ยงทางการเงิน (Swap Agreements) ที่ทำกับธนาคารแห่งหนึ่ง โดยเป็นสัญญาแบบรับประกันผลตอบแทน (Guarantee Return on Investment) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4.28 หัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

#### 4.3 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57
ลูกหนี้การค้า - พื้นที่หน่วยงานราชการ	32.52	38.66
ลูกหนี้การค้า - พื้นที่ธุรกิจ	31.30	41.37
ลูกหนี้การค้า - ศูนย์ประชุมและโรงแรม	<u>14.83</u>	<u>16.94</u>
รวม	78.65	96.97
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>24.37</u>	<u>29.05</u>
ลูกหนี้การค้า	<u>54.28</u>	<u>67.92</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 มูลค่าของลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ระยะเวลาค้างชำระ	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท			
	30 มิ.ย. 58		31 ธ.ค. 57	
	ลูกหนี้การค้า	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้การค้า	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ
ไม่เกิน 3 เดือน	53.69	-	66.61	-
3 - 6 เดือน	0.31	-	0.89	-
6 - 12 เดือน	0.57	0.29	0.83	0.41
มากกว่า 12 เดือน	<u>24.08</u>	<u>24.08</u>	<u>28.64</u>	<u>28.64</u>
รวม	<u>78.65</u>	<u>24.37</u>	<u>96.97</u>	<u>29.05</u>

## 4.4 ลูกหนี้อื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57
ค่าเช่าที่ดินราชพัสดุจ่ายล่วงหน้า	-	14.34	-	14.34
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	19.25	10.78	0.28	0.39
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	14.90	0.68	14.90	0.68
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	117.54	3.55	117.32	3.06
ลูกหนี้อื่น ๆ	<u>130.69</u>	<u>0.85</u>	<u>130.68</u>	<u>0.85</u>
รวม	<u>282.38</u>	<u>30.20</u>	<u>263.18</u>	<u>19.32</u>

## 4.5 สินค้าคงเหลือ

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57
โครงการบ้านธนารักษ์ จ.นนทบุรี	180.43	307.31
สินค้าคงเหลือ โรงแรมศูนย์ประชุม อาหาร - เครื่องดื่ม และวัสดุสิ้นเปลือง	<u>0.78</u>	<u>0.74</u>
รวม	<u>181.21</u>	<u>308.05</u>

## 4.6 เงินสมทบค่าก่อสร้างค้างรับ

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57
ศาลปกครอง	289.29	289.29
ศาลรัฐธรรมนูญ	51.29	51.29
กระทรวงเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	<u>12.62</u>	<u>12.62</u>
รวม	<u>353.20</u>	<u>353.20</u>

## 4.7 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท

	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57
ลูกหนี้ - กรมสรรพากร	0.26	1.32
ภาษีซื้อ - รอใช้สิทธิ	4.89	2.49
ภาษีนิติบุคคลรอเรียกคืน	59.93	54.72
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	2.93	32.23
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ	<u>11.04</u>	<u>10.18</u>
รวม	<u>79.05</u>	<u>100.94</u>

## 4.8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทได้จัดตั้งบริษัท ดีเอดี เอสพีวี จำกัด เพื่อเป็นนิติบุคคลเฉพาะกิจ ประกอบธุรกิจการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ภายใต้โครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ของโครงการศูนย์ราชการ ซึ่งถือเป็นบริษัทย่อยที่เป็นกิจการเฉพาะกิจ บริษัทย่อยมีทุนจดทะเบียน จำนวน 10,000 บาท (หนึ่งหมื่นบาทถ้วน) บริษัทถือหุ้นจำนวน 490 หุ้น เป็นเงิน 4,900 บาท คิดเป็นร้อยละ 49 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุป

หน่วย : ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่	บริษัท ดีเอดี เอสพีวี จำกัด		หลังจากรายการตัดบัญชีระหว่างกัน	
	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57
สินทรัพย์รวม	24,824.21	25,783.11	4,134.98	4,803.37
หนี้สินรวม	23,192.07	24,306.01	2,442.76	3,244.10
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,632.14	1,477.10	1,692.22	1,559.27

## 4.8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	บริษัท ดีเอดี เอสพีวี จำกัด		หลังจากรายการตัดบัญชีระหว่างกัน	
	30 มิ.ย. 58	30 มิ.ย. 57	30 มิ.ย. 58	30 มิ.ย. 57
<u>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</u>				
<u>สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่</u>				
รายได้รวม	920.91	914.26	106.58	88.42
ค่าใช้จ่ายรวม	765.88	765.94	(26.37)	(44.79)
กำไรสุทธิ	155.03	148.32	132.95	133.21

## 4.9 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน

บริษัท ได้จัดประเภทสัญญาเช่าพื้นที่อาคาร สัญญาบริการ (บางส่วน) และสัญญาบริการจัดหาเฟอร์นิเจอร์ของโครงการศูนย์ราชการเป็นสัญญาเช่าการเงินซึ่งมีกรรมชนารักษ์เป็นผู้เช่า โดยสัญญาเช่าพื้นที่อาคารและสัญญาบริการมีอายุ 30 ปี และสัญญาบริการจัดหาเฟอร์นิเจอร์มีอายุ 5 ปี บริษัทรับรู้รายได้ดอกเบี้ยรับตามสัญญาเช่าการเงินโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 แสดงได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - กรรมชนารักษ์	17,059.65	17,059.65
<u>บวก</u> ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินค้างรับ	<u>773.49</u>	<u>202.05</u>
รวม	<u>17,833.14</u>	<u>17,261.70</u>

## 4.10 อุปกรณ์-สุทธิ

หน่วย : ล้านบาท

## งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท

	ระบบ ประกอบ อาคาร	อุปกรณ์ และ ครุภัณฑ์	เครื่องมือ เครื่องใช้	อุปกรณ์ เครื่องใช้ สำนักงาน	คอมพิวเตอร์และ อุปกรณ์	เครื่อง ตกแต่ง สำนักงาน	ยาน พาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ดำเนินการ	รวม
<b>ราคาทุน</b>									
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	92.39	198.78	2.86	110.65	21.78	108.49	8.92	1.17	545.04
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	-	0.03	1.45	1.35	0.13	0.18	2.70	5.13	10.97
รับโอนจากสินทรัพย์ระหว่างดำเนินการ	-	4.38	-	-	-	-	-	(4.38)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	92.39	203.19	4.31	112.00	21.91	108.67	11.62	1.92	556.01
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>									
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	27.40	184.32	1.27	29.83	16.35	26.39	6.03	-	291.59
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	7.02	2.93	0.40	12.65	1.04	8.74	0.40	-	33.18
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	34.42	187.25	1.67	42.48	17.39	35.13	6.43	-	324.77
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>									
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	64.99	14.46	1.59	80.82	5.43	82.10	2.89	1.17	253.45
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	57.97	15.94	2.64	69.52	4.52	73.54	5.19	1.92	231.24

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 จำนวน 33.18 ล้านบาท และ 20.31 ล้านบาท ตามลำดับ แสดงรวมอยู่ภายใต้รายการในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

## งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท

	30 มิ.ย. 58	30 มิ.ย. 57
ต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการโครงการศูนย์ราชการ (หมายเหตุ 4.23)	10.68	9.96
ต้นทุนศูนย์ประชุมและโรงแรม (หมายเหตุ 4.25)	19.20	7.13
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (หมายเหตุ 4.26)	3.30	3.22
รวม	33.18	20.31

## 4.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	42.52	40.02
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	<u>29.05</u>	<u>26.37</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	<u>13.47</u>	<u>13.65</u>

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 จำนวน 2.68 ล้านบาท และ 2.74 ล้านบาท ตามลำดับ แสดงรวมอยู่ภายใต้รายการในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 58	30 มิ.ย. 57
ต้นทุนศูนย์ประชุมและโรงแรม (หมายเหตุ 4.25)	0.23	0.20
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (หมายเหตุ 4.26)	<u>2.45</u>	<u>2.54</u>
รวม	<u>2.68</u>	<u>2.74</u>

## 4.12 สิทธิการเช่า – สุทธิ

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท		
	ตัดเป็น		
	31 ธ.ค. 57	ค่าใช้จ่าย	30 มิ.ย. 58
สิทธิการเช่า	1,318.73	28.05	1,290.68

สิทธิการเช่าตัดจ่ายสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 จำนวน 28.05 ล้านบาท และ 28.06 ล้านบาท ตามลำดับ แสดงรวมอยู่ในต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการโครงการศูนย์ราชการ (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.23)

## 4.13 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57
เงินมัดจำ	0.08	0.07
รวม	0.08	0.07

## 4.14 เจ้าหนี้อื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57
เจ้าหนี้ค่างานก่อสร้างโครงการบ้านธนารักษ์	-	0.12	-	0.12
ภาษีโรงเรือนและที่ดินค้างจ่าย	10.45	11.78	10.45	11.78
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	<u>70.30</u>	<u>69.43</u>	<u>69.64</u>	<u>68.65</u>
รวม	<u>80.75</u>	<u>81.33</u>	<u>80.09</u>	<u>80.55</u>

## 4.15 รายได้ค่าเช่า/ค่าบริการรับล่วงหน้า

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57
รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า - กรมธนารักษ์	799.77	1,231.77
รายได้ค่าเช่า/ค่าบริการรับล่วงหน้า - พื้นที่ธุรกิจ	<u>10.28</u>	<u>7.17</u>
รวม	<u>810.05</u>	<u>1,238.94</u>

## 4.16 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	3.23	10.96	3.23	1.99
เงินรับค่าส่วนกลางบ้านธนารักษ์	8.02	5.48	8.02	5.48
เจ้าหนี้เงินประกัน	64.45	65.96	64.45	65.96
หนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ	<u>4.63</u>	<u>4.70</u>	<u>4.63</u>	<u>4.70</u>
รวม	<u>80.33</u>	<u>87.10</u>	<u>80.33</u>	<u>78.13</u>

## 4.17 เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน

เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 แสดงได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	43.56	51.03
หัก ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าการเงินรอดัดบัญชี	<u>4.88</u>	<u>6.69</u>
คงเหลือ	38.68	44.34
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี	<u>14.61</u>	<u>14.07</u>
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	<u>24.07</u>	<u>30.27</u>

## 4.18 เงินกู้ยืมระยะยาว

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57
เงินกู้ยืมระยะยาว	200.00	200.00
หัก จ่ายชำระคืนเงินกู้	<u>110.10</u>	<u>-</u>
คงเหลือ	89.90	200.00
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี	<u>89.90</u>	<u>200.00</u>
คงเหลือ	<u>-</u>	<u>-</u>

เงินกู้ระยะยาวเป็นเงินกู้ตามสัญญากู้เงินจากธนาคารแห่งหนึ่ง วงเงินกู้ 300.00 ล้านบาท เพื่อใช้ในการดำเนินงานโครงการ ตามแผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปีงบประมาณ 2556 ซึ่งคิดดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยต่ำสุดของอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน ประเภทบุคคลธรรมดาของธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ 4 แห่ง (FDR) เฉลี่ย บวกร้อยละ 2.36 ต่อปี

## 4.19 หุ้นกู้ระยะยาว

หน่วย : ล้านบาท

วันที่ออกหุ้นกู้	ครั้งที่ / ชุดที่	อายุหุ้นกู้	งบการเงินรวม			
			กำหนด ไถ่ถอน ปี พ.ศ.	ครบ มูลค่าหุ้นกู้ ล้านบาท	อัตรา ดอกเบี้ย ร้อยละ	
<b>หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิ</b>						
29 พฤศจิกายน 2548	ครั้งที่ 1/2548	ชุดที่ 2	10 ปี	2558	2,000.00	7.35
		ชุดที่ 3	15 ปี	2563	1,800.00	7.50
		ชุดที่ 4	20 ปี	2568	<u>5,000.00</u>	7.99
					<u>8,800.00</u>	
17 ตุลาคม 2549	ครั้งที่ 1/2549	ชุดที่ 1	14 ปี	2563	2,200.00	6.05
		ชุดที่ 2	19 ปี	2568	<u>6,000.00</u>	6.50
					<u>8,200.00</u>	
20 พฤศจิกายน 2550	ครั้งที่ 1/2550	ชุดที่ 1	18 ปี	2568	<u>5,499.90</u>	6.05
รวม					22,499.90	
<b>หุ้นกู้ด้อยสิทธิ</b>						
9 ธันวาคม 2548	ครั้งที่ 1/2548	ชุดที่ 1	33 ปี	2581	<u>0.10</u>	3.00
รวม					22,500.00	
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดในหนึ่งปี					<u>(2,000.00)</u>	
หุ้นกู้ระยะยาว – สุทธิ					<u>20,500.00</u>	

บริษัท ดีเอที เอสพีวี จำกัด (บริษัทย่อย) เป็นผู้ออกหุ้นกู้ระยะยาวตามโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ ภายใต้โครงการศูนย์ราชการ ดังนี้

- (1) หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่มีหลักประกัน จำนวน 22,499.90 ล้านบาท อายุ 7 - 20 ปี อัตราดอกเบี้ยคงที่ เสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนทั่วไป และผู้ลงทุนสถาบันการเงิน
- (2) หุ้นกู้ด้อยสิทธิชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่มีหลักประกัน จำนวน 0.10 ล้านบาท อายุ 33 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี เสนอให้แก่ผู้ลงทุน 10 ราย

ดอกเบี้ยจ่ายของหุ้นกู้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 จำนวน 762.35 ล้านบาท และ 762.35 ล้านบาท ตามลำดับ

#### 4.20 หนี้สินจากการโอนสิทธิเรียกร้อง

บริษัทได้โอนสิทธิเรียกร้องในการรับเงินค่าเช่าพื้นที่อาคาร ค่าบริการ และค่าบริการจัดหาเฟอร์นิเจอร์ จำนวน 82,114.07 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ที่ได้รับจากกรมธนารักษ์ (ผู้เช่า) ให้แก่เอสพีวี ตามข้อตกลงในสัญญาโอนสิทธิเรียกร้อง ลงวันที่ 17 พฤศจิกายน 2548 จำนวน 40,000 ล้านบาท ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทได้รับกระแสเงินสดจากเอสพีวี จำนวน 21,789.07 ล้านบาท ส่วนที่เหลือได้รับเป็นตัวสัญญาใช้เงินด้อยสิทธิ ฉบับลงวันที่ 30 ตุลาคม 2557 จำนวน 18,210.93 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทมียอดคงเหลือของหนี้สินจากการโอนสิทธิเรียกร้องแสดงได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	เงินต้น	ดอกเบี้ย	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	19,094.29	310.36	19,404.65
<u>รายการเคลื่อนไหวในปี 2558</u>			
<u>ดอกเบี้ยจ่าย</u>	<u>-</u>	<u>792.25</u>	<u>792.25</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	<u>19,094.29</u>	<u>1,102.61</u>	<u>20,196.90</u>

ตัวสัญญาใช้เงิน หมายถึง ตัวสัญญาใช้เงินชนิดระบุชื่อผู้รับเงิน และห้ามโอนหรือเปลี่ยนมือ โดยมีกำหนดระยะเวลาชำระเงินภายหลังจากหุ้นกู้ตามโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์หรือเงินกู้หรือตราสารหนี้อื่นใดที่ได้จัดให้มีขึ้นเพื่อทดแทนหรือเพื่อชำระหนี้หุ้นกูดังกล่าวได้รับชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และหนี้สินอื่นใดที่มีขึ้นหรือเกี่ยวข้องกับหุ้นกู้ เงินกู้ หรือตราสารหนี้ดังกล่าวจนครบถ้วนเรียบร้อยแล้ว

#### 4.21 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน มาถือปฏิบัติโดยบริษัทรับรู้ผลประโยชน์ที่ให้กับพนักงานเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อกิจการได้รับบริการจ้างงานจากพนักงานแล้ว โดยเฉพาะอย่างยิ่งกิจการจะต้องประเมินและบันทึกหนี้สินเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงานเนื่องจากเกษียณอายุ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยอัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาล การประมาณการหนี้สินดังกล่าว ดำเนินตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Project Unit Credit Method) 

## 4.21 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ต้นงวด	4.66	4.46
ต้นทุนบริการงวดปัจจุบัน	0.36	0.69
ต้นทุนดอกเบี้ย	<u>0.10</u>	<u>0.17</u>
รวม	5.12	5.32
<u>หัก</u> ผลกำไรตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในงวด		
เป็นกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	0.66
รายจ่ายที่เกิดขึ้นจริง	-	-
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ปลายงวด	<u>5.12</u>	<u>4.66</u>

	อัตราร้อยละต่อปี	
	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57
<u>สมมติฐานด้านการเงินของบริษัท</u>		
อัตราคิดลด	4.41	4.41
อัตราเงินเฟ้อ	2.50	2.50
อัตราการขึ้นเงินเดือน		
สำหรับพนักงานและลูกจ้าง	7.0	7.0
สำหรับผู้บริหาร	4.5	4.5

ข้อสมมติฐานด้านประชากรศาสตร์ของบริษัท

ข้อสมมติฐานเกี่ยวกับการมรณะ อัตราการมรณะอ้างอิงตามตารางมรณะปีพุทธศักราช 2551 ประกาศโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย สะท้อนให้เห็นถึงอัตราการมรณะที่เกิดขึ้นจริงของประชากรในประเทศไทย

	อัตราร้อยละต่อปี	
	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57
<u>ข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราการหมุนเวียนพนักงาน</u>		
สำหรับพนักงานอายุน้อยกว่า 55 ปี	13.0	13.0

อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน เป็นอัตราส่วนของพนักงานที่ลาออกจากงานโดยสมัครใจ ไม่รวมถึงการตาย ทุพพลภาพ การเกษียณอายุที่กำหนด

## 4.22 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57
เงินประกันผลงาน		
- งานจ้างที่ปรึกษาออกแบบโครงการ	1.38	1.38
- งานรับและปรับปรุงภูมิทัศน์	0.19	0.19
- งานจ้างที่ปรึกษาควบคุมงานก่อสร้างโครงการบ้านชนารักษ์		
จ.นนทบุรี	0.41	0.41
- งานจ้างเหมาจัดทำห้องศูนย์คอมพิวเตอร์	0.45	0.45
- งานจ้างก่อสร้างโครงการบ้านชนารักษ์ (ระยะที่ 2)	3.56	3.56
- งานจ้างปรับปรุงลานจอดรถชั่วคราวบริเวณคาดฟ้าอาคารจอดรถเอ	0.21	0.21
- งานจ้างปรับปรุงศูนย์ประชุมและโรงแรม	0.85	0.85
รวม	<u>7.05</u>	<u>7.05</u>

## 4.23 ต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการโครงการศูนย์ราชการ

หน่วย : ล้านบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท				
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน		
	30 มิ.ย. 58	30 มิ.ย.57	30 มิ.ย.58	30 มิ.ย.57	
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	4.10	5.42	5.03	10.68	9.96
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์		99.19	102.41	193.94	184.96
ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน		2.64	30.12	4.39	59.06
สิทธิการเช่าตัดจ่าย	4.12	14.03	14.03	28.05	28.06
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ		8.55	8.79	15.25	17.59
ค่าใช้จ่ายอื่น		<u>4.39</u>	<u>3.03</u>	<u>8.12</u>	<u>5.92</u>
รวม		<u>134.22</u>	<u>163.41</u>	<u>260.43</u>	<u>305.55</u>

## 4.24 ต้นทุนค่าก่อสร้างโครงการบ้านธนารักษ์

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	30 มิ.ย. 58	30 มิ.ย.57	30 มิ.ย.58	30 มิ.ย.57
ต้นทุนค่าก่อสร้างบ้านธนารักษ์ - ภูเก็ต	-	-	-	0.78
ต้นทุนค่าก่อสร้างบ้านธนารักษ์ - เชียงใหม่	-	-	-	3.90
ต้นทุนค่าก่อสร้างบ้านธนารักษ์ - นนทบุรี	<u>53.97</u>	<u>20.89</u>	<u>117.92</u>	<u>55.92</u>
รวม	<u>53.97</u>	<u>20.89</u>	<u>117.92</u>	<u>60.60</u>

## 4.25 ต้นทุนบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม

หน่วย : ล้านบาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท			
		งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
		30 มิ.ย. 58	30 มิ.ย.57	30 มิ.ย.58	30 มิ.ย.57
ต้นทุนบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม		32.76	8.36	64.90	20.66
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	4.10	9.65	3.72	19.20	7.13
ค่าตัดจำหน่าย	4.11	<u>0.12</u>	<u>0.11</u>	<u>0.23</u>	<u>0.20</u>
รวม		<u>42.53</u>	<u>12.19</u>	<u>84.33</u>	<u>27.99</u>

## 4.26 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

หน่วย : ล้านบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	30 มิ.ย. 58	30 มิ.ย.57	30 มิ.ย.58	30 มิ.ย.57
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	47.77	18.68	64.49	33.88
ค่าตอบแทนกรรมการ	0.92	1.17	2.02	1.93
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	4.10	1.62	3.30	3.22
ค่าตัดจำหน่าย	4.11	1.32	2.45	2.54
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์	0.88	0.87	1.85	1.71
ค่าธรรมเนียมและบริการ	2.34	2.82	5.57	6.76
หนี้สงสัยจะสูญ	(1.87)	0.14	(3.86)	1.11
ค่าใช้จ่ายบริหารศูนย์ประชุมและโรงแรม	4.29	0.03	8.71	0.44
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์	10.00	-	10.00	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>8.00</u>	<u>6.62</u>	<u>13.22</u>	<u>12.00</u>
รวม	<u>75.26</u>	<u>33.27</u>	<u>107.75</u>	<u>63.59</u>

## 4.26 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	30 มิ.ย. 58	30 มิ.ย.57	30 มิ.ย.58	30 มิ.ย.57
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	47.77	18.68	64.49	33.88
ค่าตอบแทนกรรมการ	0.85	1.12	1.91	1.79
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	4.10	1.62	3.30	3.22
ค่าตัดจำหน่าย	4.11	1.32	2.45	2.54
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์	0.88	0.87	1.85	1.71
ค่าธรรมเนียมและบริการ	0.64	1.10	2.18	3.34
หนี้สงสัยจะสูญ	(1.87)	0.14	(3.86)	1.11
ค่าใช้จ่ายบริหารศูนย์ประชุมและโรงแรม	4.29	0.03	8.71	0.44
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์	10.00	-	10.00	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>7.99</u>	<u>6.61</u>	<u>13.20</u>	<u>11.98</u>
รวม	<u>73.48</u>	<u>31.49</u>	<u>104.23</u>	<u>60.01</u>

## 4.27 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะจำแนกตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

หน่วย : ล้านบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	30 มิ.ย. 58	30 มิ.ย.57	30 มิ.ย.58	30 มิ.ย.57
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	47.77	18.68	64.49	33.88
ค่าตอบแทนกรรมการ	0.92	1.17	2.02	1.93
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	4.10	16.75	10.37	33.18
ค่าตัดจำหน่าย	4.11	1.37	1.43	2.68
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์	100.07	103.28	195.79	186.67
ค่าธรรมเนียมและบริการ	2.34	2.82	5.57	6.76
ต้นทุนค่าก่อสร้างบ้านธนารักษ์ จ.ภูเก็ต	-	-	-	0.78
ต้นทุนค่าก่อสร้างบ้านธนารักษ์ จ.เชียงใหม่	-	-	-	3.90
ต้นทุนค่าก่อสร้างบ้านธนารักษ์ จ.นนทบุรี	53.97	20.89	117.92	55.92
ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน	2.64	30.12	4.39	59.06
สิทธิการเช่าตัดจ่าย	4.12	14.03	14.03	28.05
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ	8.55	8.79	15.25	17.59
หนี้สงสัยจะสูญ	(1.87)	0.14	(3.86)	1.11
ต้นทุนบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม	32.76	8.36	64.90	20.66
ค่าใช้จ่ายบริหารศูนย์ประชุมโรงแรม	4.29	0.03	8.71	0.44
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์	10.00	-	10.00	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>12.39</u>	<u>9.65</u>	<u>21.34</u>	<u>17.92</u>
รวม	<u>305.98</u>	<u>229.76</u>	<u>570.43</u>	<u>457.73</u>

## 4.27 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะจำแนกตามลักษณะของค่าใช้จ่าย (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	30 มิ.ย. 58	30 มิ.ย.57	30 มิ.ย.58	30 มิ.ย.57
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	47.77	18.68	64.49	33.88
ค่าตอบแทนกรรมการ	0.85	1.12	1.91	1.79
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	4.10	16.75	10.37	33.18
ค่าตัดจำหน่าย	4.11	1.37	1.43	2.74
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์	100.07	103.28	195.79	186.67
ค่าธรรมเนียมและบริการ	0.64	1.10	2.18	3.34
ต้นทุนค่าก่อสร้างบ้านชนารักษ์ จ.ภูเก็ต	-	-	-	0.78
ต้นทุนค่าก่อสร้างบ้านชนารักษ์ จ.เชียงใหม่	-	-	-	3.90
ต้นทุนค่าก่อสร้างบ้านชนารักษ์ จ.นนทบุรี	53.97	20.89	117.92	55.92
ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน	2.64	30.12	4.39	59.06
สิทธิการเช่าตัดจ่าย	4.12	14.03	14.03	28.05
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ	8.55	8.79	15.25	17.59
หนี้สงสัยจะสูญ	(1.87)	0.14	(3.86)	1.11
ต้นทุนบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม	32.76	8.36	64.90	20.66
ค่าใช้จ่ายบริหารศูนย์ประชุมโรงแรม	4.29	0.03	8.71	0.44
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์	10.00	-	10.00	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>12.38</u>	<u>9.64</u>	<u>21.32</u>	<u>17.90</u>
รวม	<u>304.20</u>	<u>227.98</u>	<u>566.91</u>	<u>454.15</u>

#### 4.28 เครื่องมือทางการเงิน

##### นโยบายการบริหารความเสี่ยง

ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 107 เรื่อง การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน บริษัทและบริษัทย่อยมีเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินฝากกับสถาบันการเงิน เงินลงทุน ตั๋วสัญญาใช้เงินด้อยสิทธิและหุ้นกู้ บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

##### ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่บริษัทย่อยไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาโอนสิทธิเรียกร้อง ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทเนื่องจากบริษัทได้โอนสิทธิการรับเงินค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาเช่าพื้นที่อาคารและบริการจากกรมธนารักษ์ให้แก่บริษัทย่อย ดังนั้น หากเกิดความล่าช้าในขั้นตอนหรือกระบวนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณทำให้กรมธนารักษ์ไม่สามารถชำระหนี้ดังกล่าวได้ตามกำหนดเวลาหรือผิดนัดชำระค่าเช่าและค่าบริการบางส่วนอาจทำให้บริษัทย่อยชำระหนี้หุ้นกู้ล่าช้าหรือผิดนัดชำระหนี้และจะมีผลให้ชำระหนี้บริษัทล่าช้าหรือผิดนัดชำระหนี้เช่นเดียวกัน เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวทางคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2547 ให้กรมธนารักษ์ตั้งงบประมาณในทุกๆ ปี เพื่อชำระค่าเช่า และค่าบริการให้กับบริษัท ซึ่งงบประมาณดังกล่าวจัดเป็นงบประมาณเพื่อให้กรมธนารักษ์สามารถดำเนินการได้ตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเช่าพื้นที่อาคารและสัญญาบริการ นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2549 คณะรัฐมนตรีได้มีมติอนุมัติให้กรมธนารักษ์ก่อนนี้ผูกพันข้ามปี ตั้งงบประมาณสำหรับชำระค่าเช่าพื้นที่อาคารและบริการมีกำหนดระยะเวลา 30 ปี นับตั้งแต่ปีงบประมาณ 2551 ถึงปีงบประมาณ 2581

##### ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่บริษัทย่อยจะเผชิญกับความยุ่งยากในการระดมทุนให้เพียงพอและทันเวลาต่อการจ่ายชำระคืนหุ้นกู้และภาระผูกพันต่างๆ ตามสัญญาที่เกี่ยวข้องกับโครงการ

บริษัทย่อยได้ทำสัญญาจัดการความเสี่ยงทางการเงินกับธนาคารแห่งหนึ่งโดยจะทยอยโอนเงินสำรองเพื่อชำระคืนเงินต้นของหุ้นกู้ (หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4.19 ในส่วนของหุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิ) เงินที่ทยอยโอนเป็นเงินที่ได้รับเงินค่าเช่าและค่าบริการจากกรมธนารักษ์ โดยเริ่ม โอนเงินตั้งแต่วันที่ 2551 จนถึงปี 2568 จำนวน 10,297 ล้านบาท ให้กับธนาคารและธนาคารจะ โอนเงินเพื่อชำระคืนเงินต้นที่ครบกำหนดในปี 2555 ถึงปี 2568 ตามจำนวนเงินที่ระบุไว้ในสัญญาจัดการความเสี่ยงทางการเงิน รวมจำนวน 13,300 ล้านบาท สำหรับหนี้หุ้นกู้ส่วนที่เหลืออีกจำนวน 10,699.90 ล้านบาท ที่จะครบกำหนดในปี 2568 บริษัทย่อยคาดว่าจะจัดหาแหล่งเงินทุน โดยการออกหุ้นกู้เพื่อเสนอขายแก่ผู้ลงทุนทั่วไปและผู้ลงทุนจากสถาบันการเงินเพื่อนำมาชำระหนี้หุ้นกู้ส่วนดังกล่าว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 เงินที่โอนให้ธนาคารไปแล้ว จำนวน 4,075.00 ล้านบาท ซึ่งธนาคารจะโอนคืนเป็นเงิน 3,291.31 ล้านบาท (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.2.2)

#### 4.28 เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

##### ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยนี้เกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อย บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินฝากกับสถาบันการเงิน เงินลงทุนและหุ้นกู้ บริษัทและบริษัทย่อยมิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

#### 4.29 ภาษีเงินได้

##### 4.29.1 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ในปี 2558 มีผลขาดทุนสะสมยกมาไม่เกิน 5 ปี จำนวน 4,268.70 ล้านบาท ซึ่งถือเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษีได้ในงวดนี้บริษัทมีผลขาดทุนทางภาษี จำนวน 61.38 ล้านบาท จึงไม่มีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

##### 4.29.2 สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ยังไม่ได้รับรู้

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท 30 มิ.ย. 58	31 ธ.ค. 57
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3,765.58	3,724.23
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	<u>3,566.63</u>	<u>3,452.34</u>
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ	<u>198.95</u>	<u>271.89</u>

#### 4.29.2 สินทรัพย์และหนี้สินภายใต้รอการตัดบัญชีที่ยังไม่ได้รับรู้ (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท		
	31 ธ.ค. 57	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	30 มิ.ย. 58
<u>สินทรัพย์ภายใต้รอการตัดบัญชี</u>			
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ให้เช่า	2,868.59	(82.39)	2,786.20
เงินรับล่วงหน้าตามสัญญาเช่าทางการเงิน	117.17	(0.01)	117.16
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	5.86	(0.95)	4.91
งานระหว่างก่อสร้างโครงการบ้านธนารักษ์	0.19	1.77	1.96
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1.17	0.09	1.26
ขาดทุนสะสมทางภาษียกไป	730.88	122.86	853.74
อื่น ๆ	0.37	(0.02)	0.35
รวม	<u>3,724.23</u>	<u>41.35</u>	<u>3,765.58</u>
<u>หนี้สินภายใต้รอการตัดบัญชี</u>			
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน	3,452.34	114.29	3,566.63
รวม	<u>3,452.34</u>	<u>114.29</u>	<u>3,566.63</u>
สุทธิ	<u>271.89</u>	<u>(72.94)</u>	<u>198.95</u>

#### 4.30 การอนุมัติงบการเงิน

กรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้ในวันที่ 5 สิงหาคม 2558

.....