



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงินรวม

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๙

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ชนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะบริษัท สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัท สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ของบริษัท ชนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ชนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานการสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว



ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว
ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของ
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวจุไรรัตน์ ทิพย์เสถียร)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 1

(นางอดิษฐ์ เวียนชัยวัฒนา)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

บริษัท ทรนาร์กซ์พัฒนาสินทรัพย์จำกัด และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	150,937,139	349,303,775	150,388,104	345,612,319
เงินลงทุนชั่วคราว	4.2.1	1,213,500,000	1,924,511,000	180,000,000	50,000,000
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	4.3	73,475,671	66,706,107	73,475,671	66,706,107
ลูกหนี้อื่น	4.4	375,858,263	264,808,124	363,182,961	258,782,895
สินค้าคงเหลือ	4.5	952,130	961,116	952,130	961,116
เงินสมทบค่าก่อสร้างค้างรับ	4.6	301,906,600	301,906,600	301,906,600	301,906,600
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.7	87,661,368	81,099,931	87,661,368	81,099,931
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,204,291,171	2,989,296,653	1,157,566,834	1,105,068,968
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	4.8	-	-	4,900	4,900
เงินลงทุนระยะยาว	4.2.2	1,769,419,999	1,568,987,966	2,602,791	2,415,834
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	4.9	17,718,568,552	17,150,801,931	17,718,568,552	17,150,801,931
อุปกรณ์ - สุทธิ	4.10	209,186,836	244,904,056	209,186,836	244,904,056
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	4.11	15,932,510	16,431,758	15,932,510	16,431,758
สิทธิการเช่า - สุทธิ	4.12	1,234,566,184	1,262,624,506	1,234,566,184	1,262,624,506
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4.13	71,357	67,757	71,357	67,757
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		20,947,745,438	20,243,817,974	19,180,933,130	18,677,250,742
รวมสินทรัพย์		23,152,036,609	23,233,114,627	20,338,499,964	19,782,319,710

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ธนาคารกสิกรไทย จำกัด และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้า	103,057,670	96,557,926	103,057,670	96,557,926
เจ้าหนี้อื่น	4.14 155,363,481	138,814,574	154,715,062	138,057,044
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระในปี	4.17 15,768,693	15,176,769	15,768,693	15,176,769
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	125,704,097	125,702,601	-	-
รายได้ค่าเช่าส่วนริกรับล่วงหน้า	4.15 876,235,711	1,315,633,413	876,235,711	1,315,633,413
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.16 73,267,600	71,697,297	73,267,600	71,693,097
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,349,397,252	1,763,582,580	1,223,044,736	1,637,118,249
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	4.17 10,785,379	17,576,532	10,785,379	17,576,532
หุ้นกู้ระยะยาว - สุทธิ	4.18 20,500,000,000	20,500,000,000	-	-
หนี้สินจากการโอนสิทธิเรียกร้อง	4.19 -	-	19,604,816,596	18,838,405,967
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.20 6,082,688	5,582,359	6,082,688	5,582,359
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	4.21 1,555,471	2,013,649	1,555,471	2,013,649
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	20,518,423,538	20,525,172,540	19,623,240,134	18,863,578,507
รวมหนี้สิน	21,867,820,790	22,288,755,120	20,846,284,870	20,500,696,756
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 25,833,812 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	258,338,120	258,338,120	258,338,120	258,338,120
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 25,833,812 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	258,338,120	258,338,120	258,338,120	258,338,120
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
ยังไม่ได้จัดสรร	34,042,529	(239,683,649)	(766,845,549)	(977,232,283)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	722,523	517,117	722,523	517,117
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	293,103,172	19,171,588	(507,784,906)	(718,377,046)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	991,112,647	925,187,919	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,284,215,819	944,359,507	(507,784,906)	(718,377,046)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	23,152,036,609	23,233,114,627	20,338,499,964	19,782,319,710

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายจักรกฤตฤกษ์ พาราพันธ์กุล)

ประธานกรรมการ



(นายสุเมธ ดำรงชัยธรรม)

กรรมการผู้จัดการ

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
รายได้				
ดอกเบี้ยรับตามสัญญาเช่าการเงิน	285,451,727	287,297,539	285,451,727	287,297,539
รายได้ค่าบริการ โครงการศูนย์ราชการ	215,379,476	215,379,476	215,379,476	215,379,476
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่ธุรกิจ โครงการศูนย์ราชการ	98,613,817	89,754,176	98,613,817	89,754,176
รายได้ค่าก่อสร้างโครงการบ้านธนารักษ์	-	53,971,911	-	53,971,911
รายได้ค่าบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม	76,458,432	52,072,846	76,458,432	52,072,846
ดอกเบี้ยรับ	30,711,755	53,281,174	1,009,989	896,906
รายได้อื่น	819,719	214,433,494	819,719	214,433,494
รวมรายได้	707,434,926	966,190,616	677,733,160	913,806,348
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการ โครงการศูนย์ราชการ	4.22	134,895,854	134,218,509	134,218,509
ต้นทุนค่าก่อสร้างโครงการบ้านธนารักษ์	4.23	-	53,971,911	-
ต้นทุนบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม	4.24	60,533,452	42,531,318	60,533,452
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.25	58,023,964	75,265,403	56,385,959
รวมค่าใช้จ่าย	253,453,270	305,987,141	251,815,265	304,205,891
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		453,981,656	660,203,475	425,917,895
ต้นทุนทางการเงิน		347,233,143	385,319,175	383,804,012
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		106,748,513	274,884,300	42,113,883
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่สามารถจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่รับรู้จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		68,741	(3,055)	68,741
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นรวมสำหรับงวด		68,741	(3,055)	68,741
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับงวด		106,817,254	274,881,245	42,182,624
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		73,784,852	241,412,586	42,113,883
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		32,963,661	33,471,714	-
		106,748,513	274,884,300	42,113,883
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จ				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		73,853,593	241,409,531	42,182,624
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		32,963,661	33,471,714	-
		106,817,254	274,881,245	42,182,624
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		2.86	9.34	1.63
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		25,833,812	25,833,812	25,833,812
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				



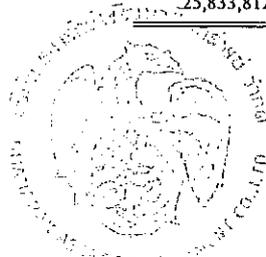
ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว

บริษัท ทรนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
หน่วย : บาท				
รายได้				
ดอกเบี้ยรับตามสัญญาเช่าการเงิน	567,766,621	571,437,962	567,766,621	571,437,962
รายได้ค่าบริการ โครงการศูนย์ราชการ	430,758,953	430,758,953	430,758,953	430,758,953
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่ธุรกิจ โครงการศูนย์ราชการ	195,139,037	180,384,903	195,139,037	180,384,903
รายได้ค่าก่อสร้างโครงการบ้านทรนารักษ์	-	117,915,642	-	117,915,642
รายได้ค่าบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม	157,784,655	105,860,885	157,784,655	105,860,885
ดอกเบี้ยรับ	61,375,552	108,107,052	1,939,836	1,522,066
รายได้อื่น	106,024,657	215,859,743	106,024,657	215,859,743
รวมรายได้	1,518,849,475	1,730,325,140	1,459,413,759	1,623,740,154
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการ โครงการศูนย์ราชการ	4.22	264,517,672	260,434,485	264,517,672
ต้นทุนค่าก่อสร้างโครงการบ้านทรนารักษ์	4.23	-	117,915,642	-
ต้นทุนบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม	4.24	122,042,781	84,330,478	122,042,781
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.25	98,101,165	107,752,623	94,787,882
รวมค่าใช้จ่าย		484,661,618	570,433,228	566,911,004
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		1,034,187,857	1,159,891,912	978,065,424
ต้นทุนทางการเงิน		694,536,951	767,073,665	767,678,690
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		339,650,906	392,818,247	210,386,734
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่สามารถจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่รับรู้จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		205,406	149,624	205,406
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นรวมสำหรับงวด		205,406	149,624	205,406
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับงวด		339,856,312	392,967,871	210,592,140
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		273,726,178	325,012,111	210,386,734
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		65,924,728	67,806,136	-
		339,650,906	392,818,247	210,386,734
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จ				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		273,931,584	325,161,735	210,592,140
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		65,924,728	67,806,136	-
		339,856,312	392,967,871	210,592,140
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		10.60	12.58	8.14
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		25,833,812	25,833,812	25,833,812

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายจักรกฤษณ์ ทารพันธกุล)
ประธานกรรมการ



(นายสุเมธ คำราชชัยธรรม)
กรรมการผู้จัดการ

บริษัท ทรูวิชั่นส์ จำกัด และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดต่อปีสิ้นสุดวันที่ 31 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

	งบกำไรสุทธิรวม					งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น					งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น				
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	กำไร(ขาดทุน) สะสม ยังไม่ได้รับสรร	กำไร(ขาดทุน) สะสม ที่ได้รับสรร	ส่วนที่โอนของ ส่วนได้เสียที่ไม่ มีอำนาจควบคุม	รวม	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	กำไร(ขาดทุน) สะสม ยังไม่ได้รับสรร	กำไร(ขาดทุน) สะสม ที่ได้รับสรร	ส่วนที่โอนของ ส่วนได้เสียที่ไม่ มีอำนาจควบคุม	รวม	กำไร(ขาดทุน) จากการขาย มูลค่าหุ้น	กำไร(ขาดทุน) จากการขาย มูลค่าหุ้น	กำไร(ขาดทุน) จากการขาย มูลค่าหุ้น	กำไร(ขาดทุน) จากการขาย มูลค่าหุ้น	รวม
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2557	258,338,120	(771,952,279)	662,922	872,419,010	359,467,773	258,338,120	(1,458,801,373)	662,922	662,922	-	-	-	-	(1,198,800,331)	
กำไร(ขาดทุน)ปีเดียว	-	325,012,111	-	67,806,136	392,818,247	-	-	-	259,865,041	-	-	-	-	259,865,041	
กำไร(ขาดทุน)ปีเดียวรวม	-	-	149,624	-	149,624	-	-	-	149,624	-	-	-	149,624	149,624	
กำไร(ขาดทุน)ปีเดียวรวม	-	325,012,111	149,624	67,806,136	392,967,871	-	-	-	259,865,041	-	-	-	149,624	260,014,665	
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2558	258,338,120	(446,940,168)	149,624	940,225,146	752,495,644	258,338,120	(1,198,936,332)	662,922	662,922	149,624	149,624	149,624	812,546	(939,785,666)	
กำไร(ขาดทุน)ปีเดียวรวม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2558	258,338,120	(239,683,649)	662,922	925,187,919	944,359,507	258,338,120	(977,232,283)	662,922	662,922	(145,805)	(145,805)	517,117	517,117	(718,377,046)	
กำไร(ขาดทุน)ปีเดียว	-	273,726,178	-	65,924,728	339,650,906	-	-	-	210,386,734	-	-	-	-	210,386,734	
กำไร(ขาดทุน)ปีเดียวรวม	-	-	205,406	-	205,406	-	-	-	205,406	-	-	-	205,406	205,406	
กำไร(ขาดทุน)ปีเดียวรวม	-	273,726,178	205,406	65,924,728	339,856,312	-	-	-	210,386,734	-	-	-	205,406	210,592,140	
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2559	258,338,120	34,043,529	662,922	991,112,647	1,284,215,819	258,338,120	(766,845,549)	662,922	662,922	59,601	59,601	722,523	722,523	(507,784,906)	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	339,650,906	392,818,247	210,386,734	259,865,041
รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้ - เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ดอกเบี้ยรับตามสัญญาเช่าการเงิน	(567,766,621)	(571,437,962)	(567,766,621)	(571,437,962)
ดอกเบี้ยจ่าย	694,536,951	767,073,665	767,678,690	796,964,109
ดอกเบี้ยรับ	(61,375,552)	(108,107,052)	(1,939,836)	(1,522,066)
ค่าเสื่อมราคาและตัดจ่าย	67,884,759	63,911,986	67,884,759	63,911,986
หนี้สงสัยจะสูญ	(2,132,239)	(3,959,752)	(2,132,239)	(3,959,752)
ค่าใช้จ่ายโครงการผลประโยชน์พนักงาน	500,329	463,936	500,329	463,936
ต้นทุนค่าก่อสร้างบ้านธนารักษ์	-	117,915,642	-	117,915,642
ขาดทุนจากการปรับมูลค่างานระหว่างก่อสร้าง	-	10,000,000	-	10,000,000
ส่วนต่างเงินลงทุนกับมูลค่าเงินต้น	(46,245,076)	(84,279,883)	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน -				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	425,053,457	584,398,827	474,611,816	672,200,934
ลูกหนี้การค้า(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(4,953,104)	17,538,083	(4,953,104)	17,538,083
ลูกหนี้อื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(104,464,162)	(243,895,063)	(104,464,162)	(243,895,063)
สินค้าคงเหลือ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	8,986	(48,467)	8,986	(48,467)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(3,199,617)	(1,735,030)	(3,464,918)	(2,000,331)
งานระหว่างก่อสร้าง - โครงการบ้านธนารักษ์(เพิ่มขึ้น)ลดลง	-	(727,682)	-	(727,682)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(3,600)	(10,000)	(3,600)	(10,000)
เจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้น(ลดลง)	3,131,141	37,256,514	3,131,141	37,256,514
เจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)	16,548,907	(320,292)	16,658,019	(320,292)
รายได้ค่าเช่า/ค่าบริการรับล่วงหน้าเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(424,614,111)	(427,649,006)	(424,614,111)	(427,649,006)
หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)	1,882,998	(7,075,947)	1,882,998	2,015,461
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(7,467,290)	(7,467,290)	(7,467,290)	(7,467,290)
เงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(98,076,395)	(49,735,353)	(48,674,225)	46,892,861
เงินสดรับดอกเบี้ย	54,572,285	99,635,726	2,051,942	1,631,660
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(693,271,594)	(765,894,255)	-	(3,540,131)
เงินสดรับภาษีเงินได้	-	27,020,340	-	27,020,340
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(2,956,650)	(2,933,837)	(2,956,650)	(2,933,837)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(739,732,354)	(691,907,379)	(49,578,933)	69,070,893

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ธารารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากเงินลงทุนชั่วคราว (เกิน 3 เดือน)	850,411,000	918,761,000	-	-
เงินสดจ่ายในเงินลงทุนชั่วคราว (เกิน 3 เดือน)	(139,400,000)	(14,500,000)	(130,000,000)	-
เงินสดจ่ายในเงินลงทุนระยะยาว	(154,000,000)	(153,000,000)	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินประกันผลงาน	(458,178)	-	(458,178)	-
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์	(2,608,928)	(7,253,617)	(2,608,928)	(7,253,617)
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,551,409)	(13,209)	(1,551,409)	(13,209)
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างดำเนินการ	(1,138,947)	(170,049)	(1,138,947)	(170,049)
เงินสดจ่ายในการปรับปรุงอุปกรณ์ให้เข้ารับล่วงหน้า	(9,887,820)	-	(9,887,820)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	541,365,718	743,824,125	(145,645,282)	(7,436,875)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมเงินระยะยาว	-	(110,100,000)	-	(110,100,000)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	-	(110,100,000)	-	(110,100,000)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(198,366,636)	(58,183,254)	(195,224,215)	(48,465,982)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ต้นงวด	4.1 349,303,775	260,061,003	345,612,319	249,742,722
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ สิ้นงวด	4.1 150,937,139	201,877,749	150,388,104	201,276,740

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ธารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัดและบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ธารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ 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 อาคารศูนย์ประชุม ชั้น 1 ศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ ๘๐ พรรษา ๕ ธันวาคม ๒๕๕๐ ถนนแจ้งวัฒนะ แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กรุงเทพมหานคร 10210

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินแสดงเฉพาะที่มีนัยสำคัญเท่านั้น

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 การใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรใช้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีดังกล่าว

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ธารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และงบการเงินของบริษัท ดีเอดี เอสพีวี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่เป็นนิติบุคคลเฉพาะกิจเพื่อประกอบธุรกิจการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ โดยได้ตัดรายการระหว่างกันและยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญออกแล้ว

2.3 มาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปีปัจจุบัน

มาตรฐานการบัญชี		วันที่มีผลบังคับใช้
ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	การนำเสนองบการเงิน	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	สินค้าคงเหลือ	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	งบกระแสเงินสด	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาก่อสร้าง	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	ภาษีเงินได้	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2558)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาเช่า	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	รายได้	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558)	ผลประโยชน์ของพนักงาน	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2558)	ต้นทุนการกู้ยืม	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2558)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินเฉพาะกิจการ	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2558)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2558)	กำไรต่อหุ้น	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินระหว่างกาล	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2558)	การด้อยค่าของสินทรัพย์	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2558)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1 มกราคม 2559

2.3 มาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปีปัจจุบัน (ต่อ)

		<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2558)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2558)	เรื่องเกษตรกรรม	1 มกราคม 2559
<u>มาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>		
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2558)	การรวมธุรกิจ	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาประกันภัย	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและ การดำเนินงานที่ยกเลิก	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2558)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	ส่วนงานดำเนินงาน	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินรวม	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)	การร่วมการงาน	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	การวัดมูลค่ายุติธรรม	1 มกราคม 2559
<u>การตีความมาตรฐานการบัญชี</u>		
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้อง อย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2558)	ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษี ของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบ กฎหมาย	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2558)	รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์	1 มกราคม 2559
<u>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>		
ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม	1 มกราคม 2559

2.3 มาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปีปัจจุบัน (ต่อ)

		<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินระหว่างกาลและการค้ำค่า	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2558)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับ เหมืองผิวดิน	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558)	เงินที่นำส่งรัฐ	1 มกราคม 2559

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58
เงินสด	0.18	0.28	0.18	0.28
เงินฝากธนาคาร				
กระแสรายวัน	29.83	21.95	29.83	21.95
ออมทรัพย์	120.93	127.07	120.38	123.38
เงินลงทุนชั่วคราว ไม่เกิน 3 เดือน	-	200.00	-	200.00
รวม	<u>150.94</u>	<u>349.30</u>	<u>150.39</u>	<u>345.61</u>

๑

4.2 เงินลงทุน

4.2.1 เงินลงทุนชั่วคราว

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มี.ย. 59	31 ธ.ค. 58	30 มี.ย. 59	31 ธ.ค. 58
เงินฝากธนาคาร				
ประจำ 121 วัน	-	348.30	-	-
ประจำ 138 วัน	-	154.00	-	-
ประจำ 185 วัน	-	50.00	-	50.00
ประจำ 206 วัน	-	71.00	-	-
ประจำ 211 วัน	-	277.11	-	-
ประจำ 302 วัน	352.00	352.00	-	-
ประจำ 5 เดือน	54.40	-	50.00	-
ประจำ 6 เดือน	130.00	-	130.00	-
ประจำ 8 เดือน	5.00	-	-	-
ประจำ 10 เดือน	38.00	38.00	-	-
ประจำ 12 เดือน	<u>634.10</u>	<u>634.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
รวม	<u>1,213.50</u>	<u>1,924.51</u>	<u>180.00</u>	<u>50.00</u>

๐

4.2.2 เงินลงทุนระยะยาว

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58
เงินลงทุนในสัญญา Swap Agreements	1,766.82	1,566.57	-	-
เงินลงทุน - กองทุนรวมวายุภักษ์ หนึ่ง	1.06	0.86	1.06	0.86
เงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล	<u>1.54</u>	<u>1.56</u>	<u>1.54</u>	<u>1.56</u>
รวม	<u>1,769.42</u>	<u>1,568.99</u>	<u>2.60</u>	<u>2.42</u>

เงินลงทุนระยะยาว (Swap Agreements) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 จำนวน 1,766.82 ล้านบาท และ 1,566.57 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นของบริษัท ดีเอสพี จำกัด ที่สำรองไว้เพื่อชำระคืนเงินต้น ของหุ้นกู้ระยะยาว (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.18) ตามสัญญาจัดการความเสี่ยงทางการเงิน (Swap Agreements) ที่ทำกับธนาคารแห่งหนึ่ง โดยเป็นสัญญาแบบรับประกันผลตอบแทน (Guarantee Return on Investment) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4.27 หัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

4.3 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58
ลูกหนี้การค้า - พื้นที่หน่วยงานราชการ	38.01	29.62
ลูกหนี้การค้า - พื้นที่ธุรกิจ	28.35	30.85
ลูกหนี้การค้า - ศูนย์ประชุมและโรงแรม	<u>30.06</u>	<u>31.28</u>
รวม	96.42	91.75
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>22.94</u>	<u>25.04</u>
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>73.48</u>	<u>66.71</u>

๐

4.3 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มูลค่าของลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ระยะเวลาค้างชำระ	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท			
	30 มิ.ย. 59		31 ธ.ค.58	
	ลูกหนี้การค้า	ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้การค้า	ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ
ไม่เกิน 3 เดือน	70.50	-	63.74	-
3 - 6 เดือน	2.47	-	2.47	-
6 - 12 เดือน	1.02	0.51	0.99	0.49
มากกว่า 12 เดือน	<u>22.43</u>	<u>22.43</u>	<u>24.55</u>	<u>24.55</u>
รวม	<u>96.42</u>	<u>22.94</u>	<u>91.75</u>	<u>25.04</u>

4.4 ลูกหนี้อื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58
ค่าเช่าที่ดินราชพัสดุจ่ายล่วงหน้า	-	14.34	-	14.34
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	13.08	6.28	0.63	0.74
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	11.73	0.66	11.73	0.66
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	120.49	117.03	120.26	116.54
ลูกหนี้อื่นๆ	<u>230.56</u>	<u>126.50</u>	<u>230.56</u>	<u>126.50</u>
รวม	<u>375.86</u>	<u>264.81</u>	<u>363.18</u>	<u>258.78</u>

4.5 สินค้ำคงเหลือ

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มี.ย. 59	31 ธ.ค. 58
สินค้ำคงเหลือ โรงแรมศูนย์ประชุม		
อาหาร - เครื่องดื่ม และวัสดุสิ้นเปลือง	<u>0.95</u>	<u>0.96</u>
รวม	<u>0.95</u>	<u>0.96</u>

4.6 เงินสมทบค้ำก่อสร้างค้างรับ

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มี.ย. 59	31 ธ.ค. 58
ศาลปกครอง	289.29	289.29
กระทรวงเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	<u>12.62</u>	<u>12.62</u>
รวม	<u>301.91</u>	<u>301.91</u>

4.7 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58
ลูกหนี้ - กรมสรรพากร	7.38	3.40
ภาษีซื้อ - รอใช้สิทธิ	4.71	4.75
ภาษีนิติบุคคลรอเรียกคืน	60.88	32.23
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	2.95	28.65
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ	11.74	12.07
รวม	87.66	81.10

4.8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัท ได้จัดตั้งบริษัท 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

	บริษัท ดีเอดี เอสพีวี จำกัด		หลังจากรายการตัดบัญชีระหว่างกัน	
	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58
<u>งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่</u>				
สินทรัพย์รวม	23,102.46	24,042.22	2,813.54	3,450.80
หนี้สินรวม	21,178.77	22,283.73	1,021.54	1,788.06
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,923.69	1,758.49	1,792.00	1,662.74

4.8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	บริษัท ดีเอดี เอสพีวี จำกัด		หลังจากรายการตัดบัญชี ระหว่างกัน	
	30 มิ.ย. 59	30 มิ.ย. 58	30 มิ.ย. 59	30 มิ.ย. 58
<u>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</u>				
<u>สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่</u>				
รายได้รวม	861.78	920.91	59.43	106.58
ค่าใช้จ่ายรวม	696.58	765.88	(69.83)	(26.37)
กำไรสุทธิ	165.20	155.03	129.26	132.95

4.9 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน

บริษัทได้จัดประเภทสัญญาเช่าพื้นที่อาคาร สัญญาบริการ (บางส่วน) และสัญญาบริการจัดหาเฟอร์นิเจอร์ของโครงการศูนย์ราชการเป็นสัญญาเช่าการเงินซึ่งมีกรรมชนารักษ์เป็นผู้เช่า โดยสัญญาเช่าพื้นที่อาคารและสัญญาบริการมีอายุ 30 ปี และสัญญาบริการจัดหาเฟอร์นิเจอร์มีอายุ 5 ปี บริษัทรับรู้รายได้ดอกเบี้ยรับตามสัญญาเช่าการเงินโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 แสดงได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - กรรมชนารักษ์	16,950.04	16,950.04
<u>บวก ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินค้างรับ</u>	<u>768.53</u>	<u>200.76</u>
รวม	<u>17,718.57</u>	<u>17,150.80</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
ราคาทุน									
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	95.26	224.55	9.78	120.84	25.89	114.39	11.98	3.63	606.32
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	1.54	1.43	0.68	0.58	0.23	0.09	-	7.56	12.11
ลดลงระหว่างงวด	-	-	-	-	-	-	-	(11.19)	(11.19)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	<u>96.80</u>	<u>225.98</u>	<u>10.46</u>	<u>121.42</u>	<u>26.12</u>	<u>114.48</u>	<u>11.98</u>	<u>-</u>	<u>607.24</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	41.67	191.48	2.48	55.86	18.70	44.18	7.04	-	361.41
ค่าเสื่อมราคาล้างระหว่างงวด	<u>7.34</u>	<u>4.78</u>	<u>0.94</u>	<u>12.29</u>	<u>1.56</u>	<u>9.10</u>	<u>0.63</u>	<u>-</u>	<u>36.64</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	<u>49.01</u>	<u>196.26</u>	<u>3.42</u>	<u>68.15</u>	<u>20.26</u>	<u>53.28</u>	<u>7.67</u>	<u>-</u>	<u>398.05</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี									
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	<u>53.59</u>	<u>33.07</u>	<u>7.30</u>	<u>64.98</u>	<u>7.19</u>	<u>70.21</u>	<u>4.94</u>	<u>3.63</u>	<u>244.91</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	<u>47.79</u>	<u>29.72</u>	<u>7.04</u>	<u>53.27</u>	<u>5.86</u>	<u>61.20</u>	<u>4.31</u>	<u>-</u>	<u>209.19</u>

ค่าเสื่อมราคาล้างระหว่างงวดหักเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 จำนวน 36.64 ล้านบาท และ 33.18 ล้านบาท ตามลำดับ แสดงรวมอยู่ภายใต้รายการในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท

	30 มิ.ย. 59	30 มิ.ย. 58
ต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการโครงการศูนย์ราชการ (หมายเหตุ 4.22)	13.39	10.68
ต้นทุนบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม (หมายเหตุ 4.24)	18.91	19.20
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (หมายเหตุ 4.25)	<u>4.34</u>	<u>3.30</u>
รวม	<u>36.64</u>	<u>33.18</u>

๐.

4.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	51.57	48.88
ห้ก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	<u>35.64</u>	<u>32.45</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	<u>15.93</u>	<u>16.43</u>

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 จำนวน 3.19 ล้านบาท และ 2.68 ล้านบาท ตามลำดับ แสดงรวมอยู่ภายใต้รายการในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 59	30 มิ.ย. 58
ต้นทุนบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม (หมายเหตุ 4.24)	0.24	0.23
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (หมายเหตุ 4.25)	<u>2.95</u>	<u>2.45</u>
รวม	<u>3.19</u>	<u>2.68</u>

4.12 สิทธิการเช่า - สุทธิ

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท		
	ตัดเป็น		
	31 ธ.ค. 58	ค่าใช้จ่าย	30 มิ.ย. 59
สิทธิการเช่า	1,262.62	28.05	1,234.57

สิทธิการเช่าตัดจ่ายสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 จำนวน 28.05 ล้านบาท และ 28.05 ล้านบาท ตามลำดับ แสดงรวมอยู่ในต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการโครงการศูนย์ราชการ (หมายเหตุ ประกอบงบการเงินข้อ 4.22) ๐

4.13 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58
เงินมัดจำ	<u>0.07</u>	<u>0.07</u>
รวม	<u>0.07</u>	<u>0.07</u>

4.14 เจ้าหนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58
ภาษีโรงเรือนและที่ดินค้างจ่าย	19.82	15.52	19.82	15.52
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	<u>135.54</u>	<u>123.29</u>	<u>134.89</u>	<u>122.54</u>
รวม	<u>155.36</u>	<u>138.81</u>	<u>154.71</u>	<u>138.06</u>

4.15 รายได้ค่าเช่า/ค่าบริการรับล่วงหน้า

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58
รายได้ค่าเช่า/ค่าบริการรับล่วงหน้า - กรมธนารักษ์	863.88	1,309.45
รายได้ค่าเช่า/ค่าบริการรับล่วงหน้า - พื้นที่ธุรกิจ	<u>12.35</u>	<u>6.18</u>
รวม	<u>876.23</u>	<u>1,315.63</u>

4.16 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	1.28	1.59	1.28	1.59
เจ้าหนี้เงินประกัน	66.42	65.11	66.42	65.11
หนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ	<u>5.57</u>	<u>4.99</u>	<u>5.57</u>	<u>4.99</u>
รวม	<u>73.27</u>	<u>71.69</u>	<u>73.27</u>	<u>71.69</u>

4.17 เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	28.62	36.09
หัก ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าการเงินรอดบัญชี	<u>2.07</u>	<u>3.34</u>
คงเหลือ	26.55	32.75
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี	<u>15.77</u>	<u>15.17</u>
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	<u>10.78</u>	<u>17.58</u>

๐.

4.18 หุ้นกู้ระยะยาว

หน่วย : ล้านบาท

วันที่ออกหุ้นกู้	ครั้งที่ / ชุดที่	อายุหุ้นกู้	งบการเงินรวม			
			รวม กำหนด ได้เดือน ปี พ.ศ.	มูลค่าหุ้นกู้ ล้านบาท	อัตรา ดอกเบี้ย ร้อยละ	
หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิ						
29 พฤศจิกายน 2548	ครั้งที่ 1/2548	ชุดที่ 3	15 ปี	2563	1,800.00	7.50
		ชุดที่ 4	20 ปี	2568	<u>5,000.00</u>	7.99
					<u>6,800.00</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					20,499.90	
หุ้นกู้ด้อยสิทธิ						
9 ธันวาคม 2548	ครั้งที่ 1/2548	ชุดที่ 1	33 ปี	2581	<u>0.10</u>	3.00
รวม					<u>20,500.00</u>	

บริษัท ดีเอซี เอสพีวี จำกัด (บริษัทย่อย) เป็นผู้ออกหุ้นกู้ระยะยาวตามโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ ภายใต้โครงการศูนย์ราชการ ดังนี้

- (1) หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่มีหลักประกัน จำนวน 20,499.90 ล้านบาท อายุ 14 - 20 ปี อัตราดอกเบี้ยคงที่ เสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนทั่วไป และผู้ลงทุนสถาบันการเงิน
- (2) หุ้นกู้ด้อยสิทธิชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่มีหลักประกัน จำนวน 0.10 ล้านบาท อายุ 33 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี เสนอให้แก่ผู้ลงทุน 10 ราย

ดอกเบี้ยจ่ายของหุ้นกู้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 จำนวน 693.27 ล้านบาท และ 762.35 ล้านบาท ตามลำดับ

4.19 หนี้สินจากการโอนสิทธิเรียกร้อง

บริษัทได้อโอนสิทธิเรียกร้องในการรับเงินค่าเช่าพื้นที่อาคาร 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 2558 บริษัทได้รับกระแสเงินสดจากเอสพีวี จำนวน 21,993.77 ล้านบาท ส่วนที่เหลือได้รับเป็นตั๋วสัญญาใช้เงิน ค้อยสิทธิ ฉบับลงวันที่ 3 พฤศจิกายน 2558 จำนวน 18,006.23 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทมียอดคงเหลือของหนี้สินจากการโอนสิทธิเรียกร้องแสดงได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	เงินต้น	ดอกเบี้ย	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	18,568.39	270.02	18,838.41
<u>รายการเคลื่อนไหวในปี 2559</u>			
<u>ดอกเบี้ยจ่าย</u>	<u>-</u>	<u>766.41</u>	<u>766.41</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	<u>18,568.39</u>	<u>1,036.43</u>	<u>19,604.82</u>

ตั๋วสัญญาใช้เงิน หมายถึง ตั๋วสัญญาใช้เงินชนิดระบุชื่อผู้รับเงิน และห้ามโอนหรือเปลี่ยนมือ โดยมีกำหนดระยะเวลาชำระเงินภายหลังจากหุ้นกู้ตามโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์หรือเงินกู้หรือตราสารหนี้อื่นใดที่ได้จัดให้มีขึ้นเพื่อทดแทนหรือเพื่อชำระหนี้หุ้นกุดังกล่าว ได้รับชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และหนี้สินอื่นใดที่มีขึ้นหรือเกี่ยวข้องกับหุ้นกู้ เงินกู้ หรือตราสารหนี้ดังกล่าวจนครบถ้วนเรียบร้อยแล้ว

4.20 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน มาถือปฏิบัติ โดยบริษัทรับรู้ผลประโยชน์ที่ให้กับพนักงานเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อกิจการได้รับบริการจ้างงานจากพนักงานแล้ว โดยเฉพาะอย่างยิ่งกิจการจะต้องประเมินและบันทึกหนี้สินเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงานเนื่องจากเกษียณอายุ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยอัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาล การประมาณการหนี้สินดังกล่าวคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Project Unit Credit Method)

4.20 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ต้นงวด	5.58	4.66
ต้นทุนบริกรงวดปัจจุบัน	0.38	0.72
ต้นทุนดอกเบี้ย	<u>0.12</u>	<u>0.20</u>
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ปลายงวด	<u>6.08</u>	<u>5.58</u>

	อัตราร้อยละต่อปี	
	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58
<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. 59	31 ธ.ค. 58
<u>ข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราการหมุนเวียนพนักงาน</u>		
สำหรับพนักงานอายุน้อยกว่า 55 ปี	13.0	13.0

อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน เป็นอัตราส่วนของพนักงานที่ลาออกจากงาน โดยสมัครใจไม่รวมถึงการตาย ทุพพลภาพ การเกษียณอายุที่กำหนด ๑

4.21 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58
เงินประกันผลงาน		
- งานรั้วและปรับปรุงภูมิทัศน์	0.19	0.19
- งานจ้างเหมาจัดทำห้องศูนย์คอมพิวเตอร์	0.45	0.45
- งานจ้างปรับปรุงลานจอดรถชั่วคราวบริเวณคาดฟ้าอาคารจอดรถเอ	0.21	0.21
- งานจ้างปรับปรุงลานจอดรถชั้น 5 อาคาร MB	-	0.24
- งานจ้างปรับปรุงศูนย์ประชุมและโรงแรม	<u>0.70</u>	<u>0.92</u>
รวม	<u>1.55</u>	<u>2.01</u>

4.22 ต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการโครงการศูนย์ราชการ

หน่วย : ล้านบาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท			
		งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
		30 มิ.ย. 59	30 มิ.ย.58	30 มิ.ย.59	30 มิ.ย.58
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	4.10	6.65	5.42	13.39	10.68
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์		101.47	99.19	197.51	193.94
ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน		1.96	2.64	3.89	4.39
สิทธิการเช่าตัดจ่าย	4.12	14.03	14.03	28.05	28.05
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ		8.60	8.55	17.27	15.25
ค่าใช้จ่ายอื่น		<u>2.19</u>	<u>4.39</u>	<u>4.41</u>	<u>8.12</u>
รวม		<u>134.90</u>	<u>134.22</u>	<u>264.52</u>	<u>260.43</u>

4.23 ต้นทุนค่าก่อสร้างโครงการบ้านธารักษ์

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	30 มิ.ย. 59	30 มิ.ย.58	30 มิ.ย.59	30 มิ.ย.58
ต้นทุนค่าก่อสร้างบ้านธารักษ์ - นนทบุรี	-	53.97	-	117.92
รวม	-	53.97	-	117.92

4.24 ต้นทุนบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม

หน่วย : ล้านบาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท			
		งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
		30 มิ.ย. 59	30 มิ.ย.58	30 มิ.ย.59	30 มิ.ย.58
ต้นทุนบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม		51.66	32.76	102.89	64.90
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	4.10	8.75	9.65	18.91	19.20
ค่าตัดจำหน่าย	4.11	0.12	0.12	0.24	0.23
รวม		60.53	42.53	122.04	84.33

4.25 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

หน่วย : ล้านบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	30 มี.ย. 59	30 มี.ย. 58	30 มี.ย. 59	30 มี.ย. 58
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	35.81	47.77	56.09	64.49
ค่าตอบแทนกรรมการ	1.22	0.92	2.42	2.02
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	4.10	1.68	4.34	3.30
ค่าตัดจำหน่าย	4.11	1.25	2.95	2.45
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์	0.89	0.88	1.84	1.85
ค่าธรรมเนียมและบริการ	4.41	2.34	8.78	5.57
หนี้สงสัยจะสูญ	(0.69)	(1.87)	(2.15)	(3.86)
ค่าใช้จ่ายบริหารศูนย์ประชุมและโรงแรม	5.86	4.29	12.51	8.71
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์	-	10.00	-	10.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>6.93</u>	<u>8.00</u>	<u>11.32</u>	<u>13.22</u>
รวม	<u>58.02</u>	<u>75.26</u>	<u>98.10</u>	<u>107.75</u>

4.25 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (ต่อ)

		หน่วย : ล้านบาท			
		งบการเงินเฉพาะบริษัท			
หมายเหตุ		งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
		30 มิ.ย. 59	30 มิ.ย. 58	30 มิ.ย. 59	30 มิ.ย. 58
	ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	35.81	47.77	56.09	64.49
	ค่าตอบแทนกรรมการ	1.18	0.85	2.29	1.91
	ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	4.10	1.68	4.34	3.30
	ค่าตัดจำหน่าย	4.11	1.25	2.95	2.45
	ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์	0.89	0.88	1.84	1.85
	ค่าธรรมเนียมและบริการ	2.81	0.64	5.61	2.18
	หนี้สงสัยจะสูญ	(0.69)	(1.87)	(2.15)	(3.86)
	ค่าใช้จ่ายบริหารศูนย์ประชุมและโรงแรม	5.86	4.29	12.51	8.71
	ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์	-	10.00	-	10.00
	ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>6.93</u>	<u>7.99</u>	<u>11.31</u>	<u>13.20</u>
	รวม	<u>56.38</u>	<u>73.48</u>	<u>94.79</u>	<u>104.23</u>

4.26 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะจำแนกตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

หน่วย : ล้านบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	30 มิ.ย. 59	30 มิ.ย. 58	30 มิ.ย. 59	30 มิ.ย. 58
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	35.81	47.77	56.09	64.49
ค่าตอบแทนกรรมการ	1.22	0.92	2.42	2.02
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	4.10	16.75	36.64	33.18
ค่าตัดจำหน่าย	4.11	1.37	3.19	2.68
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์	102.36	100.07	199.35	195.79
ค่าธรรมเนียมและบริการ	4.41	2.34	8.78	5.57
ต้นทุนค่าก่อสร้างบ้านธนารักษ์ จ.นนทบุรี	-	53.97	-	117.92
ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน	1.96	2.64	3.89	4.39
สิทธิการเช่าตัดจ่าย	4.12	14.03	28.05	28.05
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ	8.60	8.55	17.27	15.25
หนี้สงสัยจะสูญ	(0.69)	(1.87)	(2.15)	(3.86)
ต้นทุนบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม	51.66	32.76	102.89	64.90
ค่าใช้จ่ายบริหารศูนย์ประชุม โรงแรม	5.86	4.29	12.51	8.71
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์	-	10.00	-	10.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>9.12</u>	<u>12.39</u>	<u>15.73</u>	<u>21.34</u>
รวม	<u>253.45</u>	<u>305.98</u>	<u>484.66</u>	<u>570.43</u>

4.26 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะจำแนกตามลักษณะของค่าใช้จ่าย (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	30 มิ.ย. 59	30 มิ.ย. 58	30 มิ.ย. 59	30 มิ.ย. 58
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	35.81	47.77	56.09	64.49
ค่าตอบแทนกรรมการ	1.18	0.85	2.29	1.91
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	4.10	17.57	16.75	33.18
ค่าตัดจำหน่าย	4.11	1.54	3.19	2.68
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์	102.36	100.07	199.35	195.79
ค่าธรรมเนียมและบริการ	2.81	0.64	5.61	2.18
ต้นทุนค่าก่อสร้างบ้านชนารักษ์ จ.นนทบุรี	-	53.97	-	117.92
ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน	1.96	2.64	3.89	4.39
สิทธิการเช่าตัดจ่าย	4.12	14.03	14.03	28.05
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ	8.60	8.55	17.27	15.25
หนี้สงสัยจะสูญ	(0.69)	(1.87)	(2.15)	(3.86)
ต้นทุนบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม	51.66	32.76	102.89	64.90
ค่าใช้จ่ายบริหารศูนย์ประชุมโรงแรม	5.86	4.29	12.51	8.71
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์	-	10.00	-	10.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>9.12</u>	<u>12.38</u>	<u>15.72</u>	<u>21.32</u>
รวม	<u>251.81</u>	<u>304.20</u>	<u>481.35</u>	<u>566.91</u>

๑.

4.27 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

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

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่บริษัทย่อยไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาโอนสิทธิเรียกร้อง ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทเนื่องจากบริษัทได้โอนสิทธิการรับเงินค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาเช่าพื้นที่อาคารและบริการจากกรรมชนารักษ์ให้แก่บริษัทย่อย ดังนั้น หากเกิดความล่าช้าในขั้นตอนหรือกระบวนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณทำให้กรรมชนารักษ์ไม่สามารถชำระหนี้ดังกล่าวได้ตามกำหนดเวลาหรือผิดนัดชำระค่าเช่าและค่าบริการบางส่วนอาจทำให้บริษัทย่อยชำระหนี้หุ้นกู้ล่าช้าหรือผิดนัดชำระหนี้และจะมีผลให้ชำระหนี้บริษัทล่าช้าหรือผิดนัดชำระหนี้เช่นเดียวกัน เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวทางคณะกรรมการได้มีมติเมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2547 ให้กรรมชนารักษ์ตั้งงบประมาณในทุกๆ ปี เพื่อชำระค่าเช่า และค่าบริการให้กับบริษัท ซึ่งงบประมาณดังกล่าวจัดเป็นงบประมาณเพื่อให้กรรมชนารักษ์สามารถดำเนินการได้ตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเช่าพื้นที่อาคารและสัญญาบริการ นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2549 คณะรัฐมนตรีได้มีมติอนุมัติให้กรรมชนารักษ์ก่อนนี้ผูกพันข้ามปี ตั้งงบประมาณสำหรับชำระค่าเช่าพื้นที่อาคารและบริการมีกำหนดระยะเวลา 30 ปี นับตั้งแต่ปีงบประมาณ 2551 ถึงปีงบประมาณ 2581

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่บริษัทย่อยจะเผชิญกับความยุ่งยากในการระดมทุนให้เพียงพอและทันเวลาต่อการจ่ายชำระคืนหุ้นกู้และภาระผูกพันต่างๆ ตามสัญญาที่เกี่ยวข้องกับโครงการ

บริษัทย่อยได้ทำสัญญาจัดการความเสี่ยงทางการเงินกับธนาคารแห่งหนึ่งโดยจะทยอยโอนเงินสำรองเพื่อชำระคืนเงินต้นของหุ้นกู้ (หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4.18 ในส่วนของหุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิ) เงินที่ทยอยโอนเป็นเงินที่ได้รับเงินค่าเช่าและค่าบริการจากกรรมชนารักษ์ โดยเริ่มโอนเงินตั้งแต่ปี 2551 จนถึงปี 2568 จำนวน 10,297 ล้านบาท ให้กับธนาคารและธนาคารจะโอนเงินเพื่อชำระคืนเงินต้นที่ครบกำหนดในปี 2555 ถึงปี 2568 ตามจำนวนเงินที่ระบุไว้ในสัญญาจัดการความเสี่ยงทางการเงิน รวมจำนวน 13,300 ล้านบาท สำหรับหนี้หุ้นกู้ส่วนที่เหลืออีกจำนวน 10,699.90 ล้านบาท ที่จะครบกำหนดในปี 2568 บริษัทย่อยคาดว่าจะจัดหาแหล่งเงินทุนโดยการออกหุ้นกู้เพื่อเสนอขายแก่ผู้ลงทุนทั่วไปและผู้ลงทุนจากสถาบันการเงินเพื่อนำมาชำระหนี้หุ้นกู้ส่วนดังกล่าว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 เงินที่โอนให้ธนาคารไปแล้ว จำนวน 4,429.00 ล้านบาท ซึ่งธนาคารจะโอนคืนเป็นเงิน 1,766.82 ล้านบาท (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.2.2)

4.27 เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยนี้เกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อย บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินฝากกับสถาบันการเงิน เงินลงทุนและหุ้นกู้ บริษัทและบริษัทย่อยมิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

4.28 ภาษีเงินได้

4.28.1 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ในปี 2559 มีผลขาดทุนสะสมยกมาไม่เกิน 5 ปี จำนวน 3,927.21 ล้านบาท ซึ่งถือเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษีได้ในงวดนี้บริษัทมีผลกำไรทางภาษี จำนวน 76.35 ล้านบาท จึงไม่มีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

4.28.2 สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ยังไม่ได้รับรู้

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	30 มิ.ย. 59	31 ธ.ค. 58
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3,550.20	3,696.09
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	<u>3,543.71</u>	<u>3,430.16</u>
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ	<u>6.49</u>	<u>265.93</u>

๒.

4.28.2 สินทรัพย์และหนี้สินภายในได้รับการตัดบัญชีที่ยังไม่ได้รับรู้ (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายในที่ได้รับการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท		
	31 ธ.ค. 58	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	30 มิ.ย. 59
<u>สินทรัพย์ภายในที่ได้รับการตัดบัญชี</u>			
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ให้เช่า	2,701.28	(85.26)	2,616.02
เงินรับล่วงหน้าตามสัญญาเช่าทางการเงิน	134.31	(0.28)	134.03
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	5.04	(0.43)	4.61
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1.38	8.44	9.82
ขาดทุนสะสมทางภาษียกไป	853.74	(68.30)	785.44
อื่น ๆ	0.34	(0.06)	0.28
รวม	<u>3,696.09</u>	<u>(145.89)</u>	<u>3,550.20</u>
<u>หนี้สินภายในที่ได้รับการตัดบัญชี</u>			
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน	<u>3,430.16</u>	<u>113.55</u>	<u>3,543.71</u>
รวม	<u>3,430.16</u>	<u>113.55</u>	<u>3,543.71</u>
สินทรัพย์ภายในที่ได้รับการตัดบัญชีสุทธิ	<u>265.93</u>	<u>(259.44)</u>	<u>6.49</u>

4.29 การอนุมัติงบการเงิน

กรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้ในวันที่ 5 สิงหาคม 2559

.....