



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงินรวม

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะบริษัทของบริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและเฉพาะบริษัท งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย และฐานะการเงินเฉพาะบริษัทของบริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะบริษัท และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากบริษัทตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานและข้อกำหนดเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบต่อเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท ผู้บริหารรับผิดชอบต่อประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง



- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมที่มีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินถึงการเปิดเผยที่เกี่ยวข้องในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นายเทอดพงษ์ พงษ์ศักดิ์ศรี)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 1

(นางอติษฐา เรียบชัยวัฒนา)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

บริษัท ธารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2559	2558	2559	2558	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	276,283,282	349,303,775	273,677,698	345,612,319
เงินลงทุนชั่วคราว	4.2.1	1,583,100,000	1,924,511,000	-	50,000,000
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	4.3	74,848,894	66,706,107	74,848,894	66,706,107
ลูกหนี้อื่น	4.4	363,261,399	264,808,124	359,302,184	258,782,895
สินค้าคงเหลือ	4.5	1,094,796	961,116	1,094,796	961,116
เงินสมทบค่าก่อสร้างค้างรับ	4.6	301,906,600	301,906,600	301,906,600	301,906,600
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.7	114,621,551	81,099,931	114,621,551	81,099,931
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,715,116,522	2,989,296,653	1,125,451,723	1,105,068,968
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	4.8	-	-	4,900	4,900
เงินลงทุนระยะยาว	4.2.2	2,617,304,038	1,568,987,966	1,207,949	2,415,834
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	4.9	17,032,408,716	17,150,801,931	17,032,408,716	17,150,801,931
อุปกรณ์ - สุทธิ	4.10	243,875,414	244,904,056	243,875,414	244,904,056
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	4.11	22,528,261	16,431,758	22,528,261	16,431,758
สิทธิการเช่า - สุทธิ	4.12	1,206,507,861	1,262,624,506	1,206,507,861	1,262,624,506
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4.13	67,757	67,757	67,757	67,757
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		21,122,692,047	20,243,817,974	18,506,600,858	18,677,250,742
รวมสินทรัพย์		23,837,808,569	23,233,114,627	19,632,052,581	19,782,319,710

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559


หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้า	81,546,505	96,557,926	81,546,505	96,557,926
เจ้าหนี้อื่น	4.14 122,957,519	138,814,574	122,218,341	138,057,044
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระในปี	4.17 16,388,233	15,176,769	16,388,233	15,176,769
คอกเบี้ยค้างจ่าย	125,702,601	125,702,601	-	-
รายได้ค้ำเช่า/ค่าบริการรับล่วงหน้า	4.15 1,372,368,151	1,315,633,413	1,372,368,151	1,315,633,413
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.16 82,837,699	71,697,297	82,837,699	71,693,097
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,801,800,708	1,763,582,580	1,675,358,929	1,637,118,249
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	4.17 3,677,396	17,576,532	3,677,396	17,576,532
หุ้นกู้ระยะยาว - สุทธิ	4.18 20,500,000,000	20,500,000,000	-	-
หนี้สินจากการโอนสิทธิเรียกร้อง	4.19 -	-	18,317,993,225	18,838,405,967
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.20 5,454,650	5,582,359	5,454,650	5,582,359
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	4.21 1,337,159	2,013,649	1,337,159	2,013,649
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	20,510,469,205	20,525,172,540	18,328,462,430	18,863,578,507
รวมหนี้สิน	22,312,269,913	22,288,755,120	20,003,821,359	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	221,510,597	(239,683,649)	(630,977,769)	(977,232,283)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	870,871	517,117	870,871	517,117
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	480,719,588	19,171,588	(371,768,778)	(718,377,046)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,044,819,068	925,187,919	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,525,538,656	944,359,507	(371,768,778)	(718,377,046)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	23,837,808,569	23,233,114,627	19,632,052,581	19,782,319,710

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นายจักรกฤษณ์ พาราพันธกุล)
ประธานกรรมการ




(นายสุเมธ คำรงค์ธรรม)
กรรมการผู้จัดการ

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย


งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

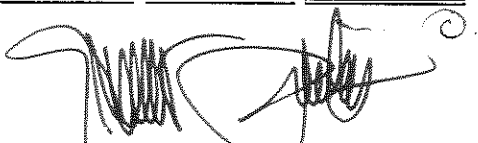
หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
รายได้				
ดอกเบี้ยรับตามสัญญาเช่าการเงิน	1,143,557,897	1,151,049,118	1,143,557,897	1,151,049,118
รายได้ค่าบริการ โครงการศูนย์ราชการ	861,517,906	861,517,906	861,517,906	861,517,906
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่ธุรกิจ โครงการศูนย์ราชการ	400,354,650	380,377,529	400,354,650	380,377,529
รายได้ค่าก่อสร้างโครงการบ้านธนารักษ์	-	308,313,084	-	308,313,084
รายได้ค่าบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม	344,562,996	315,370,210	344,562,996	315,370,210
ดอกเบี้ยรับ	124,208,267	199,310,057	3,275,719	2,918,075
รายได้อื่น	110,967,047	215,970,960	110,967,047	215,970,960
รวมรายได้	2,985,168,763	3,431,908,864	2,864,236,215	3,235,516,882
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการ โครงการศูนย์ราชการ	4.22	545,875,295	545,875,295	565,145,218
ต้นทุนค่าก่อสร้างโครงการบ้านธนารักษ์	4.23	-	-	308,313,084
ต้นทุนบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม	4.24	261,508,748	261,508,748	235,645,293
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.25	200,556,294	193,871,500	199,649,932
รวมค่าใช้จ่าย	1,007,940,337	1,315,966,154	1,001,255,543	1,308,753,527
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน	1,977,228,426	2,115,942,710	1,862,980,672	1,926,763,355
ต้นทุนทางการเงิน	1,396,403,031	1,530,905,171	1,516,726,158	1,445,194,265
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	580,825,395	585,037,539	346,254,514	481,569,090
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่สามารถจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่รับรู้จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		353,754	(145,805)	353,754
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นรวมสำหรับปี	353,754	(145,805)	353,754	(145,805)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับปี	581,179,149	584,891,734	346,608,268	481,423,285
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	461,194,246	532,268,630	346,254,514	481,569,090
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	119,631,149	52,768,909	-	-
	580,825,395	585,037,539	346,254,514	481,569,090
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จ				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	461,548,000	532,122,825	346,608,268	481,423,285
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	119,631,149	52,768,909	-	-
	581,179,149	584,891,734	346,608,268	481,423,285
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	17.85	20.60	13.40	18.64
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	25,833,812	25,833,812	25,833,812	25,833,812

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นายจักรกฤตฤกษ์ พาราพันธ์กุล)
ประธานกรรมการ




(นายสุเมธ ดำรงชัยธรรม)
กรรมการผู้จัดการ

บริษัท ธนชาต จำกัด (มหาชน) จำกัด และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม					งบการเงินเฉพาะบริษัท				
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	กำไร(ขาดทุน) สะสม	กำไร(ขาดทุน) สะสม	ส่วนที่ปันของ กำไร(ขาดทุน) ที่ยังไม่ได้ชำระ	รวม	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	กำไร(ขาดทุน) สะสม	กำไร(ขาดทุน) ที่ยังไม่ได้ชำระ	ส่วนที่ปันของ กำไร(ขาดทุน) ที่ยังไม่ได้ชำระ	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	(1,199,800,331)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม	-	532,268,630	-	52,768,909	585,037,539	-	481,569,090	-	-	481,569,090
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(145,805)	-	-	-	-	(145,805)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม	-	532,268,630	-	52,768,909	584,891,734	-	481,569,090	-	-	(145,805)
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	(718,377,046)
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	(718,377,046)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม	-	461,194,246	-	119,631,149	580,825,395	-	346,254,514	-	-	346,254,514
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	353,754	-	-	-	-	353,754
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม	-	461,194,246	-	119,631,149	581,179,149	-	346,254,514	-	-	346,608,268
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2559	258,338,120	221,510,597	662,922	1,044,819,068	1,525,538,656	258,338,120	(630,877,699)	662,922	662,922	(371,768,778)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ธารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	580,825,395	585,037,539	346,254,514	481,569,090
รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้ - เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ดอกเบี้ยรับตามสัญญาเช่าการเงิน	(1,143,557,897)	(1,151,049,118)	(1,143,557,897)	(1,151,049,118)
ดอกเบี้ยจ่าย	1,396,403,031	1,530,905,171	1,516,726,158	1,445,194,265
ดอกเบี้ยรับ	(124,208,267)	(199,310,057)	(3,275,719)	(2,918,075)
ค่าเสื่อมราคาและตัดจ่าย	134,205,792	132,013,804	134,205,792	132,013,804
หนี้สงสัยจะสูญ	(2,836,190)	(2,873,964)	(2,836,190)	(2,873,964)
ค่าใช้จ่ายโครงการผลประโยชน์พนักงาน	1,000,657	927,871	1,000,657	927,871
ต้นทุนค่าก่อสร้างบ้านธารักษ์	-	308,313,084	-	308,313,084
ขาดทุนจากการปรับมูลค่างานระหว่างก่อสร้าง	-	6,350,226	-	6,350,226
ส่วนต่างเงินลงทุนกับมูลค่าเงินต้น	(97,523,957)	(159,542,500)	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน -				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	744,308,564	1,050,772,056	848,517,315	1,217,527,183
ลูกหนี้การค้า(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(5,709,927)	3,987,669	(5,709,927)	3,987,669
ลูกหนี้อื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(98,084,075)	(238,982,828)	(98,084,075)	(238,982,828)
สินค้าคงเหลือ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(133,680)	(225,892)	(133,680)	(225,892)
เงินสมทบค่าก่อสร้างค้างรับ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	-	51,287,574	-	51,287,574
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(4,581,950)	(6,224,381)	(4,583,415)	(6,222,916)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	117,007,373	109,603,839	-	-
งานระหว่างก่อสร้าง - โครงการบ้านธารักษ์(เพิ่มขึ้น)ลดลง	-	(7,295,054)	-	(7,295,054)
เจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(18,755,770)	6,136,603	(18,755,770)	6,136,603
เจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(22,579,418)	57,619,325	(22,579,418)	57,645,390
รายได้ต้นช่วยค่าบริการรับล่วงหน้าเพิ่มขึ้น(ลดลง)	114,803,463	76,689,937	(810,837,419)	(848,950,945)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(1,128,366)	-	(1,128,366)	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)	11,860,913	(15,398,433)	11,879,265	(6,435,947)
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(14,934,580)	(14,934,580)	(14,934,580)	(14,934,580)
เงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	822,072,547	1,073,035,835	(116,350,070)	213,536,257
เงินสดรับดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าทางการเงิน	1,144,943,738	1,152,347,272	-	-
เงินสดรับดอกเบี้ย	126,642,619	203,816,894	3,645,522	2,569,874
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(1,394,160,324)	(1,541,482,551)	-	(3,732,856)
เงินสดรับภาษีเงินได้	-	54,723,799	-	54,723,799
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(28,753,402)	(28,652,054)	(28,753,402)	(28,652,054)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	670,745,178	913,789,195	(141,457,950)	238,445,020

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ธนาคารพัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากเงินลงทุนชั่วคราว (เกิน 3 เดือน)	3,357,071,000	4,132,300,000	280,000,000	-
เงินสดจ่ายในเงินลงทุนชั่วคราว (เกิน 3 เดือน)	(3,015,660,000)	(4,328,671,000)	(230,000,000)	(50,000,000)
เงินสดรับจากเงินลงทุนระยะยาว	1,536,000	-	1,536,000	-
เงินสดจ่ายในเงินลงทุนระยะยาว	(952,000,000)	(353,000,000)	-	-
เงินสดรับจากเงินประกันผลงาน	507,391	-	507,391	-
เงินสดจ่ายคืนเงินประกันผลงาน	(1,610,049)	(5,500,082)	(1,610,049)	(5,500,082)
เงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์	(29,784,364)	(60,816,600)	(29,784,364)	(60,816,600)
เงินสดจ่ายในสินทรัพย์ระหว่างดำเนินการ	(33,883,128)	-	(33,883,128)	-
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,861,780)	(8,858,741)	(2,861,780)	(8,858,741)
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างดำเนินการ	(12,629,437)	-	(12,629,437)	-
เงินสดจ่ายในการปรับปรุงอุปกรณ์ให้เข้ารับส่งหน้า	(54,451,304)	-	(54,451,304)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(743,765,671)	(624,546,423)	(83,176,671)	(125,175,423)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเอสพีวี	-	-	152,700,000	182,600,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมเงินระยะยาว	-	(200,000,000)	-	(200,000,000)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	-	(200,000,000)	152,700,000	(17,400,000)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(73,020,493)	89,242,772	(71,934,621)	95,869,597
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	4.1 349,303,775	260,061,003	345,612,319	249,742,722
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	4.1 276,283,282	349,303,775	273,677,698	345,612,319

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัดและบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด (ธพส.) 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

บริษัทดำเนินการในโครงการศูนย์ราชการโดยทำสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุจากกรมธนารักษ์เป็นเวลา 33 ปี โดยสัญญาฉบับแรกมีอายุ 3 ปี มีวัตถุประสงค์เพื่อก่อสร้างอาคารให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นสถานที่ในการปฏิบัติงาน และสัญญาฉบับที่สองอายุ 30 ปี มีวัตถุประสงค์เพื่อให้กรมธนารักษ์เช่าอาคารที่ก่อสร้างเสร็จ กระทรวงการคลังได้มอบหมายให้กรมธนารักษ์เป็นผู้ทำสัญญาเช่าแทนหน่วยงานต่างๆ ประกอบด้วย สัญญาเช่าพื้นที่อาคาร สัญญาบริการ ระยะเวลา 30 ปี และ สัญญาบริการจัดหาเฟอร์นิเจอร์ ระยะเวลา 5 ปี โดยเมื่อครบกำหนดสัญญา อาคารและอุปกรณ์โครงการศูนย์ราชการ จะตกเป็นกรรมสิทธิ์ของกระทรวงการคลังและในการดำเนินการก่อสร้างอาคาร บริษัทได้เสนอโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ (Securitization) ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อระดมทุนมาใช้สำหรับการก่อสร้างอาคาร โดยจัดตั้งบริษัท ดีเอดี เอสพีวี จำกัด (เอสพีวี) เพื่อเป็นนิติบุคคลเฉพาะกิจ ประกอบธุรกิจการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์และได้โอนสิทธิเรียกร้องในการรับเงินค่าเช่าพื้นที่อาคาร ค่าบริการและค่าบริการจัดหาเฟอร์นิเจอร์ที่กรมธนารักษ์มีหน้าที่ชำระเงินตามสัญญา 3 ฉบับ ให้แก่เอสพีวี ตามข้อตกลงในสัญญาโอนสิทธิเรียกร้อง ลงวันที่ 17 พฤศจิกายน 2548

บริษัท ดีเอดี เอสพีวี จำกัด เป็นนิติบุคคลเฉพาะกิจ ประกอบธุรกิจการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ภายใต้โครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ ของโครงการศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ ๘๐ พรรษา ๕ ธันวาคม ๒๕๕๐ ที่ได้รับอนุมัติจากหน่วยงานรัฐ ตามพระราชกำหนดนิติบุคคลเฉพาะกิจเพื่อการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ พ.ศ. 2540 ซึ่งถือเป็นบริษัทย่อยที่เป็นกิจการเฉพาะกิจ ตามการตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 เรื่อง งบการเงิน-บริษัทย่อยที่เป็นกิจการเฉพาะกิจ และได้จดทะเบียนจัดตั้งเป็นนิติบุคคลประเภทบริษัทจำกัด ทะเบียนเลขที่ 0105548045821 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2548 ทุนจดทะเบียนจำนวน 10,000 บาท (หนึ่งหมื่นบาทถ้วน) บริษัทถือหุ้นจำนวน 490 หุ้น เป็นเงิน 4,900 บาท คิดเป็นร้อยละ 49 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว

2. เกณฑ์การเสนองบการเงิน

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความรวมถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และการแสดงรายการในงบการเงินเป็นไปตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดค่าองค์ประกอบของงบการเงิน เว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และงบการเงินของบริษัท ดีเอที เอสพีวี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่เป็นนิติบุคคลเฉพาะกิจเพื่อประกอบธุรกิจการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ โดยได้ตัดรายการระหว่างกันและยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญออกแล้ว

2.3 มาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ซึ่งการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

2.4 มาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง และฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามสัญญาเช่าการเงิน คำนวณ โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง (Effective interest rate method) ตลอดอายุสัญญา

รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตามสัญญา รับรู้ตามเกณฑ์เส้นตรงตามเวลาที่ผู้เช่าได้รับประโยชน์ตลอดอายุสัญญา

รายได้ค่าบริการตามสัญญา รับรู้เมื่อได้ให้บริการแก่ลูกค้าตลอดอายุสัญญา

รายได้ค่าบริการอื่น รับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ให้บริการแก่ลูกค้าแล้ว

รายได้โครงการบ้านชนารักษ์ รับรู้เมื่องานก่อสร้างเสร็จตามสัญญาและมีการส่งมอบให้ผู้ซื้อแล้ว

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่น รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การคำนวณต้นทุนโครงการบ้านชนารักษ์

ต้นทุนโครงการบ้านชนารักษ์ คำนวณ โดยแบ่งสรรต้นทุนทั้งหมดที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โดยคำนึงถึงต้นทุนจริงที่เกิดขึ้นด้วย) ให้กับแต่ละหน่วยตามเกณฑ์ราคาขาย และจะรับรู้เป็นต้นทุนในงบกำไรขาดทุนตามสัดส่วนของการรับรู้รายได้

3.3 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด หมายถึง เงินสด เงินฝากสถาบันการเงินและเงินลงทุนชั่วคราวที่มีกำหนดจ่ายคืนในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน

3.5 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

บริษัทบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุน โดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้ ซึ่งได้มีการกำหนด ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้ ดังนี้

<u>ระยะเวลาที่ค้างชำระ</u>	<u>อัตราค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ</u>
เกิน 6 เดือน - 1 ปี	ร้อยละ 50
เกิน 1 ปี	ร้อยละ 100

รายการเพิ่มและลดค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ถือเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนในงวดบัญชีที่เกิดรายการนั้น

3.6 เงินลงทุน

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนดทั้งที่เป็นเงินลงทุนชั่วคราวและเงินลงทุนระยะยาว แสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ส่วนต่างระหว่างราคาทุนกับมูลค่าตราไว้ของเงินลงทุนตัดจำหน่ายโดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดจัดประเภทเป็นเงินลงทุนทั่วไป แสดงด้วยราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุนกรณีที่เกิดการด้อยค่า

บริษัทจะบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เมื่อราคาตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

ต้นทุนของเงินลงทุน คำนวณโดยใช้วิธีถ่วงน้ำหนัก

3.7 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ในงบการเงินเฉพาะของบริษัทเป็นเงินลงทุนในบริษัท ดีเอสอี เอสพีวี จำกัด แสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

3.8 ถูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน

ถูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินบันทึกด้วยมูลค่าต้นทุนสินทรัพย์ที่ให้เช่าตามสัญญาเช่าการเงิน บวกด้วยดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินค้างรับ

3.9 อุปกรณ์ - สุนทร

อุปกรณ์แสดงในราคาทุน ณ วันที่ซื้อหรือได้มาหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคา คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ระบบประกอบอาคาร	5 - 15	ปี
อุปกรณ์และครุภัณฑ์	5 - 20	ปี
เครื่องมือเครื่องใช้	2 - 5	ปี
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	5	ปี
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	3 - 5	ปี
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	3 - 5	ปี
ยานพาหนะ	5 - 10	ปี

กรณีอุปกรณ์ที่มีมูลค่าต่อหน่วยไม่ถึง 3,000 บาท หรือเป็นอุปกรณ์ที่มีอายุการใช้งานไม่เกิน หรือเท่ากับ 1 ปี โดยประมาณ รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในปีที่ซื้อทั้งหมด

3.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

บริษัทบันทึกสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์) ตามราคาทุน หลังการรับรู้รายการครั้งแรกจะแสดงมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์มีอายุใช้ประโยชน์โดยประมาณเท่ากับ 3 - 5 ปี

3.11 สิทธิการเช่า - สุทธิ

สิทธิการเช่า บันทึกตามราคาทุนและตัดเป็นค่าใช้จ่ายตลอดช่วงระยะเวลา 30 ปี (วันที่ 1 กรกฎาคม 2551 - วันที่ 30 มิถุนายน 2581)

3.12 ต้นทุนการกู้ยืม

ดอกเบี้ยจ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการก่อสร้างโครงการ บันทึกเป็นต้นทุนของโครงการ โดยหักรายได้ดอกเบี้ยจากการนำเงินกู้ไปลงทุนชั่วคราว และจะหยุดบันทึกเมื่อโครงการเสร็จสมบูรณ์ รับบอบพื้นที่พร้อมใช้งานแล้ว

3.13 ค่าเช่าที่ดิน

ค่าเช่าและค่าธรรมเนียมการต่ออายุสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุเพื่อบริหารอาคารและสิ่งปลูกสร้างโครงการ ศูนย์ราชการ ระยะเวลาเช่า 30 ปี (วันที่ 1 กรกฎาคม 2551 - วันที่ 30 มิถุนายน 2581) บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย

3.14 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้เข้าร่วมกับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สินทวิ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2549 โดยมีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดการกองทุน พนักงานมีสิทธิสมัครเป็นสมาชิกกองทุน โดยจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 - 9 ของเงินเดือน และบริษัทจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 - 10 ของเงินเดือนพนักงานที่เป็นสมาชิก และบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหาร

3.15 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือ ถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะ เป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

3.16 ประมวลการหนี้สิน

บริษัทจะบันทึกประมวลการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุคำนวณตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท และแสดงไว้เป็นหนี้สินไม่หมุนเวียนในงบดุล

3.17 ภาษีเงินได้นิติบุคคล

คำนวณจากกำไรสุทธิทางภาษีตามกฎหมายภาษีอากร

3.18 การใช้ประมวลการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในบางสถานการณ์ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมวลการและการตั้งสมมติฐาน ซึ่งจะมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมวลการไว้

3.19 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

คำนวณ โดยการหารกำไรสุทธิด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายและเรียกชำระเต็มมูลค่าแล้ว

3.20 การทำธุรกรรมแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์

โครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ของโครงการศูนย์ราชการรับรู้หนี้สินจากการโอนสิทธิเรียกร้องในการรับเงินตามกระแสเงินสดที่ได้รับ และรับรู้ดอกเบี้ยตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
เงินสด	0.18	0.28	0.18	0.28
เงินฝากธนาคาร				
กระแสรายวัน	1.18	21.95	1.18	21.95
ออมทรัพย์	74.92	127.07	72.32	123.38
เงินลงทุนชั่วคราว ไม่เกิน 3 เดือน	<u>200.00</u>	<u>200.00</u>	<u>200.00</u>	<u>200.00</u>
รวม	<u>276.28</u>	<u>349.30</u>	<u>273.68</u>	<u>345.61</u>

4.2 เงินลงทุน

4.2.1 เงินลงทุนชั่วคราว

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
เงินฝากธนาคาร				
ประจำ 119 วัน	348.30	-	-	-
ประจำ 121 วัน	-	348.30	-	-
ประจำ 135 วัน	154.00	-	-	-
ประจำ 138 วัน	-	154.00	-	-
ประจำ 185 วัน	-	50.00	-	50.00
ประจำ 206 วัน	-	71.00	-	-
ประจำ 207 วัน	344.28	-	-	-
ประจำ 211 วัน	-	277.11	-	-
ประจำ 301 วัน	351.92	-	-	-
ประจำ 302 วัน	-	352.00	-	-
ประจำ 10 เดือน	22.00	38.00	-	-
ประจำ 12 เดือน	<u>362.60</u>	<u>634.10</u>	-	-
รวม	<u>1,583.10</u>	<u>1,924.51</u>	-	<u>50.00</u>

4.2.2 เงินลงทุนระยะยาว

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
เงินลงทุนในสัญญา Swap Agreements	2,616.09	1,566.57	-	-
เงินลงทุน - กองทุนรวมวายุภักษ์ หนึ่ง	1.21	0.86	1.21	0.86
เงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาล	-	1.56	-	1.56
รวม	<u>2,617.30</u>	<u>1,568.99</u>	<u>1.21</u>	<u>2.42</u>

เงินลงทุนระยะยาว (Swap Agreements) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 จำนวน 2,616.09 ล้านบาท และ 1,566.57 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นของบริษัท ดีเอที เอสพีวี 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 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	2559	2558
ลูกหนี้การค้า - พื้นที่หน่วยงานราชการ	35.93	29.62
ลูกหนี้การค้า - พื้นที่ธุรกิจ	29.95	30.85
ลูกหนี้การค้า - ศูนย์ประชุมและโรงแรม	<u>31.08</u>	<u>31.28</u>
รวม	96.96	91.75
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>22.11</u>	<u>25.04</u>
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>74.85</u>	<u>66.71</u>

4.3 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มูลค่าของลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ระยะเวลาค้างชำระ	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท			
	2559		2558	
	ลูกหนี้การค้า	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ	ลูกหนี้การค้า	ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะสูญ
ไม่เกิน 3 เดือน	73.94	-	63.74	-
3 - 6 เดือน	0.48	-	2.47	-
6 - 12 เดือน	0.86	0.43	0.99	0.49
มากกว่า 12 เดือน	<u>21.68</u>	<u>21.68</u>	<u>24.55</u>	<u>24.55</u>
รวม	<u>96.96</u>	<u>22.11</u>	<u>91.75</u>	<u>25.04</u>

4.4 ลูกหนี้อื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
ค่าเช่าที่ดินราชพัสดุจ่ายล่วงหน้า	14.34	14.34	14.34	14.34
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	3.84	6.28	0.37	0.74
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	0.66	0.66	0.66	0.66
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	120.96	117.03	120.47	116.54
ลูกหนี้อื่นๆ	<u>223.46</u>	<u>126.50</u>	<u>223.46</u>	<u>126.50</u>
รวม	<u>363.26</u>	<u>264.81</u>	<u>359.30</u>	<u>258.78</u>

4.5 สินค้ำคงเหลือ

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	2559	2558
สินค้ำคงเหลือ โรงแรมศูนย์ประชุม		
อาหาร - เครื่องค้ำ และวัสดุสิ้นเปลือง	<u>1.09</u>	<u>0.96</u>
รวม	<u>1.09</u>	<u>0.96</u>

4.6 เงินสมทบค้ำก่อสร้างค้ำรับ

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	2559	2558
ศาลปกครอง	289.29	289.29
กระทรวงเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	<u>12.62</u>	<u>12.62</u>
รวม	<u>301.91</u>	<u>301.91</u>

๐.

4.7 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	2559	2558
ลูกหนี้ - กรมสรรพากร	4.88	3.40
ภาษีซื้อ - รอใช้สิทธิ	6.13	4.75
ภาษีนิติบุคคลรอเรียกคืน	60.88	32.23
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	28.75	28.65
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ	<u>13.98</u>	<u>12.07</u>
รวม	<u>114.62</u>	<u>81.10</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

ข้อมูลทางการเงิน โดยสรุป

หน่วย : ล้านบาท

	บริษัท ดีเอดี เอสพีวี จำกัด		หลังจากรายการตัดบัญชีระหว่างกัน	
	2559	2558	2559	2558
<u>งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม</u>				
สินทรัพย์รวม	24,354.49	24,042.22	4,205.76	3,450.80
หนี้สินรวม	22,283.71	22,283.73	2,308.45	1,788.06
ส่วนของผู้ถือหุ้น	2,070.78	1,758.49	1,897.31	1,662.74

4.8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	บริษัท ดีเอที เอสพีวี จำกัด		หลังจากรายการตัดบัญชี ระหว่างกัน	
	2559	2558	2559	2558
<u>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</u>				
<u>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</u>	2559	2558	2559	2558
รายได้รวม	1,713.14	1,813.06	120.93	196.39
ค่าใช้จ่ายรวม	1,400.84	1,531.67	(113.64)	92.92
กำไรสุทธิ	312.30	281.39	234.57	103.47

4.9 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน

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

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 แสดงได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	2559	2558
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - กรรมนารักษ์	16,833.04	16,950.04
<u>บวก</u> ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินค้างรับ	<u>199.37</u>	<u>200.76</u>
รวม	<u>17,032.41</u>	<u>17,150.80</u>

4.10 อุปกรณ์ - สุทธิ

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท								
	ระบบ	อุปกรณ์	เครื่องมือ	อุปกรณ์	คอมพิวเตอร์และ	เครื่อง	ยาน	สินทรัพย์	รวม
	ประกอบ	และ	เครื่องใช้	เครื่องใช้	เตอร์และ	ตกแต่ง	พาหนะ	ระหว่าง	
อาคาร	ครุภัณฑ์		สำนักงาน	อุปกรณ์	สำนักงาน		ดำเนินการ		
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
ซื้อเพิ่มระหว่างปี	2.05	7.17	4.38	7.76	4.74	3.49	0.18	80.57	110.34
รับโอนจากสินทรัพย์ระหว่างดำเนินการ	-	3.46	-	-	1.65	-	-	(5.11)	-
ลดลงระหว่างปี	-	-	-	-	-	-	-	(39.93)	(39.93)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	<u>97.31</u>	<u>235.18</u>	<u>14.16</u>	<u>128.60</u>	<u>32.28</u>	<u>117.88</u>	<u>12.16</u>	<u>39.16</u>	<u>676.73</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	41.67	191.48	2.48	55.86	18.70	44.18	7.04	-	361.41
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	<u>14.81</u>	<u>8.43</u>	<u>2.09</u>	<u>23.69</u>	<u>3.96</u>	<u>17.18</u>	<u>1.29</u>	-	<u>71.45</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	<u>56.48</u>	<u>199.91</u>	<u>4.57</u>	<u>79.55</u>	<u>22.66</u>	<u>61.36</u>	<u>8.33</u>	-	<u>432.86</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 31 ธันวาคม 2559	<u>40.83</u>	<u>35.27</u>	<u>9.59</u>	<u>49.05</u>	<u>9.62</u>	<u>56.52</u>	<u>3.83</u>	<u>39.16</u>	<u>243.87</u>

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 จำนวน 71.45 ล้านบาท และ 69.82 ล้านบาท ตามลำดับ แสดงรวมอยู่ภายใต้รายการในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	2559	2558
ต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการโครงการศูนย์ราชการ (หมายเหตุ 4.22)	25.99	23.29
ต้นทุนบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม (หมายเหตุ 4.24)	37.08	39.17
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (หมายเหตุ 4.25)	<u>8.38</u>	<u>7.36</u>
รวม	<u>71.45</u>	<u>69.82</u>

4.11 ลิขทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน - สุทธิ

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	2559	2558
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	61.62	48.88
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	39.09	32.45
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	<u>22.53</u>	<u>16.43</u>

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 จำนวน 6.64 ล้านบาท และ 6.08 ล้านบาท ตามลำดับ แสดงรวมอยู่ภายใต้รายการในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	2559	2558
ต้นทุนบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม (หมายเหตุ 4.24)	0.48	0.47
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (หมายเหตุ 4.25)	<u>6.16</u>	<u>5.61</u>
รวม	<u>6.64</u>	<u>6.08</u>

4.12 สิทธิการเช่า - สุทธิ

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท		
	ตัดเป็น		
	2558	ค่าใช้จ่าย	2559
สิทธิการเช่า	1,262.62	56.12	1,206.50

สิทธิการเช่าตัดจ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 จำนวน 56.12 ล้านบาท และ 56.12 ล้านบาท ตามลำดับ แสดงรวมอยู่ในต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการ โครงการศูนย์ราชการ (หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4.22)

4.13 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	2559	2558
เงินมัดจำ	<u>0.07</u>	<u>0.07</u>
รวม	<u>0.07</u>	<u>0.07</u>

4.14 เจ้าหนี้อื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีโรงเรือนและที่ดินค้างจ่าย	20.00	15.52	20.00	15.52
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	<u>102.96</u>	<u>123.29</u>	<u>102.22</u>	<u>122.54</u>
รวม	<u>122.96</u>	<u>138.81</u>	<u>122.22</u>	<u>138.06</u>

4.15 รายได้ค่าเช่า/ค่าบริการรับล่วงหน้า

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	2559	2558
รายได้ค่าเช่า/ค่าบริการรับล่วงหน้า - กรมธนารักษ์	1,337.58	1,309.45
รายได้ค่าเช่า/ค่าบริการรับล่วงหน้า - พื้นที่ธุรกิจ	6.09	6.18
เงินอุดหนุนรอดัตตบัญญัติ	<u>28.70</u>	-
รวม	<u>1,372.37</u>	<u>1,315.63</u>

เงินอุดหนุนรอดัตตบัญญัติจำนวน 28.70 ล้านบาท เป็นเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนเพื่อส่งเสริมอนุรักษ์พลังงานแผนเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน กลุ่มงานโครงการสาธิตหรือริเริ่มปีงบประมาณ 2559 ภายใต้โครงการส่งเสริมพลังงานทดแทนและปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงานในพื้นที่ศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ 80 พรรษา 5 ธันวาคม 2550 โดยได้รับจัดสรรในวงเงิน 191.34 ล้านบาท แบ่งจ่ายออกเป็น 4 งวด ดังนี้ งวดที่ 1 จำนวน 28.70 ล้านบาท งวดที่ 2 จำนวน 57.40 ล้านบาท งวดที่ 3 จำนวน 66.97 ล้านบาท และงวดที่ 4 จำนวน 38.27 ล้านบาท

4.16 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	2.08	1.59	2.08	1.59
เจ้าหนี้เงินประกัน	75.03	65.11	75.03	65.11
หนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ	<u>5.73</u>	<u>4.99</u>	<u>5.73</u>	<u>4.99</u>
รวม	<u>82.84</u>	<u>71.69</u>	<u>82.84</u>	<u>71.69</u>

4.17 เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	2559	2558
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	21.16	36.09
หัก ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าการเงินรอดับบัญชี	<u>1.09</u>	<u>3.34</u>
คงเหลือ	20.07	32.75
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	<u>16.39</u>	<u>15.17</u>
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	<u>3.68</u>	<u>17.58</u>

4.18 หุ้นกู้ระยะยาว

หน่วย : ล้านบาท

วันที่ออกหุ้นกู้	ครั้งที่ / ชุดที่	อายุหุ้นกู้	งบการเงินรวม			
			ครบกำหนด ไถ่ถอน 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 ดีเอสพี 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

ดอกเบี้ยจ่ายของหุ้นกู้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 จำนวน 1,394.16 ล้านบาท และ 1,524.46 ล้านบาท ตามลำดับ

๑

4.19 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 2559 บริษัทได้รับกระแสเงินสดจากเอสพีวี จำนวน 22,168.56 ล้านบาท ส่วนที่เหลือได้รับเป็นตัวสัญญาใช้เงินค้ำประกัน ฉบับลงวันที่ 3 พฤศจิกายน 2559 จำนวน 17,831.44 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมียอดคงเหลือของหนี้สินจากการโอนสิทธิเรียกร้องแสดงได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	เงินต้น	ดอกเบี้ย	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	19,094.29	310.36	19,404.65
รายการเคลื่อนไหวในปี 2558			
<u>บวก (หัก)</u> กระแสเงินสดรับจากเอสพีวี	182.60	-	182.60
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	22.10	(22.10)	-
ปรับปรุงอัตราดอกเบี้ย (IRR)	(126.87)	(4.17)	(131.04)
ดอกเบี้ยจ่าย	-	1,438.75	1,438.75
	19,172.12	1,722.84	20,894.96
<u>บวก (หัก)</u> จ่ายชำระ	(603.73)	(1,583.86)	(2,187.59)
ปรับปรุงอัตราดอกเบี้ย (IRR)	-	131.04	131.04
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	18,568.39	270.02	18,838.41
รายการเคลื่อนไหวในปี 2559			
<u>บวก (หัก)</u> กระแสเงินสดรับจากเอสพีวี	152.70	-	152.70
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	22.10	(22.10)	-
ปรับปรุงอัตราดอกเบี้ย (IRR)	(16.40)	(0.45)	(16.85)
ดอกเบี้ยจ่าย	-	1,514.47	1,514.47
	18,726.79	1,761.94	20,488.73
<u>บวก (หัก)</u> จ่ายชำระ	(670.47)	(1,517.12)	(2,187.59)
ปรับปรุงอัตราดอกเบี้ย (IRR)	-	16.85	16.85
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	18,056.32	261.67	18,317.99

ในปี 2559 บริษัทชำระเงินให้เอสพีวี จำนวน 2,187.59 ล้านบาท (หลังหักภาษีหัก ณ ที่จ่าย จำนวน 22.10 ล้านบาท) ชำระดอกเบี้ยตั้งแต่วันที่ 29 ตุลาคม 2558 - 27 ตุลาคม 2559 จำนวน 1,517.12 ล้านบาท ส่วนที่เหลือนำไปลดเงินต้น จำนวน 670.47 ล้านบาท

4.19 หนี้สินจากการโอนสิทธิเรียกร้อง (ต่อ)

ตัวสัญญาใช้เงิน หมายถึง ตัวสัญญาใช้เงินชนิดระบุชื่อผู้รับเงิน และห้ามโอนหรือเปลี่ยนมือ โดยมีกำหนดระยะเวลาชำระเงินภายหลังจากหุ้นกู้ตามโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์หรือเงินกู้หรือตราสารหนี้อื่นใดที่ได้จัดให้มีขึ้นเพื่อทดแทนหรือเพื่อชำระหนี้หุ้นกุดังกล่าวได้รับชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และหนี้สินอื่นใดที่มีขึ้นหรือเกี่ยวข้องกับหุ้นกู้ เงินกู้ หรือตราสารหนี้ดังกล่าวจนครบถ้วนเรียบร้อยแล้ว

4.20 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

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

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	2559	2558
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ต้นงวด	5.58	4.66
ต้นทุนบริการงวดปัจจุบัน	0.75	0.72
ต้นทุนดอกเบี้ย	<u>0.25</u>	<u>0.20</u>
รวม	6.58	5.58
หัก รายจ่ายที่เกิดขึ้นจริง	<u>1.13</u>	-
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ปลายงวด	<u>5.45</u>	<u>5.58</u>
	อัตราร้อยละต่อปี	
	2559	2558
สมมติฐานด้านการเงินของบริษัท		
อัตราคิดลด	4.41	4.41
อัตราเงินเฟ้อ	2.50	2.50
อัตราการขึ้นเงินเดือน		
สำหรับพนักงานและลูกจ้าง	7.0	7.0
สำหรับผู้บริหาร	4.5	4.5

4.20 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ข้อสมมติฐานด้านประชากรศาสตร์ของบริษัท

ข้อสมมติฐานเกี่ยวกับการมรณะ อัตราการเสียชีวิตตามตารางมรณะปีพุทธศักราช 2551 ประกาศโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย สะท้อนให้เห็นถึงอัตราการมรณะที่เกิดขึ้นจริงของประชากรในประเทศไทย

	อัตราร้อยละต่อปี	
	2559	2558
<u>ข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราการหมุนเวียนพนักงาน</u>		
สำหรับพนักงานอายุน้อยกว่า 55 ปี	13.0	13.0

อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน เป็นอัตราส่วนของพนักงานที่ลาออกจากงานโดยสมัครใจ ไม่รวมถึงการตาย ทุพพลภาพ การเกษียณอายุก่อนกำหนด

4.21 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	2559	2558
เงินประกันผลงาน		
- งานรับและปรับปรุงภูมิทัศน์	0.86	0.19
- งานจ้างเหมาจัดทำห้องศูนย์คอมพิวเตอร์	-	0.45
- งานจ้างปรับปรุงลานจอดรถชั่วคราวบริเวณศาลาฟ้าอาคารจอดรถเอ	0.21	0.21
- งานจ้างปรับปรุงลานจอดรถชั้น 5 อาคาร BM	-	0.24
- งานซ่อมแซมหลังคาลานเอนกประสงค์อาคาร BM	0.08	-
- งานจ้างก่อสร้างสำนักงานเพิ่มเติมชั้น 5 อาคารจอดรถ B	0.19	-
- งานจ้างปรับปรุงศูนย์ประชุมและโรงแรม	-	0.92
รวม	<u>1.34</u>	<u>2.01</u>

4.22 ต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการโครงการศูนย์ราชการ

หน่วย : ล้านบาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
		2559	2558
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	4.10	25.99	23.29
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์		406.68	399.31
ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน		9.69	8.31
สิทธิการเช่าตัดจ่าย	4.12	56.12	56.12
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ		34.53	32.63
ค่าใช้จ่ายอื่น		<u>12.86</u>	<u>45.49</u>
รวม		<u>545.87</u>	<u>565.15</u>

4.23 ต้นทุนค่าก่อสร้างโครงการบ้านธนารักษ์

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	2559	2558
ต้นทุนค่าก่อสร้างบ้านธนารักษ์ จ.นนทบุรี	-	<u>308.31</u>
รวม	<u>-</u>	<u>308.31</u>

4.24 ต้นทุนบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม

หน่วย : ล้านบาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
		2559	2558
ต้นทุนบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม		224.01	195.66
หนี้สงสัยจะสูญ		(0.06)	0.34
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	4.10	37.08	39.17
ค่าตัดจำหน่าย	4.11	<u>0.48</u>	<u>0.47</u>
รวม		<u>261.51</u>	<u>235.64</u>

4.25 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

หมายเหตุ	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	107.37	102.52	107.37	102.52
ค่าตอบแทนกรรมการ	4.71	4.35	4.42	4.05
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	4.10	8.38	8.38	7.36
ค่าตัดจำหน่าย	4.11	6.16	6.16	5.61
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์	3.70	3.70	3.70	3.70
ค่าธรรมเนียมและบริการ	21.66	19.11	15.29	12.25
หนี้สงสัยจะสูญ	(2.75)	(3.21)	(2.75)	(3.21)
ค่าใช้จ่ายบริหารศูนย์ประชุมและโรงแรม	27.91	25.74	27.91	25.74
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์	-	6.35	-	6.35
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>23.42</u>	<u>35.33</u>	<u>23.39</u>	<u>35.28</u>
รวม	<u>200.56</u>	<u>206.86</u>	<u>193.87</u>	<u>199.65</u>

๑

4.26 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะจำแนกตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

หน่วย : ล้านบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	107.37	102.52	107.37	102.52
ค่าตอบแทนกรรมการ	4.71	4.35	4.42	4.05
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	4.10	69.82	71.45	69.82
ค่าตัดจำหน่าย	4.11	6.64	6.64	6.08
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์	410.38	403.01	410.38	403.01
ค่าธรรมเนียมและบริการ	21.66	19.11	15.29	12.25
ต้นทุนค่าก่อสร้างบ้านธนารักษ์ จ.นนทบุรี	-	308.31	-	308.31
ค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน	9.69	8.31	9.69	8.31
สิทธิการเช่าตัดจ่าย	4.12	56.12	56.12	56.12
ค่าเช่าที่ราชพัสดุ	34.53	32.63	34.53	32.63
หนี้สงสัยจะสูญ	(2.81)	(2.87)	(2.81)	(2.87)
ต้นทุนบริการศูนย์ประชุมและโรงแรม	224.01	195.66	224.01	195.66
ค่าใช้จ่ายบริหารศูนย์ประชุมโรงแรม	27.91	25.74	27.91	25.74
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินทรัพย์	-	6.35	-	6.35
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>36.28</u>	<u>80.83</u>	<u>36.25</u>	<u>80.77</u>
รวม	<u>1,007.94</u>	<u>1,315.97</u>	<u>1,001.25</u>	<u>1,308.75</u>

๑

4.27 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

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

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่บริษัทย่อยไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาโอนสิทธิเรียกร้อง ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทเนื่องจากบริษัทได้โอนสิทธิการรับเงินค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาเช่าพื้นที่อาคารและบริการจากกรรมกรักษ์ให้แก่บริษัทย่อย ดังนั้น หากเกิดความล่าช้าในขั้นตอนหรือกระบวนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณทำให้กรรมกรักษ์ไม่สามารถชำระหนี้ดังกล่าวได้ตามกำหนดเวลาหรือผิดนัดชำระค่าเช่าและค่าบริการบางส่วนอาจทำให้บริษัทย่อยชำระหนี้หุ้นกู้ล่าช้าหรือผิดนัดชำระหนี้และจะมีผลให้ชำระหนี้บริษัทล่าช้าหรือผิดนัดชำระหนี้เช่นเดียวกัน เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวทางคณะกรรมการได้มีมติเมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2547 ให้กรรมกรักษ์ตั้งงบประมาณในทุกๆ ปี เพื่อชำระค่าเช่า และค่าบริการให้กับบริษัท ซึ่งงบประมาณดังกล่าวจัดเป็นงบประมาณเพื่อให้กรรมกรักษ์สามารถดำเนินการได้ตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเช่าพื้นที่อาคารและสัญญาบริการ นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2549 คณะรัฐมนตรีได้มีมติอนุมัติให้กรรมกรักษ์กักหน้ผู้พันข้ามปี ตั้งงบประมาณสำหรับชำระค่าเช่าพื้นที่อาคารและบริการมีกำหนดระยะเวลา 30 ปี นับตั้งแต่ปีงบประมาณ 2551 ถึงปีงบประมาณ 2581

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่บริษัทย่อยจะเผชิญกับความยุ่งยากในการระดมทุนให้เพียงพอและทันเวลาต่อการจ่ายชำระคืนหุ้นกู้และภาระผูกพันต่างๆ ตามสัญญาที่เกี่ยวข้องกับโครงการ

บริษัทย่อยได้ทำสัญญาจัดการความเสี่ยงทางการเงินกับธนาคารแห่งหนึ่งโดยจะทยอยโอนเงินสำรองเพื่อชำระคืนเงินต้นของหุ้นกู้ (หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4.18 ในส่วนของหุ้นกู้ไม่ค้ำประกัน) เงินที่ทยอยโอนเป็นเงินที่ได้รับเงินค่าเช่าและค่าบริการจากกรรมกรักษ์ โดยเริ่มโอนเงินตั้งแต่ปี 2551 จนถึงปี 2568 จำนวน 10,297 ล้านบาท ให้กับธนาคารและธนาคารจะ โอนเงินเพื่อชำระคืนเงินต้นที่ครบกำหนดในปี 2555 ถึงปี 2568 ตามจำนวนเงินที่ระบุไว้ในสัญญาจัดการความเสี่ยงทางการเงิน รวมจำนวน 13,300 ล้านบาท สำหรับหนี้หุ้นกู้ส่วนที่เหลืออีกจำนวน 10,699.90 ล้านบาท ที่จะครบกำหนดในปี 2568 บริษัทย่อยคาดว่าจะจัดหาแหล่งเงินทุนโดยการออกหุ้นกู้เพื่อเสนอขายแก่ผู้ลงทุนทั่วไปและผู้ลงทุนจากสถาบันการเงินเพื่อนำมาชำระหนี้หุ้นกู้ส่วนดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เงินที่โอนให้ธนาคารไปแล้ว จำนวน 5,227.00 ล้านบาท ซึ่งธนาคารจะโอนคืนเป็นเงิน 2,616.09 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 ซึ่งถือเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษีได้ในงวดนี้บริษัทมีผลขาดทุนทางภาษี จำนวน 264.06 ล้านบาท จึงไม่มีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

4.28.2 สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ยังไม่ได้รับรู้

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท	
	2559	2558
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3,491.09	3,696.09
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3,406.48	3,430.16
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ	<u>84.61</u>	<u>265.93</u>

๑

4.28.2 สินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่ยังไม่ได้รับรู้ (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท		
	2558	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	2559
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี			
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ให้เช่า	2,701.28	(163.50)	2,537.78
เงินรับล่วงหน้าตามสัญญาเช่าทางการเงิน	134.31	16.38	150.69
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	5.04	(0.61)	4.43
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1.38	5.32	6.70
เงินอุดหนุนรอตัดบัญชี	-	5.74	5.74
ขาดทุนสะสมทางภาษียกไป	853.74	(68.30)	785.44
อื่น ๆ	0.34	(0.03)	0.31
รวม	3,696.09	(205.00)	3,491.09
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี			
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน	3,430.16	(23.68)	3,406.48
รวม	3,430.16	(23.68)	3,406.48
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีสุทธิ	265.93	(181.32)	84.61

4.29 การอนุมัติงบการเงิน

กรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้ในวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2560

.....