

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564



Building a better
working world

EY Office Limited
33rd Floor, Lake Rajada Office Complex
193/136-137 Rajadapisek Road
Klongtoey, Bangkok 10110
G.P.O.Box 1047, Bangkok 10501, Thailand
Tel: +66 2264 9090
Fax: +66 2264 0789-90
ey.com

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
ชั้น 33 อาคารเลคซ์ดา
193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110
ตู้ ป.ณ. 1047 กรุงเทพฯ 10501
โทรศัพท์: +66 2264 9090
โทรสาร: +66 2264 0789-90
ey.com

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นของบริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับ
งวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท ธนารักษ์พัฒนา
สินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด
ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและ
นำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของ
ข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่
เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบ และวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขต
จำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญ
ทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่
สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี
ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



Building a better
working world

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวข้างต้น ซึ่งให้ข้อสรุปว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญตามรายงานลงวันที่ 13 พฤศจิกายน 2563

วิไลลักษณ์ เลาสกรีสกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6140

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 10 พฤศจิกายน 2564

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	777,628,085	710,768,978	767,466,153	703,485,643
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2, 3 80,581,534	63,481,498	78,303,794	62,153,569
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2, 4 335,322,864	337,091,110	335,322,864	337,091,110
สินค้าคงเหลือ	-	287,344	-	287,344
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	311,870,000	1,283,915,000	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	239,895,194	84,417,413	239,848,290	83,970,359
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,745,297,677	2,479,961,343	1,420,941,101	1,186,988,025
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินสำรองเพื่อชำระคืนหุ้นกู้	5 3,340,624,686	3,085,070,098	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	6 -	-	4,900	4,900
เงินลงทุนระยะยาว	1,230,842	1,161,022	1,230,842	1,161,022
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	2, 4 17,114,471,271	16,047,345,128	17,114,471,271	16,047,345,128
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	7 4,231,155,749	3,231,388,932	4,231,155,749	3,231,388,932
อาคารและอุปกรณ์	8 155,985,488	167,619,879	155,985,488	167,619,879
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13,635,898	17,729,009	13,635,898	17,729,009
เงินสมทบค่าก่อสร้างค้างรับ	301,906,600	301,906,600	301,906,600	301,906,600
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	679,004,726	213,906,488	679,004,726	213,906,488
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	25,838,015,260	23,066,127,156	22,497,395,474	19,981,061,958
รวมสินทรัพย์	27,583,312,937	25,546,088,499	23,918,336,575	21,168,049,983

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ธารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	324,357,145	417,044,173	323,741,218	416,389,257
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี	2, 9	61,867,575	60,057,888	60,057,888
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	2	112,500,020	11,034,624	2,066,160
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการรับล่วงหน้า	2	728,603,203	728,603,203	1,433,816,279
เงินปันผลค้างจ่าย		-	-	55,917,249
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2	511,494,084	511,494,084	123,755,425
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,738,822,027	2,194,120,326	1,636,740,704	2,092,002,258
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาว	2, 11	3,901,578,903	1,774,285,125	1,774,285,125
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2, 9	423,342,117	488,218,052	488,218,052
หุ้นกู้ระยะยาว	10	16,500,000,000	16,500,000,000	-
หนี้สินจากการโอนสิทธิเรียกร้อง	2, 12	-	-	15,971,041,304
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		948,961,026	872,198,190	872,198,190
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		21,191,108	19,035,839	21,191,108
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		72,532,427	91,713,624	72,532,427
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	21,867,605,581	19,745,450,830	21,338,646,885	18,300,705,311
รวมหนี้สิน	23,606,427,608	21,939,571,156	22,975,387,589	20,392,707,569

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 25,833,812 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	258,338,120	258,338,120	258,338,120	258,338,120
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 25,833,812 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	258,338,120	258,338,120	258,338,120	258,338,120
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
สำรองตามกฎหมาย	25,833,812	25,833,812	25,833,812	25,833,812
ยังไม่ได้จัดสรร	2,067,960,753	1,801,056,944	658,524,222	490,973,506
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	252,832	196,976	252,832	196,976
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	2,352,385,517	2,085,425,852	942,948,986	775,342,414
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	1,624,499,812	1,521,091,491	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	3,976,885,329	3,606,517,343	942,948,986	775,342,414
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	27,583,312,937	25,546,088,499	23,918,336,575	21,168,049,983

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายประกาศ คงเอียด)
 ประธานกรรมการ




(นายนาฬิกาตึก แสงสนิท)
 กรรมการผู้จัดการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
รายได้				
ดอกเบี้ยรับตามสัญญาเช่าการเงิน	2	278,527,417	274,721,156	278,527,417
รายได้ค่าบริการโครงการศูนย์ราชการ	2	232,460,848	236,917,424	232,460,848
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่ธุรกิจ โครงการศูนย์ราชการ	2	95,082,521	108,498,781	95,082,521
รายได้ค่าบริการสนามกอล์ฟ		20,000	15,767,280	20,000
รายได้ค่าบริการศูนย์ประชุมเชียงใหม่	2	5,121,191	10,025,468	5,121,191
รายได้ค่าบริการอื่น		198,447	-	198,447
รายได้ทางการเงิน		44,473,676	83,222,776	389,564
รายได้อื่น		7,759,554	8,799,870	7,759,554
รวมรายได้		663,643,654	737,952,755	619,559,542
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการ				
โครงการศูนย์ราชการ		128,995,570	131,320,360	128,995,570
ต้นทุนบริการสนามกอล์ฟ		-	19,581,693	-
ต้นทุนบริการศูนย์ประชุมเชียงใหม่		3,576,970	7,589,874	3,576,970
ต้นทุนบริการอื่น		216,252	-	216,252
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		72,819,171	60,996,637	71,305,722
รวมค่าใช้จ่าย		205,607,963	219,488,564	204,094,514
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		458,035,691	518,464,191	415,465,028
ต้นทุนทางการเงิน	2	(285,520,422)	(353,041,974)	(311,269,502)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		172,515,269	165,422,217	104,195,526
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13	(27,039,808)	(40,413,847)	(27,039,808)
กำไรสำหรับงวด		145,475,461	125,008,370	77,155,718

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุน ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	46,581	(127,487)	46,581	(127,487)
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	(9,316)	25,497	(9,316)	25,497
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	37,265	(101,990)	37,265	(101,990)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	145,512,726	124,906,380	77,192,983	67,040,657
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	110,632,393	95,496,851	77,155,718	67,142,647
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	34,843,068	29,511,519		
	145,475,461	125,008,370		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	110,669,658	95,394,861	77,192,983	67,040,657
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	34,843,068	29,511,519		
	145,512,726	124,906,380		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	14			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	4.28	3.70	2.99	2.60

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายประภาศ คงเอียด)
ประธานกรรมการ



(นายนาतिकตึก แสงสนิท)
กรรมการผู้จัดการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย
งบบำรุงรักษาถนนและสะพาน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
รายได้					
ดอกเบี้ยรับตามสัญญาเช่าการเงิน	2	813,360,919	815,205,166	813,360,919	815,205,166
รายได้ค่าบริการโครงการศูนย์ราชการ	2	697,382,544	710,752,272	697,382,544	710,752,272
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่ธุรกิจ					
โครงการศูนย์ราชการ	2	292,394,417	318,780,037	292,394,417	318,780,037
รายได้ค่าบริการสนามบินกอล์ฟ		16,871,394	58,548,762	16,871,394	58,548,762
รายได้ค่าบริการศูนย์ประชุมเชียงใหม่	2	12,009,681	14,465,107	12,009,681	14,465,107
รายได้ค่าบริการอื่น		6,265,936	-	6,265,936	-
รายได้ทางการเงิน		132,534,104	252,538,542	1,795,835	4,993,646
รายได้อื่น		22,945,199	29,687,355	22,945,199	29,687,355
รวมรายได้		<u>1,993,764,194</u>	<u>2,199,977,241</u>	<u>1,863,025,925</u>	<u>1,952,432,345</u>
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการ					
โครงการศูนย์ราชการ		369,401,893	403,648,487	369,401,893	403,648,487
ต้นทุนบริการสนามบินกอล์ฟ		18,295,701	59,686,568	18,295,701	59,686,568
ต้นทุนบริการศูนย์ประชุมเชียงใหม่		11,774,344	22,312,826	11,774,344	22,312,826
ต้นทุนบริการอื่น		6,616,658	-	6,616,658	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		216,161,496	173,602,924	211,777,042	168,543,421
รวมค่าใช้จ่าย		<u>622,250,092</u>	<u>659,250,805</u>	<u>617,865,638</u>	<u>654,191,302</u>
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		1,371,514,102	1,540,726,436	1,245,160,287	1,298,241,043
ต้นทุนทางการเงิน	2	(847,344,947)	(1,051,645,683)	(923,752,546)	(983,455,180)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		524,169,155	489,080,753	321,407,741	314,785,863
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13	(76,748,871)	(107,850,093)	(76,748,871)	(107,850,093)
กำไรสำหรับงวด		<u>447,420,284</u>	<u>381,230,660</u>	<u>244,658,870</u>	<u>206,935,770</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุน				
ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	69,820	(401,774)	69,820	(401,774)
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	(13,964)	80,355	(13,964)	80,355
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	55,856	(321,419)	55,856	(321,419)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	447,476,140	380,909,241	244,714,726	206,614,351
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	344,011,963	292,340,266	244,658,870	206,935,770
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	103,408,321	88,890,394		
	447,420,284	381,230,660		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	344,067,819	292,018,847	244,714,726	206,614,351
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	103,408,321	88,890,394		
	447,476,140	380,909,241		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	14			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	13.32	11.32	9.47	8.01

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายประกาศ คงเอียด)
ประธานกรรมการ



(นายนาฬิกาอดิศักดิ์ แสงสนิท)
กรรมการผู้จัดการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ธนาคารพัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม						
		ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	
		กำไรสะสม			ผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้คิดมูลค่า		รวม	ส่วนของผู้มี
		ทุนเรือนหุ้น	ทุนสำรอง	ยังไม่ได้จัดสรร	ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
หมายเหตุ	ที่ออกและชำระแล้ว	ตามกฎหมาย			เบ็ดเสร็จอื่น			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	258,338,120	14,091,287	1,602,476,407	325,628	1,875,231,442	1,411,096,440	3,286,327,882	
กำไรสำหรับงวด	-	-	292,340,266	-	292,340,266	88,890,394	381,230,660	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	(321,419)	(321,419)	-	(321,419)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	292,340,266	(321,419)	292,018,847	88,890,394	380,909,241	
เงินปันผลจ่าย	15	-	(138,847,543)	-	(138,847,543)	-	(138,847,543)	
โอนไปทุนสำรองตามกฎหมาย	-	11,742,525	(11,742,525)	-	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	258,338,120	25,833,812	1,744,226,605	4,209	2,028,402,746	1,499,986,834	3,528,389,580	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	258,338,120	25,833,812	1,801,056,944	196,976	2,085,425,852	1,521,091,491	3,606,517,343	
กำไรสำหรับงวด	-	-	344,011,963	-	344,011,963	103,408,321	447,420,284	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	55,856	55,856	-	55,856	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	344,011,963	55,856	344,067,819	103,408,321	447,476,140	
เงินปันผลจ่าย	15	-	(77,108,154)	-	(77,108,154)	-	(77,108,154)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	258,338,120	25,833,812	2,067,960,753	252,832	2,352,385,517	1,624,499,812	3,976,885,329	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ						
			องค์ประกอบอื่นของ			
			ส่วนของผู้ถือหุ้น			
			ผลกำไร (ขาดทุน) จาก			
			เงินลงทุนในตราสารทุน			
			ที่กำหนดให้วัดมูลค่า			
			ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน			
			เปิดเสรีอื่น			
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น	ทุนสำรอง	ยังไม่ได้	ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	รวมส่วนของ	
	ที่ออกและชำระแล้ว	ตามกฎหมาย	จัดสรร	เปิดเสรีอื่น	ผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	258,338,120	14,091,287	398,074,488	325,628	670,829,523	
กำไรสำหรับงวด	-	-	206,935,770	-	206,935,770	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	(321,419)	(321,419)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	206,935,770	(321,419)	206,614,351	
เงินปันผลจ่าย	15	-	(138,847,543)	-	(138,847,543)	
โอนไปทุนสำรองตามกฎหมาย		11,742,525	(11,742,525)	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	258,338,120	25,833,812	454,420,190	4,209	738,596,331	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	258,338,120	25,833,812	490,973,506	196,976	775,342,414	
กำไรสำหรับงวด	-	-	244,658,870	-	244,658,870	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	55,856	55,856	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	244,658,870	55,856	244,714,726	
เงินปันผลจ่าย	15	-	(77,108,154)	-	(77,108,154)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	258,338,120	25,833,812	658,524,222	252,832	942,948,986	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	524,169,155	489,080,753	321,407,741	314,785,863
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ				
(จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	106,885,063	114,473,306	106,885,063	114,473,306
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	3,488,916	(5,802,740)	3,488,916	(5,802,740)
ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์	167,260	-	167,260	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,273,493	2,275,109	2,273,493	2,275,109
รายได้เงินอุดหนุน	(21,967,438)	(22,047,905)	(21,967,438)	(22,047,905)
รายได้ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงิน	(813,360,919)	(815,205,166)	(813,360,919)	(815,205,166)
รายได้ทางการเงิน	(132,534,104)	(252,538,542)	(1,795,835)	(4,993,646)
ต้นทุนทางการเงิน	847,344,947	1,051,645,683	923,752,546	983,455,180
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	516,466,373	561,880,498	520,850,827	566,940,001
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(20,030,649)	49,511,552	(20,030,649)	49,111,400
สินค้าคงเหลือ	287,344	(78,184)	287,344	(78,184)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(184,676,199)	28,029,036	(185,076,349)	28,029,036
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(267,823,946)	(100,498,107)	(267,784,957)	(100,453,471)
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการรับล่วงหน้า	(705,213,076)	(705,358,492)	(705,213,076)	(705,358,492)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	380,624,096	33,898,279	380,624,096	33,898,279
เงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(280,366,057)	(132,615,418)	(276,342,764)	(127,911,431)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(118,224)	(1,933,200)	(118,224)	(1,933,200)
จ่ายภาษีเงินได้	(3,953,853)	(4,945,257)	(3,953,853)	(4,945,257)
รับคืนภาษีเงินได้	33,152,272	-	33,152,272	-
รับดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงิน	8,797,950	-	8,797,950	-
รับดอกเบี้ย	5,421,213	17,902,313	2,187,343	7,135,119
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(237,066,699)	(121,591,562)	(236,277,276)	(127,654,769)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	1,322,045,000	2,012,530,000	350,000,000	800,000,000
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	(350,000,000)	(208,200,000)	(350,000,000)	(200,000,000)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนระยะยาว	(129,000,000)	(156,000,000)	-	-
ซื้อและสร้างอาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	(1,621,495,689)	(1,122,805,371)	(1,621,495,689)	(1,122,805,371)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน	(778,450,689)	525,524,629	(1,621,495,689)	(522,805,371)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	2,127,293,778	1,106,975,777	2,127,293,778	1,106,975,777
ชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(72,514,900)	(72,394,298)	(72,514,900)	(72,394,298)
จ่ายดอกเบี้ย	(839,376,980)	(1,052,242,431)	-	(8,532,175)
จ่ายเงินปันผล	(133,025,403)	(138,847,543)	(133,025,403)	(138,847,543)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน	1,082,376,495	(156,508,495)	1,921,753,475	887,201,761
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินเพิ่มขึ้นสุทธิ	66,859,107	247,424,572	63,980,510	236,741,621
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	710,768,978	348,024,313	703,485,643	345,124,816
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	777,628,085	595,448,885	767,466,153	581,866,437
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสดประกอบด้วย				
เจ้าหนี้ค่าซื้อและก่อสร้างสินทรัพย์เพิ่มขึ้น	168,326,159	39,205	168,326,159	39,205
เจ้าหนี้เงินประกันผลงานเพิ่มขึ้น	9,900,805	44,345,954	9,900,805	44,345,954
โอนดอกเบี้ยจ่ายเป็นต้นทุนของสินทรัพย์	31,432,712	13,600,006	31,432,712	13,600,006
โอนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์ไปบัญชีซื้อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(135,010,792)	(88,931,382)	(135,010,792)	(88,931,382)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้น	600,109,030	216,399,552	600,109,030	216,399,552
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น	-	511,878,255	-	511,878,255
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินเพิ่มขึ้น	260,211,360	-	260,211,360	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด (บริษัทฯ) จัดตั้งขึ้นโดยกระทรวงการคลัง ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2547 มีกรมธนารักษ์เป็นหน่วยงานกำกับดูแล บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัดตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2547 ทะเบียนเลขที่ 0105547111537

บริษัทฯ มีฐานะเป็นรัฐวิสาหกิจ โดยกระทรวงการคลังถือหุ้นทั้งหมด มีวัตถุประสงค์เพื่อบริหารงานก่อสร้างและบริหารโครงการศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ ๘๐ พรรษา ๕ ธันวาคม ๒๕๕๐ (โครงการศูนย์ราชการ) รวมทั้งบริหารจัดการทรัพย์สินของรัฐบาลตามนโยบายรัฐบาล

บริษัทฯ มีสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 120 อาคารธนพิพัฒน์ ศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ ๘๐ พรรษา ๕ ธันวาคม ๒๕๕๐ ถนนแจ้งวัฒนะ แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กรุงเทพมหานคร 10210

1.2 เกณฑ์ในการจัดหางบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงินงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรใช้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

1.3 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

1.4 เกณฑ์ในการจัดหางบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้ได้รวมข้อมูลทางการเงินของบริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด (ซึ่งต่อไปนี้เรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทที่มีสาระสำคัญในระหว่างงวด

1.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีความกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

2.1 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญในระหว่างงวดมีดังต่อไปนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
กระทรวงการคลัง	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ถือหุ้นทั้งหมดในบริษัทฯ
กรมธนารักษ์	ไทย	หน่วยงานในสังกัดกระทรวงการคลัง
ธนาคารออมสิน	ไทย	รัฐวิสาหกิจในสังกัดกระทรวงการคลัง
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	ไทย	รัฐวิสาหกิจในสังกัดกระทรวงการคลัง
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	ไทย	รัฐวิสาหกิจในสังกัดกระทรวงการคลัง
ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย	ไทย	รัฐวิสาหกิจในสังกัดกระทรวงการคลัง
ธนาคารกรุงไทย	ไทย	หน่วยงานภายใต้การควบคุมของกระทรวงการคลัง
บริษัท ดีเอที เอสพีวี จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย

รายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดโดยเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2564	2563	2564	2563
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	ราคาตามที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา			
ดอกเบี้ยรับตามสัญญาเช่าการเงิน	อัตราผลตอบแทนที่แท้จริง			
ต้นทุนทางการเงิน	อัตราผลตอบแทนที่แท้จริง			
	(หน่วย: ล้านบาท)			
รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
ต้นทุนทางการเงิน	3.10	3.27	3.10	3.27
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	308.62	327.55
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ดอกเบี้ยรับตามสัญญาเช่าการเงิน	278.53	274.73	278.53	274.73
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	256.86	240.84	256.86	240.84
ต้นทุนทางการเงิน	12.26	3.86	12.26	3.86

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2564	2563	2564	2563
รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
ต้นทุนทางการเงิน	9.45	10.13	9.45	10.13
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	915.79	975.52
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ดอกเบี้ยรับตามสัญญาเช่าการเงิน	813.36	815.21	813.36	815.21
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	752.35	728.49	752.35	728.49
ต้นทุนทางการเงิน	29.95	9.92	29.95	9.92

2.2 ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า (หมายเหตุ 3)				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7.21	-	7.21	-
รวม	7.21	-	7.21	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน (หมายเหตุ 4)				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	17,449.79	16,384.44	17,449.79	16,384.44
รวม	17,449.79	16,384.44	17,449.79	16,384.44
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการรับล่วงหน้า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	719.44	1,422.30	719.44	1,422.30
รวม	719.44	1,422.30	719.44	1,422.30
ดอกเบี้ยค้างจ่าย				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11.03	2.07	11.03	2.07
รวม	11.03	2.07	11.03	2.07
หนี้สินหมุนเวียนอื่น - เงินทดรองรับ				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	373.67	-	373.67	-
รวม	373.67	-	373.67	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า (หมายเหตุ 9)				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	485.21	548.28	485.21	548.28
รวม	485.21	548.28	485.21	548.28
หนี้สินจากการโอนสิทธิเรียกร้อง (หมายเหตุ 12)				
บริษัทย่อย	-	-	15,971.04	15,055.25
รวม	-	-	15,971.04	15,055.25

2.3 ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย: ล้านบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
เงินกู้ยืมระยะยาว (หมายเหตุ 11)				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	BIBOR+0.52, BIBOR+0.60, BIBOR+0.55	BIBOR+0.52, BIBOR+0.60	3,901.58	1,774.29
รวม			3,901.58	1,774.29

2.4 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหารสำคัญ ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5.19	3.38	5.19	3.38
รวม	5.19	3.38	5.19	3.38

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	14.74	10.02	14.74	10.02
รวม	14.74	10.02	14.74	10.02

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	7.21	-	7.21	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7.21	-	7.21	-
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระและค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	53.66	59.14	53.66	59.14
ค้างชำระ 3 - 12 เดือน	11.74	2.83	11.74	2.83
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	24.03	21.33	24.03	21.33
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	89.43	83.30	89.43	83.30
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(25.11)	(21.62)	(25.11)	(21.62)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	64.32	61.68	64.32	61.68
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	71.53	61.68	71.53	61.68
<u>ลูกหนี้อื่น</u>	9.05	1.80	6.77	0.47
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	80.58	63.48	78.30	62.15

4. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน

บริษัทฯ ได้จัดประเภทสัญญาเช่าพื้นที่อาคารและสัญญาบริการ (บางส่วน) ของโครงการศูนย์ราชการและโครงการอาคารสำนักงานพหลโยธิน เป็นสัญญาเช่าการเงินซึ่งมีกรมธนารักษ์เป็นผู้เช่า โดยสัญญาดังกล่าวมีอายุ 30 ปี และ 15 ปี ตามลำดับ บริษัทฯ รับรู้รายได้ดอกเบี้ยรับตามสัญญาเช่าการเงินโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - กรมธนารักษ์	16,456.58	16,196.37
บวก: ดอกเบี้ยค้างรับตามสัญญาเช่าการเงิน	993.21	188.07
รวม	17,449.79	16,384.44
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	(335.32)	(337.09)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี	17,114.47	16,047.35

5. เงินสำรองเพื่อชำระคืนหุ้นกู้

เงินสำรองเพื่อชำระคืนหุ้นกู้ (Swap Agreements) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวนเงิน 3,340.62 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 3,085.07 ล้านบาท) เป็นของบริษัทย่อยที่สำรองไว้เพื่อชำระคืนเงินต้นของหุ้นกู้ระยะยาวตามสัญญาจัดการความเสี่ยงทางการเงิน (Swap Agreements) ที่ทำกับธนาคารแห่งหนึ่ง โดยเป็นสัญญาแบบรับประกันผลตอบแทน (Guarantee Return on Investment)

6. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ทุนที่เรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
			ร้อยละ	ร้อยละ		
บริษัท ดีเอที เอสพีวี จำกัด	10	10	49	49	5	5
รวม					5	5

7. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเคลื่อนไหวของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้
(หน่วย: ล้านบาท)

รายการเคลื่อนไหว	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	3,231.39
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	1,305.83
ดอกเบี้ยที่ถือเป็นต้นทุนระหว่างงวด	31.43
โอนออก	(260.18)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(77.31)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	4,231.16

8. อาคารและอุปกรณ์

รายการเคลื่อนไหวของบัญชีอาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้
(หน่วย: ล้านบาท)

รายการเคลื่อนไหว	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	167.62
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	11.04
ตัดจำหน่าย	(0.17)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(22.50)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	155.99

9. หนี้สินตามสัญญาเช่า

รายการเคลื่อนไหวของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการเคลื่อนไหว	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	548.28
ชำระคืนระหว่างงวด	(63.07)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	485.21
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(61.87)
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี	423.34

10. หุ้นกู้ระยะยาว

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				
	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ	วันที่ออกหุ้นกู้	วันที่ครบกำหนดชำระ	30 กันยายน	31 ธันวาคม
				2564	2563
หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิ					
ครั้งที่ 1/2548 ชุดที่ 4	7.99	29 พฤศจิกายน 2548	29 พฤศจิกายน 2568	5,000.00	5,000.00
ครั้งที่ 1/2549 ชุดที่ 2	6.50	17 ตุลาคม 2549	17 ตุลาคม 2568	6,000.00	6,000.00
ครั้งที่ 1/2550 ชุดที่ 1	6.05	20 พฤศจิกายน 2550	20 พฤศจิกายน 2568	5,499.90	5,499.90
รวม				16,499.90	16,499.90
หุ้นกู้ด้อยสิทธิ					
ครั้งที่ 1/2548 ชุดที่ 1	3.00	9 ธันวาคม 2548	9 ธันวาคม 2581	0.10	0.10
รวมหุ้นกู้ระยะยาว				16,500.00	16,500.00

บริษัทย่อยเป็นผู้ออกหุ้นกู้ระยะยาวที่ไม่มีหลักประกันตามโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ภายใต้โครงการศูนย์ราชการ ดังนี้

- ก) หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิชนิดระบุชื่อผู้ถือจำนวน 16,499.90 ล้านบาท อายุ 18 - 20 ปี อัตราดอกเบี้ยคงที่ เสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนทั่วไป และผู้ลงทุนสถาบันการเงิน
- ข) หุ้นกู้ด้อยสิทธิชนิดระบุชื่อผู้ถือจำนวน 0.10 ล้านบาท อายุ 33 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี เสนอขายให้แก่ผู้ลงทุน 10 ราย

กลุ่มบริษัทมีดอกเบี้ยจ่ายของหุ้นกู้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวนเงิน 282.87 ล้านบาท (2563: 350.44 ล้านบาท) และ 839.38 ล้านบาท (2563: 1,043.71 ล้านบาท) ตามลำดับ

ข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้และผู้ถือหุ้นกู้ได้ระบุข้อจำกัดบางประการ เช่น การควบคุมกิจการ การจำหน่ายจ่ายโอนทรัพย์สิน การก่อภาระผูกพันในสินทรัพย์หรือรายได้ของบริษัทย่อย และการงดจ่ายเงินปันผลตลอดระยะเวลาโครงการ เป็นต้น

11. เงินกู้ยืมระยะยาว

เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ประกอบด้วย

- ก) เงินกู้ที่ไม่มีหลักประกันตามสัญญากู้เงินจากธนาคารแห่งหนึ่งเพื่อสนับสนุนโครงการศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ ๘๐ พรรษา ๕ ธันวาคม ๒๕๕๐ พื้นที่โซนซี โดยมีเงินกู้ 1,153 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงระยะสั้น ตลาดกรุงเทพ 6 เดือน ที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย บวกร้อยละ 0.52 ต่อปี โดยมีกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยเงินกู้ทุกงวด 6 เดือน และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นตามสัญญางวดเดียวทั้งจำนวนในวันที่ 27 มิถุนายน 2567
- ข) เงินกู้ที่ไม่มีหลักประกันตามสัญญากู้เงินจากธนาคารแห่งหนึ่งเพื่อสนับสนุนโครงการศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ ๘๐ พรรษา ๕ ธันวาคม ๒๕๕๐ พื้นที่โซนซี โดยมีเงินกู้ 2,480.42 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงระยะสั้น ตลาดกรุงเทพ 6 เดือน ที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย บวกร้อยละ 0.60 ต่อปี โดยมีกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยเงินกู้ทุกงวด 6 เดือน และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นตามสัญญางวดเดียวทั้งจำนวนในวันที่ 16 กรกฎาคม 2566
- ค) เงินกู้ที่ไม่มีหลักประกันตามสัญญากู้เงินจากธนาคารแห่งหนึ่งเพื่อสนับสนุนโครงการศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ ๘๐ พรรษา ๕ ธันวาคม ๒๕๕๐ พื้นที่โซนซี โดยมีเงินกู้ 268.16 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงระยะสั้น ตลาดกรุงเทพ 6 เดือน ที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย บวกร้อยละ 0.55 ต่อปี โดยมีกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยเงินกู้ทุกงวด 6 เดือน และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นตามสัญญางวดเดียวทั้งจำนวนในวันที่ 20 กรกฎาคม 2567

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงิน 6,431.84 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 3,678.71 ล้านบาท)

12. หนี้สินจากการโอนสิทธิเรียกร้อง

บริษัทฯ ได้โอนสิทธิเรียกร้องในการรับเงินค่าเช่าพื้นที่อาคาร ค่าบริการ และค่าบริการจัดหาเฟอร์นิเจอร์ จำนวน 82,114.07 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ที่ได้รับจากกรมธนารักษ์ (ผู้เช่า) ให้แก่บริษัท ดีเอที เอสพีวี จำกัด (บริษัทย่อย) ตามข้อตกลงในสัญญาโอนสิทธิเรียกร้อง ลงวันที่ 17 พฤศจิกายน 2548 จำนวนเงิน 40,000.00 ล้านบาท ซึ่ง ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯ ได้รับกระแสเงินสดจากบริษัท ดีเอที เอสพีวี จำกัด (บริษัทย่อย) จำนวนเงิน 22,933.43 ล้านบาท ส่วนที่เหลือได้รับเป็นตั๋วสัญญาใช้เงินด้วยสิทธิ ฉบับลงวันที่ 6 พฤศจิกายน 2563 จำนวนเงิน 17,066.57 ล้านบาท

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2564		
	เงินต้น	ดอกเบี้ยค้างจ่าย	รวม
ยอด ณ วันต้นงวด	14,841.40	213.85	15,055.25
ดอกเบี้ยจ่าย	-	915.79	915.79
ยอด ณ วันสิ้นงวด	14,841.40	1,129.64	15,971.04

13. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	งวดสามเดือน		งวดเก้าเดือน	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการแตกต่างชั่วคราว	27.04	40.41	76.75	107.85
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	27.04	40.41	76.75	107.85

14. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

15. เงินปันผลจ่าย

ในการประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2564 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจ่ายกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 2.98 บาท เป็นจำนวนทั้งสิ้น 77.11 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2564

ในการประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2563 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจ่ายกำไรเป็นเงินปันผลจำนวนทั้งสิ้น 138.85 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2563 ในอัตราหุ้นละ 1.53 บาท เป็นจำนวนเงิน 39.56 ล้านบาท และวันที่ 30 กันยายน 2563 ในอัตราหุ้นละ 3.84 บาท เป็นจำนวนเงิน 99.29 ล้านบาท

16. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

16.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างอาคารและสิ่งปลูกสร้างกับบุคคลภายนอกจำนวนเงิน 6,465.46 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 2,236.59 ล้านบาท)

16.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับหุ้นกู้ระยะยาว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับหุ้นกู้ระยะยาวดังนี้

- ก) กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้กับธนาคารแห่งหนึ่ง โดยกลุ่มบริษัทต้องจ่ายค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 0.0055 (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินต้นของหุ้นกู้ที่คงค้างชำระ
- ข) กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาแต่งตั้งนายทะเบียนหุ้นกู้และตัวแทนชำระเงินกับธนาคารแห่งหนึ่ง โดยกลุ่มบริษัทต้องจ่ายค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 0.005 (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินต้นของหุ้นกู้ที่คงค้างชำระ
- ค) กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาว่าจ้างบริษัทสองแห่งในการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของหุ้นกู้ที่ออกโดยกลุ่มบริษัท ซึ่งกลุ่มบริษัทต้องจ่ายค่าธรรมเนียมรายปีละ 250,000 บาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ถึงปี 2568

- ง) กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาว่าจ้างบริษัทแห่งหนึ่งในการให้บริการงานธุรการ การจัดการและเป็นที่ปรึกษาให้แก่กลุ่มบริษัท โดยกลุ่มบริษัทต้องจ่ายค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 0.0135 (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของจำนวนเงินต้นของหุ้นกู้ที่ค้ำข้างชำระ
- จ) กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันในการสำรองเงินไว้สำหรับการชำระคืนหุ้นกู้ระยะยาวตามสัญญาจัดการความเสี่ยงทางการเงิน (Swap agreements) กับธนาคารดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จำนวนเงินที่กลุ่มบริษัทต้องโอนให้
กับธนาคารในอนาคตตามสัญญา

	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ภายใน 1 ปี	1,000	1,129
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	377	377

17. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ในระหว่างปี 2564 บริษัทย่อยได้รับหนังสือจากกองบริหารภาษีธุรกิจขนาดใหญ่ กรมสรรพากร เพื่อตรวจสอบธุรกรรมเพื่อจัดการความเสี่ยงทางการเงิน (Swap Transactions) ที่เกิดขึ้นระหว่างปี 2551 ถึงปัจจุบันในประเด็นการเสียภาษีธุรกิจเฉพาะจากผลตอบแทนที่ได้รับจากสถาบันการเงิน ประเด็นดังกล่าวยังอยู่ในระหว่างการตรวจสอบของกองบริหารภาษีธุรกิจขนาดใหญ่

18. เครื่องมือทางการเงิน

18.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

18.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ข้อมูลระดับ 2 ตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ
30 กันยายน 2564 31 ธันวาคม 2563

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม		
เงินลงทุนระยะยาวในตราสารหนี้ - กองทุนเปิด	1.23	1.16

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

19. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

กลุ่มบริษัทได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปีปัจจุบัน ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	
	ตามการจัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้
ลูกหนี้การค้า	-	61.68
ลูกหนี้อื่น	-	16.64
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	63.48	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	84.41	283.48
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	213.91	-

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามการจัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้
ลูกหนี้การค้า	-	61.68
ลูกหนี้อื่น	-	14.87
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	62.15	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	83.97	283.48
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	213.91	-

20. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2564



(นายประภาศ คงเอียด)

ประธานกรรมการ




(นายนาฬิกาตึก แสงสนิท)

กรรมการผู้จัดการ