บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

และ

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและของเฉพาะบริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(วิไล บูรณกิตติโสภณ)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เลขทะเบียน 3920

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด
กรุงเทพมหานคร
8 สิงหาคม 2559

บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)	31 ธันวาคม 2558
		(พันบาท)			
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		890,084	220,767	281,439	15,950
เงินลงทุนชั่วคราว - เงินฝากประจำ		14,589	14,431	-	-
เงินลงทุนชั่วคราว - เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน		101	100	-	-
ลูกหนี้การค้า	**4, 5**	62,942	101,434	28,914	-
ลูกหนี้อื่น		83,643	90,844	20,228	9,373
ลูกหนี้และเงินทดรองจ่ายแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	**4**	-	-	31,430	28,951
โครงการอสังหาริมทรัพย์ระหว่างการพัฒนา	**6, 12**	11,155,659	10,521,426	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		163,915	156,192	26,538	36,403
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		12,370,933	11,105,194	388,549	90,677
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน		18,162	17,996	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	**7**	2,430,760	245,002	2,422,000	370,200
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	**8**	-	-	3,878,952	3,753,702
ลูกหนี้และเงินทดรองจ่ายแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	**4**	-	-	1,144,879	1,781,817
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	**4**	223,675	195,200	6,436,358	4,507,551
ค่าความนิยม		1,626	1,626	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	**9, 12**	7,241,489	6,869,221	4,016,712	3,709,126
สิทธิการเช่า	**10, 12**	1,287,951	1,314,387	464,763	481,453
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	**11, 12**	2,264,318	2,012,254	913,626	449,600
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		13,006	13,527	8,677	8,295
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		67,765	76,762	-	-
ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน		418,528	79,985	17,064	23,480
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		31,891	102,445	8,229	69,906
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		13,999,171	10,928,405	19,311,260	15,155,130
รวมสินทรัพย์		26,370,104	22,033,599	19,699,809	15,245,807

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)	31 ธันวาคม 2558
		(พันบาท)			
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงิน		110,000	3,899,519	110,000	3,523,995
เจ้าหนี้การค้า	4	1,186,392	1,242,798	159,931	374,569
เจ้าหนี้อื่น		662,462	628,396	140,305	120,089
เจ้าหนี้และเงินทดรองจ่ายจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	195	-	131	2,530
ดอกเบี้ยค้างจ่ายจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	-	7,880
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	171,712	2,121,312	30,000	90,000
รายได้สิทธิการเช่ารอตัดบัญชีที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	4, 13	306,061	29,918	-	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		85,818	68,721	619	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		134,223	178,700	10,446	40,619
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,656,863	8,169,364	451,432	4,159,682
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	12	1,917,320	3,802,202	1,238,166	1,358,166
เจ้าหนี้และเงินทดรองจ่ายจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	-	31,583
เงินกู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างจ่ายจาก กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	4,547,506	1,305,708
เงินกู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างจ่าย จากผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย	4	492,211	484,832	-	-
รายได้สิทธิการเช่ารอการตัดบัญชี	4, 13	7,124,811	709,039	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		297,829	324,338	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		55,597	48,601	19,208	16,830
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	14	230,774	231,136	189,030	188,493
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		259,837	340,591	149,499	129,878
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		10,378,379	5,940,739	6,143,409	3,030,658
รวมหนี้สิน		13,035,242	14,110,103	6,594,841	7,190,340

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)	31 ธันวาคม 2558
		(พันบาท)			
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน	**15**	11,037,670	11,037,670	11,037,670	11,037,670
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	**15**	11,037,670	7,780,590	11,037,670	7,780,590
ส่วนเกินกว่ามูลค่าหุ้น	**15**	1,714,252	-	1,714,252	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย		101,804	98,804	25,000	25,000
กำไรสะสม		729,060	287,470	328,046	249,877
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		29,528	29,528	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท		13,612,314	8,196,392	13,104,968	8,055,467
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(277,452)	(272,896)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		13,334,862	7,923,496	13,104,968	8,055,467
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		26,370,104	22,033,599	19,699,809	15,245,807

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
		2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2559	2558
		(พันบาท)			
รายได้					
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์		2,585,897	1,720,731	-	-
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	**4**	251,054	287,273	31,492	2,006
รายได้จากกิจการสนามกอล์ฟ		4,025	2,932	4,025	2,932
รายได้ค่าการจัดการ	**4**	14,164	-	83,250	74,086
รายได้จากการลงทุน	**4**	9,074	5,164	196,008	974,342
รายได้อื่น	**4**	7,303	5,094	415	509
รวมรายได้		2,871,517	2,021,194	315,190	1,053,875
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์		1,668,680	1,227,374	-	-
ต้นทุนการให้เช่าและบริการ	**4**	183,051	157,392	44,485	1,025
ต้นทุนกิจการสนามกอล์ฟ		2,761	2,822	2,761	2,822
ค่าใช้จ่ายในการขาย		283,270	180,191	5,058	1,291
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	**4**	281,567	251,628	87,283	106,677
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน		-	-	-	51,307
ต้นทุนทางการเงิน	**4**	22,200	67,897	32,656	52,268
รวมค่าใช้จ่าย		2,441,529	1,887,304	172,243	215,390
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	**7**	21,480	5,253	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		451,468	139,143	142,947	838,485
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	**17**	(93,936)	(34,311)	(8,422)	(5,394)
กำไรสำหรับงวด		357,532	104,832	134,525	833,091
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		357,532	104,832	134,525	833,091

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
		2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2559	2558
		(พันบาท)			
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		359,386	109,082	134,525	833,091
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(1,854)	(4,250)	-	-
กำไรสำหรับงวด		357,532	104,832	134,525	833,091
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		359,386	109,082	134,525	833,091
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(1,854)	(4,250)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		357,532	104,832	134,525	833,091
กำไรต่อหุ้น	**18**				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน **(บาท)**		0.15	0.07	0.06	0.51
กำไรต่อหุ้นปรับลด **(บาท)**		0.15	0.07	0.06	0.51

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
		2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2559	2558
		(พันบาท)			
รายได้					
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์		4,697,245	3,058,412	-	-
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	**4**	493,026	577,540	34,601	4,239
รายได้จากกิจการสนามกอล์ฟ		10,987	8,811	10,987	8,811
รายได้ค่าการจัดการ	**4**	14,469	-	164,700	148,172
รายได้จากการลงทุน	**4**	15,855	9,989	288,084	1,014,536
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน		-	-	6,800	-
รายได้อื่น	**4**	38,213	12,658	1,118	1,148
รวมรายได้		5,269,795	3,667,410	506,290	1,176,906
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์		3,036,064	2,158,395	-	-
ต้นทุนการให้เช่าและบริการ	**4**	345,228	316,027	44,576	1,176
ต้นทุนกิจการสนามกอล์ฟ		6,375	6,316	6,375	6,316
ค่าใช้จ่ายในการขาย		547,398	316,450	6,947	2,128
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	**4**	593,082	449,890	174,797	160,734
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน		-	-	-	36,891
ต้นทุนทางการเงิน		64,921	138,026	51,315	112,474
รวมค่าใช้จ่าย		4,593,068	3,385,104	284,010	319,719
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	**7**	29,315	12,203	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		706,042	294,509	222,280	857,187
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	**17**	(149,825)	(62,838)	(27,927)	(8,704)
กำไรสำหรับงวด		556,217	231,671	194,353	848,483
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		556,217	231,671	194,353	848,483

บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
		2559	2558	2559	2558
			(ปรับปรุงใหม่)		
			(พันบาท)		
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		560,773	237,529	194,353	848,483
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(4,556)	(5,858)	-	-
กำไรสำหรับงวด		556,217	231,671	194,353	848,483
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		560,773	237,529	194,353	848,483
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(4,556)	(5,858)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		556,217	231,671	194,353	848,483
กำไรต่อหุ้น	**18**				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน **(บาท)**		0.25	0.15	0.09	0.52
กำไรต่อหุ้นปรับลด **(บาท)**		0.25	0.15	0.09	0.52

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินรวม							
			กำไร (ขาดทุน) สะสม					
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญ	ทุนสำรองตามกฎหมาย	กำไร (ขาดทุน) สะสม	ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
				(พันบาท)				
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 (ปรับปรุงใหม่)	16,380,190	(7,337,814)	125,722	(1,575,617)	29,528	7,622,009	(259,672)	7,362,337
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด								
กำไร (ขาดทุน) (ปรับปรุงใหม่)	-	-	-	237,529	-	237,529	(5,858)	231,671
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	237,529	-	237,529	(5,858)	231,671
โอนไปขาดทุนสะสม	-	-	(77,228)	77,228	-	-	-	-
โอนไปสำรองตามกฎหมาย	-	-	4,409	(4,409)	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 (ปรับปรุงใหม่)	16,380,190	(7,337,814)	52,903	(1,265,269)	29,528	7,859,538	(265,530)	7,594,008
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	7,780,590	-	98,804	287,471	29,528	8,196,393	(272,896)	7,923,497
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น								
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น								
เพิ่มหุ้นสามัญ	3,257,080	1,714,252	-	-	-	4,971,332	-	4,971,332
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	-	-	-	(116,184)	-	(116,184)	-	(116,184)
รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	3,257,080	1,714,252	-	(116,184)	-	4,855,148	-	4,855,148
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด								
กำไร (ขาดทุน)	-	-	-	560,773	-	560,773	(4,556)	556,217
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	560,773	-	560,773	(4,556)	556,217
โอนไปสำรองตามกฎหมาย	-	-	3,000	(3,000)	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	11,037,670	1,714,252	101,804	729,060	29,528	13,612,314	(277,452)	13,334,862

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
			กำไร (ขาดทุน) สะสม		
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ	ทุนสำรองตามกฎหมาย	ขาดทุนสะสม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
			(พันบาท)		
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	16,380,190	(7,337,814)	77,228	(1,334,183)	7,785,421
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด					
กำไร	-	-	-	848,483	848,483
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	848,483	848,483
โอนไปขาดทุนสะสม	-	-	(77,228)	77,228	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	16,380,190	(7,337,814)	-	(408,472)	8,633,904

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
				กำไร (ขาดทุน) สะสม		
	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ	ทุนสำรองตามกฎหมาย	ขาดทุนสะสม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
				(พันบาท)		
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559		7,780,590	-	25,000	249,877	8,055,467
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น						
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น						
เพิ่มหุ้นสามัญ		3,257,080	1,714,252	-	-	4,971,332
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	**19**	-	-	-	(116,184)	(116,184)
รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น		3,257,080	1,714,252	-	(116,184)	4,855,148
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด						
กำไร		-	-	-	194,353	194,353
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด		-	-	-	194,353	194,353
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559		11,037,670	1,714,252	25,000	328,046	13,104,968

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

	งบการเงินรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2559	2558
		(พันบาท)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับงวด	556,217	231,671	194,353	848,483
รายการปรับปรุง				
รายได้สิทธิการเช่ารอตัดบัญชี	(85,319)	(14,959)	-	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	144,683	119,488	30,906	8,103
ค่าตัดจำหน่ายสิทธิการเช่า	22,863	20,581	11,630	-
รายได้จากการลงทุน	(15,855)	(9,989)	(288,084)	(1,014,536)
ต้นทุนทางการเงิน	64,921	138,026	51,315	112,474
ประมาณการค่าใช้จ่ายสำหรับคดีความ	5,768	6,743	125	180
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	3,228	5,718	2,031	1,556
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	(2,231)	(638)	-	-
สำรอง (กลับรายการ) ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน	-	-	(6,800)	36,891
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	9,308	41,251	35,042	63,551
ประมาณการหนี้สินสำหรับการสนับสนุนทางการเงิน	-	-	5,530	6,837
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	(29,315)	(12,203)	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	149,825	62,838	27,927	8,704
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	6,996	5,807	2,378	1,630
กำไรจากการขายสินทรัพย์ที่ไม่ได้ดำเนินงานหลัก	(5,625)	-	-	-
กำไรจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(1,341)	(245)	-	-
	824,123	594,089	66,353	73,873
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้า	41,229	(29,957)	(28,914)	-
โครงการอสังหาริมทรัพย์ระหว่างการพัฒนา	(601,992)	757,972	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(7,294)	(27,798)	9,864	538
ลูกหนี้อื่น	7,139	21,882	(10,856)	(10,250)
ลูกหนี้และเงินทดรองจ่ายแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	28,867	634,459	47,814
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	70,561	19,862	61,677	20,954
เจ้าหนี้การค้า	(56,405)	87,931	(214,637)	11,446
เจ้าหนี้และเงินทดรองจ่ายจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	195	-	(33,981)	4
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(44,329)	(2,162)	(30,173)	(1,027)

	งบการเงินรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2559	2558
		(พันบาท)		
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน (ต่อ)				
เจ้าหนี้อื่น	45,400	48,769	25,650	12,005
รายได้สิทธิการเช่ารอตัดบัญชี	6,777,234	-	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(80,754)	(2,865)	19,621	(1,809)
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายสำหรับคดีความ	(6,130)	(4,018)	(5,118)	(612)
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	6,968,977	1,492,572	493,945	152,936
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(492,381)	(99,497)	(22,924)	(5,807)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	6,476,596	1,393,075	471,021	147,129
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับดอกเบี้ย	14,744	20,430	438,862	41
เงินลงทุนชั่วคราว - เงินฝากประจำเพิ่มขึ้น	(158)	(4,830)	-	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(167)	17,975	-	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,798,350	638,950
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(23,700)	-	(4,027,200)	(843,000)
รับเงินปันผล	11,424	-	114,224	927,374
ขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	45,244	7,125	-	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(790,575)	(574,256)	(780,265)	(546,203)
เงินรับสุทธิจากการลดมูลค่าหน่วยลงทุน	-	11,016	-	11,016
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญของบริษัทย่อย	-	-	(125,250)	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	(2,167,867)	-	(2,045,000)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(2,911,055)	(522,540)	(4,626,279)	188,178

	งบการเงินรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2559	2558
		(พันบาท)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(127,371)	(360,768)	(247,075)	(130,951)
จ่ายเงินปันผล	(116,184)	-	(116,184)	-
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารลดลง	(10,523)	(19,930)	-	(16,603)
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(3,778,995)	-	(3,413,995)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	760,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(1,312,199)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	4,539,655	43,800
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(1,132,986)	(114,400)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	34,780	1,441,519	-	433,685
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(3,869,263)	(1,865,591)	(180,000)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย	-	15	-	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	4,971,332	-	4,971,332	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(2,896,224)	(804,755)	4,420,747	(336,668)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	669,317	65,780	265,489	(1,361)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	220,767	147,935	15,950	3,410
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน	890,084	213,715	281,439	2,049

บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล
3	การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันและการซื้อส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม
4	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้อง
5	ลูกหนี้การค้า
6	โครงการอสังหาริมทรัพย์ระหว่างการพัฒนา
7	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
8	เงินลงทุนในบริษัทย่อย
9	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
10	สิทธิการเช่า
11	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
12	หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
13	รายได้สิทธิการเช่ารอตัดบัญชี
14	ประมาณการหนี้สิน
15	ทุนเรือนหุ้น
16	ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน
17	ภาษีเงินได้
18	กำไรต่อหุ้น
19	เงินปันผล
20	เครื่องมือทางการเงิน
21	ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
22	หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
23	มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้
24	การจัดประเภทรายการใหม่

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2559

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) "บริษัท" เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 98 อาคารสาทร สแควร์ ออฟฟิศ ทาวเวอร์ ชั้น 36 ถนนสาทรเหนือ แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2537

บริษัทใหญ่และบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดในระหว่างงวดได้แก่บริษัท ยูนิเวนเจอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัท อเดลฟอส จำกัด ซึ่งบริษัททั้งสองแห่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และบริการที่เกี่ยวข้อง รายละเอียดของบริษัทย่อย, บริษัทร่วม และการร่วมค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 7 และ 8

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง **งบการเงินระหว่างกาล** รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ ("สภาวิชาชีพบัญชี") กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 งบการเงินนี้มิได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณที่ใช้ในงบการเงินระหว่างกาลนี้มีความสอดคล้องกับการถือปฏิบัติในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เว้นแต่กรณีที่กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ทุกฉบับมาถือปฏิบัติ การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณ และผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของกลุ่มบริษัท

(ข) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการปัดเศษในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักล้านบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

(ค) การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณญาณอย่างมีนัยสำคัญในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท และแหล่งข้อมูลสำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการซึ่งถือปฏิบัติเช่นเดียวกันในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

3 การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันและการซื้อส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2557 บริษัท เอส เอ็ม เจ ซี เรียลเอสเตท จำกัด (“SMJC”) ซึ่งเป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันมีการซื้อส่วนได้เสียในบริษัท กรุงเทพบ้านและที่ดิน จำกัด (มหาชน) (“KLAND”) ซึ่งดำเนินธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ประเภทโครงการที่อยู่อาศัย ทำให้ KLAND เป็นบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน ซึ่งการซื้อส่วนได้เสียในบริษัทดังกล่าวถือเป็นการรวมธุรกิจภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3

เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2557 กลุ่มบริษัทได้ซื้อส่วนได้เสียร้อยละ 100 ในบริษัท กรุงเทพบ้านและที่ดิน จำกัด(มหาชน) โดยกลุ่มบริษัทได้จ่ายเงินสำหรับการซื้อธุรกิจเป็นจำนวนเงินรวม 3,560 ล้านบาทให้กับบริษัท ดังนี้

การซื้อส่วนได้เสียจากบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน ถือเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

(ก) ซื้อส่วนได้เสียร้อยละ 39.33 จาก SMJC ทั้งนี้ SMJC ได้ซื้อส่วนได้เสียดังกล่าวมาจากบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2557

(ข) ซื้อส่วนได้เสียร้อยละ 40.45 จากบริษัท เฟรเซอร์ (ไทยแลนด์) พีทีอี แอลทีดี (“FTPL”)

การซื้อส่วนได้เสียจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ถือเป็นการซื้อส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

(ค) ซื้อส่วนได้เสียร้อยละ 20.22 จากบริษัท พร็อพเพอร์ตี้ เพอร์เฟค จำกัด (มหาชน) (“PF”)

ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 ผู้บริหารต้องประมาณการมูลค่ายุติธรรมของธุรกิจที่ซื้อมา ณ วันที่ซื้อในระหว่างช่วงระยะเวลาในการวัดมูลค่าซึ่งต้องไม่เกินกว่าหนึ่งปีนับจากวันที่ซื้อ ผู้ซื้อต้องปรับย้อนหลังประมาณการที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันที่ซื้อ เพื่อสะท้อนผลของข้อมูลเพิ่มเติมที่ได้รับเกี่ยวกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ การกำหนดมูลค่ายุติธรรมของธุรกิจที่ซื้อมาในระหว่างปี 2557 นั้นขึ้นอยู่กับการประเมินมูลค่ายุติธรรมและผลของการปันส่วนราคาซื้อ

ณ วันที่ออกงบการเงินรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2558 มูลค่ายุติธรรมของธุรกิจที่ซื้อมาในระหว่างปี 2557 เป็นมูลค่าที่ประมาณการโดยผู้บริหาร รายงานของผู้ประเมินราคาอิสระในการประเมินมูลค่ายุติธรรมได้เสร็จสิ้นภายในไตรมาสที่ 3 ของปี 2558 ดังนั้น ผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 จึงไม่ได้รวมผลกระทบจากการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมใหม่

ผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 ซึ่งปรับปรุงด้วยมูลค่ายุติธรรมใหม่ จึงเป็นดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	มูลค่าที่รับรู้ที่แสดงไว้เดิม	งบการเงินรวม ปรับปรุงมูลค่ายุติธรรม **(ล้านบาท)**	มูลค่าที่รับรู้ที่ปรับปรุงใหม่
รายได้รวม	2,019.85	1.34	2,021.19
ค่าใช้จ่ายรวม	(1,952.39)	36.03	(1,916.36)
กำไรสุทธิ	67.46	37.37	104.83

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	มูลค่าที่รับรู้ที่แสดงไว้เดิม	งบการเงินรวม ปรับปรุงมูลค่ายุติธรรม **(ล้านบาท)**	มูลค่าที่รับรู้ที่ปรับปรุงใหม่
รายได้รวม	3,666.99	0.42	3,667.41
ค่าใช้จ่ายรวม	(3,501.21)	65.47	(3,435.74)
กำไรสุทธิ	165.78	65.89	231.67

4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หากกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือกลุ่มบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า ได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 และ 8 สำหรับความสัมพันธ์กับผู้บริหารสำคัญและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่นที่มีรายการกับกลุ่มบริษัทมีดังนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง/สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ยูนิเวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยถือหุ้นในบริษัท ร้อยละ 39 และมีผู้แทนเป็นกรรมการของบริษัท
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ โฮลดิ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นโดยถือหุ้นในบริษัท ร้อยละ 36 และมีผู้แทนเป็นกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นใหญ่เป็นญาติสนิทของกรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท
บริษัท สยามโฮลดิ้ง จำกัด	สิงคโปร์	เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย (บริษัท สาธรทรัพย์สิน จำกัด)
บริษัท อาคเนย์ประกันภัย จำกัด (มหาชน)	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท อาคเนย์แคปปิตอล จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท อาคเนย์ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ที.ซี.ซี. เทคโนโลยี จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ทีซีซี ลักซ์ชูรีโฮเทลส์ แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทยดริ้งค์ จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เสริมสุข จำกัด (มหาชน)	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เกษมทรัพย์สิริ จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท สีมาธุรกิจ จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เอ็น.ซี.ซี. แมนเนจเม้นท์ แอนด์ ดิเวลลอปเม้นท์ จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท แอสคอทท์ อินเตอร์เนชั่นแนล แมนเนจเมนท์ (ประเทศไทย) จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกันกับบริษัทย่อยของบริษัท
บริษัท สิริทรัพย์พัฒนา จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทที่มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท สิริทรัพย์พัฒนา 5 จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทที่มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท นำยุค จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทที่มีกรรมการร่วมกัน

บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง/สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท โกลเด้นเวลธ์ จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทที่มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ฟอร์เวิร์ด ซิสเต็ม จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทที่มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เลิศรัฐการ จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทที่มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท โรงงานอุตสาหกรรมกระดาษบางปะอิน จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทที่มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เอส เอ็ม เจ ซี เรียลเอสเตท จำกัด	ไทย	ผู้ถือหุ้นใหญ่เป็นญาติสนิทของกรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท
บริษัท เฟรเซอร์ (ไทยแลนด์) พีทีอี แอลทีดี	สิงคโปร์	ผู้ถือหุ้นใหญ่เป็นญาติสนิทของกรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท
บริษัท เฟรเซอร์ ฮอสพิทอลลิตี้ พีทีอี แอลทีดี	สิงคโปร์	ผู้ถือหุ้นใหญ่เป็นญาติสนิทของกรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน สั่งการและควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้รวมถึงกรรมการของกลุ่มบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้ค่าการจัดการ	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลรับ	ตามจำนวนที่ประกาศจ่าย
การขายสินทรัพย์	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่าย	อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเฉลี่ยจากธนาคารและบางส่วนไม่มีการคิดดอกเบี้ย
ค่าเช่าจ่าย	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายส่วนกลาง	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	ตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	ตามที่ตกลงร่วมกัน

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2559	2558	2559	2558
		(ล้านบาท)		
บริษัทร่วม				
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	80.29	9.97	-	-
รายได้ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์ **(หมายเหตุ 4(ซ))**	14.16	-	-	-
ดอกเบี้ยรับ	4.35	3.78	4.35	4.73
ค่าเช่าจ่าย	18.64	12.33	4.83	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.18	-	0.18	-
บริษัทย่อย				
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	-	-	1.07	1.06
รายได้ค่าการจัดการ	-	-	83.25	74.09
เงินปันผลรับ	-	-	102.80	927.37
ดอกเบี้ยรับ	-	-	85.91	42.20
ค่าเช่าจ่ายและบริการจ่าย	-	-	-	1.62
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	20.61	14.83
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	0.01	0.30
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	1.03	0.54	-	-
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3.40	2.99	-	-
ค่าใช้จ่ายส่วนกลาง	1.66	1.56	-	-
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	2.59	3.88	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	-	3.69	-	-

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2559	2558	2559	2558
		(ล้านบาท)		
ค่าใช้จ่ายอื่น	6.97	6.61	2.40	2.47
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	8.79	7.63	7.26	6.17
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	0.19	0.12	0.11	0.03
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	8.98	7.75	7.37	6.20

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2559	2558	2559	2558
		(ล้านบาท)		
บริษัทร่วม				
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	93.81	20.45	-	-
รายได้ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์ **(หมายเหตุ 4(ซ))**	14.47	-	-	-
เงินปันผลรับ	-	-	11.42	-
ดอกเบี้ยรับ	9.85	7.56	9.85	9.45
ค่าเช่าจ่าย	34.43	27.66	4.83	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.18	-	0.18	-
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์ **(หมายเหตุ 13)**	1.46	-	-	-
บริษัทย่อย				
รายได้จากการให้เช่า	-	-	2.13	2.13
รายได้ค่าการจัดการ	-	-	164.70	148.17
เงินปันผลรับ	-	-	102.80	927.37
ดอกเบี้ยรับ	-	-	159.93	77.67
ค่าเช่าจ่ายและค่าบริการจ่าย	-	-	4.92	3.24
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	27.22	38.42
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	0.11	0.48

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2559	2558	2559	2558
		(ล้านบาท)		
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	1.07	1.40	-	-
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6.62	6.36	-	-
ค่าใช้จ่ายส่วนกลาง	2.93	2.70	-	-
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	4.45	6.07	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	3.69	7.34	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	17.78	12.61	6.19	5.09
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	15.87	14.37	12.95	11.58
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1.34	1.14	1.04	0.84
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	17.21	15.51	13.99	12.42

ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีดังนี้

ลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
		(ล้านบาท)		
บริษัทร่วม	9.44	-	-	-
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	-	0.02	-	-
รวม	9.44	0.02	-	-

ลูกหนี้และเงินทดรองจ่ายแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
(หมุนเวียน)	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
		(ล้านบาท)		
บริษัทย่อย	-	-	31.43	28.95

ลูกหนี้และเงินทดรองจ่ายแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
(ไม่หมุนเวียน)	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
			(ล้านบาท)	
บริษัทย่อย	-	-	1,158.58	1,795.52
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(13.70)	(13.70)
สุทธิ	-	-	1,144.88	1,781.82

	2559	2558	2559	2558
			(ล้านบาท)	
(กลับรายการ) หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับ				
งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	-	-	-	1.77
งวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	-	-	-	(0.68)

เงินมัดจำค่าเช่าและค่าบริการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
– กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
			(ล้านบาท)	
บริษัทร่วม	6.46	-	4.65	-

เงินให้กู้ยืมระยะยาว	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
และดอกเบี้ยค้างรับแก่	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2559	2558	2559	2558	2559	2558
	(ร้อยละต่อปี)				**(ล้านบาท)**	
บริษัทร่วม						
เงินให้กู้ยืมระยะยาว			223.68	264.77	223.68	264.77
ดอกเบี้ยค้างรับ	6.275-	6.050-				
(หมายเหตุ 4 (ฌ))	6.525	6.525	2.00	79.83	2.00	79.83
			225.68	344.60	225.68	344.60

เงินให้กู้ยืมระยะยาว	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
และดอกเบี้ยค้างรับแก่	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2559	2558	2559	2558	2559	2558
	(ร้อยละต่อปี)				**(ล้านบาท)**	
บริษัทย่อย						
เงินให้กู้ยืมระยะยาว			-	-	6,871.83	4,666.68
ดอกเบี้ยค้างรับ	5.775-	1.851-				
	6.500	6.025	-	-	589.71	864.57
			-	-	7,461.54	5,531.25
รวม			225.68	344.60	7,687.22	5,875.85
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ			(2.00)	(149.40)	(1,250.86)	(1,368.30)
สุทธิ			223.68	195.20	6,436.36	4,507.55

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
			(ล้านบาท)	
(กลับรายการ) หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับ				
งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	(0.42)	41.23	11.96	55.65
งวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	5.08	41.23	35.04	64.23

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
(ไม่รวมดอกเบี้ยค้างรับ)	2559	2558	2559	2558
			(ล้านบาท)	
บริษัทร่วม				
ณ วันที่ 1 มกราคม	264.77	264.77	264.77	264.77
เพิ่มขึ้น	23.70	-	23.70	-
ตัดจำหน่าย	(64.79)	-	(64.79)	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	223.68	264.77	223.68	264.77

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
(ไม่รวมดอกเบี้ยค้างรับ)	2559	2558	2559	2558
			(ล้านบาท)	
บริษัทย่อย				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	4,666.68	4,587.92
เพิ่มขึ้น	-	-	4,003.50	843.00
ลดลง	-	-	(1,798.35)	(638.95)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	-	-	6,871.83	4,791.97
รวม				
ณ วันที่ 1 มกราคม	264.77	264.77	4,931.45	4,852.69
เพิ่มขึ้น	23.70	-	4,027.20	843.00
ลดลง	-	-	(1,798.35)	(638.95)
ตัดจำหน่าย	(64.79)	-	(64.79)	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	223.68	264.77	7,095.51	5,056.74

เจ้าหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
			(ล้านบาท)	
บริษัทร่วม	-	6.09	-	-
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	8.36	7.37	-	6.88
รวม	8.36	13.46	-	6.88

เจ้าหนี้และเงินทดรองจ่ายจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
(หมุนเวียน)	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
			(ล้านบาท)	
บริษัทร่วม	0.20	-	0.13	2.53

ดอกเบี้ยค้างจ่ายจาก	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
	(ร้อยละต่อปี)		**(ล้านบาท)**			
บริษัทย่อย						
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	6.025	-	-	-	7.88

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
(ไม่รวมดอกเบี้ยค้างจ่าย)	2559	2558	2559	2558
			(ล้านบาท)	
บริษัทย่อย				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	-	872.20
เพิ่มขึ้น	-	-	-	760.00
ลดลง	-	-	-	(1,312.20)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	-	-	-	320.00

เจ้าหนี้และเงินทดรองจ่ายจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
(ไม่หมุนเวียน)	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
			(ล้านบาท)	
บริษัทย่อย	-	-	-	31.58

เงินกู้ยืมระยะยาวและ	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ดอกเบี้ยค้างจ่ายจาก	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2559	2558	2559	2558	2559	2558
	(ร้อยละต่อปี)		**(ล้านบาท)**			
บริษัทย่อย						
เงินกู้ระยะยาว			-	-	4,422.64	1,015.97
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	1.550-6.025	1.350-6.025	-	-	124.87	289.74
รวม			-	-	4,547.51	1,305.71

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
(ไม่รวมดอกเบี้ยค้างจ่าย)	2559	2558	2559	2558
			(ล้านบาท)	
บริษัทย่อย				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	1,015.97	1,439.67
เพิ่มขึ้น	-	-	4,539.66	43.80
ลดลง	-	-	(1,132.99)	(114.40)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	-	-	4,422.64	1,369.07

เงินกู้ยืมระยะยาวและ	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ดอกเบี้ยค้างจ่ายจาก	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย	2559	2558	2559	2558	2559	2558
	(ร้อยละต่อปี)		**(ล้านบาท)**			
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน						
เงินกู้ระยะยาว			273.43	273.43	-	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	6.50	6.50	218.78	211.40	-	-
รวม			492.21	484.83	-	-

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะยาวจากผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

เงินกู้ยืมระยะยาวจากผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
(ไม่รวมดอกเบี้ยค้างจ่าย)	2559	2558	2559	2558
		(ล้านบาท)		
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	273.43	273.41	-	-
เพิ่มขึ้น	-	0.02	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	273.43	273.43	-	-

รายได้สิทธิการเช่ารอตัดบัญชี	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
(หมายเหตุ 13(ข))	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
		(ล้านบาท)		
บริษัทร่วม				
ส่วนที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	306.06	29.92	-	-
ส่วนที่ถึงกำหนดหลังจากหนึ่งปี	7,124.81	709.04	-	-
รวม	7,430.87	738.96	-	-

สัญญาสำคัญที่เกี่ยวข้องกับรายได้สิทธิการเช่า (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 13)

สัญญาที่สำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังต่อไปนี้

สัญญาบริหารจัดการ

(ก) บริษัทได้ทำสัญญาบริการกับบริษัทย่อยหลายบริษัทสำหรับการให้บริการบริหารจัดการทั่วไป โดยคิดค่าบริการเป็นรายเดือนในอัตราคงที่เป็นจำนวนเงินรวมเดือนละ 27.75 ล้านบาท และคิดในอัตราที่แตกต่างกันในแต่ละสัญญากับแต่ละบริษัทย่อย

(ข) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งทำสัญญาบริการกับบริษัทย่อยหลายบริษัทสำหรับการให้บริการบริหารจัดการทั่วไป โดยคิดค่าบริการเป็นรายเดือนในอัตราคงที่เป็นจำนวนเงินรวมเดือนละ 8.25 ล้านบาท และคิดในอัตราที่แตกต่างกันในแต่ละสัญญากับแต่ละบริษัทย่อย

(ค) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญากับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง บริษัทดังกล่าวจะให้บริการในด้านการบริหารโครงการอาคารพักอาศัยให้เช่าของบริษัทย่อยและอนุญาตให้บริษัทย่อยใช้เครื่องหมายการค้า สำหรับระยะเวลา 10 ปี โดยเริ่มตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2546 และสิ้นสุดในเดือนเมษายน 2557 ภายหลังสิ้นสุดสัญญา บริษัทย่อยได้ต่ออายุสัญญาโดยการต่ออายุสัญญาจะครบกำหนดทุกๆ 3 เดือน เพื่อให้การบริหารโครงการเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ซึ่งปัจจุบันบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการเจรจาเพื่อทำสัญญาใหม่

(ง) ในเดือนกุมภาพันธ์ 2559 บริษัทได้เข้าทำสัญญากับบริษัทสองแห่งมีกำหนด 10 ปี เริ่มตั้งแต่ปีที่เริ่มดำเนินโครงการและสามารถต่ออายุสัญญาได้อีกเป็นเวลา 10 ปี บริษัทดังกล่าวจะให้บริการในด้านการบริหารงานโรงแรมของบริษัทและอนุญาตให้บริษัทใช้เครื่องหมายการค้าโดยจะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ตามที่ระบุไว้ในสัญญา

สัญญาเช่า

(จ) ในระหว่างปี 2550 บริษัท โกลเด้น แลนด์ (เมย์แฟร์) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทได้เข้าทำสัญญาเช่ากับกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์ (“กองทุนรวม”) ซึ่งเป็นบริษัทร่วม โดยบริษัทได้เข้าถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวมคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 33 ของหน่วยลงทุน ตามสัญญากองทุนรวมได้ตกลงเช่าที่ดินและอาคารในโครงการเมย์แฟร์แมริออท (“โครงการ”) ซึ่งเป็นโครงการที่พักและธุรกิจที่เกี่ยวข้องจากบริษัทย่อยเป็นระยะเวลา 30 ปี ตั้งแต่วันที่ 8 พฤษภาคม 2550 ถึงวันที่ 7 พฤษภาคม 2580 เป็นจำนวนรวม 1,700.00 ล้านบาท ซึ่งชำระในวันเริ่มสัญญาเช่าและชำระเพิ่มอีกจำนวน 258.80 ล้านบาท ซึ่งชำระในวันเริ่มสัญญาเช่า เพื่อเป็นคำมั่นในการต่อสัญญาเช่าอีกเป็นระยะเวลา 30 ปี ภายใต้สัญญาเช่ากองทุนรวมสามารถใช้สิทธิที่จะซื้อสินทรัพย์ที่เช่าในราคา 405.00 ล้านบาท เมื่อครบกำหนดสัญญาเช่า 30 ปีแรกหรือจำนวน 984.00 ล้านบาท เมื่อครบกำหนดสัญญาเช่าในอีก 30 ปีถัดไป บริษัทย่อยได้จำนองสินทรัพย์ที่ให้เช่าและจำนำหุ้นของบริษัท แกรนด์ เมย์แฟร์ จำกัด ที่ถือไว้ทั้งจำนวนให้แก่กองทุนรวมดังกล่าว รวมทั้งบริษัทค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาดังกล่าว

(ฉ) ในระหว่างปี 2550 บริษัท แกรนด์ เมย์แฟร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งของบริษัท โกลเด้น แลนด์ (เมย์แฟร์) จำกัด ได้ทำสัญญากับกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์เพื่อเช่าช่วงที่ดินและอาคารและเช่าเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์ของโครงการเมย์แฟร์แมริออท (ดูหมายเหตุ (จ) ก่อนหน้า) เป็นระยะเวลา 16 ปี ตั้งแต่วันที่ 8 พฤษภาคม 2550 ถึงวันที่ 15 มีนาคม 2566 ทั้งนี้ กองทุนรวมสามารถใช้สิทธิต่ออายุสัญญาฉบับดังกล่าวได้อีกเป็นระยะเวลา 10 ปี ค่าเช่าจ่ายให้กองทุนรวมภายใต้สัญญาประกอบด้วยอัตราค่าเช่าคงที่เดือนละ 4.00 ล้านบาท และค่าเช่าแปรผันรายเดือนตามผลการดำเนินงานของบริษัท แกรนด์ เมย์แฟร์ จำกัด

(ช) เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2554 บริษัทได้สิทธิตามสัญญาเพื่อให้บริษัทย่อยแห่งหนึ่งเช่าที่ดินสำหรับโครงการอาคารพักอาศัยเพื่อให้เช่า สำหรับระยะเวลา 41 ปี เริ่มวันที่ 23 ธันวาคม 2554 รวมค่าเช่าตลอดอายุสัญญาเป็นจำนวนเงิน 234.00 ล้านบาท เมื่อครบกำหนดอายุการเช่าตามสัญญาดังกล่าวแล้ว บริษัทสัญญาว่าจะต่อสัญญาเช่าออกไปอีก 10 ปีโดยมีค่าเช่าที่จะต้องจ่ายในอนาคตทั้งหมด 85.16 ล้านบาท

สัญญาแต่งตั้งผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์

(ซ) ในเดือนมีนาคม 2559 บริษัทนอร์ท สาธร เรียลตี้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ได้รับแต่งตั้งจากกองทรัสต์ให้เป็นผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์ โดยเรียกเก็บค่าธรรมเนียมดังนี้

(1) ค่าธรรมเนียมพื้นฐานในการจัดการทรัพย์สิน ประมาณ 15 - 33 ล้านบาทต่อปี สำหรับโครงการปาร์คเวนเชอร์ อีโคเพล็กซ์ และประมาณ 19 - 45 ล้านบาทต่อปี สำหรับโครงการสาทร สแควร์ โดยคิดในอัตราคงที่ที่แตกต่างกันในแต่ละปีตามที่กำหนดในสัญญาแต่งตั้งผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์ โดยชำระเป็นรายเดือน

(2) ค่าธรรมเนียมผันแปรในการจัดการทรัพย์สินสำหรับโครงการปาร์คเวนเชอร์ อีโคเพล็กซ์ในปีที่ 1-3 คิดในอัตราร้อยละ 3.50 - 4.75 ต่อปี และตั้งแต่ปีที่ 4 เป็นต้นไป คิดในอัตราร้อยละ 6.20 ต่อปี และสำหรับโครงการสาทรสแควร์ในปีที่ 1 - 3 คิดในอัตราร้อยละ 1.55 - 3.45 ต่อปี และตั้งแต่ปีที่ 4 เป็นต้นไป คิดในอัตราร้อยละ 4.65 ต่อปี โดยค่าธรรมเนียมผันแปรคิดในอัตราร้อยละต่อปีของรายได้จากการให้เช่าพื้นที่และบริการพื้นที่เช่าอาคารซึ่งประกอบด้วยพื้นที่สำนักงานให้เช่า พื้นที่พาณิชยกรรม (ไม่รวมรายได้จากลานจัดกิจกรรม) และพื้นที่ห้องเก็บของ โดยชำระเป็นรายไตรมาส

สัญญาอื่น

(ฌ) บริษัทร่วมแห่งหนึ่ง ถือหุ้นโดยบริษัทและผู้ถือหุ้นอีกกลุ่มหนึ่งในสัดส่วนร้อยละ 20 และ 80 ตามลำดับ โดยบริษัทและผู้ถือหุ้นร่วมกันให้เงินกู้ยืมแก่บริษัทร่วมดังกล่าวตามสัดส่วนการถือหุ้น ในเดือนมกราคม 2559 ผู้ถือหุ้นอีกกลุ่มหนึ่งดังกล่าวข้างต้นได้เข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นและได้ตกลงโอนขายหุ้นในบริษัทร่วมนี้และเงินให้กู้ยืมของผู้ถือหุ้นให้แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยมีเงื่อนไขในสัญญาซื้อขายหุ้นหลายประการ รวมถึงการให้ผู้ถือหุ้นในบริษัทร่วมเดิมต้องลดหนี้เงินให้กู้ยืมบางส่วนและดอกเบี้ยค้างรับทั้งจำนวนจนถึงวันทำสัญญาให้แก่บริษัทร่วมตามสัดส่วนการถือหุ้น ภายใต้เงื่อนไขดังกล่าว บริษัทได้ลดหนี้บางส่วนและตัดบัญชีเงินต้นของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมจำนวน 64.79 ล้านบาทและดอกเบี้ยค้างรับจำนวน 87.69 ล้านบาท รวมเป็นจำนวนเงิน 152.48 ล้านบาท

ภาระผูกพันอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

บริษัทมีภาระผูกพันต่อสถาบันการเงินเกี่ยวกับการค้ำประกันหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยและหนังสือค้ำประกันของบริษัทย่อยจำนวนเงิน 9,332.25 ล้านบาท **(31 ธันวาคม 2558: 9,187.76 ล้านบาท)** โดยทั่วไปการค้ำประกันนี้มีผลผูกพันต่อบริษัทนานเท่าที่ภาระหนี้สินยังไม่ได้ชำระโดยบริษัทย่อยดังกล่าว บริษัทไม่มีการคิดค่าธรรมเนียมในการค้ำประกันดังกล่าว

เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทย่อยและผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยเป็นประเภทตั๋วสัญญาใช้เงิน มีเงื่อนไขการเรียกชำระคืนเงินกู้เมื่อทวงถาม เงินกู้ยืมระยาวจากบริษัทย่อยและผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยถูกจัดประเภทเป็นหนี้สินระยะยาวเนื่องจากผู้ให้กู้ตกลงที่จะไม่เรียกชำระคืนเงินกู้ภายในสิบสองเดือนนับจากวันสิ้นงวด

5 ลูกหนี้การค้า

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	หมายเหตุ	2559	2558	2559	2558
			(ล้านบาท)		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	**4**	9.44	0.02	-	-
บุคคลหรือกิจการอื่นๆ		53.61	104.25	28.91	-
		63.05	104.27	28.91	-
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(0.11)	(2.84)	-	-
สุทธิ		62.94	101.43	28.91	-

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
		(ล้านบาท)		
(กลับรายการ) หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ				
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	-	-	-	-
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	(2.73)	0.02	-	-

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
		(ล้านบาท)		
ลูกหนี้การค้า - อสังหาริมทรัพย์	-	2.74	-	-
ลูกหนี้ค่าเช่าและค่าบริการ	30.79	26.65	6.69	-
รายได้ค้างรับจากสัญญาเช่าดำเนินงาน	32.26	74.88	22.22	-
	63.05	104.27	28.91	-
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(0.11)	(2.84)	-	-
สุทธิ	62.94	101.43	28.91	-

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้ามีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
	(ล้านบาท)			
ลูกหนี้การค้า - อสังหาริมทรัพย์				
เกินกำหนดชำระ:				
มากกว่า 12 เดือน	-	2.74	-	-
	-	2.74	-	-
ลูกหนี้ค่าเช่าและค่าบริการ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	20.62	16.33	6.69	-
เกินกำหนดชำระ:				
น้อยกว่า 3 เดือน	7.21	6.95	-	-
3 - 6 เดือน	0.06	0.05	-	-
มากกว่า 12 เดือน	2.90	3.32	-	-
	30.79	26.65	6.69	-
รายได้ค้างรับจากสัญญาเช่าดำเนินงาน	32.26	74.88	22.22	-
รวม	63.05	104.27	28.91	-
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(0.11)	(2.84)	-	-
สุทธิ	62.94	101.43	28.91	-

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าค่าเช่าและบริการของกลุ่มบริษัท มีระยะเวลาตั้งแต่ 30 วันถึง 45 วัน

6 โครงการอสังหาริมทรัพย์ระหว่างการพัฒนา

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
		(ล้านบาท)		
ที่ดิน	6,250.48	5,444.62	-	-
สิทธิการเช่าที่ดิน	9.36	9.36	-	-
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	2,121.99	2,297.53	-	-
ค่าก่อสร้าง	2,391.27	2,365.51	-	-
ดอกเบี้ยจ่ายที่ถือเป็นต้นทุน	445.63	476.52	-	-
รวม	11,218.73	10,593.54	-	-
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าโครงการ	(63.07)	(72.11)	-	-
สุทธิ	11,155.66	10,521.43	-	-
ต้นทุนการกู้ยืมที่รวมเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนงานก่อสร้างระหว่างงวด / ปี	32.24	190.50	-	-
อัตราดอกเบี้ยของต้นทุนเงินกู้ยืม **(ร้อยละต่อปี)**	MLR-1.75% -MLR-1.50%	MLR-2.125% - MLR-1.50%	-	-

การค้ำประกัน

บริษัทย่อยได้นำที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินที่มีอยู่และสิ่งปลูกสร้างที่จะมีในภายหน้าไปจดจำนองไว้กับสถาบันการเงินเพื่อใช้เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมและเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารของบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 12)

7 เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2559	2558	2559	2558
			(ล้านบาท)	
บริษัทร่วม				
ณ วันที่ 1 มกราคม	245.00	243.73	370.20	420.50
ซื้อเงินลงทุน	2,045.00	-	2,045.00	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน				
ในบริษัทร่วม	29.44	12.20	-	-
รายได้เงินปันผล	(11.42)	-	-	-
ลดมูลค่าหน่วยลงทุน	-	(11.02)	-	(11.02)
กลับรายการ (สำรอง) ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	6.80	(36.89)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	2,308.02	244.91	2,422.00	372.59
การร่วมค้า				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	-	-
ซื้อเงินลงทุน	122.87	-	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุน				
ในการร่วมค้า	(0.13)	-	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	122.74	-	-	-

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2559	2558	2559	2558
		(ล้านบาท)		
รวม				
ณ วันที่ 1 มกราคม	245.00	243.73	370.20	420.50
ซื้อเงินลงทุน	2,167.87	-	2,045.00	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน				
ในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	29.31	12.20	-	-
รายได้เงินปันผล	(11.42)	-	-	-
ลดมูลค่าหน่วยลงทุน	-	(11.02)	-	(11.02)
กลับรายการ (สำรอง) ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	6.80	(36.89)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	2,430.76	244.91	2,422.00	372.59

การซื้อเงินลงทุน

บริษัทร่วม

เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2559 บริษัทได้ลงทุนในทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลเด้นเวนเจอร์ (“GVREIT”) ซึ่งเป็นกองทรัสต์ตามพระราชบัญญัติทรัสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุน พ.ศ. 2550 ในอัตราร้อยละ 25.10 ของหน่วยทรัสต์ที่ออกและชำระแล้ว เป็นจำนวนเงิน 2,045.00 ล้านบาท ซึ่งบันทึกเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วมของกลุ่มบริษัท

การร่วมค้า

เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2559 บริษัท โกลเด้น พร็อพเพอร์ตี้ เซอร์วิสเซส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท เกษมทรัพย์ภักดี จำกัด ("เกษมทรัพย์ภักดี") เพื่อพัฒนาโครงการเชิงพาณิชย์แห่งหนึ่ง ด้วยทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วจำนวน 1 ล้านบาท โดยมีสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 49 และร้อยละ 51 ตามลำดับ และต่อมาเมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2559 บริษัทดังกล่าวได้เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 1,000 ล้านบาท และเรียกชำระร้อยละ 25 ของมูลค่าหุ้นที่ออกใหม่เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 249.75 ล้านบาท ดังนั้นเพื่อรักษาสัดส่วนการลงทุนในเกษมทรัพย์ภักดีไว้ที่ร้อยละ 49 บริษัท โกลเด้น พร็อพเพอร์ตี้ เซอร์วิสเซส จำกัด จึงได้มีการจดทะเบียนเพิ่มทุนในวันเดียวกันจากทุนเดิม 1 ล้านบาท เป็น 490 ล้านบาท และเรียกชำระร้อยละ 25 ของมูลค่าหุ้นที่ออกใหม่ เป็นจำนวนเงิน 122.25 ล้านบาท ซึ่งบันทึกเป็นเงินลงทุนในการร่วมค้าของกลุ่มบริษัท

(ก) บริษัทไม่ได้รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัท นอร์ท สาธร โฮเต็ล จำกัด ("บริษัทร่วม") และไม่ได้บันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับขาดทุนสุทธิส่วนที่เกินกว่ามูลค่าเงินลงทุนของบริษัทในบริษัทร่วมดังกล่าว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทยังมีผลขาดทุนสะสมที่ยังไม่รับรู้จำนวน 156.40 ล้านบาท **(31 ธันวาคม 2558: 132.62 ล้านบาท)** ซึ่งส่วนแบ่งผลขาดทุนที่ยังไม่รับรู้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 ของบริษัทมีจำนวน 23.78 ล้านบาท **(30 มิถุนายน 2558: 35.02 ล้านบาท)**

นอกจากนี้ บริษัทร่วมได้ทำสัญญากู้ยืมกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ซึ่งบริษัทค้ำประกันเงินกู้ยืมดังกล่าวและจำนำใบหุ้นของบริษัทร่วมที่ถือโดยบริษัททั้งจำนวนกับสถาบันการเงินดังกล่าว

(ข) ในปี 2558 กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์ลดมูลค่าหน่วยลงทุนหน่วยละ 0.1620 บาท โดยลดมูลค่าหน่วยลงทุนที่ตราไว้จาก 10.00 บาทต่อหน่วย เป็น 9.8380 บาทต่อหน่วย โดยบริษัทได้รับคืนเงินจากการลดมูลค่าหน่วยลงทุนจำนวน 11.02 ล้านบาท

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 และเงินปันผลรับสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

			งบการเงินรวม									
			สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		มูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย		เงินปันผลรับสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	หมายเหตุ	ลักษณะธุรกิจ	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	30 มิถุนายน 2558
			(ร้อยละ)				(ล้านบาท)					
บริษัทร่วม												
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์	**4 (ฉ)**	ลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง	33.00	33.00	2,026.63	2,026.63	668.98	668.98	246.73	245.00	11.42	-
บริษัท นอร์ท สาธร โฮเต็ล จำกัด	**13 (ก)**	ธุรกิจโรงแรม	20.00	20.00	1,100.00	1,100.00	220.00	220.00	-	-	-	-
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลเด้นเวนเจอร์		ลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง	25.10	-	8,148.00	-	2,045.00	-	2,061.29	-	-	-
การร่วมค้า												
บริษัท เกษมทรัพย์ภักดี จำกัด		พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	49.10	-	250.75	-	122.87	-	122.74	-	-	-
รวม					11,525.38	3,126.63	3,056.85	888.98	2,430.76	245.00	11.42	-

		งบการเงินเฉพาะกิจการ											
		สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน-สุทธิ		เงินปันผลรับสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	30 มิถุนายน 2558
		(ร้อยละ)		(ล้านบาท)									
บริษัทร่วม													
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์	**4 (ฉ)**	33.00	33.00	2,026.63	2,026.63	668.98	668.98	(294.98)	(301.78)	374.00	367.20	11.42	-
บริษัท นอร์ท สาธร โฮเต็ล จำกัด	**13 (ก)**	20.00	20.00	1,100.00	1,100.00	220.00	220.00	(217.00)	(217.00)	3.00	3.00	-	-
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลเด้นเวนเจอร์		25.10	-	8,148.00	-	2,045.00	-	-	-	2,045.00	-	-	-
รวม				11,274.63	3,126.63	2,933.98	888.98	(511.98)	(518.78)	2,422.00	370.20	11.42	-

บริษัทร่วมทั้งหมดดำเนินธุรกิจในประเทศไทย

กลุ่มบริษัทไม่มีเงินลงทุนในตราสารทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นจึงไม่มีราคาที่เปิดเผยต่อสาธารณชน ยกเว้น

1. กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์ ซึ่งเป็นกองทุนรวมจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 มีราคาปิดต่อหน่วยอยู่ที่ 6.60 บาท **(31 ธันวาคม 2558:5.40 บาท)** มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์ เท่ากับ 448.80 ล้านบาท **(31 ธันวาคม 2558: 367.20 ล้านบาท)** และ
2. ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลเด้นเวนเจอร์ เป็นทรัสต์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 4 เมษายน 2559 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 มีราคาปิดต่อหน่วยอยู่ที่ 14.40 บาท มูลค่ายุติธรรมของทรัสต์ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลเด้นเวนเจอร์ เท่ากับ 2,944.80 ล้านบาท

8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2559	2558
	(ล้านบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	3,753.70	4,723.70
ลงทุนเพิ่มในระหว่างงวด	125.25	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	3,878.95	4,723.70

เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2559 บริษัท โกลเด้น พร็อพเพอร์ตี้ เซอร์วิสเซส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท เกษมทรัพย์ภักดี จำกัด (“เกษมทรัพย์ภักดี”) เพื่อพัฒนาโครงการเชิงพาณิชย์แห่งหนึ่ง ด้วยทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วจำนวน 1 ล้านบาท โดยมีสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 49 และร้อยละ 51 ตามลำดับ และต่อมาเมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2559 บริษัทดังกล่าวได้เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 1,000 ล้านบาท และเรียกชำระร้อยละ 25 ของมูลค่าหุ้นที่ออกใหม่เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 249.75 ล้านบาท ดังนั้นเพื่อรักษาสัดส่วนการลงทุนในเกษมทรัพย์ภักดีไว้ที่ร้อยละ 49 บริษัท โกลเด้น พร็อพเพอร์ตี้ เซอร์วิสเซส จำกัด จึงได้มีการจดทะเบียนเพิ่มทุนในวันเดียวกันจากทุนเดิม 1 ล้านบาท เป็น 490 ล้านบาท และเรียกชำระร้อยละ 25 ของมูลค่าหุ้นที่ออกใหม่ เป็นจำนวนเงิน 122.25 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2559 บริษัท โกลเด้นแลนด์ โปโล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจากเดิม 1 ล้านบาท เป็น 4 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 300,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยบริษัท โกลเด้นแลนด์ โปโล จำกัด จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์และเรียกชำระเต็มมูลค่าทั้งจำนวน อย่างไรก็ตาม บริษัทเข้าซื้อหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวทั้งจำนวนทำให้บริษัทยังคงถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท โกลเด้นแลนด์ โปโล จำกัด

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 และเงินปันผลรับสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

		งบการเงินเฉพาะกิจการ											
		สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน-สุทธิ		เงินปันผลรับสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	30 มิถุนายน 2558
		(ร้อยละ)						(ล้านบาท)					
บริษัทย่อยทางตรง													
บริษัท บ้านฉางเอสเตท จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	100.00	100.00	30.00	30.00	30.00	30.00	(30.00)	(30.00)	-	-	-	-
บริษัท นารายณ์ พาวิลเลียน จำกัด (ถือหุ้นบริษัท วอคเกอร์ โฮมส์ จำกัด ในอัตราร้อยละ 50)	อาคารสำนักงาน	100.00	100.00	475.00	475.00	475.22	475.22	-	-	475.22	475.22	-	21.37
บริษัท ยูไนเต็ด โฮมส์ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	100.00	100.00	550.00	550.00	550.00	550.00	(550.00)	(550.00)	-	-	-	-
บริษัท โกลเด้น แลนด์ (เมย์แฟร์) จำกัด (ถือหุ้นบริษัท แกรนด์ เมย์แฟร์ จำกัด ในอัตราร้อยละ 100)	อาคารพักอาศัย	100.00	100.00	11.00	11.00	11.00	11.00	(11.00)	(11.00)	-	-	-	-
บริษัท นอร์ท สาธร เรียลตี้ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์และอาคารสำนักงาน	100.00	100.00	638.60	638.60	549.04	549.04	-	-	549.04	549.04	-	-
บริษัท ริทซ์ วิลเลจ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	-	-	100.00	100.00	50.00	2.00
บริษัท โกลเด้น แลนด์ โปโล จำกัด (ถือหุ้นบริษัท เอ็มเอสจีแอล พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด ในอัตราร้อยละ 100)	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	100.00	100.00	4.00	1.00	4.00	1.00	(1.00)	(1.00)	3.00	-	-	-

บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	งบการเงินเฉพาะกิจการ											
		สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน-สุทธิ		เงินปันผลรับสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
		30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	30 มิถุนายน 2558
		(ร้อยละ)						(ล้านบาท)					
บริษัทย่อยทางตรง													
บริษัท แกรนด์ พาราไดส์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	100.00	100.00	1.00	1.00	1.00	1.00	(1.00)	(1.00)	-	-	-	-
บริษัท โกลเด้น พร็อพเพอร์ตี้ เซอร์วิสเซส จำกัด	บริการการบริหารอสังหาริมทรัพย์	100.00	100.00	123.25	1.00	123.25	1.00	-	-	123.25	1.00	-	-
บริษัท โกลเด้น แฮบิเทชั่น จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	100.00	100.00	5.00	5.00	5.00	5.00	(5.00)	(5.00)	-	-	-	-
บริษัท สาธรทอง จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	100.00	100.00	154.00	154.00	153.92	153.92	(140.48)	(140.48)	13.44	13.44	-	-
บริษัท สาธรทรัพย์สิน จำกัด	อาคารพักอาศัย	60.00	60.00	245.00	245.00	130.42	130.42	(130.42)	(130.42)	-	-	-	-
บริษัท วอคเกอร์ โฮมส์ จำกัด (ถือหุ้นโดยบริษัท นารายณ์ พาวิลเลียน จำกัด ในอัตราร้อยละ 50)	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	50.00	50.00	1.00	1.00	0.50	0.50	(0.50)	(0.50)	-	-	-	-
บริษัท โกลเด้น แลนด์ เรสซิเด้นซ์ จำกัด (ถือหุ้นโดยบริษัท นารายณ์ พาวิลเลียน จำกัด ในอัตราร้อยละ 25 และ บริษัท ริทซ์ วิลเลจ จำกัด ในอัตราร้อยละ 25)	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	50.00	50.00	50.00	50.00	25.00	25.00	-	-	25.00	25.00	35.00	14.00
บริษัท กรุงเทพบ้านและที่ดิน จำกัด (มหาชน)	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	100.00	100.00	1,780.00	1,780.00	3,560.00	3,560.00	(970.00)	(970.00)	2,590.00	2,590.00	17.80	890.00
รวม				4,167.85	4,042.60	5,718.35	5,593.10	(1,839.40)	(1,839.40)	3,878.95	3,753.70	102.80	927.37

บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	งบการเงินเฉพาะกิจการ											
		สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน-สุทธิ		เงินปันผลรับสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
		30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	30 มิถุนายน 2558
		(ร้อยละ)						(ล้านบาท)					
บริษัทย่อยทางอ้อม													
ถือหุ้นผ่านทางบริษัท โกลเด้น แลนด์ (เมย์แฟร์) จำกัด													
บริษัท แกรนด์ เมย์แฟร์ จำกัด	อาคารพักอาศัย	100.00	100.00	12.02	12.02	-	-	-	-	-	-	-	-
ถือหุ้นผ่านทางบริษัท โกลเด้น แลนด์ โปโล จำกัด													
บริษัท เอ็มเอสจีแอล พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	100.00	100.00	0.10	0.10	-	-	-	-	-	-	-	-
ถือหุ้นผ่านทางบริษัท กรุงเทพบ้านและที่ดิน จำกัด (มหาชน)													
บริษัท ไซด์ วอล์ค แลนด์ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	100.00	100.00	41.30	41.30	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท ไพร์ม พลัส แอสเซ็ท จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	100.00	100.00	20.00	20.00	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท เฟิร์ส แสควร์ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	100.00	100.00	20.00	20.00	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัท รีกัล รีเจี้ยน จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	100.00	100.00	20.50	20.50	-	-	-	-	-	-	-	-

บริษัทย่อยทางตรงและบริษัทย่อยทางอ้อมทั้งหมดดำเนินธุรกิจในประเทศไทย

9 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2559	2559
	(ล้านบาท)	
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม	6,869.22	3,709.13
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	326.32	325.98
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี	(10.53)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(101.00)	(21.94)
โอนจาก		
ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์	153.94	-
สิทธิการเช่า	3.54	3.54
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน	7,241.49	4,016.71

(ก) บริษัทและบริษัทย่อยได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนส่วนใหญ่ไปจดจำนองกับสถาบันการเงินเพื่อใช้เป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 12)

(ข) ผู้บริหารได้พิจารณาหยุดแผนพัฒนาโครงการในอนาคต เนื่องจากมีข้อจำกัดด้านทำเลที่ตั้งของที่ดิน ซึ่งที่ดินดังกล่าวมีราคาทุน 216.01 ล้านบาท **(31 ธันวาคม 2558: 216.01 ล้านบาท)** และบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 จำนวน **55.00** ล้านบาท **(31 ธันวาคม 2558: 55.00 ล้านบาท)**

(ค) บริษัทได้บันทึกต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้องกับการได้มาซึ่งอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนระหว่างก่อสร้างเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินทรัพย์จำนวน 12.42 ล้านบาท **(31 ธันวาคม 2558:30.97 ล้านบาท)** มีอัตราดอกเบี้ยที่รับรู้ร้อยละ 4.275 - 4.525 ต่อปี **(31 ธันวาคม 2558: ร้อยละ 4.525 - 4.750 ต่อปี)**

10 สิทธิการเช่า

สัญญาเช่าที่ดิน

บริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าที่ดินเพื่อการพัฒนาอาคารสำนักงานให้เช่า และ/หรือโรงแรม ดังรายละเอียดต่อไปนี้

โครงการ	ผู้ให้เช่า	ระยะเวลา	วันที่มีผลบังคับตามสัญญา
โครงการโกลเด้น แลนด์	พระคลังข้างที่	30 ปี	1 กันยายน 2535
โครงการเอฟ วาย ไอ เซ็นเตอร์	สำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์	33 ปี	1 พฤศจิกายน 2549
โครงการสาทร สแควร์	สำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์	33 ปี 9 เดือน	1 กุมภาพันธ์ 2550
ที่ดินว่างเปล่า – เหม่งจ๋าย	บุคคลธรรมดา	30 ปี	1 มกราคม 2540

รายการเปลี่ยนแปลงระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2559	2559
	(ล้านบาท)	
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม	1,314.39	481.45
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(22.86)	(11.63)
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า	1.48	-
โอนออก		
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(3.54)	(3.54)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(1.52)	(1.52)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน	1,287.95	464.76

การค้ำประกัน

บริษัทและบริษัทย่อยได้นำสิทธิการเช่าส่วนใหญ่ไปจดจำนองเพื่อใช้เป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร หนังสือค้ำประกันและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 12)

11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2559	2559
	(ล้านบาท)	
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม	2,012.25	449.60
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด – ราคาทุน	480.20	470.24
จำหน่ายระหว่างงวด – มูลค่าสุทธิตามบัญชี	(33.45)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(43.05)	(7.73)
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า	0.82	-
โอนมา (โอนออก)		
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(153.94)	-
สิทธิการเช่า	1.52	1.52
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(0.03)	-
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน	2,264.32	913.63

ระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 รายการซื้อเพิ่มที่สำคัญเป็นต้นทุนในการพัฒนาโครงการอาคารเชิงพาณิชย์แห่งหนึ่ง

กลุ่มบริษัทและบริษัทได้บันทึกต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้องกับการได้มาซึ่งที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ระหว่างก่อสร้างเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินทรัพย์จำนวน 5.16 ล้านบาท **(31 ธันวาคม 2558:7.03 ล้านบาท)** มีอัตราดอกเบี้ยที่รับรู้ร้อยละ 4.275 - 4.525 ต่อปี **(31 ธันวาคม 2558: ร้อยละ 4.525 - 4.750 ต่อปี)**

การค้ำประกัน

บริษัทและบริษัทย่อยได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างส่วนใหญ่ไปจดจำนองเพื่อใช้เป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 12)

12 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2559	2559
	(ล้านบาท)	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	2,089.03	1,268.17
หัก: ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(171.71)	(30.00)
สุทธิ	1,917.32	1,238.17

(ก) บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินโดยมีอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำบวก/ลบอัตราคงที่ต่อปี

เงินกู้ยืมส่วนใหญ่มีกำหนดชำระคืนเงินต้นส่วนใหญ่เมื่อไถ่ถอนโฉนดที่ดินในอัตราที่ระบุในสัญญา เงินต้นส่วนที่เหลือมีกำหนดชำระคืนตามระยะเวลาที่ระบุไว้ในสัญญา

บริษัทและบริษัทย่อยจัดประเภทเงินกู้ยืมระยะยาวที่จะถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี จากการประมาณการยอดโอนตามงบประมาณประจำปี ซึ่งยอดโอนที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากที่ได้ประมาณการไว้

สัญญาเงินกู้ยืมได้ระบุข้อตกลงและข้อจำกัดที่บริษัทและบริษัทย่อยต้องถือปฏิบัติบางประการ เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น การดำรงอัตราส่วนของเงินกู้ต่อมูลค่าของอาคารตามรายงานการประเมินราคา การดำรงสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด การควบหรือรวมกิจการกับบริษัทอื่น การลงทุนในหลักทรัพย์ การลดทุนหรือจ่ายเงินปันผล จำนองสิทธิการเช่าที่ดิน จำนองอาคาร โอนสิทธิใน

สัญญาประกันภัยและสัญญาก่อสร้าง จำนำหุ้นทั้งหมดในบริษัทย่อยหนึ่งแห่ง และการค้ำประกันบุคคลอื่น เป็นต้น

(ข) บริษัทและบริษัทย่อยได้นำที่ดินและสิทธิการเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินที่มีอยู่ส่วนใหญ่และสิ่งปลูกสร้างที่จะมีในภายหน้าไปจดจำนองไว้กับสถาบันการเงินเพื่อใช้เป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน นอกจากนี้บริษัทค้ำประกันหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยของบริษัทย่อย ตามที่กล่าวไว้ในภาระผูกพันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุประกอบการเงินข้อ 4)

(ค) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีวงเงินสินเชื่อซึ่งยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวน 10,206.84 ล้านบาท และ 3,626.83 ล้านบาท ตามลำดับ **(31 ธันวาคม 2558: 7,829.15 ล้านบาท และ 1,952.83 ล้านบาท ตามลำดับ)**

13 รายได้สิทธิการเช่ารอตัดบัญชี

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	หมายเหตุ	2559	2558	2559	2558
	4		**(ล้านบาท)**		
ส่วนที่หมุนเวียน		306.06	29.92	-	-
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน		7,124.81	709.04	-	-
		7,430.87	738.96	-	-

รายการเคลื่อนไหวของรายได้สิทธิการเช่ารอตัดบัญชีสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
		(ล้านบาท)		
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	738.96	768.88	-	-
เพิ่มขึ้น	6,777.23	-	-	-
รับรู้รายได้ในระหว่างงวด/ปี	(85.32)	(14.96)	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	7,430.87	753.92	-	-

(ก) ในระหว่างปี 2550 บริษัทได้ทำสัญญาร่วมลงทุนกับบริษัทภายนอกแห่งหนึ่งเพื่อพัฒนาโครงการ นอร์ท สาธร โฮเต็ล บริษัทได้ร่วมลงทุนกันจัดตั้งบริษัท นอร์ท สาธร โฮเต็ล จำกัด เพื่อดำเนินโครงการดังกล่าว ซึ่งบริษัทถือหุ้นร้อยละ 20 และบริษัทภายนอกดังกล่าวถือหุ้นร้อยละ 80 ของส่วนได้เสีย

ในเดือนสิงหาคม 2550 บริษัท นอร์ท สาธร เรียลตี้ จำกัด ได้ทำสัญญาเช่าช่วงที่ดินในส่วนโรงแรมจำนวน 2 ฉบับ กับบริษัท นอร์ท สาธร โฮเต็ล จำกัด โดยสัญญาเช่าช่วงมีระยะเวลาสิ้นสุดและเงื่อนไขเช่นเดียวกันกับสัญญาเช่าหลัก เว้นแต่เงื่อนไขเพิ่มเติมที่ให้ บริษัท นอร์ท สาธร โฮเต็ล จำกัด ชำระเงินรายปีให้กับบริษัท นอร์ท สาธร เรียลตี้ จำกัดในฐานะผู้ให้เช่าซึ่งเป็นอัตราค่าเช่าเช่นเดียวกับที่บริษัท นอร์ท สาธร เรียลตี้ จำกัด ทำสัญญาหลักไว้กับสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ตามสัญญาเช่าช่วง ฉบับที่ 1 กำหนดให้บริษัท นอร์ท สาธร โฮเต็ล จำกัด จ่ายเงินชำระเริ่มแรก เป็นจำนวนเงิน 988.60 ล้านบาท ให้แก่บริษัท นอร์ท สาธร เรียลตี้ จำกัด ในการให้บริษัท นอร์ท สาธร เรียลตี้ จำกัด พิจารณาเห็นชอบให้บริษัท นอร์ท สาธร โฮเต็ล จำกัด เช่าช่วงที่ดินสำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ได้รับแจ้งและยอมรับเงื่อนไขของสัญญาเช่าช่วงที่ดินที่ให้แก่บริษัท นอร์ท สาธร โฮเต็ล จำกัด บริษัท นอร์ท สาธร เรียลตี้ จำกัดได้รับเงินชำระเริ่มแรกทั้งหมดแล้ว

บริษัทย่อยได้บันทึกเงินค่าเช่าช่วงรับล่วงหน้าจำนวนเงิน 988.60 ล้านบาท เป็นรายได้สิทธิการเช่ารอตัดบัญชีและทยอยรับรู้เป็นรายได้ตลอดอายุสัญญาเช่าโดยวิธีเส้นตรง

(ข) ในวันที่ 29 มีนาคม 2559 บริษัท นอร์ท สาธร เรียลตี้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทได้เข้าทำสัญญาแบ่งเช่าช่วงที่ดิน อาคารพร้อมทั้งส่วนควบและงานระบบของอาคารสำนักงานสาทร สแควร์ เป็นระยะเวลาประมาณ 25 ปี สิ้นสุดวันที่ 6 ตุลาคม พ.ศ. 2583 รวมถึงขายกรรมสิทธิ์ในเฟอร์นิเจอร์ เครื่องมือและอุปกรณ์ให้แก่ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลเด้นเวนเจอร์ (“กองทรัสต์”) ซึ่งเป็นบริษัทร่วม โดยได้รับชำระเงินจากกองทรัสต์สำหรับทรัพย์สินที่เช่าช่วงในส่วนที่เป็นอาคารและส่วนควบและทรัพย์สินที่เช่าช่วงในส่วนที่เป็นงานระบบ เป็นจำนวนเงินประมาณ 6,777 ล้านบาท และส่วนที่ขายเฟอร์นิเจอร์ เครื่องมือและอุปกรณ์ เป็นจำนวนเงินประมาณ 37 ล้านบาท โดยมีกำไรจากการจำหน่ายเป็นจำนวนเงิน 1.46 ล้านบาท นอกจากนี้กองทรัสต์ยังมีภาระผูกพันสำหรับการจ่ายค่าเช่าช่วงเป็นรายปีในส่วนที่เป็นที่ดินเป็นระยะเวลาประมาณ 25 ปี โดยงวดสุดท้ายจ่ายในเดือนกันยายน 2583 รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 900 ล้านบาท ในการให้บริษัท นอร์ท สาธร เรียลตี้ จำกัด พิจารณาเห็นชอบให้กองทรัสต์ เช่าช่วงที่ดิน สำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ได้รับแจ้งและยอมรับเงื่อนไขของสัญญาเช่าช่วงที่ดินที่ให้แก่กองทรัสต์ บริษัท นอร์ท สาธร เรียลตี้ จำกัดได้รับเงินชำระเริ่มแรกทั้งหมดแล้ว

บริษัทย่อยได้บันทึกเงินค่าเช่าช่วงรับล่วงหน้าจำนวนเงิน 6,777 ล้านบาท เป็นรายได้สิทธิการเช่ารอตัดบัญชีและทยอยรับรู้เป็นรายได้ตลอดอายุสัญญาเช่าโดยวิธีเส้นตรง

14 ประมาณการหนี้สิน

	งบการเงินรวม		
	คดีความ	อื่น ๆ	รวม
		(ล้านบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 (ปรับปรุงใหม่)	213.76	18.96	232.72
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	6.74	-	6.74
ประมาณการหนี้สินใช้ไป	(4.02)	-	(4.02)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 (ปรับปรุงใหม่)	216.48	18.96	235.44
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	231.14	-	231.14
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	5.77	-	5.77
ประมาณการหนี้สินใช้ไป	(6.14)	-	(6.14)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	230.77	-	230.77
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 (ปรับปรุงใหม่)			
หมุนเวียน	0.65	-	0.65
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	215.83	18.96	234.79
	216.48	18.96	235.44
ณ 1 มกราคม 2559			
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	231.14	-	231.14
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559			
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	230.77	-	230.77

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	คดีความ	ประมาณการหนี้สินสำหรับสนับสนุนทางการเงิน	รวม
		(ล้านบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	91.33	84.14	175.47
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	0.18	6.84	7.02
ประมาณการหนี้สินใช้ไป	(0.61)	-	(0.61)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	90.90	90.98	181.88
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	91.08	97.41	188.49
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	0.12	5.54	5.66
ประมาณการหนี้สินใช้ไป	(5.12)	-	(5.12)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	86.08	102.95	189.03
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558			
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	90.90	90.98	181.88
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559			
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	91.08	97.41	188.49
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559			
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	86.08	102.95	189.03

ค่าเผื่อการสนับสนุนทางการเงิน

บริษัทมีภาระที่จะสนับสนุนทางการเงินให้กับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เพื่อให้สามารถชำระหนี้สินได้ตามกำหนดทั้งนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทได้บันทึกค่าเผื่อการสนับสนุนทางการเงินซึ่งผู้บริหารคาดว่าจะไม่สามารถเรียกคืนได้เป็นจำนวนเงิน 102.95 ล้านบาท **(31 ธันวาคม 2558: 97.41 ล้านบาท)**

คดีความ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทและบริษัทย่อยได้ถูกฟ้องร้องในคดีต่างๆ ที่มีสาระสำคัญดังนี้

(ก) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทตั้งประมาณการหนี้สินจากคดีความที่ถูกฟ้องร้องจากโครงการอสังหาริมทรัพย์ที่พัฒนาในอดีต โดยพิจารณาจากเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปี รวมทั้งสิ้นเป็นจำนวนเงิน 86.08 ล้านบาท **(31 ธันวาคม 2558: 91.08 ล้านบาท)**

(ข) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทย่อยหลายแห่งตั้งประมาณการหนี้สินจากคดีอื่นๆ รวมทั้งสิ้นเป็นจำนวนเงิน 41.87 ล้านบาท **(31 ธันวาคม 2558: 42.88 ล้านบาท)**

(ค) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในฐานะโจทก์ มีคดีฟ้องร้องกับกรมสรรพากรและได้ยื่นฟ้องต่อศาลภาษีอากรกลางเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2554 ในเดือนกรกฎาคม 2555 ศาลภาษีอากรกลางได้พิพากษาสนับสนุนกรมสรรพากร บริษัทย่อยดังกล่าวอยู่ระหว่างการพิจารณายื่นอุทธรณ์ต่อศาลฎีกา อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทย่อยดังกล่าวได้ประมาณการหนี้สินสำหรับคดีดังกล่าวพร้อมเงินเพิ่มร้อยละ 1.50 ต่อเดือน เป็นจำนวนเงิน 102.82 ล้านบาท **(31 ธันวาคม 2558: 97.18 ล้านบาท)**

15 ทุนเรือนหุ้น

	มูลค่าหุ้น	2559		2558	
	ต่อหุ้น	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
	(บาท)	**(ล้านหุ้น / ล้านบาท)**			
ทุนจดทะเบียน					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	10.00	-	-	1,638.21	16,382.13
- หุ้นสามัญ	4.75	2,323.72	11,037.67	-	-
ลดหุ้น		-	-	(0.19)	(1.94)
ลดมูลค่าหุ้น					
- จาก 10.00 บาท เป็น 4.75 บาท	4.75	-	-	-	(8,599.60)
ออกหุ้นใหม่	4.75	-	-	685.70	3,257.08
ณ วันที่ 30 มิถุนายน/ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	4.75	2,323.72	11,037.67	2,323.72	11,037.67
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	10.00	-	-	1,638.02	16,380.19
- หุ้นสามัญ	4.75	1,638.02	7,780.59	-	-
ลดมูลค่าหุ้น					
- จาก 10.00 บาท เป็น 4.75 บาท	4.75	-	-	-	(8,599.60)
ออกหุ้นใหม่	4.75	685.70	3,257.08	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน/ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	4.75	2,323.72	11,037.67	1,638.02	7,780.59

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2558 มีมติอนุมัติเรื่องการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) บริษัทจึงได้จัดสรรหุ้นสามัญจำนวน 685.70 ล้านหุ้น เสนอขายในราคาหุ้นละ 7.25 บาท ให้แก่บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ โฮลดิ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด ("FPHT") ตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นดังกล่าวเต็มจำนวนแล้วเมื่อวันที่ 14 มกราคม 2559 เป็นจำนวนเงิน 4,971.33 ล้านบาท โดยบริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนชำระแล้วต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2559 จึงทำให้บริษัทมีทุนจดทะเบียนและทุนที่ออกและชำระแล้วเพิ่มขึ้นจากเดิมจำนวน 7,780.59 ล้านบาท เป็นจำนวน 11,037.67 ล้านบาท (จำนวน 2,323.72 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 4.75 บาท) และมีส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 1,714.25 ล้านบาท หลังจากเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดนี้เสร็จสมบูรณ์ ส่งผลให้ FPHT เข้าเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 29.51 และสัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ยูนิเวนเจอร์ จำกัด (มหาชน) ลดลงจากร้อยละ 55.73 เป็นร้อยละ 39.28

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 FPHT ได้ซื้อหุ้นเพิ่มเติมอีกจำนวน 142.00 ล้านหุ้นจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ส่งผลให้ FPHT เข้าเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 35.62

16 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทมี 3 ส่วนงานที่รายงาน ดังรายละเอียดข้างล่าง ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัท หน่วยงานธุรกิจที่สำคัญนี้ผลิตสินค้าและให้บริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากใช้เทคโนโลยีและกลยุทธ์ทางการตลาดที่แตกต่างกัน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานสอบทานรายงานการจัดการภายในของแต่ละหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญอย่างน้อยทุกไตรมาส การดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัทโดยสรุปมีดังนี้

ส่วนงาน 1	ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย
ส่วนงาน 2	ธุรกิจให้เช่าและบริการอาคารเพื่อการพาณิชย์
ส่วนงาน 3	ธุรกิจอื่นๆ

การดำเนินงานอื่นเป็นหน่วยธุรกิจที่หยุดดำเนินธุรกิจแล้วและอื่นๆ ไม่มีส่วนงานใดที่เข้าเกณฑ์เชิงปริมาณเพื่อกำหนดส่วนงานที่รายงานในปี 2559 หรือ 2558

มีการใช้บริการในระหว่างหน่วยธุรกิจอยู่บ้างแต่การกำหนดราคาระหว่างกันนั้นเป็นไปตามการซื้อขายตามปกติธุรกิจ

ข้อมูลผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานได้รวมอยู่ดังข้างล่างนี้ ผลการดำเนินงานวัดโดยใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ในการวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน

ข้อมูลตามส่วนงานที่รายงาน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	ส่วนงานที่ 1		ส่วนงานที่ 2		อื่น ๆ		รายการตัดบัญชี		งบการเงินรวม	
วันที่ 30 มิถุนายน	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)
					(ล้านบาท)					
รายได้จากลูกค้าภายนอก	2,585.90	1,720.73	265.21	287.27	4.03	2.93	-	-	2,855.14	2,010.93
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	3.91	5.94	-	-	(3.91)	(5.94)	-	-
รวม	2,585.90	1,720.73	269.12	293.21	4.03	2.93	(3.91)	(5.94)	2,855.14	2,010.93
รายได้อื่น									16.38	10.26
รวมรายได้									2,871.52	2,021.19
รวมกำไร (ขาดทุน) จากส่วนงานที่รายงาน ก่อนภาษีเงินได้	377.92	126.42	(4.28)	34.15	68.58	(91.73)	(12.23)	65.05	429.99	133.89
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									21.48	5.25
กำไรก่อนภาษีเงินได้									451.47	139.14

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	ส่วนงานที่ 1		ส่วนงานที่ 2		อื่น ๆ		รายการตัดบัญชี		งบการเงินรวม	
วันที่ 30 มิถุนายน	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)
					(ล้านบาท)					
รายได้จากลูกค้าภายนอก	4,697.24	3,058.41	507.50	577.54	10.99	8.81	-	-	5,215.73	3,644.76
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	5.87	9.03	-	-	(5.87)	(9.03)	-	-
รวม	4,697.24	3,058.41	513.37	586.57	10.99	8.81	(5.87)	(9.03)	5,215.73	3,644.76
รายได้อื่น									54.07	22.65
รวมรายได้									5,269.80	3,667.41
รวมกำไร (ขาดทุน) จากส่วนงานที่รายงาน ก่อนภาษีเงินได้	632.85	235.44	(78.98)	66.84	140.75	(73.43)	(17.89)	53.46	676.73	282.31
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									29.31	12.20
กำไรก่อนภาษีเงินได้									706.04	294.51
สินทรัพย์ตามส่วนงานที่รายงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน / 31 ธันวาคม										
สินทรัพย์ตามส่วนงานที่รายงาน	12,363.64	11,274.58	9,821.16	8,885.05	1,554.23	1,402.67	(92.75)	(47.29)	23,646.28	21,515.01
สินทรัพย์อื่น									293.06	273.59
เงินลงทุนในบริษัทร่วม									2,430.76	245.00
รวมสินทรัพย์									26,370.10	22,033.60

17 ภาษีเงินได้

การรับรู้ภาษีเงินได้ขึ้นอยู่กับการประมาณการที่ดีที่สุดของฝ่ายบริหารเกี่ยวกับอัตราภาษีเงินได้ประจำปีกับรายได้ก่อนภาษีของงวดระหว่างกาล อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงรวมของ กลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องเป็นระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 คือร้อยละ 21.22 และ 12.56 ตามลำดับ จำนวนภาษีเงินได้ในงบกำไรขาดทุนรวมมากกว่าจำนวนภาษีเงินได้ที่คำนวณโดยการใช้อัตราภาษีเงินได้คูณกับยอดกำไรสุทธิตามบัญชีสำหรับงวดเนื่องจากความแตกต่างระหว่างการรับรู้รายจ่ายทางบัญชีกับรายจ่ายทางภาษีบางรายการโดยเฉพาะอย่างยิ่งรายจ่ายต้องห้ามทางภาษี จำนวนภาษีเงินได้ในงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการน้อยกว่าจำนวนภาษีเงินได้ที่คำนวณโดยการใช้อัตราภาษีเงินได้คูณกับยอดกำไรสุทธิตามบัญชีสำหรับงวดเนื่องจากความแตกต่างระหว่างการรับรู้รายได้ทางบัญชีกับรายได้ทางภาษีบางรายการโดยเฉพาะอย่างยิ่งรายได้เงินปันผล

18 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 คำนวณจากกำไรสำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวดในแต่ละงวดโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก แสดงการคำนวณดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2559	2558	2559	2558
		(ปรับปรุงใหม่)		
		(ล้านบาท / ล้านหุ้น)		
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	359.39	109.08	134.53	833.09
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 เมษายน	2,323.72	1,638.02	2,323.72	1,638.02
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน)	2,323.72	1,638.02	2,323.72	1,638.02
กำไรต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) **(บาท)**	0.15	0.07	0.06	0.51

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2559	2558
		(ล้านบาท / ล้านหุ้น)		
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	560.77	237.53	194.35	848.48
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม	1,638.02	1,638.02	1,638.02	1,638.02
ผลกระทบของหุ้นที่ออกจำหน่ายวันที่ 15 มกราคม 2559	632.95	-	632.95	-
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน)	2,270.97	1,638.02	2,270.97	1,638.02
กำไรต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) **(บาท)**	0.25	0.15	0.09	0.52

19 เงินปันผล

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2559 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 116.19 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 17 พฤษภาคม 2559

20 เครื่องมือทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

21 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 สัญญาสำคัญที่ทำกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน มีดังต่อไปนี้

(ก) สัญญาบริหารโครงการ

บริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาบริหารโครงการกับบริษัทอื่นแห่งหนึ่ง สัญญามีกำหนด 20 ปี สิ้นสุดวันที่ 28 กรกฎาคม 2563 และสามารถต่ออายุสัญญาได้อีกเป็นเวลา 10 ปี บริษัทดังกล่าวจะให้บริการในด้านการบริหารโครงการอาคารพักอาศัยให้เช่าของบริษัทย่อยและอนุญาตให้บริษัทย่อยใช้เครื่องหมายการค้าโดยบริษัทย่อยจะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ตามที่ระบุไว้ในสัญญา

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญาจ้างบริหารโครงการอาคารเพื่อการพาณิชย์สองแห่ง มีกำหนด 3 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2559 และ 28 กุมภาพันธ์ 2560 และสามารถต่ออายุสัญญาได้อีกเป็นวลา 3 ปี บริษัทดังกล่าวจะให้บริการด้านบริหารโครงการอาคารพาณิชย์ และบริษัทย่อยจะต้องจ่ายค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญาบริหารโครงการเพื่อขายอสังหาริมทรัพย์ มีกำหนด 2 ปี สิ้นสุดวันที่ 22 ธันวาคม 2560 บริษัทดังกล่าวจะให้บริการพัฒนาโครงการและบริหารงานขายโครงการ โดยบริษัทย่อยจะต้องจ่ายค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา

บริษัทได้เข้าทำสัญญาจ้างบริหารโครงการอาคารเพื่อการพาณิชย์ มีกำหนด 3 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2561 บริษัทดังกล่าวจะให้บริการด้านบริหารโครงการอาคารพาณิชย์ และบริษัทจะต้องจ่ายค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา

(ข) สัญญาเช่าที่ดิน

บริษัทและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าที่ดินเพื่อการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์หลายสัญญา โดยสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 27 ปี ถึง 34 ปี สิ้นสุดปี 2590 โดยบริษัทและบริษัทย่อยดังกล่าวจะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดและเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญา

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 ภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าที่ดินของบริษัทและบริษัทย่อยในอนาคต มีดังนี้

	โครงการ สาทร สแควร์	โครงการ เอฟ วาย ไอ เซ็นเตอร์	โครงการ อื่น ๆ	รวม
		(ล้านบาท)		
ภายใน 1 ปี	50.00	19.80	8.47	78.27
หลังจากปีที่ 1 แต่ภายใน 5 ปี	200.00	89.87	40.54	330.41
หลังจากปีที่ 5	962.50	904.73	37.53	1,904.76
รวม	1,212.50	1,014.40	86.54	2,313.44

(ค) ภาระผูกพันอื่น ๆ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
			(ล้านบาท)	
หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร	1,074.92	915.08	43.60	43.30
สัญญาโครงการอสังหาริมทรัพย์ระหว่างการพัฒนา	348.43	285.06	-	-
สัญญาโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	94.31	1,430.00	94.31	1,430.00
รวม	1,517.66	2,630.14	137.91	1,473.30

22 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการเรียกร้องค่าเสียหายจากลูกค้าของโครงการในอดีตแห่งหนึ่ง โดยผู้บริหารเชื่อว่าความเป็นไปได้ที่จะจ่ายชำระค่าเสียหายดังกล่าวไม่อยู่ในระดับที่น่าจะเป็นไปได้จึงยังไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในงบการเงิน

23 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

ประกาศดังต่อไปนี้ได้มีการประกาศและยังไม่มีผลบังคับใช้ และไม่ได้นำมาใช้ในการจัดทำงบการเงินนี้ ประกาศที่ออกใหม่นี้อาจเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 บริษัทไม่มีแผนที่จะนำประกาศฉบับนี้มาใช้ก่อนวันถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
ประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 5/2559	แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

บริษัทได้ประเมินในเบื้องต้นถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินของบริษัท จากการถือปฏิบัติตามประกาศที่ออกใหม่นี้ ซึ่งคาดว่าไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

24 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบการเงินปี 2558 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนองบการเงินปี 2559 มีดังนี้

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2558			2558		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่
		(ล้านบาท)			**(ล้านบาท)**	
งบแสดงฐานะการเงิน						
ลูกหนี้อื่น	-	90.85	90.85	-	9.37	9.37
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	247.04	(90.85)	156.19	45.77	(9.37)	36.40
สิทธิการเช่า	1,394.95	(80.57)	1,314.38	515.38	(33.94)	481.44
ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	-	79.99	79.99	-	23.48	23.48
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	182.43	(79.99)	102.44	93.39	(23.48)	69.91
เจ้าหนี้อื่น	-	(628.40)	(628.40)	-	(120.09)	(120.09)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(771.90)	593.20	(178.70)	(160.71)	120.09	(40.62)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(456.36)	115.77	(340.59)	(163.81)	33.94	(129.87)
		-			-	

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2558			2558		
	ก่อน จัดประเภทใหม่ (ปรับปรุงใหม่)	จัดประเภทใหม่	หลัง จัดประเภทใหม่	ก่อน จัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลัง จัดประเภทใหม่
		(ล้านบาท)			**(ล้านบาท)**	
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ						
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน						
รายได้จากการให้เช่าและ						
บริการ	(285.77)	(1.50)	(287.27)	-	-	-
รายได้จากการลงทุน	(4.22)	(0.94)	(5.16)	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	175.87	4.32	180.19	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	251.50	0.13	251.63	106.66	0.01	106.67
ต้นทุนทางการเงิน	69.63	(1.74)	67.89	52.28	(0.01)	52.27
ส่วนแบ่งกำไรจาก						
บริษัทร่วม	(7.69)	2.44	(5.25)	-	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	37.02	(2.71)	34.31	-	-	-
		-			-	
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ						
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน						
รายได้จากการให้เช่าและ						
บริการ	(574.55)	(2.99)	(577.54)	-	-	-
รายได้จากการลงทุน	(8.10)	(1.89)	(9.99)	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	308.35	8.10	316.45	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	451.78	(1.89)	449.89	160.70	0.03	160.73
ต้นทุนทางการเงิน	141.53	(3.50)	138.03	112.50	(0.03)	112.47
ส่วนแบ่งกำไรจาก						
บริษัทร่วม	(17.08)	4.88	(12.20)	-	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	65.55	(2.71)	62.84	-	-	-
		-			-	

การจัดประเภทรายการใหม่นี้เนื่องจากผู้บริหารเห็นว่ามีความเหมาะสมกับธุรกิจของกลุ่มบริษัทมากกว่า