

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท บ้านร็อคคาร์เด็น จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ของบริษัท บ้านร็อคคาร์เด็น จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงิน ระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ ข้อเสนอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงิน ระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามนุคกลาง ซึ่ง ส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทาน นี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบ เรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทาง การเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐาน การบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(นางสาววรรณฯ พุทธเสถียร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4387

บริษัท ซี ดับเบิ้ลยู ดับเบิ้ลยู พี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 9 สิงหาคม 2559

บริษัท บ้านร็อคการ์ดั้น จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
		พันบาท	พันบาท
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
		สอบทานแล้ว	
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		16,694	36,100
เงินลงทุนชั่วคราว	15.2	195,000	195,000
ลูกหนี้อื่น	4	1,133	1,299
ต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์		124,859	134,488
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		337,686	366,887
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดินรอการพัฒนา	5	894,300	894,300
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	6	8,901	4,629
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน		417	415
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม		3,099	2,873
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		458	417
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		907,175	902,634
รวมสินทรัพย์		1,244,861	1,269,521

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บ้านร็อคการ์ดเอ็น จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
		พันบาท	พันบาท
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
		สอบทานแล้ว	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	7	944	3,704
ส่วนของหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		505	207
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	659
ประมาณการดอกเบี้ยค้างจ่าย	15.2	6,628	6,628
ประมาณการหนี้สินในคดีความที่ถูกฟ้องร้อง	8	18,000	18,000
รวมหนี้สินหมุนเวียน		26,077	29,198
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน		1,502	71
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		744	696
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		205	262
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		2,451	1,029
รวมหนี้สิน		28,528	30,227

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บ้านริอการ์เด็น จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
		พันบาท	พันบาท
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
		สอบทานแล้ว	
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	9		
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 1,231,099,916 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท		1,231,100	1,230,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 1,024,999,930 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท		1,025,000	1,025,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		32,123	32,123
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
ทุนสำรองตามกฎหมาย		18,850	18,850
ยังไม่ได้จัดสรร		139,211	162,172
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		1,149	1,149
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,216,333	1,239,294
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,244,861	1,269,521

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บ้านร็อคคาร์เด็น จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุ	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2559	2558	2559	2558
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้จากการขาย	6,470	24,487	17,220	45,390
ต้นทุนขาย	(5,531)	(14,205)	(12,299)	(24,930)
กำไรขั้นต้น	939	10,282	4,921	20,460
รายได้อื่น	2,989	2,039	6,042	3,940
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(1,503)	(3,318)	(3,032)	(6,088)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(5,448)	(6,180)	(10,603)	(11,239)
ต้นทุนทางการเงิน	(12)	(5)	(15)	(10)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(3,035)	2,818	(2,687)	7,063
(ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้	11	313	226	(1,443)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	(2,722)	2,234	(2,461)	5,620
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(2,722)	2,234	(2,461)	5,620
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.003)	0.002	(0.002)	0.005

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บ้านริอคาร์เด็น จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น	รวม
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนเกินจากการเปลี่ยนแปลง	
			สำรองตามกฎหมาย		โครงสร้างผู้ถือหุ้น	
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	1,025,000	32,123	18,850	162,172	1,149	1,239,294
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด						
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	-	-	-	(2,461)	-	(2,461)
รวมกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(2,461)	-	(2,461)
รายการกับผู้เป็นเจ้าของ						
เงินทุนที่ได้รับและการจัดสรรส่วนทุน						
เงินปันผลจ่าย	10	-	-	(20,500)	-	(20,500)
รวมเงินทุนที่ได้รับและการจัดสรรส่วนทุน	-	-	-	(20,500)	-	(20,500)
รวมรายการกับผู้เป็นเจ้าของ	-	-	-	(20,500)	-	(20,500)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	1,025,000	32,123	18,850	139,211	1,149	1,216,333
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	1,025,000	32,123	18,400	154,421	1,149	1,231,093
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด						
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	5,620	-	5,620
รวมกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	5,620	-	5,620
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	1,025,000	32,123	18,400	160,041	1,149	1,236,713

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บ้านร็อคคาร์เด็น จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2559		30 มิถุนายน 2558	
	พันบาท		พันบาท	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		(2,687)		7,063
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็น				
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน				
ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง		1,082		-
ค่าเสื่อมราคา		465		246
(กำไร)จากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร		(5)		-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า		-		(10)
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ลดลงเป็นต้นทุนขาย		11,218		24,930
ค่าใช้จ่ายของผลประโยชน์พนักงาน		48		45
ดอกเบี้ยรับ		(3,661)		(3,645)
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าการเงินตัดบัญชี		15		10
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		6,475		28,639
และหนี้สินดำเนินงาน				
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้อื่น		375		(122)
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์		(2,671)		(3,928)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(41)		29
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		(2,760)		(1,004)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		(57)		41
เงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน		1,321		23,655
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้		(868)		(1,729)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		453		21,926

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บ้านร็อคการ์ดั้น จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2559	30 มิถุนายน 2558
	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(2,882)	(45)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	8	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุน	-	10
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	(2)	(2)
เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ	3,661	3,645
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	785	3,608
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายในหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(144)	(107)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(20,500)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(20,644)	(107)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(19,406)	25,427
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	36,100	18,342
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	16,694	43,769

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บ้านร็อคคาร์เด็น จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท บ้านร็อคคาร์เด็น จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัดซึ่งจัดตั้งในประเทศไทย และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีสำนักงานตั้งอยู่ที่ 601 ซอยรามคำแหง 39 ถนนประชาอุทิศ แขวงวังทองหลาง เขตวังทองหลาง กรุงเทพมหานคร ประเทศไทย

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทคือ ครอบครัวศิริรัตน์ ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 21.21 (2558 : ร้อยละ 27.71) ครอบครัวชินประพิณพร ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 21.01 (2558 : ร้อยละ 21.07) และครอบครัวจามรมาน ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 6.22 (2558 : ร้อยละ 7.94) ของทุนที่ออกและชำระแล้ว

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ประเภทบ้านจัดสรรเพื่อจำหน่าย โดยมีโครงการที่พัฒนาเสร็จแล้ว และอยู่ระหว่างการพัฒนาที่จังหวัดกรุงเทพมหานคร ภูเก็ตและสมุทรปราการ

2. เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

- 2.1 ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎ ระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง
- 2.2 ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ฝ่ายจัดการของบริษัทฯ ต้องใช้การประมาณการและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ได้ประมาณการไว้
- 2.3 ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามรูปแบบย่อและจัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้ข้อมูลทางการเงินควรใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด
- 2.4 ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เว้นแต่การนำมาตรฐาน

การบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางบัญชีใหม่ ที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติโดยไม่มีผลกระทบต่อรายงานทางการเงินงวดปัจจุบัน

2.5 รายงานทางการเงินฉบับภาษาไทยเป็นรายงานทางการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการ ตามกฎหมาย รายงานทางการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากรายงานทางการเงินฉบับภาษาไทย

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินและแนวปฏิบัติทางการบัญชีใหม่ที่ประกาศใช้แล้วแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลารายงานปัจจุบัน ซึ่งบริษัทฯ ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้มีดังต่อไปนี้

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560

แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบต่องบการเงินอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติในงวดที่มีผลบังคับใช้

4. ลูกหนี้อื่น

ประกอบด้วย

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558
	พันบาท	พันบาท
ลูกหนี้อื่น	108	110
เงินทศรองจ่าย-ผู้รับเหมา	2,454	2,454
เงินทศรองจ่าย-พนักงาน	11	87
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	743	1,040
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	209	-
รวม	3,525	3,691
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2,392)	(2,392)
สุทธิ	1,133	1,299

5. ที่ดินรอการพัฒนา

ประกอบด้วย

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558
	พันบาท	พันบาท
ต้นทุนที่ดิน	899,579	899,579
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	(5,279)	(5,279)
สุทธิ	894,300	894,300

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ ได้จดจำนองที่ดินรอการพัฒนาราคาทุน 38.18 ล้านบาท เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี วงเงินกู้ระยะยาวและวงเงินหนังสือค้ำประกันจากธนาคาร นอกจากนี้ยังมีกรรมการ 2 ท่านเข้าค้ำประกันเต็มวงเงิน

เมื่อปี 2547 บริษัทฯ กู้ยืมเงินจากผู้ถือหุ้นสองท่านโดยทำสัญญาตกลงจ่ายชำระดอกเบี้ยด้วยการโอนที่ดินหลังการพัฒนาแล้วจำนวน 5 ไร่ให้แก่ผู้ให้กู้ดังกล่าวในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2549 (วันถึงกำหนดจ่ายชำระคืนเงินกู้) ต่อมาเมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2553 ผู้ถือหุ้นสองท่านได้ทำหนังสือโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินจำนวน 5 ไร่ให้แก่กรรมการท่านหนึ่งเป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ในที่ดินดังกล่าวแต่เพียงผู้เดียวโดยไม่คิดค่าตอบแทน ที่ดินดังกล่าวมีมูลค่าประมาณ 6.63 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด ซึ่งที่ดินอยู่ระหว่างรอการพัฒนาและยังไม่มีกรโอนให้แก่ผู้ถือหุ้น อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ทำการประมาณการดอกเบี้ยค้างจ่าย จำนวน 6.63 ล้านบาท ตามหมายเหตุ 15.2

6. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 มีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	พันบาท
มูลค่าตามบัญชีต้นงวด	4,629
ซื้อสินทรัพย์	4,740
จำหน่ายสินทรัพย์	(45)
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่รับรู้ในกำไรสำหรับงวด	(465)
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับสินทรัพย์ส่วนที่จำหน่าย	42
มูลค่าตามบัญชีปลายงวด	8,901

7. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ประกอบด้วย

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558
	<u>พันบาท</u>	<u>พันบาท</u>
เจ้าหนี้การค้า	53	18
เจ้าหนี้อื่น	891	3,686
รวม	<u>944</u>	<u>3,704</u>

เจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558
	<u>พันบาท</u>	<u>พันบาท</u>
เงินประกันผลงานรับจากผู้รับเหมาก่อสร้าง	14	2,209
เงินมัดจำรับจากการจำหน่ายต้นทุนพัฒนา		
อสังหาริมทรัพย์	100	60
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	556	1,315
อื่นๆ	221	102
รวม	<u>891</u>	<u>3,686</u>

8. ประมวลการหนี้สินในคดีความที่ถูกฟ้องร้อง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีประมวลการหนี้สินในคดีความที่ถูกฟ้องร้องทั้งจำนวนเกิดจากในปี 2553 บริษัทถูกผู้ซื้อบ้านจำนวน 13 ราย ฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากการไม่ได้รับความสะดวกสบายในการใช้พื้นที่ถนนส่วนกลางทุนทรัพย์รวม 36.48 ล้านบาท เนื่องจากผู้ซื้อบ้านเข้าใจว่าที่ดินส่วนกลางของโครงการหมู่บ้านร็อคการ์เด็นไม่มีภาระผูกพันเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทตามที่บริษัทได้โฆษณา แต่เป็นที่ดินของบุคคลที่เกี่ยวข้องและบุคคลภายนอกจดทะเบียนเป็นทางภาระจำยอมให้แก่ที่ดินโครงการหมู่บ้านร็อคการ์เด็น ทำให้ลูกค้าเข้าใจผิดในคำโฆษณาจึงตัดสินใจซื้อบ้านบริษัทฯ ได้ยื่นคำให้การคัดค้านคำฟ้องดังกล่าวต่อศาล เนื่องจากโจทก์ทราบที่อยู่แล้วว่าถนนในโครงการเป็นที่ดินของบุคคลอื่นที่ได้จดทะเบียนภาระจำยอมยินยอมให้ที่ดินในโครงการใช้เป็นทางเข้าออกได้ โดยตัวแทนนายหน้าในการขายที่ดินพร้อมบ้านแจ้งให้โจทก์ทราบแล้ว และเมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2556 ศาลชั้นต้นพิพากษามีคำสั่งให้ยกฟ้อง ต่อมาในเดือนพฤษภาคม 2556 ผู้ซื้อบ้านจำนวน 12 ราย (ถอนฟ้อง 1 ราย) ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายพร้อม

ดอกเบี้ยจำนวนทุนทรัพย์ 41.43 ล้านบาทและเมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2556 ศาลอุทธรณ์ได้พิพากษากลับให้บริษัทแพคคีโดยให้บริษัทดำเนินการให้ที่ดินส่วนกลางของโครงการดังกล่าวปลอดจากภาระจำยอม ซึ่งหากบริษัทไม่สามารถดำเนินการดังกล่าวได้ให้บริษัทชดใช้ค่าเสียหายให้กับผู้ซื้อบ้านเป็นเงินจำนวน 18.00 ล้านบาท ต่อมาในเดือนมกราคม 2557 บริษัทฯ ได้แต่งตั้งนายท่านใหม่เพื่อฎีกาคัดค้านคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ต่อศาลฎีกา พร้อมทั้งดำเนินการยื่นคำร้องขอทุเลาการบังคับคดี ซึ่งในปัจจุบันคดีดังกล่าวอยู่ระหว่างการพิจารณาคดีของศาลฎีกา

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ ได้รับรู้ค่าเผื่อผลเสียหายซึ่งศาลอุทธรณ์พิพากษาให้บริษัทฯ ชำระเงินให้กับผู้ซื้อบ้านไว้จำนวน 18.00 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด

9. ทุนเรือนหุ้น

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2559 มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากจำนวน 1,229,999,916 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 1,231,099,916 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 1,100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิ BROCK-W1 ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้น

10. เงินปันผลจ่าย

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2559 มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานปี 2558 โดยเสนอจ่ายเงินปันผลหุ้นละ 0.02 บาท เป็นจำนวนเงิน 20.50 ล้านบาท

11. (ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด ประกอบด้วย

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน 2559	30 มิถุนายน 2558	30 มิถุนายน 2559	30 มิถุนายน 2558
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
(ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	92	(588)	-	(1,451)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
(ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	221	4	226	8
(ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	313	(584)	226	(1,443)

12. กำไรต่อหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนและสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯ ไม่ได้แสดงกำไรต่อหุ้นปรับลด เนื่องจากราคาใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ มีมูลค่าสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของบริษัท

13. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2558 มีมติให้ออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท (BROCK-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังนี้

วันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	2 มิถุนายน 2558
ราคาใช้สิทธิ (บาทต่อหุ้น)	: เดิม	3.50
ราคาใช้สิทธิ (บาทต่อหุ้น)	: ใหม่	3.48
อัตราการใช้สิทธิ (ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อหุ้นสามัญ)	: เดิม	1:1
อัตราการใช้สิทธิ (ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อหุ้นสามัญ)	: ใหม่	1:1.0052
จำนวนหุ้นสามัญที่ถูกใช้สิทธิ (พันหุ้น)	:	-
จำนวนหุ้นคงเหลือเพื่อรองรับการใช้สิทธิ (พันหุ้น)	:	204,970
วันครบกำหนดอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	1 มิถุนายน 2561

14. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ดำเนินงานในส่วนงานธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ประเภทบ้านจัดสรรเพื่อจำหน่ายในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวในประเทศไทย ดังนั้น รายได้ กำไรและสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงิน จึงเกี่ยวกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

15. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทกับบุคคลและกิจการเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

15.1 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

		สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
		นโยบายการ	กำหนดราคา	นโยบายการ	กำหนดราคา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ดอกเบี้ยรับ	อัตราร้อยละ 3.70–4.10 ต่อปี	1,741	1,773	3,600	3,593
ค่าเช่าและค่าบริการ	ราคาตามสัญญา	601	637	1,183	1,218
ค่ารับรอง	ราคาทุนบวกกำไร	405	309	612	615
รายการธุรกิจกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน					
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน ใน					
กิจการร่วมค้า	ราคาตามสัญญา	-	-	-	10

15.2 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

		ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558
		พันบาท	พันบาท
เงินลงทุนชั่วคราว			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)			
ยอดคงเหลือต้นงวด		195,000	180,000
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด		-	15,000
ลดลงระหว่างงวด		-	-
ยอดคงเหลือปลายงวด		195,000	195,000
ประมาณการดอกเบี้ยค้างจ่าย			
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน			
ยอดคงเหลือต้นงวด		6,628	6,628
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด		-	-
ลดลงระหว่างงวด		-	-
ยอดคงเหลือปลายงวด		6,628	6,628

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 2/2553 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2553 มีมติให้บริษัทฯ นำเงินไปลงทุนระยะสั้นในรูปตัวสัญญาใช้เงินที่ออกโดยบริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 เป็นการกู้ยืมในรูปตัวสัญญาใช้เงินชนิดจ่ายคืนเมื่อทวงถาม โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.15 ต่อปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เป็นการกู้ยืมในรูปตัวสัญญาใช้เงิน อายุ 4 เดือน โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.90 ต่อปี

ประมาณการดอกเบี้ยค้างจ่าย บริษัทฯ ได้ประมาณการจากสัญญาเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น ตามหมายเหตุ 5

15.3 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2559	2558	2559	2558
	<u>พันบาท</u>	<u>พันบาท</u>	<u>พันบาท</u>	<u>พันบาท</u>
ผลประโยชน์ระยะสั้น	935	923	1,869	1,845
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	13	12	26	24
รวม	<u>948</u>	<u>935</u>	<u>1,895</u>	<u>1,869</u>

15.4 ภาระผูกพันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและบริการกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยสัญญากำหนดระยะเวลา 1 ปี ซึ่งสามารถต่ออายุได้ บริษัทฯ มีภาระผูกพันต้องจ่ายชำระค่าเช่าและบริการเป็นจำนวน 0.18 ล้านบาทต่อเดือน

15.5 ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัทฯ

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง กิจการและหรือบุคคลที่มีอำนาจควบคุมหรือถูกควบคุม ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งกระทำผ่านบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น บริษัทย่อยและกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันยังรวมรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับกิจการ ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม ผู้บริหารสำคัญที่เป็นกรรมการหรือพนักงานของกิจการ รวมตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว ซึ่งมีอำนาจชักจูงหรืออาจถูกชักจูงให้ปฏิบัติตามบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลข้างต้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันแต่ละรายการ บริษัทฯ คำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทคือ ครอบครัวศิลปรัตน์ ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 21.21 (2558: ร้อยละ 27.71) ครอบครัวชินประพิณพร ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 21.01 (2558 : ร้อยละ 21.07) และครอบครัวจามรมา น ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 6.22 (2558: ร้อยละ 7.94) ของทุนจดทะเบียนของบริษัทรายการค้าที่เกี่ยวข้องกับบริษัทที่ครอบครัวศิลปรัตน์ ครอบครัวจามรมา นและครอบครัวชินประพิณพรเป็นผู้ถือหุ้นหลักหรือเป็นกรรมการ ถือเป็นรายการระหว่างกันกับบริษัท

<u>ชื่อบริษัท</u>	<u>ลักษณะความสัมพันธ์</u>
บริษัท ยามู พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นส์ จำกัด	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นบางท่านร่วมกัน (บริษัทฯ ได้ขายหุ้นทั้งจำนวน เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2558 ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ)
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) นายวิรัตน์ ชินประพิณพร นางเนาวนารถ จามรมา น	มีกรรมการและผู้ถือหุ้นบางท่านร่วมกัน กรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้น

16. รายการที่ไม่กระทบกระแสเงินสด

ประกอบด้วย

	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่
	30 มิถุนายน 2559	30 มิถุนายน 2558
	<u>พันบาท</u>	<u>พันบาท</u>
โอนต้นทุนพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เป็น ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	-	53
สินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้นจากหนี้สินภายใต้ สัญญาเช่าการเงิน	1,858	-

17. ภาระผูกพัน

นอกจากหนี้สินที่ปรากฏในงบการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ ยังมีภาระผูกพัน ดังนี้

- 17.1 บริษัทฯ มีภาระผูกพันในด้านการพัฒนาโครงการและก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์เป็นจำนวนประมาณ 3.40 ล้านบาท และจำนวนประมาณ 5.44 ล้านบาท ตามลำดับ
- 17.2 บริษัทฯ มีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อค้ำประกันการจ่ายชำระค่าไฟฟ้าและการจัดสรรที่ดินเป็นจำนวนทั้งสิ้น 12.14 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด

- 17.3 บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีที่ยังไม่ได้เบิกใช้จำนวน 5.00 ล้านบาท โดยมีที่ดินรอการพัฒนา เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันและกรรมการของบริษัทร่วมค้ำประกัน
- 17.4 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาจ้างรักษาความปลอดภัยกับบริษัทหลายแห่ง โดยมีระยะเวลา 1 ปี บริษัทฯ มีข้อผูกมัดที่ต้องจ่ายค่าตอบแทนในอัตรา 0.08 ล้านบาทต่อเดือน
- 17.5 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าและบริการอาคาร โดยมีระยะเวลา 1 ปี บริษัทฯ มีข้อผูกมัดที่ต้องจ่ายค่าตอบแทนในอัตรา 0.18 ล้านบาทต่อเดือน
- 17.6 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาว่าจ้างออกแบบงานสถาปัตยกรรมและวิศวกรรมในโครงการ New Rock Gardens Housing Prototype กับบริษัทแห่งหนึ่ง โดยมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญา จำนวนเงิน 0.90 ล้านบาททำกันทั้งสองงวด

18. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2559
