

บริษัท คริสเตียนีและนีลเสน (ไทย) จำกัด (มหาชน) บริษัทย่อย

และกิจการควบคุมร่วมกัน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท คริสเตียนีและนีลเสน (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายไทย และมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท ทูลดอวัลล์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทย เช่นเดียวกันเป็นบริษัทใหญ่ บริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทย โดยดำเนินธุรกิจหลักในการก่อสร้าง และมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 451 ถนนลาซาล (สุขุมวิท 105) แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 เพื่อให้ข้อมูลนั้นเป็นปัจจุบัน ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อให้เข้าช้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้น การอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบการเงินยกเว้นรายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 ได้รวมสินทรัพย์ของกิจการที่ควบคุมร่วมกัน โดยใช้วิธีรวมตามสัดส่วนเป็นจำนวนประมาณ 0.5 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.01 ของสินทรัพย์รวม

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ในปี 2553 และ 2554 ซึ่งมีบางฉบับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทฯได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานดังกล่าวแล้ว ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15

เรื่อง

การนำเสนองบการเงิน

สินค้าคงเหลือ

งบกระแสเงินสด

นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด

เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

สัญญาก่อสร้าง

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สัญญาเช่า

รายได้

ผลประโยชน์พนักงาน

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ส่วนได้เสียในการร่วมค้า

กำไรต่อหุ้น

งบการเงินระหว่างกาล

การด้อยค่าของสินทรัพย์

ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย และการดำเนินงานที่ยกเลิก

สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของบริษัท ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนี้ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

22 นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับงบการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ มีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน
 มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12
 มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)
 มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)
 การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10
 การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21
 การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25

เรื่อง

ภาษีเงินได้
 การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผย
 ข้อมูลเกี่ยวกับการช่วยเหลือจากรัฐบาล
 ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน
 ในเงินตราต่างประเทศ
 ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้อง
 อย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
 ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้
 คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ตราค่าใหม่
 ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของ
 กิจการหรือของผู้ถือหุ้น

ปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับ
 ดังกล่าว

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล นโยบายการบัญชีที่ใช้เป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการ
 จัดทำงบการเงินสำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ยกเว้นเรื่องต่ออธิบายดังต่อไปนี้

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่
 การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง ที่มีผลบังคับใช้สำหรับ
 รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 โดยการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีดังกล่าว
 เหล่านี้จะไม่ส่งผลกระทบต่อข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินที่นำเสนอ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

31 การนำเสนอของงบการเงิน

บริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การนำเสนอของงบการเงิน ภาษีเงินได้
 ข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่ งบการเงินประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงิน
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- งบกระแสเงินสด และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงิน

32 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

32.1 ต้นทุนการรื้อถอน การขนย้ายและการบูรณะสภาพของสินทรัพย์ ต้องถือเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และอาจมี
 การคิดค่าเสื่อมราคาประจำปี

32.2 การกำหนดค่าเสื่อมราคา ต้องพิจารณาแต่ละส่วนแยกต่างหากหากจากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมี
 สาระสำคัญ

3.23 มูลค่าคงเหลือของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ต้องมีการประมาณด้วยมูลค่าที่กิจการคาดว่าจะได้รับในปัจจุบัน จากสินทรัพย์นั้น หากมีอายุและสภาพที่คาดว่าจะได้รับในปัจจุบันเมื่อสิ้นสุดอายุการให้ประโยชน์ นอกจากนี้ต้องมีการสอบทานมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์อย่างน้อยทุกสิ้นปี

การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือปฏิบัติโดยวิธีเปลี่ยนทันทีตามที่กำหนดในวิธีปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของมาตรฐาน ฉบับปรับปรุงใหม่ดังกล่าว ยกเว้นการพิจารณาต้นทุนการรีดถอน การขนย้ายและบูรณะสถานที่ซึ่งถือปฏิบัติโดยวิธีปรับย้อนหลัง

4 ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก

ผลกระทบต่อการเงินจากการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีใหม่โดยใช้วิธีปรับย้อนหลัง โดยผลกระทบต้องบ แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553		
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ เพิ่มขึ้น	4,004	4,004
ประมาณการหนี้สินระยะยาวอื่นเพิ่มขึ้น	9,000	9,000
กำไรสะสม - ลดลง	4,996	4,996
งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553		
ค่าเสื่อมราคา - เพิ่มขึ้น	119	119
ประมาณการผลประโยชน์พนักงาน - เพิ่มขึ้น	1,755	1,755
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน - ลดลง (บาท)	-	-
งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553		
ค่าเสื่อมราคา - เพิ่มขึ้น	354	354
ประมาณการผลประโยชน์พนักงาน - เพิ่มขึ้น	5,265	5,265
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน - ลดลง (บาท)	(0.01)	(0.01)

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด/เงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 ตามที่แสดงอยู่ในงบกระแสเงินสด ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	319,831	425,322	318,111	406,693
เงินฝากประจำธนาคาร	132,203	235,744	132,203	195,436
รวม	452,034	661,066	450,314	602,129
หัก: เงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้	(141,108)	(259,165)	(141,108)	(220,165)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	310,926	401,901	309,206	381,964

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำเงินฝากธนาคารจำนวนประมาณ 14.11 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 185.96 ล้านบาท) ไปวางเป็นหลักประกันค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของกลุ่มบริษัท (เฉพาะของกิจการ: 14.11 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 179.75 ล้านบาท))

6 เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 เงินลงทุนชั่วคราว มีรายละเอียดดังนี้

เงินฝากประจำ	อัตราผลตอบแทน	ครบกำหนด	(หน่วย: ล้านบาท)	
			งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	4.35%	13 กุมภาพันธ์ 2555	33,952	33,952
			33,952	33,952
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาล	1.97% - 3.50%	30 พฤศจิกายน 2554 - 27 กุมภาพันธ์ 2558	266,118	266,118
ตั๋วเงินคลัง	3.43% - 3.47%	3 - 10 ตุลาคม 2554	623,174	519,311
รวม			889,292	785,429
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดเกินกว่า 1 ปี			(2,679)	(2,679)
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนดชำระใน 1 ปี			886,613	782,750
รวมเงินลงทุนชั่วคราว			920,565	816,702

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 เงินลงทุนชั่วคราว มีรายละเอียดดังนี้

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด	อัตราผลตอบแทน	ครบกำหนด	(หน่วย: ล้านบาท)	
			งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
พันธบัตรรัฐบาล	1.30% - 2.64%	9 มกราคม 2554 - 15 ธันวาคม 2555	314,745	314,745
ตั๋วเงินคลัง	1.86% - 1.91%	5 - 27 มกราคม 2554	297,743	239,825
รวม			612,488	554,570
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดเกินกว่า 1 ปี			(1,799)	(1,799)
รวมเงินลงทุนชั่วคราว			610,689	552,771

บริษัทฯได้นำพันธบัตรรัฐบาลจำนวน 16 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 264 ล้านบาท) ใช้เป็นหลักประกันในการประมูลงาน การใช้ไฟฟ้า และค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทฯที่ได้รับจากธนาคารนั้น

7. ลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 มูลค่าของลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้างแยกตามอายุหนี้ที่ค้างค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระมีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
อายุหนี้ค้างชำระ				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	19,656	19,990	19,656	19,990
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 1 เดือน	1,461	2,525	1,461	4,853
รวม	21,117	22,515	21,117	24,843
เงินประกันผลงานตามสัญญาก่อสร้าง	-	2,130	-	2,130
รวมลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	21,117	24,645	21,117	26,973
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	584,575	195,544	584,575	195,544
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 1 เดือน	26,326	177,462	26,326	177,462
1 - 3 เดือน	29,069	29,688	29,069	29,688
3 - 6 เดือน	650	18,532	650	18,532
6 - 12 เดือน	-	2,417	-	2,417
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	168,826	188,779	168,826	188,779
รวม	809,446	612,422	809,446	612,422
เงินประกันผลงานตามสัญญาก่อสร้าง	255,046	209,032	255,046	209,032
รวมลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,064,492	821,454	1,064,492	821,454
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(142,962)	(156,086)	(142,962)	(156,086)
รวมลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	921,530	665,368	921,530	665,368
ลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง - สุทธิ	942,647	690,013	942,647	692,341

บริษัทฯ ได้โอนสิทธิเรียกร้องในการรับเงินจากลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้างบางโครงการให้แก่ธนาคารหลายแห่งเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทฯ ที่ได้รับจากธนาคารนั้น

8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: พันบาท)

สัดส่วนเงินลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	มูลค่าเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน				มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน - สุทธิ			
	30 กันยายน		31 ธันวาคม		30 กันยายน		31 ธันวาคม	
	30	31	30	31	30	31	30	31
บริษัท คริสเตียนีและนีลสัน คอนสตรัคชั่น (ไทย) จำกัด	-	100	-	32,800	-	(32,232)	-	568
ธุรกิจลงทุนในหุ้น								
บริษัท ซี เอ็น ที โฮลดิ้งส์ จำกัด	100	100	2,600,000	2,600,000	(2,495,400)	(2,497,400)	104,600	102,600
บริษัท อินโดไชน่า อินเวสเม้นท์ จำกัด	90	90	3,784	3,784	-	-	3,784	3,784
บริษัท ฮาร์โมนี พร็อพเพอร์ตี้ กรุ๊ป จำกัด	-	75	-	5,256	-	-	-	5,256
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย			2,603,784	2,641,840	(2,495,400)	(2,529,632)	108,384	112,208

ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง

บริษัท คริสเตียนีและนีลสัน

คอนสตรัคชั่น (ไทย) จำกัด

ธุรกิจลงทุนในหุ้น

บริษัท ซี เอ็น ที โฮลดิ้งส์ จำกัด

บริษัท อินโดไชน่า อินเวส

เม้นท์ จำกัด

บริษัท ฮาร์โมนี พร็อพเพอร์ตี้

กรุ๊ป จำกัด

รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2552 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 384 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัท คริสเตียนีและนีลสัน คอนสตรัคชั่น (ไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 31.8 ล้านบาท เพื่อแก้ปัญหาหนี้สินและอนุมัติให้จดทะเบียนเลิกกิจการ โดยบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเลิกกิจการกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2552 และจดทะเบียนเสร็จการชำระบัญชีเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2554 ซึ่งบริษัทฯ ได้รับเงินคืนทุนจำนวนประมาณ 0.97 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2554 คณะกรรมการของบริษัท อินโดไชน่า อินเวสเม้นท์ จำกัด และบริษัท ฮาร์โมนี พร็อพเพอร์ตี้ กรุ๊ป จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้มีมติอนุมัติการเลิกกิจการและชำระบัญชี โดยเมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2554 บริษัทฯ ได้รับเงินคืนทุนค่าหุ้นล่วงหน้าจำนวน 108,000 เหรียญสหรัฐฯ (ประมาณ 3.22 ล้านบาท) จาก บริษัท อินโดไชน่า อินเวสเม้นท์ จำกัด ซึ่งอยู่ในระหว่างการชำระบัญชี และเมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2554 บริษัท ฮาร์โมนี พร็อพเพอร์ตี้ กรุ๊ป จำกัด ได้จดทะเบียนเลิกกิจการ และชำระบัญชีเสร็จสิ้น โดยบริษัทฯ ได้รับเงินคืนทุนจำนวน 168,800 เหรียญสหรัฐฯ (ประมาณ 5.10 ล้านบาท)

9 เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สัดส่วนเงินลงทุน		มูลค่าเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง				
แพน เอเชีย - ซีเอ็นที ร่วมค้า	45	45	810	1,800
รวม			810	1,800

เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2554 คณะกรรมการกิจการร่วมค้าได้มีมติที่ประชุมให้คืนเงินลงทุนจากผู้ร่วมค้าตามสัดส่วนของเงินลงทุน ซึ่งบริษัทฯ ได้รับเงินคืนทุนจำนวน 0.99 ล้านบาท

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทอื่น

	(หน่วย: พันบาท)					
	สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30	31	30	31	30	31
กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553
	ร้อยละ	ร้อยละ				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม						
บริษัท สหเครื่องจักรกล จำกัด	31.94	31.94	7,500	7,500	-	-
รวม			7,500	7,500	-	-
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน			(7,500)	(7,500)	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ			-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทอื่น						
บริษัท ภูเก็ต แลนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	15.00	15.00	3,000	3,000	-	-
บริษัท สินทรัพย์ช่างเหมาไทย จำกัด	0.20	0.20	1,000	1,000	1,000	1,000
บริษัท จี.อี.ซี. วิศวกรรม จำกัด	0.03	0.03	69	69	69	69
รวม			4,069	4,069	1,069	1,069
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน			(3,000)	(3,000)	-	-
เงินลงทุนในบริษัทอื่น - สุทธิ			1,069	1,069	1,069	1,069
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทอื่น - สุทธิ			1,069	1,069	1,069	1,069

ในระหว่างปี 2554 เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาให้พิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดของ บริษัท สหเครื่องจักรกล จำกัด และบริษัท ภูเก็ต แลนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ซึ่งถูกเจ้าหนี้ฟ้องล้มละลายต่อศาลล้มละลายกลางในปี 2553 อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้บันทึกค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนทั้ง 2 บริษัท ทั้งจำนวนแล้ว

11. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 บริษัทฯ บริษัทย่อย และกิจการที่ควบคุมร่วมกันมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		นโยบายการกำหนดราคา และการกู้ยืม
	2554	2553	2554	2553	
รายการกับบริษัทย่อย					
เงินปันผลรับ	-	70,200	19,279	70,200	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
รายการกับกิจการที่					
ควบคุมร่วมกัน					
ดอกเบี๋ยรับ	-	47	-	141	อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 7 ต่อปี
ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 มีรายละเอียดดังนี้					

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
ลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทใหญ่และกลุ่มบริษัทในเครือของบริษัทใหญ่				
สำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์	21,117	15,482	21,117	15,482
บริษัท สยามสินธร จำกัด	-	9,163	-	9,163
รวม	21,117	24,645	21,117	24,645
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน				
แพน เอเชีย - ซีเอ็นที ร่วมค้า	-	-	-	2,328
รวมลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	21,117	24,645	21,117	26,973
ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ลูกหนี้กิจการที่ควบคุมร่วมกัน				
แพน เอเชีย - ซีเอ็นที ร่วมค้า	-	-	-	8,922
รวมลูกหนี้กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	-	-	-	8,922
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่ควบคุมร่วมกัน				
แพน เอเชีย - ซีเอ็นที ร่วมค้า	-	-	-	2,700
รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	-	-	-	2,700
รวมลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	11,622
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทใหญ่และกลุ่มบริษัทในเครือของบริษัทใหญ่				
สำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์	9,070	-	9,070	-
รวมเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	9,070	-	9,070	-

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินรับคืนทุนค่าหุ้นล่วงหน้าจากบริษัทย่อย				
บริษัท อินโดไชน่า อินเวสमेंทส์ จำกัด	-	-	3,225	-
รวมเงินรับคืนทุนค่าหุ้นล่วงหน้าจากบริษัทย่อย	-	-	3,225	-

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่ควบคุมร่วมกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	การเคลื่อนไหวในระหว่างปี		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน				
แพน เอเชีย - ซีเอ็นที ร่วมค้า	2,700	-	(2,700)	-
รวม	2,700	-	(2,700)	-

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินเดือน ค่าเบี้ยประชุม และเงินบำเหน็จให้แก่กรรมการและผู้บริหารเป็นจำนวนเงินประมาณ 24.39 ล้านบาท (30 กันยายน 2553: 20.28 ล้านบาท)

12 อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	220,592	220,562
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	49,197	49,197
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(6,458)	(6,428)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด - บนราคาทุน	(37,357)	(37,357)
ค่าเสื่อมราคาของส่วนที่ตีราคาเพิ่ม	(538)	(538)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	225,436	225,436

13 สินทรัพย์สุทธิของหน่วยงานที่เลิกดำเนินธุรกิจ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
สินทรัพย์รวม	-	15,080
หนี้สินรวม	-	-
สินทรัพย์สุทธิ	-	15,080

สินทรัพย์สุทธิของหน่วยงานที่เลิกดำเนินธุรกิจเป็นสินทรัพย์สุทธิของบริษัท ฮาร์โมนี พร็อพเพอร์ตี้ กรุ๊ป จำกัด

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัท ฮาร์โมนี พร็อพเพอร์ตี้ กรุ๊ป จำกัด ได้จดทะเบียนเลิกกิจการและการชำระบัญชีเมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2554 ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 8

14 เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์

บริษัทฯ ได้นำที่ดินของบริษัทฯ จำนวน 9 แปลงไปจดทะเบียนไว้กับธนาคารเพื่อเป็นหลักประกันค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากธนาคารตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 15

15 เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร

วงเงินเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารของบริษัทฯ ค้ำประกันโดยการจำนำเงินฝากธนาคาร การโอนสิทธิเรียกร้องในการรับเงินจากลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้างบางโครงการ และการจดจำนองที่ดินของบริษัทฯ

16 ประมวลการหนี้สินจากภาระค้ำประกันและหนี้สินอื่น

ในระหว่างปี 2546 บริษัทฯ ได้ตั้งสำรองสำหรับผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้นจากภาระค้ำประกันและหนี้สินอื่นซึ่งเจ้าหนี้ได้ยื่นขอรับชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัทฯ จำนวน 112 ล้านบาท สำรองดังกล่าวประมาณขึ้นในอัตราร้อยละ 3 ของยอดหนี้ค้ำประกันและหนี้สินตามคำขอรับชำระหนี้ ซึ่งได้แก่ เจ้าหนี้ค้ำประกันเงินกู้ยืมของกลุ่มบริษัท เจ้าหนี้ตามหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ เจ้าหนี้ตามหนังสือค้ำประกันซึ่งกำหนดมูลค่าและไม่กำหนดมูลค่าเพื่อเป็นการประกันการทำงานตามสัญญาก่อสร้างของกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ เจ้าหนี้กรมสรรพากรและเจ้าหนี้อื่น ๆ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อมั่นว่าสำรองดังกล่าวจะครอบคลุมผลขาดทุนและจะไม่มีหนี้สินอื่นที่เป็นสาระสำคัญที่อาจเกิดขึ้นจากภาระหนี้ดังกล่าว

ในระหว่างปี 2547 ถึง 2549 บริษัทฯ ได้รับการยกหนี้บางส่วนจำนวนประมาณ 24 ล้านบาท และจ่ายชำระหนี้จำนวนทั้งสิ้นประมาณ 19 ล้านบาทตามคำสั่งของเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ ในระหว่างปี 2553 บริษัทฯ ได้จ่ายชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการให้กับเจ้าหนี้เงินกู้ยืมของกลุ่มบริษัท และเจ้าหนี้ตามหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารทั้งจำนวนประมาณ 46 ล้านบาท และได้โอนกลับประมวลการหนี้สินจากภาระค้ำประกันจำนวน 42 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 คงเหลือประมวลการหนี้สินจำนวนประมาณ 18 ล้านบาท

ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งยกเลิกการฟื้นฟูกิจการของบริษัทฯ แล้วเมื่อวันที่ 1 กันยายน 2548 โดยบริษัทฯ ได้กั้นเงินสำรองเพื่อชำระหนี้ให้แก่เจ้าหนี้รายที่ยังไม่มีคำสั่งถึงที่สุดเป็นจำนวนเงินประมาณ 4 ล้านบาท ณ สำนักงานวางทรัพย์กลาง กรมบังคับคดี โดยแสดงเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบดุล

17. ทุนเรือนหุ้น

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
ทุนอนุมัติและจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ 501,452,102 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		
(31 ธันวาคม 2553: หุ้นสามัญ 401,162,888 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)	501,452	401,163
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว		
หุ้นสามัญ 501,452,102 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		
(31 ธันวาคม 2553: หุ้นสามัญ 401,161,682 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)	501,452	401,162

เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2554 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 78 ได้มีมติพิเศษอนุมัติดังนี้

- อนุมัติลดทุนจดทะเบียนที่ยังไม่ได้เรียกชำระ โดยการตัดหุ้นสามัญที่ได้จดทะเบียนไว้แล้วแต่ยังมีได้จำหน่ายออกจำนวน 1,206 หุ้น คิดเป็นทุนจดทะเบียน 1,206 บาท
- อนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 401,161,682 บาท เป็น 501,452,102 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 501,452,102 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท โดยจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 100,290,420 หุ้น เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ในอัตราส่วนการจัดสรร 4 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หุ้นสามัญใหม่ โดยเสนอขายตามราคามูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วจาก 401,161,682 บาท เป็น 501,452,102 บาท กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2554 และ วันที่ 25 พฤษภาคม 2554 ตามลำดับ

18. หุ้นของบริษัทฯ ที่ถือโดยบริษัทย่อย

หุ้นของบริษัทฯ ที่ถือโดยบริษัทย่อยแสดงตามราคาทุนของหุ้นสามัญจำนวน 13.55 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 1 บาท รวม 13.55 ล้านบาท ซึ่งออกจำหน่ายโดยบริษัทฯ ตามแผนการปรับโครงสร้างทุนและได้ถือไว้โดยบริษัทย่อย การถือหุ้นดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการหักในส่วนของผู้ถือหุ้นเพื่อแสดงส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ สุทธิ

ในระหว่างปี 2553 บริษัทย่อยขายหุ้นดังกล่าวในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทำให้งบการเงินรวมมีส่วนเกินมูลค่าหุ้นจากการจำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัทใหญ่ที่ถือ โดยบริษัทย่อย จำนวน 68.92 ล้านบาท

19. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

บริษัทฯ ไม่มีภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 เนื่องจากบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายที่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษีมากกว่ากำไรสุทธิสำหรับงวด

20 เงินปันผลจ่าย

	อนุมัติโดย	เงินปันผล			
		จำนวนเงิน		ต่อหุ้น	วันที่จ่ายเงินปันผล
		งบการเงิน	เฉพาะ	(บาท)	
		รวม	กิจการ		
		(พันบาท)	(พันบาท)		
เงินปันผลจากผลการดำเนินงานปี 2553	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 78 เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2554	240,697	240,697	0.60	6 พฤษภาคม 2554
รวมเงินปันผลจ่ายสำหรับปี 2554		240,697	240,697	0.60	
เงินปันผลจากผลการดำเนินงานปี 2552	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 77 เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2553	77,519	80,230	0.20	7 พฤษภาคม 2553
รวมเงินปันผลจ่ายสำหรับปี 2553		77,519	80,230	0.20	

21. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับสัญญางานระหว่างก่อสร้าง

ต้นทุนการก่อสร้างรวมที่เกิดขึ้นปรับปรุงด้วยกำไรหรือขาดทุนที่รับรู้จนถึงวันที่ 30 กันยายน 2554 ของงานก่อสร้างตามสัญญามีจำนวนประมาณ 7,772 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้เรียกเก็บเงินสดจากผู้ว่าจ้างแล้วประมาณ 6,927 ล้านบาท

22. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ บริษัทย่อย และกิจการที่ควบคุมร่วมกันดำเนินกิจการส่วนใหญ่ในส่วนงานเดียวคือธุรกิจรับเหมาก่อสร้างโดยมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์ทั้งในประเทศไทยและในต่างประเทศ

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางภูมิศาสตร์ของบริษัทฯ บริษัทย่อย และกิจการที่ควบคุมร่วมกันสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 เป็นดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	ประเทศไทย	ประเทศอื่น	รายการ	รวม	
		ในทวีปเอเชีย	ตัดบัญชี	2554	2553
รายได้จากภายนอก	1,591	-	-	1,591	1,041
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	1,591	-	-	1,591	1,041

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	ประเทศอื่น		รายการ ตัดบัญชี	รวม	
	ประเทศไทย	ในทวีปเอเชีย		2554	2553
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	89	-	-	89	83
ผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่ เลิกดำเนินธุรกิจ	-	-	-	-	1
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน รายได้อื่น				10	8
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				(47)	(50)
ต้นทุนทางการเงิน				(1)	(2)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล				-	-
กำไรสุทธิ				51	40

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	ประเทศอื่น		รายการ ตัดบัญชี	รวม	
	ประเทศไทย	ในทวีปเอเชีย		2554	2553
รายได้จากภายนอก	3,454	-	-	3,454	2,986
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	3,454	-	-	3,455	2,986
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	242	-	-	242	394
ผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่ เลิกดำเนินธุรกิจ	-	-	-	-	-
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน รายได้อื่น				37	15
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				(151)	(147)
ต้นทุนทางการเงิน				(2)	(5)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล				-	-
กำไรสุทธิ				126	257

บริษัทฯ บริษัทย่อย และกิจการที่ควบคุมร่วมกัน ใช้เกณฑ์ในการกำหนดราคาระหว่างกันตามที่กล่าวไว้ใน
หมายเหตุ 11

23 ภาระผูกพัน

231 ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาว่าจ้างผู้รับเหมาช่วงเป็นจำนวนประมาณ 1,801 ล้านบาท

232 ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานดังต่อไปนี้

(ก) ภาระผูกพันเกี่ยวเนื่องกับสัญญาเช่าที่ดินระยะยาว ซึ่งเป็นที่ตั้งของสำนักงานและคลังสินค้าของกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ เป็นเวลา 10 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 15 มิถุนายน 2552 ถึงวันที่ 14 มิถุนายน 2562 ค่าเช่าที่จะต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญามีจำนวนประมาณ 122.7 ล้านบาท ดังนี้

	ล้านบาท
จ่ายชำระภายใน	
1 ปี	13.5
1 - 5 ปี	66.0
มากกว่า 5 ปี	43.2
รวม	<u>122.7</u>

(ข) บริษัทฯมีภาระผูกพันส่วนใหญ่เกี่ยวกับสัญญาเช่ารถยนต์เป็นจำนวนเงินประมาณ 13.92 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 9.4 ล้านบาท)

24 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 กลุ่มบริษัทและบริษัทฯมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นนอกเหนือจากที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุอื่นแล้วดังต่อไปนี้

(ก) บริษัทฯได้ออกหนังสือค้ำประกันซึ่งส่วนใหญ่เกี่ยวกับการจ่ายเงินตามสัญญา การประกันการทำงานตามสัญญาก่อสร้าง และการประกันวงเงินสินเชื่อเป็นจำนวนเงินประมาณ 338 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 294 ล้านบาท)

(ข) บริษัทฯมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเป็นจำนวนเงินประมาณ 1,789 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 1,343 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วยหนังสือค้ำประกันเพื่อการค้ำประกันดังต่อไปนี้

	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
ประเภทของหนังสือค้ำประกัน		
การปฏิบัติตามสัญญา	669	659
เงินรับล่วงหน้า	909	568
การประมูลโครงการ	59	4
การชำระเจ้าหนี้	41	13
เงินประกันผลงาน	111	99
รวม	<u>1,789</u>	<u>1,343</u>

(ค) ในระหว่างปี 2545 บริษัทฯ ได้ยื่นขอคืนภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายของปี 2542- 2544 ต่อกรมสรรพากรเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 67 ล้านบาท จากการตรวจสอบเพื่อคืนภาษีโดยเจ้าหน้าที่กรมสรรพากร บริษัทฯ ถูกประเมินภาษีเพิ่มเติมสำหรับภาษีเงินได้นิติบุคคล ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย ภาษีธุรกิจเฉพาะและอากรแสตมป์เป็นจำนวนเงินประมาณ 118 ล้านบาท และเปลี่ยนแปลงผลขาดทุนทางภาษียกมาของปีเดียวกันเมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2545 บริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์การประเมินภาษีต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ ต่อมาเมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2548 คณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ได้มีคำวินิจฉัยอุทธรณ์ โดยให้ปลดภาษีที่ประเมินลงบางส่วนคงเหลือภาษีที่ประเมินรวมเสียปรับเงินเพิ่มเป็นจำนวนเงินประมาณ 93 ล้านบาท เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2548 เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ได้มีคำสั่งเกี่ยวกับคำขอรับชำระหนี้จำนวน 118 ล้านบาท และเห็นว่าเจ้าหนี้มีสิทธิหักกลบหนี้ดังกล่าวกับเงินที่เจ้าหนี้แจ้งคืนเงินภาษีอากรจึงมีคำสั่งให้เจ้าหนี้ได้รับชำระหนี้เป็นจำนวนประมาณ 61 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 12 เมษายน 2548 บริษัทฯ ได้ยื่นขอเพิกถอนคำวินิจฉัยของคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ และเมื่อวันที่ 19 เมษายน 2548 บริษัทฯ ได้ยื่นคัดค้านคำสั่งของเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ ต่อมาเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2549 ศาลภาษีอากรกลางได้อ่านคำพิพากษา และวันที่ 22 กันยายน 2549 บริษัทฯ ได้รับสำเนาคำพิพากษาจากศาลภาษีอากรกลางให้บริษัทฯ ชนะคดีในบางประเด็นทำให้บริษัทฯ ได้รับการปลดภาษีที่ประเมินลงบางส่วนคงเหลือประมาณ 16 ล้านบาท ขณะนี้คดียังไม่เป็นที่สิ้นสุด อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าจะไม่มีหนี้สินที่เป็นสาระสำคัญเกิดขึ้นจากกรณีดังกล่าว และสำรองทั่วไปที่ตั้งไว้ในบัญชีมีจำนวนที่เพียงพอ

25. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

การประเมินผลกระทบของเหตุการณ์อุทกภัย

ในเดือนตุลาคมและเดือนพฤศจิกายน 2554 ได้เกิดอุทกภัยอย่างร้ายแรงในประเทศไทย บริษัทฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่มีต่อโครงการก่อสร้างบางโครงการ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกลาง ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 นี้ยังมีได้รวมรายการปรับปรุงที่อาจจะมีขึ้น อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้ทำประกันความเสี่ยง ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงทั้งหมดจากงานก่อสร้าง ผู้บริหารเชื่อมั่นว่าความเสี่ยงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่อฐานะการเงินของบริษัทฯ อย่างเป็นสาระสำคัญ

26. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกลาง

งบการเงินระหว่างกลางนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2554