

บริษัท คริสเตียนีและนิลเส็น (ไทย) จำกัด (มหาชน) บริษัทย่อย
และกิจการควบคุมร่วมกัน
หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท คริสเตียนีและนิลเส็น (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยและมี
ภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท โกลเบ็กซ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทย
ไทยเช่นเดียวกันเป็นบริษัทใหญ่(เดิม บริษัท ทูลดิวาล์ จำกัด เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ) บริษัทประกอบ
กิจการในประเทศไทยโดยดำเนินธุรกิจหลักในการก่อสร้าง และมีที่อยู่จดทะเบียนและสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่
451 ถนนลาซาล (สุขุมวิท 105) แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

2.1. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปใน
ประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้
พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ.2547 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน งบการเงินหลัก คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ได้จัดทำให้เป็นรูปแบบ
ที่สมบูรณ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงิน
จัดทำเป็นแบบย่อเพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล และได้เพิ่มหมายเหตุ
ประกอบงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออก
ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554
เพื่อให้ข้อมูลนั้นเป็นปัจจุบัน ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม เหตุการณ์และ
สถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อให้ไม่ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้น การอ่านงบการเงินระหว่าง
กาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบ
การเงินยกเว้นรายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

2.2. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชี ได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับสำหรับงบการเงินที่เริ่มใน
หรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินนี้ มีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)

เรื่อง
ภาษีเงินได้
การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผย
ข้อมูลเกี่ยวกับการช่วยเหลือจากรัฐบาล

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)

เรื่อง

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน
ในเงินตราต่างประเทศ
ส่วนงานดำเนินงาน
ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้อง
อย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้
คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ราคาใหม่
ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของ
กิจการหรือของผู้ถือหุ้น

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25

ปัจจุบันบริษัท อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับ
ดังกล่าว

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลบริษัทได้ใช้
นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

4 ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก

ผลกระทบต่องบการเงินจากการการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีใหม่โดยวิธีปรับปรุงย้อนหลัง โดยผลกระทบต่อ
งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554				
ค่าเสื่อมราคา อาคารและอุปกรณ์ - เพิ่มขึ้น		179		179
ค่าเสื่อมราคา อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - เพิ่มขึ้น		103		103
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน - ลดลง (บาท)		-		-

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด/เงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 ตามที่แสดงอยู่ในงบกระแสเงินสด
ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	269,510	266,866	268,370	251,010
เงินลงทุนระยะสั้น	306,652	388,407	200,772	289,744
เงินฝากประจำธนาคาร	132,591	139,509	132,591	137,130
รวม	708,753	794,782	601,733	677,884
หัก: เงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้	(141,530)	(127,172)	(141,530)	(126,082)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	567,223	667,610	460,203	551,802

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.20- 3.7 ต่อปี (สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 อัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.65 - 2.32 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทฯ ได้นำเงินฝากธนาคารจำนวนประมาณ 141.53 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554 143.09 ล้านบาท) ไปวางเป็นหลักประกันค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร

6 เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด มีรายละเอียดดังนี้

	อัตราผลตอบแทน	ครบกำหนด	งบการเงิน	
			งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
เงินฝากประจำ	3.30%	16 กรกฎาคม 2555	34,000	34,000
			34,000	34,000
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาล	2.32% - 3.87%	3 สิงหาคม 2555 - 27 กุมภาพันธ์ 2558	302,146	302,146
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดเกินกว่า 1 ปี			(16,074)	(16,074)
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดชำระใน 1 ปี			286,072	286,072
รวมเงินลงทุนชั่วคราว			320,072	320,072

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด มีรายละเอียดดังนี้

	อัตราผลตอบแทน	ครบกำหนด	งบการเงิน	
			งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
เงินฝากประจำ	4.35%	13 กุมภาพันธ์ 2555	33,952	33,952
			33,952	33,952
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาล	2.32% - 3.87%	3 สิงหาคม 2555 - 27 กุมภาพันธ์ 2558	300,673	300,673
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดเกินกว่า 1 ปี			(101,598)	(101,598)
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดชำระใน 1 ปี			199,075	199,075
รวมเงินลงทุนชั่วคราว			233,027	233,027

บริษัทฯ ได้นำพันธบัตรรัฐบาลจำนวน 102.44 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554 136.5 ล้านบาท) ใช้เป็นหลักประกันในการประมูลงานการใช้ไฟฟ้า และค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทฯ ที่ได้รับจากธนาคารนั้น

7. ลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้างและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้างและลูกหนี้อื่นประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
ลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง	1,453,616	1,137,475	1,453,616	1,137,475
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(141,109)	(141,109)	(141,109)	(141,109)
รวมลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง	1,312,507	996,366	1,312,507	996,366
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น	2,370	6,358	2,370	6,358
ดอกเบี้ยค้างรับ	972	2,017	873	1,960
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	9,085	5,109	9,085	5,044
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(872)	(872)	(872)	(872)
รวมลูกหนี้อื่น	11,555	12,612	11,456	12,490
รวม	1,324,062	1,008,978	1,323,963	1,008,856

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มูลค่าของลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้างแยกตามอายุหนี้ที่ค้างค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระมีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
อายุหนี้ค้างชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	659,198	501,695	659,198	501,695
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 1 เดือน	115,932	57,780	115,932	57,780
1 - 3 เดือน	164,023	124,313	164,023	124,313
3 - 6 เดือน	-	-	-	-
6 - 12 เดือน	650	650	650	650
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	168,684	167,996	168,684	167,996
รวม	1,108,487	852,434	1,108,487	852,434
ตัวเงินรับ	29,159	-	29,159	-
เงินประกันผลงานตามสัญญาก่อสร้าง	315,970	285,041	315,970	285,041
รวม	1,453,616	1,137,475	1,453,616	1,137,475
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(141,109)	(141,109)	(141,109)	(141,109)
รวมลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง	1,312,507	996,366	1,312,507	996,366

บริษัทฯ ได้โอนสิทธิเรียกร้องในการรับเงินจากลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้างบางโครงการให้แก่ธนาคารหลายแห่งเพื่อ
ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทฯที่ได้รับจากธนาคารนั้น

8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: พันบาท)

สัดส่วนเงินลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ								
	มูลค่าเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน				ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน - สุทธิ		
	31		31		31		31		
	มีนาคม 2555	ธันวาคม 2554	มีนาคม 2555	ธันวาคม 2554	มีนาคม 2555	ธันวาคม 2554	มีนาคม 2555	ธันวาคม 2554	
	ร้อยละ	ร้อยละ							
ธุรกิจลงทุนในหุ้น									
บริษัท ซี เอ็น ที โฮลดิ้งส์ จำกัด	100	100	2,600,000	2,600,000	(2,495,400)	(2,495,400)	104,600	104,600	
บริษัท อินโดไชน่า อินเวส मेंทส์ จำกัด	-	90	-	3,784	-	-	-	3,784	
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย			2,600,000	2,603,784	(2,495,400)	(2,495,400)	104,600	108,384	

ในระหว่างปี 2554 คณะกรรมการของบริษัท อินโดไชน่า อินเวสमेंทส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้มีมติอนุมัติ
การเลิกกิจการและชำระบัญชี โดยเมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2554 บริษัทฯ ได้รับเงินคืนทุนค่าหุ้นล่วงหน้าจำนวน
108,000 เหรียญสหรัฐฯ (ประมาณ 3.16 ล้านบาท) ซึ่งได้จัดทะเบียนเลิกกิจการและชำระบัญชีเสร็จสิ้นเมื่อ 16
มกราคม 2555

9 เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน

(หน่วย: พันบาท)

สัดส่วนเงินลงทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่าเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน			
	31		31	
	มีนาคม 2555	ธันวาคม 2554	มีนาคม 2555	ธันวาคม 2554
	ร้อยละ	ร้อยละ		
ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง				
แพน เอเชีย - ซีเอ็นที ร่วมค้า	45	45	810	810
รวม			810	810

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินรวม		เฉพาะกิจการ	
	31	31	31	31	31	31
	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554	2555	2554
	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)	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม			-	-	-	-
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)	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทอื่น			1,069	1,069	1,069	1,069
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทอื่น			1,069	1,069	1,069	1,069

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

11. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 บริษัทฯ บริษัทย่อย และกิจการที่ควบคุมร่วมกันมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคาและการกู้ยืม
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดสามเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2555	2554	2555	2554	
รายการกับบริษัทย่อย					
เงินปันผลรับ	-	-	-	8,598	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินเดือน ค่าเบี้ยประชุม และเงินบำเหน็จให้แก่กรรมการและผู้บริหารเป็นจำนวนเงินประมาณ 7.3 ล้านบาท (31 มีนาคม 2554 6.7 ล้านบาท)

12 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	79,487	79,487
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(105)	(105)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555	79,382	79,382

บริษัทฯ ได้นำที่ดินของบริษัทฯ จำนวน 8 แปลงมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนประมาณ 36.0 ล้านบาท ไปจดจำนองไว้กับธนาคารเพื่อเป็นหลักประกันค้ำประกันวงเงินเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากธนาคารนั้น

13 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	262,010	262,010
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	9,372	9,372
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(634)	(634)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(14,039)	(14,039)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555	256,709	256,709

14 เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร

วงเงินเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารของบริษัทฯ ค้ำประกัน โดยการจำนำเงินฝากธนาคาร การโอนสิทธิเรียกร้องในการรับเงินจากลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้างบาง โครงการ และการจดจำนองที่ดินของบริษัทฯ

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
เจ้าหนี้การค้าและต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย	1,410,037	1,252,144	1,410,037	1,252,142
เจ้าหนี้อื่น - ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14,832	13,261	14,810	13,064
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,424,869	1,265,405	1,424,847	1,265,206

16. ประมาณการหนี้สินจากภาวะค้ำประกันและหนี้สินอื่น

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

ในระหว่างปี 2547 ถึง 2549 บริษัทฯ ได้รับการยกหนี้บางส่วนจำนวนประมาณ 24 ล้านบาท และจ่ายชำระหนี้จำนวนทั้งสิ้นประมาณ 19 ล้านบาทตามคำสั่งของเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ ในระหว่างปี 2553 บริษัทฯ ได้จ่ายชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการให้กับเจ้าหนี้เงินกู้ยืมของกลุ่มบริษัท และเจ้าหนี้ตามหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารทั้งจำนวนประมาณ 46 ล้านบาท และได้โอนกลับประมาณการหนี้สินจากภาวะค้ำประกันจำนวน 42 ล้านบาท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 คงเหลือประมาณการหนี้สินจำนวนประมาณ 18 ล้านบาท

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

17. ทุนเรือนหุ้น

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
ทุนอนุมัติและจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ 501,452,102 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	501,452	501,452
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว		
หุ้นสามัญ 501,452,102 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	501,452	501,452

18 ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับสัญญางานระหว่างก่อสร้าง

ต้นทุนการก่อสร้างรวมที่เกิดขึ้นปรับปรุงด้วยกำไรหรือขาดทุนที่รับรู้จนถึงวันที่ **31 มีนาคม 2555** ของงานก่อสร้างตามสัญญา มีจำนวนประมาณ **7,005** ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้เรียกเก็บเงินสดจากผู้ว่าจ้างแล้วประมาณ **5,997** ล้านบาท

19 ภาระผูกพัน

191 ณ วันที่ **31 มีนาคม 2555** บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาว่าจ้างผู้รับเหมาช่วงเป็นจำนวนประมาณ **2,534** ล้านบาท (**31 ธันวาคม 2554 : 1,804** ล้านบาท)

192 ณ วันที่ **31 มีนาคม 2555** บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานดังต่อไปนี้

(ก) ภาระผูกพันเกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่ดินระยะยาว ซึ่งเป็นที่ตั้งของสำนักงานและคลังสินค้าของกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ เป็นเวลา **10** ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ **15 มิถุนายน 2552** ถึงวันที่ **14 มิถุนายน 2562** ค่าเช่าที่จะต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญา มีจำนวนประมาณ **123** ล้านบาท ดังนี้

	ล้านบาท
จ่ายชำระภายใน	
1 ปี	14
1 - 5 ปี	66
มากกว่า 5 ปี	43
รวม	<u>123</u>

(ข) บริษัทฯ มีภาระผูกพันส่วนใหญ่เกี่ยวกับสัญญาเช่ารถยนต์เป็นจำนวนเงินประมาณ **13** ล้านบาท (**31 ธันวาคม 2554 : 14** ล้านบาท)

20 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ **31 มีนาคม 2555** กลุ่มบริษัทและบริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นนอกเหนือจากที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุอื่นแล้วดังต่อไปนี้

(ก) บริษัทฯ ได้ออกหนังสือค้ำประกันซึ่งส่วนใหญ่เกี่ยวกับการจ่ายเงินตามสัญญา การประกันการทำงานตามสัญญาก่อสร้าง และการประกันวงเงินสินเชื่อเป็นจำนวนเงินประมาณ **303** ล้านบาท (**31 ธันวาคม 2554 : 338** ล้านบาท)

(ข) บริษัทฯ มีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เป็นจำนวนเงินประมาณ **1,968** ล้านบาท (**31 ธันวาคม 2554 : 1,809** ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วยหนังสือค้ำประกันเพื่อการค้ำประกันดังต่อไปนี้

	31 มีนาคม 2555	(หน่วย: ล้านบาท) 31 ธันวาคม 2554
<u>ประเภทของหนังสือค้ำประกัน</u>		
การปฏิบัติตามสัญญา	700	665
เงินรับล่วงหน้า	1,061	957
การประมูดโครงการ	55	54
การชำระชำระเจ้าหนี้	20	15
เงินประกันผลงาน	132	118
รวม	<u>1,968</u>	<u>1,809</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 โดยให้ปลดภาษีที่ประเมินลงบางส่วนคงเหลือภาษีที่ประเมินรวมเบ็ดเสร็จปรับเงินเพิ่มเป็นจำนวนเงินประมาณ 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

21. เงินปันผลเสนอจ่าย

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 398 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานของปี 2554 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.30 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นประมาณ 150.4 ล้านบาท เงินปันผลเสนอจ่ายนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 79 เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2555 โดยบริษัทฯ จะจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 8 พฤษภาคม 2555 ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 22

22. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2555 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 79 ได้มีมติพิเศษอนุมัติรายการที่สำคัญดังนี้

- อนุมัติการจัดสรรกำไรเพื่อจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.30 บาทรวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นประมาณ 150.4 ล้านบาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 21

เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2555 ของบริษัท ซีเอ็นที โฮลดิ้งส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้มีมติพิเศษให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จากทุนจดทะเบียนเดิม 2,600 ล้านบาท คงเหลือทุน 650 ล้านบาท โดยการลดจำนวนหุ้นสามัญลง 195 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท เพื่อลดผลขาดทุนสะสมยกมา ทั้งนี้ ภายหลังจากลดทุนแล้ว บริษัทฯ ยังคงมีสัดส่วนการถือหุ้นเท่าเดิม

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 399 ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวนเงิน 501.5 ล้านบาท ในวันที่ 15 มิถุนายน 2555

23. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2555