

บริษัท คริสเตียนีและนีลเสน (ไทย) จำกัด (มหาชน) บริษัทย่อย
และกิจการควบคุมร่วมกัน
หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท คริสเตียนีและนีลเสน (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท โกลเบ็กซ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเช่นเดียวกันเป็นบริษัทใหญ่(เดิม บริษัท ทูนดควัลซ์ จำกัด เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ) บริษัทประกอบกิจการในประเทศไทยโดยดำเนินธุรกิจหลักในการก่อสร้าง และมีที่อยู่จดทะเบียนและสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 451 ถนนลาซาล (สุขุมวิท 105) แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

21. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมระหว่างกาลและงบการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ.2547 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน งบการเงินหลัก คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ได้จัดทำให้เป็นรูปแบบที่สมบูรณ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินจัดทำเป็นแบบย่อเพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล และได้เพิ่มหมายเหตุประกอบงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 เพื่อให้ข้อมูลนั้นเป็นปัจจุบัน ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้น การอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบการเงินยกเว้นรายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

22. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชี ได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับสำหรับงบการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินนี้ มีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน
 มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12
 มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)
 มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)
 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8
 การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10
 การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21
 การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25

เรื่อง

ภาษีเงินได้
 การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผย
 ข้อมูลเกี่ยวกับการช่วยเหลือจากรัฐบาล
 ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน
 ในเงินตราต่างประเทศ
 ส่วนงานดำเนินงาน
 ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้อง
 อย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
 ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้
 คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ราคาใหม่
 ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของ
 กิจกรรมหรือของผู้ถือหุ้น

ปัจจุบันบริษัท อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงิน ในปีที่ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับ
 ดังกล่าว

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลบริษัทได้ใช้
 นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

4 ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก

ผลกระทบต่องบการเงินจากการการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีใหม่โดยใช้วิธีปรับปรุงย้อนหลัง โดยผลกระทบต่อ
 งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554		
ค่าเสื่อมราคา อาคารและอุปกรณ์ - เพิ่มขึ้น	179	179
ค่าเสื่อมราคา อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - เพิ่มขึ้น	105	105
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน - ลดลง (บาท)	-	-
งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554		
ค่าเสื่อมราคา อาคารและอุปกรณ์ - เพิ่มขึ้น	358	358
ค่าเสื่อมราคา อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - เพิ่มขึ้น	208	208
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน - ลดลง (บาท)	-	-

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด/เงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 ตามที่แสดงอยู่ในงบกระแสเงินสด ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	208,934	220,282	163,337	216,807
เงินลงทุนระยะสั้น	231,246	265,516	171,312	164,823
เงินฝากประจำธนาคาร	128,555	115,360	128,555	114,734
รวม	568,735	601,158	463,204	496,364
หัก: เงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้	(137,415)	(124,330)	(137,415)	(123,706)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	431,320	476,828	325,789	372,658

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 บริษัทฯ ได้นำเงินฝากธนาคารจำนวนประมาณ 137.41 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: 143.09 ล้านบาท) ไปวางเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร

6. เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 เงินลงทุนชั่วคราว มีรายละเอียดดังนี้

	อัตราผลตอบแทน	ครบกำหนด	งบการเงิน	
			งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
เงินฝากประจำ	3.30%	16 กรกฎาคม 2555	34,000	34,000
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด			34,000	34,000
พันธบัตรรัฐบาล	2.32% - 3.87%	3 สิงหาคม 2555 - 27 กุมภาพันธ์ 2558	182,277	181,969
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดเกินกว่า 1 ปี			(16,317)	(16,009)
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดชำระใน 1 ปี			165,960	165,960
รวมเงินลงทุนชั่วคราว			199,960	199,960

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 เงินลงทุนชั่วคราว มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

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

บริษัทฯ ได้นำพันธบัตรรัฐบาลจำนวน 9461 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: 136.5 ล้านบาท) ใช้เป็นหลักประกันในการประมูลงาน การใช้ไฟฟ้า และค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทฯ ที่ได้รับจากธนาคารนั้น

7. ลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้างและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้างและลูกหนี้อื่นประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง	1,390,028	1,137,475	1,390,028	1,137,475
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(141,109)	(141,109)	(141,109)	(141,109)
รวมลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง	1,248,919	996,366	1,248,919	996,366
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	4,772	-
รวมลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	4,772	-
ลูกหนี้อื่นกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
ลูกหนี้อื่น	4,505	6,358	4,235	6,358
ดอกเบี้ยค้างรับ	1,792	2,017	1,763	1,960
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	11,708	5,109	11,708	5,044
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(872)	(872)	(872)	(872)
รวมลูกหนี้อื่นกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	17,133	12,612	16,834	12,490
รวมลูกหนี้อื่น	17,133	12,612	21,606	12,490
รวม	1,266,052	1,008,978	1,270,525	1,008,856

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มูลค่าของลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้างแยกตามอายุหนี้ที่ค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระมีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554
อายุหนี้ค้างชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	514,978	501,695	514,978	501,695
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 1 เดือน	81,565	57,780	81,565	57,780
1 - 3 เดือน	159,753	124,313	159,753	124,313
3 - 6 เดือน	32,052	-	32,052	-
6 - 12 เดือน	-	650	-	650
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	169,334	167,996	169,334	167,996
รวม	957,682	852,434	957,682	852,434
ตัวเงินรับ	78,798	-	78,798	-
เงินประกันผลงานตามสัญญาก่อสร้าง	353,548	285,041	353,548	285,041
รวม	1,390,028	1,137,475	1,390,028	1,137,475
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(141,109)	(141,109)	(141,109)	(141,109)
รวมลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง	1,248,919	996,366	1,248,919	996,366

บริษัทฯ ได้โอนสิทธิเรียกร้องในการรับเงินจากลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้างบางโครงการให้แก่ธนาคารหลายแห่งเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทฯ ที่ได้รับจากธนาคารนั้น

8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	สัดส่วนเงินลงทุน		มูลค่าเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน - สุทธิ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	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 อินเวสเมนต์ จำกัด	-	90	-	3,784	-	-	-	3,784
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย			2,600,000	2,603,784	(2,495,400)	(2,495,400)	104,600	108,384

เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2555 ของบริษัท ซี เอ็น ที โฮลดิ้งส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้มีมติพิเศษให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จากทุนจดทะเบียนเดิม 2,600 ล้านบาท คงเหลือทุน 650 ล้านบาท โดยการลดจำนวนหุ้นสามัญลง 195 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท และเมื่อวันที่ 13 มิถุนายน 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2555 ได้มีมติพิเศษให้ลดทุนจดทะเบียน จากทุนจดทะเบียน 650 ล้านบาท คงเหลือทุน 162.5 ล้านบาท โดยการลดจำนวนหุ้นสามัญลง 48.75 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท เพื่อลดผลขาดทุนสะสมยกมา ทั้งนี้ ภายหลังจากลดทุนจดทะเบียนแล้ว บริษัทฯ ยังคงมีส่วนการถือหุ้นเท่าเดิม

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

9 เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ		มูลค่าเงินลงทุนตาม			
		วิธีราคาทุน			
สัดส่วนเงินลงทุน		30		31	
มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม
2555	2554	2555	2554	2555	2554
ร้อยละ		ร้อยละ			
ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง					
แพน เอเชีย - ซีเอ็นที ร่วมค้า		45	45	80	80
รวม				80	80

10 เงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินรวม		เฉพาะกิจการ	
	30	31	30	31	30	31
	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	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: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน			(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

	(หน่วย: พันบาท)					
	งบการเงิน					
	สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินรวม		เฉพาะกิจการ	
	30	31	30	31	30	31
มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	มิถุนายน	ธันวาคม	
2555	2554	2555	2554	2555	2554	
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

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 บริษัทฯ บริษัทย่อย และกิจการที่ควบคุมร่วมกันมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

รายชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ
บริษัท อินโดไชน่า อินเวสเม้นท์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ซี เอ็น ที โฮลดิ้งส์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท แมกซ์วิน บิลเดอร์ส จำกัด	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท แอมบิก้า ทัวร์ เอเจนซี่ จำกัด	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการบางส่วนร่วมกัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2555	2554	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
รายการกับบริษัทย่อย					
เงินปันผลรับ	-	10,681	-	19,279	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
รายได้อื่น	1,561	-	1,561	-	ตามอัตราที่ตกลงร่วมกันซึ่งใกล้เคียงกับอัตราราคา

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		นโยบายการกำหนดราคา
2555	2554	2555	2554	

รายการกับบริษัทที่
เกี่ยวข้องกัน

ค่าเช่าและบริการจ่าย 542 - 542 - ราคาตลาด

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554

มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
<i>บริษัทย่อย</i>				
บริษัท ซี เอ็น ที โฮลดิ้งส์ จำกัด	-	-	4,772	-
รวมลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	4,772	-
เจ้าหนี้การค้า				
<i>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</i>				
บริษัท แอมบี ก้า ทัวร์ เอเจนซี่ จำกัด	13	-	13	-
รวมเจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13	-	13	-

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินเดือน ค่าเบี้ยประชุม และเงินบำเหน็จให้แก่กรรมการและผู้บริหารเป็นจำนวนเงินประมาณ 10.92 ล้านบาท และ 18.25 ล้านบาทตามลำดับ (สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 11.01 ล้านบาท และ 17.70 ล้านบาท ตามลำดับ)

12 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	79,487	79,487
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(209)	(209)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555	79,278	79,278

บริษัทฯ ได้นำที่ดินของบริษัทฯ จำนวน 8 แปลง มูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนประมาณ 36 ล้านบาท ไปจดจำนองไว้กับธนาคารเพื่อเป็นหลักประกันค้ำประกันวงเงินเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากธนาคารนั้น

13 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	262,010	262,010
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	45,299	45,299
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(1,220)	(1,220)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(28,829)	(28,829)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555	277,260	277,260

14 เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร

วงเงินเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารของบริษัทฯ ค่าประกัน โดยการจำหน่ายเงินฝากธนาคาร การโอนสิทธิเรียกร้องในการรับเงินจากลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้างบางโครงการ และการจดจำนองที่ดินของบริษัทฯ

15 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
เจ้าหนี้การค้าและต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย	1,401,437	1,252,144	1,396,740	1,252,142
เจ้าหนี้อื่น - ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6,366	13,261	6,328	13,064
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,407,803	1,265,405	1,403,068	1,265,206

16 ประมวลการหนี้สินจากภาระค้ำประกันและหนี้สินอื่น

ในระหว่างปี 2546 บริษัทฯ ได้ตั้งสำรองสำหรับผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้นจากภาระค้ำประกันและหนี้สินอื่นซึ่งเจ้าหนี้ได้ยื่นขอรับชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัทฯ จำนวน 112 ล้านบาท สำรองดังกล่าวประมาณหนึ่งในอัตราร้อยละ 3 ของยอดหนี้ค้ำประกันและหนี้สินตามคำขอรับชำระหนี้ ซึ่งได้แก่ เจ้าหนี้ค้ำประกันเงินกู้ยืมของกลุ่มบริษัท เจ้าหนี้ตามหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร ในนามของกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ 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

ในระหว่างปี 2555 บริษัทฯ ได้โอนกลับประมาณการหนี้สินจากภาระค่าประกันจำนวน 1.4 ล้านบาท ซึ่งแสดงรวมอยู่ในรายการรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 คงเหลือประมาณการหนี้สินจำนวนประมาณ 166 ล้านบาทและ 18 ล้านบาท ตามลำดับ

ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งยกเลิกการฟื้นฟูกิจการของบริษัทฯแล้วเมื่อวันที่ 1 กันยายน 2548 โดยบริษัทฯ ได้กันเงินสำรองเพื่อชำระหนี้ให้แก่เจ้าหนี้รายที่ยังไม่มีคำสั่งถึงที่สุดเป็นจำนวนเงินประมาณ 4 ล้านบาท ณ สำนักงานวางทรัพย์กลาง กรมบังคับคดี โดยแสดงเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

17. ทุนเรือนหุ้น

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ทุนอนุมัติและจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ 501,452,102 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	501,452	501,452
หุ้นที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว		
หุ้นสามัญ 501,452,102 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	501,452	501,452

18. เงินปันผลจ่าย

	อนุมัติโดย	จำนวนเงิน		เงินปัน	วันที่จ่ายเงินปันผล
		งบการเงิน	เฉพาะ	ผล	
		รวม	กิจการ	ต่อหุ้น	
		(พันบาท)	(พันบาท)	(บาท)	
เงินปันผลระหว่างกาล จากผลการดำเนินงาน ของเดือน มกราคม - มีนาคม 2555	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ ครั้งที่ 399 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2555	50,145	50,145	0.10	15 มิถุนายน 2555
เงินปันผลจากผลการ ดำเนินงานปี 2554	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 79 เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2555	150,436	150,436	0.30	8 พฤษภาคม 2555
รวมเงินปันผลที่จ่ายในปี 2555		<u>200,581</u>	<u>200,581</u>	<u>0.40</u>	
เงินปันผลจากผลการ ดำเนินงานปี 2553	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 78 เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2554	240,697	240,697	0.60	6 พฤษภาคม 2554
รวมเงินปันผลที่จ่ายในปี 2554		<u>240,697</u>	<u>240,697</u>	<u>0.60</u>	

19. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับสัญญางานระหว่างก่อสร้าง

ต้นทุนการก่อสร้างรวมที่เกิดขึ้นปรับปรุงด้วยกำไรหรือขาดทุนที่รับรู้จนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2555 ของงานก่อสร้างตามสัญญามีจำนวนประมาณ 8,627 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ : 8,616 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ได้เรียกเก็บเงินสดจากผู้ว่าจ้างแล้วประมาณ 7,513 ล้านบาท

20. ภาระผูกพัน

20.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาว่าจ้างผู้รับเหมาช่วงเป็นจำนวนประมาณ 2,595 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554 : 1,804 ล้านบาท)

20.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานดังต่อไปนี้

(ก) ภาระผูกพันเกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่ดินระยะยาว ซึ่งเป็นที่ตั้งของสำนักงานและคลังสินค้าของกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ เป็นเวลา 10 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 15 มิถุนายน 2552 ถึงวันที่ 14 มิถุนายน 2562 ค่าเช่าที่จะต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญามีจำนวนประมาณ 109 ล้านบาท ดังนี้

	ล้านบาท
จ่ายชำระภายใน	
1 ปี	15
1 - 5 ปี	72
มากกว่า 5 ปี	22
รวม	<u>109</u>

(ข) บริษัทฯมีภาระผูกพันส่วนใหญ่เกี่ยวกับสัญญาเช่ารถยนต์เป็นจำนวนเงินประมาณ 11 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554 : 14 ล้านบาท)

21. หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 กลุ่มบริษัทและบริษัทฯมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นนอกเหนือจากที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุอื่นแล้วดังต่อไปนี้

(ก) บริษัทฯได้ออกหนังสือค้ำประกันซึ่งส่วนใหญ่เกี่ยวกับการจ่ายเงินตามสัญญา การประกันการทำงานตามสัญญาก่อสร้าง และการประกันวงเงินสินเชื่อเป็นจำนวนเงินประมาณ 322 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554 : 338 ล้านบาท)

(ข) บริษัทฯมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเป็นจำนวนเงินประมาณ 1,972 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554 : 1,809 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วยหนังสือค้ำประกันเพื่อการค้ำประกันดังต่อไปนี้

	30 มิถุนายน 2555	(หน่วย: ล้านบาท) 31 ธันวาคม 2554
<u>ประเภทของหนังสือค้ำประกัน</u>		
การปฏิบัติตามสัญญา	710	665
เงินรับล่วงหน้า	1,051	957
การประมูลโครงการ	55	54
การชำระชำระเจ้าหนี้	29	15
เงินประกันผลงาน	127	118
รวม	<u>1,972</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 โดยให้ปลดภาษีที่ประเมินลงบางส่วนคงเหลือภาษีที่ประเมินรวมเบียดปรับเงินเพิ่มเป็นจำนวนเงินประมาณ 93 ล้านบาท เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2548 เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ได้มีคำสั่งเกี่ยวกับคำขอรับชำระหนี้จำนวน 118 ล้านบาท และเห็นว่าเจ้าหนี้มีสิทธิหักกลบลบหนี้ดังกล่าวกับเงินที่เจ้าหนี้แจ้งคืนเงินภาษีอากรจึงมีคำสั่งให้เจ้าหนี้ได้รับชำระหนี้เป็นจำนวนประมาณ 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

22. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 400 ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 ในอัตราหุ้นละ 010 บาท เป็นจำนวนเงิน 5015 ล้านบาท ในวันที่ 10 กันยายน 2555

23. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2555