

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

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท คริสเตียนีและนีลเสน (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท โกลเบ็ทซ์ 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 ในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับ
 ดังกล่าว

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลบริษัทได้ใช้
 นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

4 ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรกและการเปลี่ยนนโยบายการบัญชี

ในปี 2554 บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรกและได้เปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี
 เกี่ยวกับการบันทึกค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ตีราคาใหม่ โดยได้บันทึกการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวในงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และได้นำการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีดังกล่าวมาปรับย้อนหลังงบการเงิน
 สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบใหม่ เพื่อให้เกิด
 ประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน โดยแสดงการเปลี่ยนแปลงดังต่อไปนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 | | |
| ค่าเสื่อมราคา อาคารและอุปกรณ์ - เพิ่มขึ้น | 179 | 179 |
| ค่าเสื่อมราคา อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - เพิ่มขึ้น | 105 | 105 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน - ลดลง (บาท) | - | - |
| งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 | | |
| ค่าเสื่อมราคา อาคารและอุปกรณ์ - เพิ่มขึ้น | 538 | 538 |
| ค่าเสื่อมราคา อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - เพิ่มขึ้น | 313 | 313 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน - ลดลง (บาท) | - | - |

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด/เงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 ตามที่แสดงอยู่ในงบกระแสเงินสด ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| เงินสดและเงินฝากธนาคาร | 673,177 | 319,831 | 632,911 | 318,111 |
| เงินลงทุนระยะสั้น | 24,973 | 623,174 | - | 519,311 |
| เงินฝากประจำธนาคาร | 145,918 | 132,203 | 145,918 | 132,203 |
| รวม | 844,068 | 1,075,208 | 778,829 | 969,625 |
| หัก: เงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้ | (145,968) | (141,108) | (145,968) | (141,108) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 698,100 | 934,100 | 632,861 | 828,517 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯ ได้นำเงินฝากธนาคารจำนวนประมาณ 145.97 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: 143.09 ล้านบาท) ไปวางเป็นหลักประกันค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร

6. เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 เงินลงทุนชั่วคราว มีรายละเอียดดังนี้

| | อัตราผลตอบแทน | ครบกำหนด | งบการเงิน | |
|--|---------------|-------------------------------------|--------------|-------------|
| | | | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด | | | | |
| พันธบัตรรัฐบาล | 2.64% - 3.87% | 15 ตุลาคม 2555 - 27 กุมภาพันธ์ 2558 | 103,420 | 103,113 |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดเกินกว่า 1 ปี | | | (16,248) | (15,941) |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนดชำระใน 1 ปี | | | 87,172 | 87,172 |
| รวมเงินลงทุนชั่วคราว | | | 87,172 | 87,172 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 เงินลงทุนชั่วคราว มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| เงินฝากประจำ | อัตราผลตอบแทน | ครบกำหนด | งบการเงิน | |
|--|---------------|-------------------------------------|--------------|-------------|
| | | | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ |
| | 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 และบริษัทย่อยได้นำพันธบัตรรัฐบาลจำนวน 14.05 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: 136.5 ล้านบาท) ใช้เป็นหลักประกันในการประมูลงาน การใช้ไฟฟ้า และค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทที่ได้รับจากธนาคารนั้น (เฉพาะของบริษัทฯ: 13.83 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: 136.5 ล้านบาท))

7. ลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้างและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้างและลูกหนี้อื่นประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 30 กันยายน 2555 | 31 ธันวาคม 2554 | 30 กันยายน 2555 | 31 ธันวาคม 2554 |
| | | | | |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง | 9,006 | - | - | - |
| ลูกหนี้อื่น | - | - | 2,254 | - |
| รวมลูกหนี้ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 9,006 | - | 2,254 | - |
| กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง | 1,524,903 | 1,137,475 | 1,524,903 | 1,137,475 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (139,635) | (141,109) | (139,635) | (141,109) |
| รวมลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง | 1,385,268 | 996,366 | 1,385,268 | 996,366 |
| ลูกหนี้อื่น | | | | |
| ลูกหนี้อื่น | 17,336 | 6,358 | 17,336 | 6,358 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | 989 | 2,017 | 961 | 1,960 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 9,450 | 5,109 | 8,804 | 5,044 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (872) | (872) | (872) | (872) |
| รวมลูกหนี้อื่น | 26,903 | 12,612 | 26,229 | 12,490 |
| รวมลูกหนี้ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 1,412,171 | 1,008,978 | 1,411,497 | 1,008,856 |
| รวมลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้างและลูกหนี้อื่น | 1,421,177 | 1,008,978 | 1,413,751 | 1,008,856 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มูลค่าของลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้างแยกตามอายุหนี้ที่ค้างคั้ง นับจากวันที่ถึงกำหนดชำระมีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 30 กันยายน 2555 | 31 ธันวาคม 2554 | 30 กันยายน 2555 | 31 ธันวาคม 2554 |
| อายุหนี้คั้งชำระ | | | | |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 6,715 | - | - | - |
| รวม | 6,715 | - | - | - |
| เงินประกันผลงานตามสัญญาก่อสร้าง | 2,291 | - | - | - |
| รวมลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง - กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน | 9,006 | - | - | - |
| กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 614,401 | 501,695 | 614,401 | 501,695 |
| คั้งชำระ | | | | |
| ไม่เกิน 1 เดือน | 156,660 | 57,780 | 156,660 | 57,780 |
| 1 - 3 เดือน | 5,779 | 124,313 | 5,779 | 124,313 |
| 3 - 6 เดือน | - | - | - | - |
| 6 - 12 เดือน | 949 | 650 | 949 | 650 |
| มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป | 167,187 | 167,996 | 167,187 | 167,996 |
| รวม | 944,976 | 852,434 | 944,976 | 852,434 |
| ตัวเงินรับและเช็คลงวันที่ล่วงหน้า | 164,380 | - | 164,380 | - |
| เงินประกันผลงานตามสัญญาก่อสร้าง | 415,547 | 285,041 | 415,547 | 285,041 |
| รวม | 1,524,903 | 1,137,475 | 1,524,903 | 1,137,475 |
| หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ | (139,635) | (141,109) | (139,635) | (141,109) |
| รวมลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง - กิจการที่ไม่ เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ | 1,385,268 | 996,366 | 1,385,268 | 996,366 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง - สุทธิ | 1,394,274 | 996,366 | 1,385,268 | 996,366 |

บริษัทฯ ได้โอนสิทธิเรียกร้องในการรับเงินจากลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้างบางโครงการให้แก่ธนาคารหลายแห่งเพื่อ
ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทฯที่ได้รับจากธนาคารนั้น

8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: พันบาท)

| สัดส่วนเงินลงทุน | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
|--|---------|-------------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------------------|---------------|----------------|
| | | มูลค่าเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน | | ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน | | มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน - สุทธิ | | |
| 30 | 31 | 30 | 31 | 30 | 31 | 30 | 31 | |
| กันยายน | ธันวาคม | กันยายน | ธันวาคม | กันยายน | ธันวาคม | กันยายน | ธันวาคม | |
| 2555 | 2554 | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 | |
| ร้อยละ | ร้อยละ | | | | | | | |
| ธุรกิจลงทุนในหุ้น | | | | | | | | |
| บริษัท ซี เอ็น ที โฮลดิ้งส์ จำกัด | 100 | 100 | 2,543,730 | 2,600,000 | (2,495,400) | (2,495,400) | 48,330 | 104,600 |
| บริษัท อินโดไชน่า อินเวส मेंทส์ จำกัด | - | 90 | - | 3,784 | - | - | - | 3,784 |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย | | | <u>2,543,730</u> | <u>2,603,784</u> | <u>(2,495,400)</u> | <u>(2,495,400)</u> | <u>48,330</u> | <u>108,384</u> |

เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2555 ของบริษัท ซี เอ็น ที โฮลดิ้งส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้มีมติพิเศษให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จากทุนจดทะเบียนเดิม 2,600 ล้านบาท คงเหลือทุน 650 ล้านบาท เพื่อชดเชยขาดทุนสะสมโดยการลดจำนวนหุ้นลง 195 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท รวมมูลค่าหุ้นที่ลดลงทั้งสิ้นเป็นจำนวน 1,950 ล้านบาท หลังจากลดทุนดังกล่าวแล้วทุนของบริษัท ซี เอ็น ที โฮลดิ้งส์ จำกัด จะเท่ากับ 650 ล้านบาท (65 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เมื่อวันที่ 13 มิถุนายน 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2555 ของบริษัท ซี เอ็น ที โฮลดิ้งส์ จำกัด ได้มีมติพิเศษอนุมัติให้ลดทุนเพื่อชดเชยขาดทุนสะสมโดยการลดจำนวนหุ้นลง 48.75 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท รวมมูลค่าหุ้นที่ลดลงทั้งสิ้นเป็นจำนวน 487.50 ล้านบาท หลังจากลดทุนดังกล่าวแล้วทุนของบริษัท ซี เอ็น ที โฮลดิ้งส์ จำกัด จะเท่ากับ 162.50 ล้านบาท (16.25 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) และเมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2555 ซี เอ็น ที โฮลดิ้งส์ จำกัด ได้มีมติพิเศษอนุมัติให้ลดทุนโดยการลดจำนวนหุ้นลง 11.25 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท รวมมูลค่าหุ้นที่ลดลงทั้งสิ้นเป็นจำนวน 112.50 ล้านบาท เพื่อชดเชยขาดทุนสะสมจำนวน 56.23 ล้านบาท และคืนจำนวนเงินลดทุนส่วนที่เหลือจำนวน 56.27 ล้านบาทให้แก่ผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ภายหลังจากลดทุนจดทะเบียนแล้ว บริษัทฯ ยังคงมีสัดส่วนการถือหุ้นเท่าเดิม

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 | | | |
|-------------------------------|----------------------|---------|-------------------------------|---------|
| | สัดส่วนเงินลงทุน | | มูลค่าเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน | |
| | 30 | 31 | 30 | 31 |
| | กันยายน | ธันวาคม | กันยายน | ธันวาคม |
| | 2555 | 2554 | 2555 | 2554 |
| | ร้อยละ | ร้อยละ | | |
| ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง | | | | |
| แพน เอเชีย - ซีเอ็นที ร่วมค้า | 45 | 45 | 810 | 810 |
| รวม | | | 810 | 810 |

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทอื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | สัดส่วนเงินลงทุน | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|------------------|---------|--------------|---------|----------------------|---------|
| | 30 | 31 | 30 | 31 | 30 | 31 |
| | กันยายน | ธันวาคม | กันยายน | ธันวาคม | กันยายน | 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 |
| รวม | | | 4,069 | 4,069 | 1,069 | 1,069 |
| หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน | | | (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 ได้บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนทั้ง 2 บริษัท ทั้งจำนวนแล้ว

11. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 บริษัทฯ บริษัทย่อย และกิจการที่ควบคุมร่วมกันมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

| รายชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ |
|--------------------------------------|-------------------------------------|
| บริษัท อินโดไชน่า อินเวสमेंทส์ จำกัด | บริษัทย่อย |
| บริษัท ซี เอ็น ที โฮลดิ้งส์ จำกัด | บริษัทย่อย |
| บริษัท ยูนิสเตอร์ จำกัด | มีกรรมกรร่วมกัน |
| บริษัท แมกซ์วิน บิลเดอร์ส จำกัด | มีผู้ถือหุ้นและกรรมกรบางส่วนร่วมกัน |
| บริษัท แอมบิก้า ทัวร์ เอเจนซี่ จำกัด | มีผู้ถือหุ้นและกรรมกรบางส่วนร่วมกัน |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | นโยบายการกำหนดราคาและการกู้ยืม |
|---------------------------------|-------------------------------|------|-------------------------------|------|--------------------------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดเก้าเดือน | | |
| | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 | 2554 | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 | 2554 | |
| รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | | |
| รายได้จากงานก่อสร้าง | 32,676 | - | 43,531 | - | ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | นโยบายการกำหนดราคา |
|---------------------------------|-------------------------------|------|-------------------------------|--------|---|
| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดเก้าเดือน | | |
| | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 | 2554 | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 | 2554 | |
| รายการกับบริษัทย่อย | | | | | |
| เงินปันผลรับ | - | - | - | 19,279 | ตามอัตราที่ประกาศจ่าย |
| รายได้อื่น | 1,332 | - | 2,893 | - | ตามอัตราที่ตกลงร่วมกันซึ่งใกล้เคียงกับอัตรากลาง |
| รายการกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | | |
| ค่าเช่าและบริการจ่าย | 236 | - | 778 | - | ราคาตลาด |

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554
มีรายละเอียดดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 กันยายน 2555 | 31 ธันวาคม 2554 | 30 กันยายน 2555 | 31 ธันวาคม 2554 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| <i>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</i> | | | | |
| บริษัท ยูนิสเตรทซ์ จำกัด | 9,006 | - | - | - |
| รวมลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 9,006 | - | - | - |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| <i>บริษัทย่อย</i> | | | | |
| บริษัท ซี เอ็น ที โฮลดิ้งส์ จำกัด | - | - | 2,254 | - |
| รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 2,254 | - |
| เงินรับคืนทุนค่าหุ้นล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| <i>บริษัทย่อย</i> | | | | |
| บริษัท อินโดไชน่า อินเวสमेंทส์ จำกัด | - | - | - | 3,159 |
| รวมเงินรับคืนทุนค่าหุ้นล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | - | 3,159 |

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินเดือน ค่าเบี้ยประชุม และเงินบำนาญให้แก่กรรมการและผู้บริหารเป็นจำนวนเงินประมาณ 8.90 ล้านบาทและ 27.15 ล้านบาทตามลำดับ(สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554: 6.69 ล้านบาท และ 24.39 ล้านบาท ตามลำดับ)

12 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-----------------|---------------|
| | งบการเงิน | |
| | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 | 79,487 | 79,487 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (315) | (315) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 | 79,172 | 79,172 |

บริษัทฯ ได้นำที่ดินของบริษัทฯ จำนวน 8 แปลง มูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนประมาณ 36 ล้านบาท ไปจดจำนองไว้กับธนาคารเพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมที่ได้รับจากธนาคารนั้น

13 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-----------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 | 262,010 | 262,010 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด | 296,564 | 296,564 |
| จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย | (1,889) | (1,889) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (44,868) | (44,868) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 | 511,817 | 511,817 |

14 เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร

วงเงินเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารของบริษัทฯ ค่าประกันโดยการจำนำเงินฝากธนาคาร การโอนสิทธิเรียกร้องในการรับเงินจากลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้างบางโครงการ และการจดจำนองที่ดินของบริษัทฯ

15 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | 30 กันยายน 2555 | 31 ธันวาคม 2554 | 30 กันยายน 2555 | 31 ธันวาคม 2554 |
| เจ้าหนี้การค้าและต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย | 1,711,247 | 1,252,144 | 1,688,708 | 1,252,142 |
| เจ้าหนี้อื่น - ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 9,310 | 13,261 | 9,104 | 13,064 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 1,720,557 | 1,265,405 | 1,697,812 | 1,265,206 |

16 ประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกันและหนี้สินอื่น

ในระหว่างปี 2546 บริษัทฯ ได้ตั้งสำรองสำหรับผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้นจากภาระค้ำประกันและหนี้สินอื่นซึ่งเจ้าหนี้ได้ยื่นขอรับชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัทฯ จำนวน 112 ล้านบาท สำรองดังกล่าวประมาณขึ้นในอัตราร้อยละ 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 และได้โอนกลับประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกันจำนวน 42 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2555 บริษัทฯ ได้โอนกลับประมาณการหนี้สินจากภาระค่าประกันจำนวน 1.4 ล้านบาท ซึ่งแสดงรวมอยู่ในรายการรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 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 กันยายน 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. เงินปันผลจ่าย

| | อนุมัติโดย | จำนวนเงิน | | เงินปันผล | |
|-----------------------------------|---|-----------|-------------|---------------|---------------------|
| | | งบการเงิน | เฉพาะกิจการ | ต่อหุ้น (บาท) | วันที่จ่ายเงินปันผล |
| | | (พันบาท) | (พันบาท) | | |
| เงินปันผลระหว่างกาล | ที่ประชุมคณะกรรมการ | 50,145 | 50,145 | 0.10 | 10 กันยายน 2555 |
| จากผลการดำเนินงาน | บริษัทฯ ครั้งที่ 400 | | | | |
| ของเดือน เมษายน - | เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2555 | | | | |
| มิถุนายน 2555 | | | | | |
| เงินปันผลระหว่างกาล | ที่ประชุมคณะกรรมการ | 50,145 | 50,145 | 0.10 | 15 มิถุนายน 2555 |
| จากผลการดำเนินงาน | บริษัทฯ ครั้งที่ 399 | | | | |
| ของเดือน มกราคม - | เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2555 | | | | |
| มีนาคม 2555 | | | | | |
| เงินปันผลจากผลการดำเนินงานปี 2554 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 79 เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2555 | 150,436 | 150,436 | 0.30 | 8 พฤษภาคม 2555 |
| รวมเงินปันผลที่จ่ายในปี 2555 | | 250,726 | 250,726 | 0.50 | |

| | อนุมัติโดย | จำนวนเงิน | | เงินปัน | วันที่จ่ายเงินปันผล |
|-----------------------------------|--|-----------|---------|---------|---------------------|
| | | งบการเงิน | | ผล | |
| | | รวม | เฉพาะ | ต่อหุ้น | |
| | | (พันบาท) | (บาท) | | |
| เงินปันผลจากผลการดำเนินงานปี 2553 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 78 เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2554 | 240,697 | 240,697 | 0.60 | 6 พฤษภาคม 2554 |
| รวมเงินปันผลที่จ่ายในปี 2554 | | 240,697 | 240,697 | 0.60 | |

19. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 กำหนดขึ้นในอัตราร้อยละ 23 ของกำไรสุทธิหลังจากบวกกลับด้วยค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษี (สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทฯ ไม่มีภาระภาษีเงินได้นิติบุคคล เนื่องจาก มีค่าใช้จ่ายที่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษีมากกว่ากำไรสุทธิ)

20. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับสัญญาจ้างระหว่างก่อสร้าง

ต้นทุนการก่อสร้างรวมที่เกิดขึ้นปรับปรุงด้วยกำไรหรือขาดทุนที่รับรู้จนถึงวันที่ 30 กันยายน 2555 ของงานก่อสร้างตามสัญญามีจำนวนประมาณ 10,764 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ : 10,721 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ได้เรียกเก็บเงินสดจากผู้ว่าจ้างแล้วประมาณ 9,714 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ : 9,691 ล้านบาท)

21. ภาระผูกพัน

21.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาว่าจ้างผู้รับเหมาช่วงเป็นจำนวนประมาณ 2,456 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554 : 1,804 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ : 2,370 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554 1,804 ล้านบาท))

21.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานดังต่อไปนี้

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

| จ่ายชำระภายใน | ล้านบาท |
|---------------|---------|
| 1 ปี | 15 |
| 1 - 5 ปี | 72 |
| มากกว่า 5 ปี | 22 |
| รวม | 109 |

- (จ) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่ดิน ซึ่งเป็นที่พักรักษาตัวของคนงานก่อสร้างของบริษัทฯเป็น เวลา 13 เดือน เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2555 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2556 ค่าเช่าที่จะต้องจ่ายในอนาคต ตามสัญญา มีจำนวนประมาณ 2 ล้านบาท
- (ค) บริษัทฯมีภาระผูกพันส่วนใหญ่เกี่ยวกับสัญญาเช่ารถยนต์เป็นจำนวนเงินประมาณ 15 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554 : 14 ล้านบาท)

22. หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 กลุ่มบริษัทและบริษัทฯมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นนอกเหนือจากที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุ อื่นแล้วดังต่อไปนี้

- (ก) บริษัทฯได้ออกหนังสือค้ำประกันซึ่งส่วนใหญ่เกี่ยวกับการจ่ายเงินตามสัญญา การประกันการทำงานตาม สัญญาก่อสร้าง และการประกันวงเงินสินเชื่อเป็นจำนวนเงินประมาณ 323 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554 : 338 ล้านบาท)
- (ข) กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเป็นจำนวนเงินประมาณ 2,209 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554 : 1,809 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจ ของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วยหนังสือค้ำประกันเพื่อการค้ำประกันดังต่อไปนี้

| | 30 กันยายน 2555 | (หน่วย: ล้านบาท) 31 ธันวาคม 2554 |
|----------------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| <u>ประเภทของหนังสือค้ำประกัน</u> | | |
| การปฏิบัติตามสัญญา | 780 | 665 |
| เงินรับล่วงหน้า | 1,148 | 957 |
| การประมูลโครงการ | 3 | 54 |
| การจ่ายชำระเจ้าหนี้ | 113 | 15 |
| เงินประกันผลงาน | 165 | 118 |
| รวม | <u>2,209</u> | <u>1,809</u> |

- (ค) ในระหว่างปี 2545 บริษัทฯได้ยื่นขอคืนภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายของปี 2542- 2544ต่อกรมสรรพากรเป็น จำนวนเงินรวมประมาณ 67 ล้านบาท จากการตรวจสอบเพื่อคืนภาษีโดยเจ้าหน้าที่กรมสรรพากร บริษัทฯ ถูกประเมินภาษีเพิ่มเติมสำหรับภาษีเงินได้นิติบุคคล ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย ภาษีธุรกิจเฉพาะและอากร แสตมป์เป็นจำนวนเงินประมาณ 118 ล้านบาท และเปลี่ยนแปลงผลขาดทุนทางภาษียกมาของปีเดียวกัน เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2545 บริษัทฯได้ยื่นอุทธรณ์การประเมินภาษีต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ ต่อมาเมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2548 คณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ได้มีคำวินิจฉัยอุทธรณ์ โดยให้ปลดภาษีที่ ประเมินลงบางส่วนคงเหลือภาษีที่ประเมินรวมเบ็ดเสร็จปรับเงินเพิ่มเป็นจำนวนเงินประมาณ 93 ล้านบาท เมื่อ วันที่ 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 ชนคดีในบางประเด็นทำให้บริษัทฯ ได้รับการปลดภาษีที่ประเมินลงบางส่วนคงเหลือประมาณ 16 ล้านบาท ขณะนี้คดียังไม่เป็นที่สิ้นสุด อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าจะไม่มีหนี้สินที่เป็นสาระสำคัญเกิดขึ้นจากกรณีดังกล่าว และสำรองทั่วไปที่ตั้งไว้ในบัญชีมีจำนวนที่เพียงพอ

23. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 401 ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวนเงิน 5015 ล้านบาท ในวันที่ 12 ธันวาคม 2555

24. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2555