

บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ศิราภรณ์ เอื้ออนันต์กุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3844

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 15 สิงหาคม 2560

บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6,174,513	11,406,173	2,973,070	8,156,486
เงินลงทุนชั่วคราว	1,265,281	1,130,475	1,173,793	1,089,464
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3, 4	5,715,685	7,083,968	7,767,265
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและดอกเบี้ยค้างรับ	3	283,913	3,101,989	4,502,064
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ		6,007,481	5,102,539	2,541,248
งานระหว่างก่อสร้างและวัสดุรอโอนใช้งาน		2,544,423	540,056	798,271
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง		5,614,542	2,367,239	2,541,025
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน		-	55,783	15,413
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		643,964	581,805	773,685
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		28,249,802	22,980,242	28,184,921
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	5	15,221	221	16,383
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วมและดอกเบี้ยค้างรับ	3	11,263,946	11,263,946	10,359,710
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันและดอกเบี้ยค้างรับ	3	6,520	6,520	9,253
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	6	-	251,477	351,476
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	7	19,639,740	22,568,355	22,286,857
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	8	8,234,812	8,215,932	8,293,340
ลูกหนี้การค้าระยะยาว	4	13,334,940	13,334,940	14,095,406
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		526,180	503,260	499,945
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9	8,275,026	8,609,985	5,527,676
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		50,616	49,517	56,732
ลูกหนี้เงินชดเชยค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น	15	2,515,620	2,515,620	2,515,620
หัก: ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ	15	(2,515,620)	(2,515,620)	(2,515,620)
ลูกหนี้เงินชดเชยค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น - สุทธิ		-	-	-
เงินทรงรอจ่ายสำหรับโครงการในอนาคต		61,269	61,269	71,802
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย		459,222	409,000	37,913
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		107,564	77,945	72,102
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		21,486	12,661	9,732
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		61,996,542	61,598,563	61,688,327
รวมสินทรัพย์		90,246,344	85,420,889	89,873,248

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	10	6,244,569	9,531,534	4,257,575
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	3, 11	7,350,662	6,440,968	5,004,608
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		27,494	90,884	27,494
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	3,609,230	4,547,791	3,609,230
หุ้นกู้ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	-	2,000,000	-
เงินรับล่วงหน้าจากผู้ว่าจ้างและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า		4,580,072	5,513,544	4,153,948
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน		991,738	907,481	728,427
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		30,809	3,277	30,809
ภาษีขายหรือเรียกเก็บ		159,792	186,395	141,836
หนี้สินตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน		14,919	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		253,974	123,607	239,874
รวมหนี้สินหมุนเวียน		23,263,259	29,345,481	18,193,801
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		3,758	21,610	3,758
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	13,609,873	14,631,230	13,609,873
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	28,479,591	26,479,667	28,479,591
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	14	671,962	612,159	343,697
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		1,976,061	1,983,905	1,920,052
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		44,741,245	43,728,571	44,356,971
รวมหนี้สิน		68,004,504	73,074,052	62,550,772

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้อถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,693,899,970 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,693,900	1,693,900	1,693,900	1,693,900
หุ้นที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,693,896,872 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,693,897	1,693,897	1,693,897	1,693,897
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	4,869,410	4,869,410	4,869,410	4,869,410
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	174,890	174,890	169,390	169,390
ยังไม่ได้จัดสรร	11,184,126	10,637,166	8,490,249	8,364,143
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้อถือหุ้น	3,954,900	4,105,277	7,647,171	7,680,015
ส่วนของผู้อถือหุ้นของบริษัทฯ	21,877,223	21,480,640	22,870,117	22,776,855
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	364,617	373,683	-	-
รวมส่วนของผู้อถือหุ้น	22,241,840	21,854,323	22,870,117	22,776,855
รวมหนี้สินและส่วนของผู้อถือหุ้น	90,246,344	94,928,375	85,420,889	89,873,248
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	12,225,364	20,681,805	7,568,946	6,448,668
รายได้จากการขายวัสดุก่อสร้าง	15	472	2,215	1,477
รายได้อื่น				
รายได้ค่าบริการโครงการ	3	23,729	-	24,179
ค่าเช่ารับ		11,746	11,431	37,998
ค่าขนส่งรับ		689	1,506	9,646
ดอกเบี้ยรับ		189,124	15,079	269,494
รายได้เงินปันผล	3	232,315	232,316	667,459
อื่น ๆ		6,678	5,535	27,626
รวมรายได้	12,689,660	20,948,144	8,552,014	7,411,445
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการรับเหมาก่อสร้างและขายวัสดุก่อสร้าง	11,247,113	19,437,804	7,002,801	5,884,279
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	499,966	329,895	454,251	273,100
รวมค่าใช้จ่าย	11,747,079	19,767,699	7,457,052	6,157,379
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		942,581	1,180,445	1,094,962
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		119,957	41,819	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		1,062,538	1,222,264	1,094,962
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน				
(สำหรับทั้งส่วนงานก่อสร้างและส่วนงานการลงทุน)	21	(347,148)	(127,111)	(319,674)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		715,390	1,095,153	775,288
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
(สำหรับทั้งส่วนงานก่อสร้างและส่วนงานการลงทุน)	18	(31,546)	(64,889)	(24,066)
กำไรสำหรับงวด		683,844	1,030,264	751,222
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิจากภาษีเงินได้		(4,281)	681,264	(4,322)
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด - สุทธิจากภาษีเงินได้		14,288	(38,323)	38,482
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		10,007	642,941	34,160
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		693,851	1,673,205	785,382

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	668,461	1,027,435	751,222	827,528
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	15,383	2,829		
	<u>683,844</u>	<u>1,030,264</u>		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	678,496	1,670,720	785,382	1,504,288
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	15,355	2,485		
	<u>693,851</u>	<u>1,673,205</u>		
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.39	0.61	0.44	0.49
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	<u>1,693,896,872</u>	<u>1,693,896,872</u>	<u>1,693,896,872</u>	<u>1,693,896,872</u>

19

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	20,267,847	29,664,062	10,404,745	11,576,352
รายได้จากการขายวัสดุก่อสร้าง	22,031	4,669	4,575	3,388
รายได้อื่น				
รายได้ค่าบริการโครงการ	3	45,093	518	45,993
ค่าเช่ารับ		23,761	24,112	70,170
ค่าขนส่งรับ		1,189	5,339	19,597
ดอกเบี้ยรับ		358,093	22,755	418,805
รายได้เงินปันผล	3	232,315	232,316	667,459
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	6, 7	38,898	53,489	-
อื่น ๆ		42,004	27,327	64,088
รวมรายได้		21,031,231	30,034,587	11,695,432
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการรับเหมาก่อสร้างและขายวัสดุก่อสร้าง		18,688,483	27,642,261	9,636,441
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		913,695	745,756	838,324
รวมค่าใช้จ่าย		19,602,178	28,388,017	10,474,765
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		1,429,053	1,646,570	1,220,667
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		316,272	190,933	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		1,745,325	1,837,503	1,220,667
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน				
(สำหรับทั้งส่วนงานก่อสร้างและส่วนงานการลงทุน)	21	(713,337)	(364,950)	(637,447)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		1,031,988	1,472,553	583,220
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
(สำหรับทั้งส่วนงานก่อสร้างและส่วนงานการลงทุน)	18	(43,462)	(117,371)	(33,757)
กำไรสำหรับงวด		988,526	1,355,182	549,463
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่อขาย -				
สุทธิจากภาษีเงินได้		(57,327)	371,508	(62,773)
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด -				
สุทธิจากภาษีเงินได้		(93,326)	(32,208)	29,929
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(150,653)	339,300	(32,844)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		837,873	1,694,482	516,619

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	970,317	1,332,152	549,463	857,741
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	18,209	23,030		
	<u>988,526</u>	<u>1,355,182</u>		
	-	-		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	819,939	1,671,852	516,619	1,253,598
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	17,934	22,630		
	<u>837,873</u>	<u>1,694,482</u>		
	-	-		
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.57	0.79	0.32	0.51
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	<u>1,693,896,872</u>	<u>1,693,896,872</u>	<u>1,693,896,872</u>	<u>1,693,896,872</u>

19

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	1,031,988	1,472,553	583,220	963,137
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	484,909	441,223	194,791	136,226
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายตัดจ่าย	5,375	256	5,375	256
รายได้เงินปันผล	(232,315)	(232,316)	(667,459)	(638,372)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว	(8,763)	(39)	(8,763)	(39)
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	(38,898)	(53,489)	9,999	-
โอนกลับค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	(17)	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(4,501)	(2,927)	(22,669)	234
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	18,752	84,609	(832)	34,494
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่า				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด	(1,146)	(984)	(387)	(980)
ขาดทุน (กำไร) จากการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2,371	(7,594)	(2,959)	(7,594)
ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมจัดการเงินกู้และค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้	29,269	14,371	7,185	9,794
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(316,272)	(190,933)	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	89,675	68,175	51,380	33,134
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	676,939	342,041	623,133	725,975
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	1,737,383	1,934,929	772,014	1,256,265
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2,605,780	(942,333)	1,159,087	(741,887)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	(3,293,951)	(9,963,155)	(2,561,291)	350,942
งานระหว่างก่อสร้างและวัสดุรอโอนใช้งาน	466,004	9,758,923	497,205	(143,605)
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	593,934	374,481	123,690	387,409
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(105,327)	96,529	(101,223)	120,198
เงินทดรองจ่ายสำหรับโครงการในอนาคต	10,533	-	10,533	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(8,241)	(10,623)	(2,930)	(9,277)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	887,285	183,938	58,000	73,621
เงินรับล่วงหน้าจากผู้ว่าจ้างและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	(932,722)	(412,006)	(349,248)	(392,177)
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	86,125	11,524	57,175	16,988
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	104,727	(52,168)	135,286	(59,058)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(20,599)	(29,248)	(7,240)	(21,974)
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	2,130,931	950,791	(208,942)	837,445
จ่ายดอกเบี้ย	(694,905)	(880,196)	(640,928)	(733,732)
จ่ายภาษีเงินได้	(107,209)	(269,059)	(103,290)	(238,737)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	1,328,817	(198,464)	(953,160)	(135,024)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ข.การช่าง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันลดลง (เพิ่มขึ้น)	16,140	(64)	16,163	2
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	(2,149,719)	(500,085)	(2,100,000)	(500,085)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว	2,023,763	20,303	2,023,763	20,303
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	117,373	-	-
เงินสดรับสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	85,628	-	90,000	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและดอกเบี้ยค้างรับลดลง (เพิ่มขึ้น)	-	-	1,400,075	(2,853,206)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วมเพิ่มขึ้น	(569,130)	-	(569,130)	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	2,400	2,850	2,400	2,850
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย บริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	642,658	592,938	667,459	583,372
เงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น	(281,498)	(555,643)	(281,498)	(555,643)
เงินลงทุนระยะยาวอื่นเพิ่มขึ้น	-	(150,071)	-	(150,071)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	(599,757)	(277,242)	(562,598)	(193,162)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	(1,238)	(243)	(738)	(214)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	76,501	26,788	29,958	3,281
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(754,252)	(723,096)	715,854	(3,642,573)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(3,291,423)	1,880,959	(3,198,381)	2,038,801
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	1,451,421	1,750,600	1,451,421	1,750,600
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(3,428,330)	(2,908,967)	(2,769,158)	(1,583,136)
เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้	5,994,600	6,993,750	5,994,600	6,993,750
ชำระคืนหุ้นกู้	(6,000,000)	(4,000,000)	(6,000,000)	(4,000,000)
เงินปันผลจ่าย	(423,357)	(677,557)	(423,357)	(677,557)
เงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อย	(27,000)	-	-	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(5,724,089)	3,038,785	(4,944,875)	4,522,458
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(82,136)	(14,660)	(1,235)	3,303
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(5,231,660)	2,102,565	(5,183,416)	748,164
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	11,406,173	4,666,962	8,156,486	3,730,929
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	6,174,513	6,769,527	2,973,070	4,479,093
	-	-	-	-
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่มีใช้เงินสด				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	91,107	-	85,564	-
โอนอุปกรณ์เป็นวัสดุรอโอนใช้งาน	238,990	-	238,990	-
เงินปันผลค้างรับจากบริษัทย่อย	-	-	-	55,000
เงินปันผลค้างจ่ายของบริษัทย่อย	-	45,000	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ										
ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระ เต็มมูลค่าแล้ว		ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ		กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			ส่วนของผู้มีส่วน ได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	
						กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
						ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุน จากการวัดมูลค่า เงินลงทุนใน หลักทรัพย์เพื่อขาย	ขาดทุน ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจาก การป้องกันความเสี่ยง ในกระแสเงินสด	รวม		
รวม	รวม	รวม	รวม	รวม	รวม	รวม	รวม	รวม	รวม	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	1,693,897	4,869,410	174,890	9,781,926	4,039,534	(102,367)	3,937,167	20,457,290	398,377	20,855,667
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 22)	-	-	-	(677,557)	-	-	-	(677,557)	-	(677,557)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	1,332,152	-	-	-	1,332,152	23,030	1,355,182
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	371,908	(32,208)	339,700	339,700	(400)	339,300
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,332,152	371,908	(32,208)	339,700	1,671,852	22,630	1,694,482
ส่วนเกินทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน ในหลักทรัพย์เพื่อขายลดลง	-	-	-	-	(17,886)	-	(17,886)	(17,886)	(14,634)	(32,520)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ บริษัทย่อยลดลงจากเงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	(45,000)	(45,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	1,693,897	4,869,410	174,890	10,436,521	4,393,556	(134,575)	4,258,981	21,433,699	361,373	21,795,072
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,693,897	4,869,410	174,890	10,637,166	4,155,316	(50,039)	4,105,277	21,480,640	373,683	21,854,323
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 22)	-	-	-	(423,357)	-	-	-	(423,357)	-	(423,357)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	970,317	-	-	-	970,317	18,209	988,526
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	(57,342)	(93,035)	(150,377)	(150,377)	(275)	(150,652)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	970,317	(57,342)	(93,035)	(150,377)	819,940	17,934	837,874
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ บริษัทย่อยลดลงจากเงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,000)	(27,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	1,693,897	4,869,410	174,890	11,184,126	4,097,974	(143,074)	3,954,900	21,877,223	364,617	22,241,840

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
			กำไรสะสม จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		รวม องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
					ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุน จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน ในหลักทรัพย์เพื่อขาย	กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิด ขึ้นจริงจากการป้องกัน ความเสี่ยงในกระแสเงินสด		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	1,693,897	4,869,410	169,390	8,481,593	7,543,204	(5,562)	7,537,642	22,751,932
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 22)	-	-	-	(677,557)	-	-	-	(677,557)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	857,741	-	-	-	857,741
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	371,508	24,349	395,857	395,857
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	857,741	371,508	24,349	395,857	1,253,598
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	1,693,897	4,869,410	169,390	8,661,777	7,914,712	18,787	7,933,499	23,327,973
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,693,897	4,869,410	169,390	8,364,143	7,667,856	12,159	7,680,015	22,776,855
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 22)	-	-	-	(423,357)	-	-	-	(423,357)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	549,463	-	-	-	549,463
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	(62,773)	29,929	(32,844)	(32,844)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	549,463	(62,773)	29,929	(32,844)	516,619
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	1,693,897	4,869,410	169,390	8,490,249	7,605,083	42,088	7,647,171	22,870,117

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท มหาศิริ สยาม จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการให้บริการรับเหมาก่อสร้าง ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่เลขที่ 587 ถนนสุทธิสารวินิจฉัย แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับ งบการเงินประจำปีล่าสุด

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2560 กิจการร่วมค้า ซีเคเอสที ได้ลงนามในสัญญางาน โครงการรถไฟฟ้าสายสีส้ม (ตะวันออก) กับการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย กิจการร่วมค้า ซีเคเอสที เป็นการร่วมการทำงานประเภทการดำเนินงานร่วมกัน (Joint Operation) ระหว่างบริษัทฯกับบริษัท ซีโน-ไทย เอ็นจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน) โดยบริษัทฯมีส่วนได้เสียในการดำเนินงานร่วมกันจำนวนร้อยละ 60 ตามสัญญาร่วมค้า

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวดปัจจุบัน ยกเว้นในเดือนกุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯได้ขายหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัท คอนสตรัคชั่น แมททีเรียล ชัพพลาย จำกัด โดยมีรายละเอียดตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 6 บริษัทฯจึงไม่รวมงบการเงินของบริษัท คอนสตรัคชั่น แมททีเรียล ชัพพลาย จำกัด ในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่เดือนมีนาคม 2560

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดทางเลือกเพิ่มเติมสำหรับการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อย เงินลงทุนในการร่วมค้า และเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในงบการเงินเฉพาะกิจการโดยเลือกบันทึกตามวิธีส่วนได้เสียได้ ตามที่อธิบายไว้ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า ทั้งนี้ กิจการต้องใช้วิธีการบันทึกบัญชีเดียวกันสำหรับเงินลงทุนแต่ละประเภทและหากกิจการเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินเฉพาะกิจการ กิจการต้องปรับปรุงรายการดังกล่าวโดยวิธีปรับย้อนหลัง

มาตรฐานฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย เนื่องจากฝ่ายบริหารได้พิจารณาแล้วว่า จะเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการตามเดิม

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริหารโครงการ	-	-	1	1	ราคาตามสัญญาและเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน
รายได้ค่าเช่าและค่าขนส่ง	-	-	33	33	ใกล้เคียงกับค่าบริการที่คิดกับบุคคลภายนอก
รายได้ค่าเช่าพื้นที่และค่าบริการ	-	-	2	2	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	31	258	อัตราดอกเบี้ย MLR - 1.25% และ MLR - 2% (2559: MLR - 1.25% และ LIBOR + 3.25%)
รายได้เงินปันผล	-	-	33	55	ตามที่ประกาศจ่าย
รายได้อื่น	-	-	5	3	ราคาตามสัญญาและต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ต้นทุนค่าวัสดุก่อสร้างและค่างานผู้รับเหมา	-	-	109	88	ใกล้เคียงกับราคาซื้อขายจากรายอื่น
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	7,948	17,510	4,018	3,639	ราคาตามสัญญาก่อสร้าง
รายได้ค่าเช่าพื้นที่และค่าบริการ	3	3	3	3	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	183	-	183	-	อัตราดอกเบี้ย MLR + 0.25%, MLR + 1% และ FDR + 2.75%
รายได้เงินปันผล	-	-	402	351	ตามที่ประกาศจ่าย
รายได้อื่น	-	1	-	1	ราคาตามสัญญา
ต้นทุนค่างานผู้รับเหมา	-	30	-	27	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	115	348	115	335	ราคาตามสัญญาก่อสร้าง
รายได้ค่าบริหารโครงการ	24	-	24	-	ราคาตามสัญญา
รายได้ค่าเช่าและค่าขนส่ง	1	1	1	1	ใกล้เคียงกับค่าบริการที่คิดกับบุคคลภายนอก
รายได้ค่าเช่าพื้นที่และค่าบริการ	4	4	4	4	ราคาตามสัญญา
รายได้เงินปันผล	232	232	232	232	ตามที่ประกาศจ่าย
รายได้อื่น	3	2	3	2	ราคาตามสัญญาและต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ต้นทุนค่าวัสดุก่อสร้างและค่างานผู้รับเหมา	44	-	44	1	ใกล้เคียงกับราคาซื้อขายจากรายอื่นและ ราคาตามสัญญา
เงินปันผลจ่าย	27	45	-	-	ตามที่ประกาศจ่าย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริการ โครงการ	-	-	1	1	ราคาตามสัญญาและเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน
รายได้ค่าเช่าและค่าขนส่ง	-	-	62	65	ใกล้เคียงกับค่าบริการที่คิดกับบุคคลภายนอก
รายได้ค่าเช่าพื้นที่และค่าบริการ	-	-	4	4	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	67	513	อัตราดอกเบี้ย MLR - 1.25% และ MLR - 2% (2559: MLR - 1.25% และ LIBOR + 3.25%)
รายได้เงินปันผล	-	-	33	55	ตามที่ประกาศจ่าย
รายได้อื่น	-	-	10	7	ราคาตามสัญญาและต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ต้นทุนค่าวัสดุก่อสร้างและค่างานผู้รับเหมา	-	-	171	178	ใกล้เคียงกับราคาที่ซื้อจากรายอื่น
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	12,764	23,451	4,290	6,138	ราคาตามสัญญาก่อสร้าง
รายได้ค่าบริการ โครงการ	-	1	-	1	ราคาตามสัญญา
รายได้ค่าเช่าพื้นที่และค่าบริการ	6	6	6	6	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	349	4	348	-	อัตราดอกเบี้ย MLR + 0.25%, MLR + 1% และ FDR + 2.75% (2559: MLR + 1%)
รายได้เงินปันผล	-	-	402	351	ตามที่ประกาศจ่าย
รายได้อื่น	-	1	-	1	ราคาตามสัญญาและต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ต้นทุนค่างานผู้รับเหมา	-	57	-	54	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	422	765	422	719	ราคาตามสัญญาก่อสร้าง
รายได้ค่าบริการ โครงการ	45	-	45	-	ราคาตามสัญญา
รายได้ค่าเช่าและค่าขนส่ง	3	2	3	2	ใกล้เคียงกับค่าบริการที่คิดกับบุคคลภายนอก
รายได้ค่าเช่าพื้นที่และค่าบริการ	8	7	8	7	ราคาตามสัญญา
รายได้เงินปันผล	232	232	232	232	ตามที่ประกาศจ่าย
รายได้อื่น	3	2	3	2	ราคาตามสัญญาและต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ต้นทุนค่าวัสดุก่อสร้างและค่างานผู้รับเหมา	102	4	102	2	ใกล้เคียงกับราคาที่ซื้อจากรายอื่นและ ราคาตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1	-	1	-	เกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลจ่าย	27	45	-	-	ตามที่ประกาศจ่าย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

ก) ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง				
บริษัทย่อย	-	-	285,522	285,522
การร่วมการงาน	-	5,424	-	5,424
บริษัทร่วม				
- บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	228,742	79,903	228,742	79,903
- บริษัท ไชยะบุรี พาวเวอร์ จำกัด	950,559	2,520,182	-	-
- บริษัท บางปะอิน โกลเดนเนอเธอร์แลนด์ จำกัด	200,828	23,710	200,828	23,710
- บริษัท ไฟฟ้าน้ำจืด 2 จำกัด	239,461	99,004	-	-
	<u>1,619,590</u>	<u>2,722,799</u>	<u>429,570</u>	<u>103,613</u>
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกร่วมกัน)				
- บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	7,404	189,987	7,404	189,987
- บริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ	58	127	-	-
	<u>7,462</u>	<u>190,114</u>	<u>7,404</u>	<u>189,987</u>
รวมลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้าง	<u>1,627,052</u>	<u>2,918,337</u>	<u>722,496</u>	<u>584,546</u>
เงินประกันผลงานตามสัญญา				
การร่วมการงาน	408	7,117	408	7,117
บริษัทร่วม				
- บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	2,682	56,646	2,682	56,646
- บริษัท ทางด่วนกรุงเทพเหนือ จำกัด	1,279	1,279	1,279	1,279
	<u>3,961</u>	<u>57,925</u>	<u>3,961</u>	<u>57,925</u>
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกร่วมกัน)				
- บริษัท ที่ดินบางปะอิน จำกัด	30,817	33,217	30,817	33,217
- บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	6,906	6,906	6,906	6,906
- บริษัท สห ไทควิ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	9,241	9,241	-	-
	<u>46,964</u>	<u>49,364</u>	<u>37,723</u>	<u>40,123</u>
รวมเงินประกันผลงานตามสัญญา	<u>51,333</u>	<u>114,406</u>	<u>42,092</u>	<u>105,165</u>
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>1,678,385</u>	<u>3,032,743</u>	<u>764,588</u>	<u>689,711</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข) ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้ค่าขายวัสดุก่อสร้างและอื่น ๆ				
บริษัทย่อย	-	-	2,577,129	2,515,578
การร่วมกิจการงาน	141,136	45,321	141,136	45,321
บริษัทร่วม	21,349	1,395	342	566
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกรร่วมกัน)				
- บริษัท เอกซ์เปอร์ต ทรานสปอร์ต จำกัด	14,580	11,727	14,580	11,727
- บริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ	1,008	2,623	666	2,623
	15,588	14,350	15,246	14,350
ผู้ร่วมดำเนินงานอื่น				
- บิลฟิงเกอร์ เบอร์เกอร์ เอจี	8,108	8,108	8,108	8,108
- บริษัท ช.ทวีก่อสร้าง จำกัด	18	-	18	-
	8,126	8,108	8,126	8,108
รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	186,199	69,174	2,741,979	2,583,923

ค) เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
บริษัทย่อย	-	-	27,781	50,096

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ง) เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและดอกเบี้ยค้างรับ

เงินให้กู้ยืมดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตรา LIBOR บวกส่วนต่างที่กำหนด และ MLR หักส่วนต่างที่กำหนดต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม ส่วนเงินให้กู้ยืมแก่กิจการร่วมค้า บีบีซีดี มีเงื่อนไขการยกเว้นการคิดดอกเบี้ยและมีกำหนดชำระคืนหากกิจการร่วมค้า บีบีซีดี ได้รับเงินชดเชยค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจากการทางพิเศษแห่งประเทศไทยหรือเมื่อบริษัทฯทวงถาม แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดก่อน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
เงินให้กู้ยืม	ลักษณะความสัมพันธ์	31 ธันวาคม 2559	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	30 มิถุนายน 2560
		(ตรวจสอบแล้ว)			
กิจการร่วมค้า บีบีซีดี	การดำเนินงานร่วมกัน	283,913	-	-	283,913

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
เงินให้กู้ยืม	ลักษณะความสัมพันธ์	31 ธันวาคม 2559	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	30 มิถุนายน 2560
		(ตรวจสอบแล้ว)			
- บริษัท คอนสตรัคชั่น แมททีเรียล ชัทพลาย จำกัด	บริษัทย่อย	20,651	6,073	(26,724)	-
- บริษัท ช.การช่าง (ลาว) จำกัด	บริษัทย่อย	4,154,845	-	(1,336,769)	2,818,076
- ห้างหุ้นส่วนจำกัด ประเสริฐ วิทย์ก่อสร้าง	บริษัทย่อย	42,655	178	(42,833)	-
- กิจการร่วมค้า บีบีซีดี	การดำเนินงานร่วมกัน	3,726,253	-	-	3,726,253
		7,944,404	6,251	(1,406,326)	6,544,329
หัก: ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ		(3,442,340)			(3,442,340)
		4,502,064			3,101,989

จ) เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วมและดอกเบี้ยค้างรับ

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับระหว่างบริษัทฯและบริษัทร่วม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
ยอดคงเหลือ				ยอดคงเหลือ
ณ วันที่				ณ วันที่
31 ธันวาคม		เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 มิถุนายน
2559		ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	2560
(ตรวจสอบแล้ว)				
เงินให้กู้ยืม:				
- บริษัท ไชยะบุรี พาวเวอร์ จำกัด	10,055,430	569,130	-	10,624,560
ดอกเบี้ยค้างรับ:				
- บริษัท ไชยะบุรี พาวเวอร์ จำกัด	304,280	335,106	-	639,386
	<u>10,359,710</u>	<u>904,236</u>	<u>-</u>	<u>11,263,946</u>

เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัท ไชยะบุรี พาวเวอร์ จำกัด (เป็นบริษัทร่วมของบริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)) และบริษัทฯ ได้เข้าลงนามในสัญญาให้เงินกู้ยืม (Sponsor Loan Agreement) กับบริษัทดังกล่าว เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2559 โดยจะให้เงินกู้ยืมเป็นจำนวนเงินประมาณ 13,547 ล้านบาท เพื่อใช้สำหรับการก่อสร้างในส่วนงานเพิ่มเติมของโครงการ โรงไฟฟ้าพลังน้ำ ไชยะบุรี เงินกู้ยืมนี้คิดดอกเบี้ยสำหรับช่วงระยะเวลาก่อสร้างโครงการในอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำบวกร้อยละ 0.25 (MLR + 0.25%) ต่อปี และคิดดอกเบี้ยสำหรับช่วงระยะเวลาที่โครงการเปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์แล้ว (ภายในปี 2562) ในอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) และมีกำหนดระยะเวลาชำระคืนเงินกู้ทั้งหมดไม่เกินปี 2574 โดยให้ชำระคืนเงินกู้ในอัตราเดียวกับอัตราการชำระคืนเงินกู้ของธนาคารผู้ให้สินเชื่อโครงการดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัท ไชยะบุรี พาวเวอร์ จำกัด จะชำระคืนเงินกู้และดอกเบี้ยจากเงินสดคงเหลือภายหลังจากที่ได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวของธนาคารผู้ให้สินเชื่อครบถ้วนแล้ว

ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัท ไชยะบุรี พาวเวอร์ จำกัด ได้มีการเบิกเงินกู้ยืมดังกล่าวจากบริษัทฯ แล้วเป็นจำนวนเงิน 10,625 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ฉ) เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันและดอกเบี้ยค้างรับ

เงินให้กู้ยืมดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำหักร้อยละ 0.01 (MLR - 0.01%) ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเมื่อบริษัท นครราชสีมา โซลาร์ จำกัด ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินครบทั้งจำนวนแล้ว

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับระหว่างบริษัทฯ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2559		30 มิถุนายน 2560	
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2559	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	30 มิถุนายน 2560
	(ตรวจสอบแล้ว)			
เงินให้กู้ยืม:				
- บริษัท นครราชสีมา โซลาร์ จำกัด	8,700	-	(2,400)	6,300
ดอกเบี้ยค้างรับ:				
- บริษัท นครราชสีมา โซลาร์ จำกัด	553	220	(553)	220
	9,253	220	(2,953)	6,520

ช) เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 11)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
บริษัทย่อย	-	-	122,536	103,861
การร่วมกิจการ	10	87	10	86
บริษัทร่วม	667	12,840	-	12,840
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกร่วมกัน)				
- บริษัท ที่ดินบางปะอิน จำกัด	111	-	111	-
- บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	291	105	291	105
- บริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ	1	115	1	109
	403	220	403	214

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ผู้ร่วมดำเนินงานอื่น				
- บริษัท ช.ทวีก่อสร้าง จำกัด	53,959	16,105	53,959	16,105
- บริษัท กรุงธนเอ็นเนียร์ จำกัด	-	96	-	96
- บริษัท ซีโน-ไทย เอ็นจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	1,594	-	1,594	-
	55,553	16,201	55,553	16,201
รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	56,633	29,348	178,502	133,202

ข) เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 11)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้อื่น				
บริษัทร่วม				
- บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	980,303	1,029,562	980,303	1,029,562
ผู้ร่วมดำเนินงานอื่น				
- บิลฟิงเกอร์ เบอร์เกอร์ เอจี	20,017	20,017	20,017	20,017
รวมเจ้าหนี้อื่น	1,000,320	1,049,579	1,000,320	1,049,579
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน				
บริษัทร่วม				
- บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	469,741	769,741	469,741	769,741
รวมเจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,470,061	1,819,320	1,470,061	1,819,320

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ) เงินรับล่วงหน้าจากผู้ว่าจ้าง - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
		2560	2559	2560	2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
บริษัทร่วม					
- บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		317	3,906	317	3,906
- บริษัท ไฟฟ้าน้ำจืด 2 จำกัด		4,997	89,235	-	-
		5,314	93,141	317	3,906
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกรร่วมกัน)					
- บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)		-	8,948	-	8,948
รวมเงินรับล่วงหน้าจากผู้ว่าจ้าง - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		5,314	102,089	317	12,854

ญ) เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
		2560	2559	2560	2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
บริษัทย่อย		-	-	13,438	11,797
ผู้ร่วมดำเนินงานอื่น					
- บริษัท ช.ทวีก่อสร้าง จำกัด		8,995	2,364	8,995	2,364
- บริษัท กรุงธนเอนิเนอร์จี จำกัด		408	7,700	408	7,700
รวมเจ้าหนี้เงินประกันผลงาน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		9,403	10,064	22,841	21,861

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	42,745	43,276	35,872	36,158
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,227	1,368	1,085	1,166
รวม	43,972	44,644	36,957	37,324

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	90,215	101,103	74,742	85,831
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2,454	2,736	2,170	2,333
รวม	92,669	103,839	76,912	88,164

การค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯมีภาระจากการค้ำประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 23.4

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,501,425	1,531,382	311,347	255,689
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	125,627	1,386,955	125,627	43,335
3 - 6 เดือน	-	-	-	-
6 - 12 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 12 เดือน	-	-	285,522	285,522
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,627,052	2,918,337	722,496	584,546
ลูกหนี้เงินประกันผลงานตามสัญญา	51,333	114,406	42,092	105,165
รวม	1,678,385	3,032,743	764,588	689,711
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2,845,590	3,545,208	2,643,945	3,336,217
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	61,524	35,313	52,520	-
3 - 6 เดือน	-	499	-	-
6 - 12 เดือน	-	6,741	-	6,741
มากกว่า 12 เดือน	219,675	225,051	219,675	216,021
รวม	3,126,789	3,812,812	2,916,140	3,558,979
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(9,030)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	3,126,789	3,803,782	2,916,140	3,558,979
ลูกหนี้เงินประกันผลงานตามสัญญา	195,323	209,838	136,104	143,382
รวม	3,322,112	4,013,620	3,052,244	3,702,361
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	5,000,497	7,046,363	3,816,832	4,392,072
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	186,199	69,174	2,741,979	2,583,923
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	3,503	224,917	101	211,956
รายได้ค้างรับ	525,359	579,458	525,042	579,140
ดอกเบี้ยค้างรับ	127	220	14	174
รวมลูกหนี้อื่น	715,188	873,769	3,267,136	3,375,193
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	5,715,685	7,920,132	7,083,968	7,767,265

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวมและ

งบการเงินเฉพาะกิจการ

30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
2560	2559
	(ตรวจสอบแล้ว)
13,334,940	14,095,406

ลูกหนี้การค้าระยะยาว

กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ลูกหนี้การค้าระยะยาว - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ยอดดังกล่าวเป็นลูกหนี้ค้างงานก่อสร้างตามสัญญาว่าจ้างผู้บริหาร โครงการ รวมถึงเป็นผู้จัดหา และติดตั้ง อุปกรณ์งานระบบรถไฟฟ้า โครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วง ซึ่งบริษัทฯ ได้ลงนามเป็นผู้รับจ้างกับบริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

บริษัทฯ ดำเนินการก่อสร้างและบันทึกลูกหนี้ค้างงานก่อสร้างตามสัดส่วนของงานที่แล้วเสร็จซึ่งได้รับหนังสือรับรองผลงานจากการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (“รฟม.”) ลูกหนี้ค้างงานก่อสร้างดังกล่าวจะถึงกำหนดเวลาเรียกเก็บทั้งจำนวนตามวันที่ระบุในหนังสือรับรองการเริ่มให้บริการเดินรถไฟฟ้า และบริษัทฯ จะได้รับชำระค่างานเป็นรายเดือนตามที่บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ได้รับคำตอบแทนจากรฟม. ทั้งนี้ บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ได้ทำสัญญาโอนสิทธิในการรับเงิน ค่างานตามสัญญากับ รฟม. ให้แก่บริษัทฯ เพื่อนำไปเป็นหลักประกันต่อธนาคารผู้ให้กู้

เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2559 บริษัทฯ ได้ดำเนินงานก่อสร้างโครงการดังกล่าวแล้วเสร็จ และได้ส่งมอบโครงการให้แก่ผู้ว่าจ้างเรียบร้อยแล้ว บริษัทฯ จะได้รับชำระค่างานเป็นรายเดือนตามที่กำหนดไว้ในสัญญา ดังนั้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทฯ จึงได้จัดประเภทลูกหนี้การค้าดังกล่าวจำนวน 1,642 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์หมุนเวียนภายใต้หัวข้อ “ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น”

5. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ยอดคงเหลือดังกล่าวเป็นบัญชีเงินฝากธนาคาร ซึ่งได้นำไปวางไว้กับธนาคารเพื่อค้ำประกันการออกหนังสือค้ำประกันธนาคารสำหรับการใช้ไฟฟ้า การประมูลงาน การออกหนังสือค้ำประกันอื่นจากธนาคาร การเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิตของบริษัทฯ และค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ						เงินปันผลที่บริษัทฯรับในระหว่างงวด หกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน			
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
		(ตรวจสอบแล้ว)	ร้อยละ	ร้อยละ		(ตรวจสอบแล้ว)		
บริษัท คอนสตรัคชั่น แมททีเรียล ชัฟพลาย จำกัด	-	100,000	-	99.99	-	99,999	-	-
บริษัท ช.การช่างเรียลเอสเตท จำกัด	160,000	160,000	99.00	99.00	158,400	158,400	-	-
บริษัท ช.การช่าง-โดคิว คอนสตรัคชั่น จำกัด	100,000	100,000	55.00	55.00	55,000	55,000	33,000	55,000
บริษัท ช.การช่าง (ลาว) จำกัด (ทุนชำระแล้ว 1,000,000 เหรียญสหรัฐฯ)	39,636	39,636	100.00	100.00	39,636	39,636	-	-
รวม					253,036	353,035	33,000	55,000
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย					(1,559)	(1,559)		
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					251,477	351,476		

บริษัท คอนสตรัคชั่น แมททีเรียล ชัฟพลาย จำกัด

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯ ได้ขายหุ้นสามัญของบริษัท คอนสตรัคชั่น แมททีเรียล ชัฟพลาย จำกัด ทั้งหมดให้แก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 999,992 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทดังกล่าว ในราคาประมาณหุ้นละ 90 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 90 ล้านบาท บริษัทฯรับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวในกำไรหรือขาดทุนในงบการเงินรวมสำหรับไตรมาสที่หนึ่งของปี 2560 เป็นจำนวนเงินประมาณ 39 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ: รับรู้ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวเป็นจำนวนเงินประมาณ 9.99 ล้านบาท ซึ่งแสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร) บริษัทฯจึงไม่รวมงบการเงินของบริษัท คอนสตรัคชั่น แมททีเรียล ชัฟพลาย จำกัด ในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่เดือนมีนาคม 2560

มูลค่าสินทรัพย์รวม หนี้สินรวม และเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในบริษัท คอนสตรัคชั่น แมททีเรียล ชัฟพลาย จำกัด ณ วันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทดังกล่าวมีจำนวน 117 ล้านบาท 61 ล้านบาท และ 4 ล้านบาท ตามลำดับ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินรวม							
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย		มูลค่ายุติธรรม ⁽¹⁾	
			30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
			2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
			ร้อยละ	ร้อยละ		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 29.98 และ ถือหุ้นทางอ้อมโดยบริษัทย่อยร้อยละ 0.89 (31 ธันวาคม 2559: ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 29.73 และถือหุ้นทางอ้อมโดย บริษัทย่อยร้อยละ 0.89))	ก่อสร้างและบริหารทาง พิเศษ บริหารจัดการ โครงการระบบขนส่ง มวลชนด้วยรถไฟฟ้า และธุรกิจพัฒนาเชิง พาณิชย์	ไทย	30.87	30.62	18,784,081	18,502,583	16,531,993	16,197,948	34,918,985	34,643,634
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	ลงทุนในบริษัทอื่น	ไทย	28.77	28.77	4,798,487	4,798,487	3,107,747	3,238,389	6,954,504 ⁽²⁾	7,505,775 ⁽²⁾
รวม					23,582,568	23,301,070	19,639,740	19,436,337	41,873,489	42,149,409

⁽¹⁾ มูลค่ายุติธรรมคำนวณจากราคาเสนอซื้อครั้งสุดท้ายของเดือนธันวาคม 2559 และมิถุนายน 2560 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย⁽²⁾ มูลค่ายุติธรรมดังกล่าวไม่รวมมูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 264 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: จำนวน 305 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ										เงินปันผลที่บริษัทได้รับใน ระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาหุ้น		ค่าเผื่อผลขาดทุน จากเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีราคาหุ้น - สุทธิ		มูลค่ายุติธรรม ⁽¹⁾			
			30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	2560	2559
			ร้อยละ	ร้อยละ		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		
บริษัท ทางด่วนและ รถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ก่อสร้างและบริหารทาง พิเศษ บริหารจัดการ โครงการระบบ ขนส่งมวลชนด้วย รถไฟฟ้าและธุรกิจ พัฒนาเชิงพาณิชย์	ไทย	29.98	29.73	18,069,796	17,788,298	(299,928)	(299,928)	17,769,868	17,488,370	33,907,702	33,632,350	274,927	301,344
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	ลงทุนในบริษัทอื่น	ไทย	28.77	28.77	4,798,487	4,798,487	-	-	4,798,487	4,798,487	6,954,504 ⁽²⁾	7,505,775 ⁽²⁾	127,217	49,713
รวม					22,868,283	22,586,785	(299,928)	(299,928)	22,568,355	22,286,857	40,862,206	41,138,125	402,144	351,057

(1) มูลค่ายุติธรรมคำนวณจากราคาเสนอซื้อครั้งสุดท้าย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของเดือนธันวาคม 2559 และมิถุนายน 2560 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(2) มูลค่ายุติธรรมดังกล่าว ไม่รวมมูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 264 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: จำนวน 305 ล้านบาท)

บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในเดือนมีนาคม 2560 บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) จำนวน 37 ล้านหุ้น คิดเป็นมูลค่า 281 ล้านบาท ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 29.73 เป็นร้อยละ 29.98

บริษัทฯ มีชื่อจำกัดในการจำหน่าย จ่ายโอน หรือก่อให้เกิดภาระผูกพันใดๆ สำหรับใบหุ้นของบริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) จำนวนหนึ่งตามเงื่อนไขของเงินกู้ยืมระยะยาวและหุ้นกู้ของบริษัทฯ

บริษัทฯ ย่อยแห่งหนึ่งได้นำใบหุ้นของบริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) จำนวนหนึ่งไปจดจำนำไว้กับธนาคารเพื่อเป็นหลักประกันค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นของบริษัทย่อย

บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

บริษัทฯ มีใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ รวมโดยไม่คิดมูลค่าจำนวน 586.3 ล้านหน่วย โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ 1 หุ้น ในราคาใช้สิทธิที่ 6 บาทต่อหุ้น ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวมีอายุการใช้สิทธิ 5 ปี สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ในวันทำการสุดท้ายของทุกๆ ไตรมาสตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยกำหนดการใช้สิทธิวันแรกและวันสุดท้ายตรงกับวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 28 พฤษภาคม 2563 ตามลำดับ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สัดส่วน	เงินลงทุน	สัดส่วน	เงินลงทุน		
	เงินลงทุน	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	เงินลงทุน	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
	ร้อยละ		(ตรวจสอบแล้ว)	ร้อยละ		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน						
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	19.40	5,810,452	5,810,452	19.40	1,255,736	1,255,736
บวก: กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน		2,394,772	2,472,180		6,949,488	7,026,896
		8,205,224	8,282,632		8,205,224	8,282,632
เงินลงทุนทั่วไป - บริษัทอื่น						
บริษัท กรุงเทพ โคกวิ ห้างสรรพสินค้า จำกัด	19.00	2,280	2,280	-	-	-
บริษัท เกรือสกุล จำกัด	10.14	43,750	43,750	10.14	43,750	43,750
บริษัท บางกอกกล๊าส จำกัด	0.57	3,000	3,000	0.57	3,000	3,000
บริษัท จันทบุรีคันทริคส์ จำกัด	0.25	2,708	2,708	0.25	2,708	2,708
บริษัท สห โคกวิ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	5.00	16,600	16,600	-	-	-
		68,338	68,338		49,458	49,458
หัก: สำรองเพื่อผลขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าเงินลงทุน		(43,750)	(43,750)		(43,750)	(43,750)
		24,588	24,588		5,708	5,708
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด						
หุ้นกู้ด้อยสิทธิธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2555		5,000	5,000		5,000	5,000
		5,000	5,000		5,000	5,000
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ		8,234,812	8,312,220		8,215,932	8,293,340

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	8,609,985	5,527,676
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	632,716	593,975
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(71,056)	(6,904)
จำหน่ายบริษัทย่อยระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(72,050)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(473,799)	(183,391)
จัดประเภทใหม่/โอนออก	(350,770)	(245,752)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	8,275,026	5,685,604

10. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	2,580,000	3,805,978	2,580,000	3,805,978
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซิท	2,090,562	2,535,556	103,568	459,978
ตัวแลกเงิน	1,574,007	3,190,000	1,574,007	3,190,000
รวม	6,244,569	9,531,534	4,257,575	7,455,956

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทฯบางส่วนค้ำประกันโดยการ โอนสิทธิเรียกร้องการรับเงิน
ค่างานก่อสร้างโครงการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยมีหลักประกันคือ เงินฝากออมทรัพย์บางส่วนของบริษัทย่อย โบหุ้นบริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) จำนวนหนึ่งของบริษัทย่อย การโอนสิทธิเรียกร้องในบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ของบริษัทย่อย การโอนสิทธิในการรับเงินค่างานตามสัญญาก่อสร้างของบริษัทย่อย การโอนสิทธิเรียกร้องในหนังสือค้ำประกันที่บริษัทย่อยได้รับจากผู้รับเหมาช่วง (subcontractor) และค้ำประกัน โดยบริษัทฯและผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย

เจ้าหน้าที่ทรัพย์สินของบริษัทย่อยค้ำประกัน โดยบริษัทฯ

11. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	56,633	29,348	178,502	133,202
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	5,338,805	3,942,125	2,998,400	2,446,227
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,470,061	1,819,320	1,470,061	1,819,320
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	155,966	182,163	155,966	181,992
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	303,687	450,729	177,337	293,638
เจ้าหนี้อื่น	25,510	17,283	24,342	13,277
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	7,350,662	6,440,968	5,004,608	4,887,656

12. เงินกู้ยืมระยะยาว

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
เงินกู้ยืมระยะยาว	17,219,103	19,179,021	17,219,103	18,534,981
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(3,609,230)	(4,547,791)	(3,609,230)	(3,903,751)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13,609,873	14,631,230	13,609,873	14,631,230

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	19,211,200	18,552,028
บวก: กู้เพิ่มระหว่างงวด	1,451,421	1,451,421
หัก: จ่ายคืนเงินกู้ระหว่างงวด	(3,428,330)	(2,769,158)
หัก: ค่าธรรมเนียมจัดการเงินกู้หรือตัดบัญชี	(15,188)	(15,188)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	17,219,103	17,219,103

เงินกู้ยืมระยะยาวบางส่วนของบริษัทฯ ค้ำประกัน โดยการ โอนสิทธิในการรับเงินค่างานตามสัญญาก่อสร้างของบริษัทฯ

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดเช่นเดียวกับเงื่อนไขและข้อกำหนดของหุ้นกู้ของบริษัทฯ (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 13) และปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เป็นต้น

13. หุ้นกู้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
หุ้นกู้	28,479,591	28,479,667
หัก: หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	(2,000,000)
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	28,479,591	26,479,667

(ตรวจสอบแล้ว)

หุ้นกู้ของบริษัทฯ ทั้งหมด มีมูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท และเป็นหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีหลักประกันและมีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ โดยจ่ายชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน หรือ 6 เดือน ตามเงื่อนไขที่กำหนดสำหรับการออกหุ้นกู้แต่ละครั้ง

ภายใต้ข้อกำหนดสิทธิของหุ้นกู้ บริษัทฯ มีหน้าที่ปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดบางประการ เช่น การไม่นำที่ดินบางส่วนของบริษัทฯ และใบหุ้นบางส่วน of เงินลงทุนในบริษัทร่วม ไปจำหน่าย จ่าย โอน หรือก่อให้เกิดภาระผูกพันใดๆ และการดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เป็นต้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหุ้นกู้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวมและ
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	<hr/>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	28,500,000
บวก: ออกหุ้นกู้ระหว่างงวด	6,000,000
หัก: จ่ายคืนหุ้นกู้ระหว่างงวด	(6,000,000)
	<hr/>
	28,500,000
หัก: ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รอดตัดบัญชี	(20,409)
	<hr/>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	28,479,591
	<hr/>

ในเดือนเมษายน 2560 บริษัทฯ ได้จ่ายคืนหุ้นกู้วงเงิน 2,000 ล้านบาท ซึ่งมีอายุ 4 ปี 9 เดือน นับจากวันที่ออกหุ้นกู้ โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.5 ต่อปี

เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2560 บริษัทฯ ได้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ดังนี้

- ก) ครั้งที่ 1/2560 ชุดที่ 1 จำนวน 2,250,000 หน่วย รวมเป็นเงิน 2,250 ล้านบาท โดยมีอายุ 4 ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้ โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.97 ต่อปี
- ข) ครั้งที่ 1/2560 ชุดที่ 2 จำนวน 1,600,000 หน่วย รวมเป็นเงิน 1,600 ล้านบาท โดยมีอายุ 7 ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้ โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.80 ต่อปี
- ค) ครั้งที่ 1/2560 ชุดที่ 3 จำนวน 1,150,000 หน่วย รวมเป็นเงิน 1,150 ล้านบาท โดยมีอายุ 10 ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้ โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.19 ต่อปี
- ง) ครั้งที่ 1/2560 ชุดที่ 4 จำนวน 1,000,000 หน่วย รวมเป็นเงิน 1,000 ล้านบาท โดยมีอายุ 12 ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้ โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.32 ต่อปี

ในเดือนมิถุนายน 2560 บริษัทฯ ได้จ่ายคืนหุ้นกู้วงเงิน 4,000 ล้านบาท ซึ่งมีอายุ 2 ปี 3 เดือน นับจากวันที่ออกหุ้นกู้ โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.16 ต่อปี

14. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	612,159	299,557
ต้นทุนบริการในปัจจุบันและต้นทุนดอกเบี้ย	89,675	51,380
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(20,599)	(7,240)
ลดลงจากการจำหน่ายบริษัทย่อยระหว่างงวด	(9,273)	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	671,962	343,697

15. ลูกหนี้เงินชดเชยค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น

ลูกหนี้เงินชดเชยค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นเป็นลูกหนี้ตามที่กิจการร่วมค้า บีบีซีดี ได้เรียกร้องค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจากการทางพิเศษแห่งประเทศไทย (ผู้ว่าจ้าง) ตั้งแต่ปี 2543 โดยอยู่ในระหว่างการดำเนินการตามขั้นตอนของกฎหมาย ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2554 ศาลแพ่งได้มีคำพิพากษาให้ผู้ว่าจ้างชำระเงินให้แก่กิจการร่วมค้า บีบีซีดี จำนวน 1,750 ล้านบาท (ตามส่วนได้เสียในการดำเนินงานร่วมกัน) พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี จากต้นเงินดังกล่าวนับแต่วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2550 เป็นต้นไป จนกว่าผู้ว่าจ้างจะชำระหนี้ให้กิจการร่วมค้า บีบีซีดี เสร็จสิ้น ซึ่งผู้ว่าจ้างและกิจการร่วมค้า บีบีซีดี ได้ยื่นเรื่องอุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์

เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2556 ศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษากลับให้ยกฟ้องของกิจการร่วมค้า บีบีซีดี ต่อมาในเดือนกุมภาพันธ์ 2557 กิจการร่วมค้าได้ยื่นฎีกาต่อศาลฎีกา เพื่อให้ผู้ว่าจ้างชำระหนี้ค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นทั้งหมดพร้อมดอกเบี้ยจนกว่าจะชำระหนี้เสร็จสิ้น

ต่อมาเมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2560 ศาลฎีกาได้มีคำพิพากษาให้ยกฟ้องของกิจการร่วมค้า บีบีซีดี ตามศาลอุทธรณ์ และขณะนี้กิจการร่วมค้าอยู่ในระหว่างการพิจารณาในการดำเนินการตามกฎหมายต่อไป

16. สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์ (หนี้สิน) สุทธิ ที่มีมูลค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เหรียญสหรัฐอเมริกา (ล้านเหรียญ)	(23)	(32)	-	-
ยูโร (ล้านยูโร)	-	(3)	-	(2)

17. ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

30 มิถุนายน 2560				
สกุลเงิน	จำนวน ที่ซื้อ (ล้าน)	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา ของจำนวนที่ซื้อ (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	วันครบกำหนดตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม กำไร (ขาดทุน) (ล้านบาท)
เหรียญสหรัฐอเมริกา	70	33.48 - 35.48	กรกฎาคม 2560 ถึง มีนาคม 2563	(69)
ยูโร	31	37.18 - 37.99	กรกฎาคม 2560 ถึง มีนาคม 2561	54
เยน	105	0.3094	กรกฎาคม 2560	(1)

31 ธันวาคม 2559				
สกุลเงิน	จำนวน ที่ซื้อ (ล้าน)	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา ของจำนวนที่ซื้อ (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	วันครบกำหนดตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม กำไร (ล้านบาท)
เหรียญสหรัฐอเมริกา	22	33.39 - 35.48	มกราคม 2560 ถึง ตุลาคม 2560	29

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเป็นเครื่องมือทางการเงินในการป้องกันความเสี่ยงของกระแสเงินสดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้รายการกำไรและขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เป็นจำนวนเงินประมาณ 22 ล้านบาท และ 18 ล้านบาท (สุทธิจากภาษีเงินได้) ตามลำดับ

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อเป็นเครื่องมือบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับหุ้นกู้บางส่วนที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทฯ มีสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยซึ่งตกลงที่จะเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยของหุ้นกู้วงเงิน 1,000 ล้านบาท จากอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 5.4 ต่อปี เป็นอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำหักส่วนต่างที่กำหนด (MLR - margin) ต่อปี และมีระยะสิ้นสุดของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยในเดือนกรกฎาคม 2561

18. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	33,194	60,053	25,468	59,680
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(1,648)	4,836	(1,402)	4,790
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	31,546	64,889	24,066	64,470

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	47,065	102,326	39,233	90,498
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(3,603)	15,045	(5,476)	14,898
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	43,462	117,371	33,757	105,396

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือน และหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ				
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน				
ในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(1,080)	170,316	(1,080)	170,316
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงจาก				
การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด	9,620	(1,126)	9,620	(1,126)
	<u>8,540</u>	<u>169,190</u>	<u>8,540</u>	<u>169,190</u>

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ				
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(15,693)	92,877	(15,693)	92,877
กำไรที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงจาก				
การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด	7,482	6,087	7,482	6,087
	<u>(8,211)</u>	<u>98,964</u>	<u>(8,211)</u>	<u>98,964</u>

19. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

20. สัญญางานระหว่างก่อสร้าง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีต้นทุนการก่อสร้างที่เกิดขึ้นปรับปรุงด้วยกำไรหรือขาดทุนที่รับรู้จนถึงปัจจุบันสำหรับสัญญางานระหว่างก่อสร้างเป็นจำนวนประมาณ 176,207 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 156,774 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 94,458 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 84,567 ล้านบาท)) มีจำนวนเงินที่กิจการมีสิทธิเรียกร้องจากผู้ว่าจ้างสำหรับงานก่อสร้างเป็นจำนวนประมาณ 7,727 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 4,949 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 5,258 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 3,211 ล้านบาท)) และมีจำนวนเงินที่ผู้ว่าจ้างมีสิทธิเรียกร้องจากกิจการสำหรับงานก่อสร้างเป็นจำนวนประมาณ 2,357 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 3,110 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 2,038 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 2,299 ล้านบาท))

21. ส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการหลักในด้านธุรกิจก่อสร้างและบริการอื่นที่เกี่ยวข้อง และการลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐาน ในระหว่างงวดปัจจุบัน กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

รายได้ระหว่างส่วนงานถูกตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	ส่วนงานก่อสร้างและ บริการอื่นที่เกี่ยวข้อง		ส่วนงานการลงทุน ในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐาน		งบการเงินรวม	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
	(หน่วย: ล้านบาท)					
รายได้						
รายได้จากลูกค้าภายนอก	12,262	20,695	352	274	12,614	20,969
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	227	210	-	-	227	210
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	458	299	40	31	498	330
ดอกเบี้ยจ่าย	173	39	174	88	347	127
กำไรของส่วนงาน	406	940	309	155	715	1,095
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:						
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(31)	(65)
กำไรสำหรับงวด					684	1,030

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	ส่วนงานก่อสร้างและ บริการอื่นที่เกี่ยวข้อง		ส่วนงานการลงทุน ในธุรกิจ โครงสร้างพื้นฐาน		งบการเงินรวม	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้						
รายได้จากลูกค้าภายนอก	20,360	29,699	587	476	20,947	30,175
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	459	423	-	-	459	423
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	835	683	79	63	914	746
ดอกเบี้ยจ่าย	363	180	350	185	713	365
กำไรของส่วนงาน	538	1,244	494	228	1,032	1,472
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:						
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(43)	(117)
กำไรสำหรับงวด					989	1,355

22. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2559 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯประจำปี 2559 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรเงินกำไรประจำปี 2558 เป็นสำรองตามกฎหมายจำนวน 310 บาท และกำหนดอัตราการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการเดือนกรกฎาคมถึงเดือนธันวาคม 2558 ในอัตราหุ้นละ 0.40 บาท คิดเป็นเงิน 677.6 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายในวันที่ 27 พฤษภาคม 2559 โดยเมื่อรวมการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลประกอบการเดือนมกราคมถึงเดือนมิถุนายน 2558 ในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท แล้ว เงินปันผลสำหรับปี 2558 จะเท่ากับอัตราหุ้นละ 0.65 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 1,101 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯประจำปี 2560 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรเงินกำไรประจำปี 2559 และกำหนดอัตราการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการเดือนกรกฎาคมถึงเดือนธันวาคม 2559 ในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท คิดเป็นเงิน 423.4 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายในวันที่ 26 พฤษภาคม 2560 โดยเมื่อรวมการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลประกอบการเดือนมกราคมถึงเดือนมิถุนายน 2559 ในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท แล้วเงินปันผลสำหรับปี 2559 จะเท่ากับอัตราหุ้นละ 0.50 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 847 ล้านบาท

23. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

23.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงินประมาณ 32 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 48 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 8 ล้านบาท)) ที่เกี่ยวข้องกับการซื้ออุปกรณ์

23.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าตามสัญญาเช่าพื้นที่ในอาคารสำนักงาน และอุปกรณ์สำนักงาน เป็นจำนวนเงินรวม 8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 10 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 9 ล้านบาท))

23.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและภาระผูกพันอื่น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและภาระผูกพันอื่นดังต่อไปนี้

- ก) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับค่าก่อสร้างโครงการต่างๆ และการบริการ ซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาไว้แล้วเป็นจำนวน 22,882 ล้านบาท และ 134 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (31 ธันวาคม 2559: 19,085 ล้านบาท และ 259 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 16,570 ล้านบาท และ 3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (31 ธันวาคม 2559: 12,157 ล้านบาท และ 6 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา))
- ข) บริษัทฯมีภาระผูกพันในการสนับสนุนทางการเงินแก่บริษัทร่วมแห่งหนึ่ง ตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญา (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 จ))

23.4 การค้าประกันระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทฯได้ค้าประกันวงเงินสินเชื่อที่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้รับจากธนาคารในวงเงินรวม 25,851 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: บริษัทย่อยสองแห่ง วงเงินรวม 47,020 ล้านบาท)

23.5 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของบริษัทฯและบริษัทย่อย ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติตามปกติธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย โดยมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ประกันการก่อสร้าง การประมูลงานก่อสร้าง การยื่นซองประกวดราคาและการชำระหนี้	19,048	17,785	13,873	12,570
ประกันการชำระคืนเงินรับล่วงหน้าและ เงินประกันผลงาน	11,349	10,236	8,550	7,109
ประกันอื่น ๆ	294	327	129	151
	<u>30,691</u>	<u>28,348</u>	<u>22,552</u>	<u>19,830</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

24. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

		งบการเงินรวม							
		ระดับ 1		ระดับ 2		ระดับ 3		รวม	
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
		2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม									
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า									
ตราสารทุน		6	6	-	-	-	-	6	6
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย									
ตราสารทุน		8,205	8,283	-	-	-	-	8,205	8,283
ตราสารหนี้		-	-	1,259	1,125	-	-	1,259	1,125
ตราสารอนุพันธ์									
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		-	-	-	29	-	-	-	29
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม									
ตราสารอนุพันธ์									
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		-	-	15	-	-	-	15	-

(หน่วย: ล้านบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ							
		ระดับ 1		ระดับ 2		ระดับ 3		รวม	
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
		2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม									
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า									
ตราสารทุน		6	6	-	-	-	-	6	6
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย									
ตราสารทุน		8,205	8,283	-	-	-	-	8,205	8,283
ตราสารหนี้		-	-	1,168	1,084	-	-	1,168	1,084
ตราสารอนุพันธ์									
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		-	-	56	15	-	-	56	15

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่า

25. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯเมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2560