

บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

(บาท)

| | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|--|----------------------|-----------------|
| | 2545 | 2544 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | (152,908,584.77) | 38,138,149.15 |
| รายการปรับปรุงกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย) | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 35,427,508.71 | 47,933,852.87 |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ | 10,445,563.27 | - |
| ขาดทุน(กำไร)จากการปรับโครงสร้างหนี้ | (6,302,750.62) | (80,891,110.65) |
| ขาดทุนจากการรับชำระหนี้ | 31,313,948.84 | |
| กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน | (1,788,734.89) | - |
| กำไรจากการกลับรายการส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุน | | |
| ซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย | (10,500,000.00) | - |
| ขาดทุน(กำไร)จากการขายทรัพย์สิน | - | (222,684.90) |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน | 108,500.10 | - |
| ขาดทุนจากการโอนทรัพย์สินเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ | - | 6,416,100.00 |
| ขาดทุนจากการปิดกิจการ | - | 2,662,788.40 |
| กำไรจากการยกหนี้ให้ | - | (1,908,965.09) |
| ค่าความนิยมตัดจ่าย | 177,048,173.83 | - |
| ส่วนแบ่งขาดทุน(กำไร)จากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | (1,262,888.22) | 2,400.00 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน | | |
| สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 81,580,736.25 | 12,130,529.78 |
| สินทรัพย์จากการดำเนินงาน | | |
| ลูกหนี้และตัวเงินรับการค้า-สุทธิ | 4,388,162.97 | 18,569,173.53 |
| ลูกหนี้และตัวเงินรับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | (4,957,088.32) | 26,940,892.30 |
| สินค้าคงเหลือ | (19,701,581.57) | 4,557,653.73 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | (2,996,888.88) | (5,341,446.16) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (405,238.63) | 429,617.72 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (566,536.25) | (404,873.81) |
| หนี้สินจากการดำเนินงาน | | |
| เจ้าหนี้และตัวเงินจ่ายการค้า | (2,801,040.38) | (4,809,089.69) |
| เงินมัดจำค่าสินค้า | - | (44,432,481.71) |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | (314,702.10) | (2,168,996.71) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 1,545,532.13 | (2,607,305.72) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | - | (172,600.98) |
| เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน | 55,771,355.22 | 2,691,072.28 |

งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

(บาท)

| | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|--|-------------------------|------------------------|
| | 2545 | 2544 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | |
| ซื้อเงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย | (249,999,930.00) | - |
| ขายเงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 10,845,740.00 | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 8,880,560.60 | 115,992,343.40 |
| ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ | (22,939,360.64) | (7,356,937.63) |
| ขายอุปกรณ์ | - | 2,400,000.00 |
| ฝากเงินฝากธนาคาร-ค้ำประกัน | (266,873.46) | (585,989.31) |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 9,764,562.42 | (45,444,014.81) |
| เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน | <u>(243,715,301.08)</u> | <u>65,005,401.65</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | |
| จ่ายเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากธนาคาร | (150,956.84) | (160,981,863.61) |
| เจ้าหน้าที่เช่าซื้อ | (2,421,280.49) | (2,394,200.00) |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 861,762.72 | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 50,000,000.00 | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาวอื่น | (31,007,299.07) | 92,617,238.36 |
| ทุนเรือนหุ้น | 150,000,000.00 | - |
| ลูกหนี้ค้ำหุ้น | 24,000,000.00 | - |
| เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน | <u>191,282,226.32</u> | <u>(70,758,825.25)</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | 3,338,280.46 | (3,062,351.32) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม | <u>2,584,858.46</u> | <u>5,647,209.78</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม | <u>5,923,138.92</u> | <u>2,584,858.46</u> |
| รายการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม : | | |
| เงินสดจ่ายในระหว่างปีสำหรับ :- | | |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 19,507,739.88 | 36,719,347.87 |
| รายการที่ไม่เป็นเงินสด | | |
| ซื้อเงินลงทุนซึ่งบันทึกตามวิธีส่วนได้เสียโดยออกตั๋วสัญญาใช้เงิน | (200,000,000.00) | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันโดยออกตั๋วสัญญาใช้เงิน | 200,000,000.00 | - |
| เพิ่มทุนโดยได้รับเป็นตั๋วสัญญาใช้เงิน | 150,000,000.00 | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยรับตั๋วสัญญาใช้เงิน | (150,000,000.00) | - |

(โปรดดูหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้)

บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

(บาท)

1. ลักษณะการดำเนินงาน

บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด มีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 39/3 หมู่ที่ 1 ถนนสุขุมวิท ตำบลห้วยกะปิ อำเภอเมือง จังหวัดชลบุรี ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์คอนกรีต และคอนกรีตผสมเสร็จเป็นธุรกิจหลัก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 บริษัทฯมีพนักงานทั้งสิ้น 676 คน และ 624 คน ตามลำดับ และมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานทั้งสิ้น 46.06 ล้านบาท และ 42.65 ล้านบาท ตามลำดับ

2. เงื่อนไขการเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามประกาศกรมทะเบียนการค้า ลงวันที่ 14 กันยายน 2544 ออกตามความในพระราชบัญญัติการค้า พ.ศ.2543 ว่าด้วยการกำหนดรายการข้อที่ต้องมีในงบการเงิน

3. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

3.1 ในการจัดทำงบการเงินรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 ประกอบด้วย งบการเงินของบริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ โดยเข้าถือหุ้นในบริษัทย่อย มีดังนี้

| <u>ชื่อบริษัท</u> | <u>อัตราส่วนการถือหุ้น</u> | <u>ประเภทธุรกิจ</u> |
|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด | 99.99% | ซื้อและจำหน่ายวัสดุก่อสร้าง |

3.2 รายการบัญชีระหว่างกัน ในการจัดทำงบการเงินรวม รายการบัญชีที่เป็นสาระสำคัญได้ตัดออกในการจัดทำงบการเงินรวมแล้ว

3.3 บริษัทฯได้เข้าซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2545 โดยการเข้าไปถือหุ้นในอัตรา 99.99% เงินลงทุน ณ วันที่ซื้อ มีราคาสูงกว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิ บริษัทฯได้บันทึกเป็นค่าความนิยม ณ วันซื้อ และได้ตัดจ่ายทั้งจำนวนในงบกำไรขาดทุนทันที เนื่องจากบริษัทฯไม่สามารถระบุได้ชัดว่า ค่าความนิยมนี้นับว่ามีความสัมพันธ์กับสินทรัพย์รายการใด

3.4 งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานรวมของบริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด และบริษัทย่อยเท่านั้นการใช้ข้อมูลตามงบการเงินรวม เพื่อวัตถุประสงค์อื่น อาจมีข้อจำกัดด้านลักษณะที่ค่อนข้างแตกต่างในบรรดาบริษัทย่อย ที่นำงบการเงินมาประกอบเป็นงบการเงินรวม

4. สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- รายได้จากการขาย บริษัทฯรับรู้เมื่อมีการส่งมอบสินค้า
- รายได้จากการให้บริการ บริษัทฯรับรู้เมื่อการให้บริการได้เกิดขึ้นแล้ว
- รายได้ดอกเบี้ย บริษัทฯรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์
- รายได้อื่นๆ บริษัทฯรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง
- ค่าใช้จ่าย บริษัทฯรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญไว้เท่ากับจำนวนเงินโดยประมาณ ที่อาจจะเกิดขึ้นจากการเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้การค้าซึ่งกำหนดขึ้นจากฐานะของลูกหนี้ และความเห็นของผู้บริหารของบริษัท

4.3 สินค้าคงเหลือ

ประกอบด้วย สินค้าสำเร็จรูป, วัตถุดิบ และวัสดุสิ้นเปลือง บริษัทฯ ราคาคงนี้

- สินค้าสำเร็จรูป แสดงไว้ในราคาต้นทุนมาตรฐานและปรับเป็นต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่อย่างใดต่ำกว่า
- สินค้าซื้อมาเพื่อขาย แสดงไว้ในราคาต้นทุนมาตรฐานและปรับเป็นต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่อย่างใดต่ำกว่า
- วัตถุดิบ และวัสดุสิ้นเปลือง แสดงไว้ในราคาทุนโดยวิธีถัวเฉลี่ย หรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ

4.4 เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย

- เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด บริษัทฯ บันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย (Equity Method) โดยปรับรับรู้ผลกำไร(ขาดทุน)ของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งคำนวณจากงบการเงินฉบับล่าสุด ที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีแล้ว กรณีที่บริษัทย่อยและบริษัทร่วมขาดทุนเกินกว่าทุนที่มี บริษัทฯ จะบันทึกส่วนได้เสียของเงินลงทุนดังกล่าวเท่าที่บริษัทฯ ลงทุนและลดบัญชีเงินลงทุนดังกล่าวเป็นศูนย์

4.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์/ค่าเสื่อมราคา

- ที่ดิน แสดงไว้ในราคาทุน ซึ่งต่ำกว่าราคายุติธรรม
- อาคารและอุปกรณ์ แสดงไว้ในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคา คำนวณ โดยวิธีเส้นตรงในอัตรา ดังนี้

| | | | |
|------------------------------------|--------|-------|-------|
| อาคารและส่วนปรับปรุง | ร้อยละ | 5 | ต่อปี |
| เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์ | ร้อยละ | 14.29 | ต่อปี |
| เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | ร้อยละ | 20 | ต่อปี |
| ยานพาหนะ | ร้อยละ | 20 | ต่อปี |

4.6 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ บันทึกสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศเป็นเงินบาทตามอัตราซื้อและขายเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่เกิดรายการ และ ณ วันสิ้นปี บริษัทฯ ได้แปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศเป็นเงินบาทตามอัตราซื้อ-ขายของธนาคารแห่งประเทศไทย

ผลกำไร(ขาดทุน)จากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุน

4.7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายรวมถึง เงินสดและเงินฝากธนาคารประเภทเมื่อทวงถาม ซึ่งมีระยะเวลาจ่ายเงินไม่เกิน 3 เดือน และปราศจากภาระผูกพัน

4.8 การประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4.9 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิประจำปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยที่ออกและเรียกชำระแล้วในระหว่างปี (2544 : คำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิประจำปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้ว)

5. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สิ้นทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่ายส่วนหนึ่งของบริษัทฯ เกิดขึ้นจากรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว บริษัทเหล่านี้เกี่ยวข้องกับกิจการถือหุ้นและ/หรือการเป็นกรรมการร่วมกัน ผลของรายการดังกล่าวได้รวมไว้ในงบการเงินตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันโดยบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นรายการที่เป็นไปตามปกติธุรกิจ รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญระหว่างบริษัทฯ กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|--|---------------|---------------|----------------------|--|
| | 2545 | 2545 | 2544 | |
| 5.1 รายการขายสินค้า | - | 32,874,467.23 | 30,548,844.40 | |
| 5.2 รายการซื้อสินค้า | - | 89,793,291.64 | 96,441,488.97 | |
| 5.3 รายการค่าเช่าและค่าบริการ | - | 2,790,000.00 | 1,350,000.00 | |
| 5.4 ดอกเบี้ยรับ | - | 3,002,691.52 | 1,188,350.82 | |
| 5.5 ลูกหนี้และตัวเงินรับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัท ชลบุรีอินเตอร์ จำกัด | 2,072,243.89 | 2,072,243.89 | 1,904,072.75 | |
| บริษัท สเปนเทค คอนกรีต จำกัด | 12,908,558.64 | 12,908,558.64 | 8,457,641.46 | |
| บริษัท ตะวันออกการขนส่ง จำกัด | 338,000.00 | 338,000.00 | - | |
| รวม | 15,318,802.53 | 15,318,802.53 | 10,361,714.21 | |
| 5.6 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัท สเปนเทค คอนกรีต จำกัด | 935,000.00 | - | - | |
| รวม | 935,000.00 | - | - | |
| 5.7 ดอกเบี้ยค้างรับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัท ชลบุรีอินเตอร์ จำกัด | - | - | 3,028,819.44 | |
| บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด | - | 993,112.15 | 319,275.48 | |
| บริษัท สเปนเทค คอนกรีต จำกัด | 1,527,949.65 | 1,527,949.65 | 997,947.91 | |
| บริษัท ตะวันออกการขนส่ง จำกัด | 632,247.95 | 632,247.95 | 337,500.00 | |
| รวม | 2,160,197.60 | 3,153,309.75 | 4,683,542.83 | |
| 5.8 เงินย่ำล่วงหน้าค่าหุ้น | | | | |

บริษัทย่อย ได้จ่ายเงินล่วงหน้าค่าหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด ซึ่งได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทฯ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2545 โดยมีทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท และได้จดทะเบียนเพิ่มทุนในวันที่ 31 มกราคม 2546 โดยมีทุนจดทะเบียนเป็น 350 ล้านบาท (แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 35 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 บริษัทย่อยได้จ่ายค่าหุ้นล่วงหน้าให้กับบริษัทดังกล่าวจำนวน 335 ล้านบาท และบริษัทย่อยได้นำตัวสัญญาใช้เงิน จำนวน 4 ฉบับที่บริษัทย่อยได้รับมาจากการเพิ่มทุนจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันและกรรมการจำนวน 200 ล้านบาท โดยสลักหลังให้ทั้งจำนวน และบริษัทย่อยได้ออกตัวสัญญาใช้เงินประเภทเมื่อทวงถามอีก 4 ฉบับ เป็นเงิน 135 ล้านบาท

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

5.9 เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย

| | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|--|-----------------|----------------------|----------------------|
| | | 2545 | 2544 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | | 74,214,644.39 | - |
| - บริษัทย่อย | | | |
| | อัตราการถือหุ้น | 2545 | |
| | ร้อยละ | วิธีราคาทุน | วิธีส่วนได้เสีย |
| บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด | 99.99 | 249,999,930.00 | 74,214,644.39 |
| 5.10 เงินลงทุนระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | |
| | | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะบริษัท |
| | | 2545 | 2545 2544 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | | 67,415,300.00 | - - |
| หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน | | (48,123,901.70) | - - |
| รวม | | 19,291,398.30 | - - |
| - บริษัทร่วม | | | |
| | อัตราการถือหุ้น | วิธีราคาทุน | |
| | ร้อยละ | ลักษณะธุรกิจ | |
| บริษัท ชลบุรีอินเตอร์ จำกัด | 20.00 | ธุรกิจ โรงแรม | 67,415,300.00 |
| หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน | | | (48,123,901.70) |
| รวม | | | 19,291,398.30 |

5.11 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

| | | | | |
|-------------------------------|--|---------------|----------------------|-----------------|
| | | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | | 2545 | 2545 | 2544 |
| บริษัท ชลบุรีอินเตอร์ จำกัด | | - | - | 34,220,000.00 |
| บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด | | - | 1,214,452.39 | 11,079,014.81 |
| บริษัท สเปนเทศ คอนกรีต จำกัด | | 7,750,000.00 | 7,750,000.00 | 7,250,000.00 |
| บริษัท ตะวันออกการขนส่ง จำกัด | | 4,100,000.00 | 4,100,000.00 | 4,500,000.00 |
| รวม | | 11,850,000.00 | 13,064,452.39 | 57,049,014.81 |
| บริษัท ชลบุรีอินเตอร์ จำกัด | | | | |
| ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด | | - | 34,220,000.00 | 30,914,695.07 |
| ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด | | - | - | 4,375,000.00 |
| รับคืนเงินให้กู้ยืมระหว่างงวด | | - | (34,220,000.00) | (1,069,695.07) |
| ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด | | - | - | 34,220,000.00 |
| บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด | | | | |
| ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด | | - | 11,079,014.81 | 17,638,904.10 |
| ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด | | - | 41,882,985.19 | 87,601,095.90 |
| รับคืนเงินให้กู้ยืมระหว่างงวด | | - | (51,747,547.61) | (94,160,985.19) |
| ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด | | - | 1,214,452.39 | 11,079,014.81 |

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|---|----------------|----------------------|--------------|
| | 2545 | 2545 | 2544 |
| บริษัท สเปนเทค คอนกรีต จำกัด | | | |
| ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด | 7,250,000.00 | 7,250,000.00 | 7,105,000.00 |
| ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด | 4,558,560.00 | 4,558,560.00 | 750,000.00 |
| รับคืนเงินให้กู้ยืมระหว่างงวด | (4,058,560.00) | (4,058,560.00) | (605,000.00) |
| ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด | 7,750,000.00 | 7,750,000.00 | 7,250,000.00 |
| บริษัท ตะวันออกการขนส่ง จำกัด | | | |
| ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 |
| ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด | - | - | - |
| รับคืนเงินให้กู้ยืมระหว่างงวด | (400,000.00) | (400,000.00) | - |
| ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด | 4,100,000.00 | 4,100,000.00 | 4,500,000.00 |
| 5.12 เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | |
| บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด | - | 5,995,330.66 | 6,265,159.39 |
| บริษัท ตะวันออกการขนส่ง จำกัด | - | - | 107,000.00 |
| ห้างหุ้นส่วนจำกัด กันยงคำวัตถุ | - | - | 5,000.00 |
| รวม | - | 5,995,330.66 | 6,377,159.39 |
| 5.13 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | | |
| บริษัท ชลบุรีกันยง จำกัด | - | 1,440,000.00 | 2,160,000.00 |
| บริษัท ตะวันออกการขนส่ง จำกัด | - | - | 750,000.00 |
| รวม | - | 1,440,000.00 | 2,910,000.00 |
| 5.14 เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | |
| บริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | - |
| บริษัท ชลประทีปสินทรัพย์ จำกัด | | | |
| ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด | - | - | - |
| รับเงินกู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | - |
| จ่ายคืนเงินกู้ยืมระหว่างงวด | - | - | - |
| ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | - |

6. ลูกหนี้และตั๋วเงินรับการค้า-สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|----------------------------|-----------------|----------------------|----------------|
| | 2545 | 2545 | 2544 |
| ลูกหนี้การค้า | 218,546,743.43 | 132,759,015.05 | 141,495,257.05 |
| ตั๋วเงินรับการค้า | 28,333,642.70 | 11,134,891.15 | 6,786,812.12 |
| รวม | 246,880,386.13 | 143,893,906.20 | 148,282,069.17 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (11,022,517.10) | (11,022,517.10) | (576,953.83) |
| รวม | 235,857,869.03 | 132,871,389.10 | 147,705,115.34 |
| แยกอายุของลูกหนี้ได้ดังนี้ | | | |
| ไม่เกิน 30 วัน | 93,374,898.26 | 38,995,083.22 | 53,616,444.49 |
| เกิน 30 วัน ไม่เกิน 90 วัน | 58,090,983.03 | 39,790,576.37 | 30,638,526.21 |
| เกิน 90 วัน | 95,414,504.84 | 65,108,246.61 | 64,027,098.47 |
| รวม | 246,880,386.13 | 143,893,906.20 | 148,282,069.17 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (11,022,517.10) | (11,022,517.10) | (576,953.83) |
| รวม | 235,857,869.03 | 132,871,389.10 | 147,705,115.34 |

7. สินค้าคงเหลือ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|-----------------|----------------|----------------------|---------------|
| | 2545 | 2545 | 2544 |
| วัตถุดิบ | 28,767,587.59 | 28,767,587.59 | 15,801,218.73 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 113,552,063.19 | 52,479,237.86 | 45,744,025.15 |
| วัสดุสิ้นเปลือง | 9,053,339.04 | 9,053,339.04 | 9,053,339.04 |
| รวม | 151,372,989.82 | 90,300,164.49 | 70,598,582.92 |

8. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|---------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 2545 | 2545 | 2544 |
| เงินต้น | 17,600,362.11 | - | 15,001,898.60 |
| บวก ดอกเบี้ยค้างรับ | 19,991,637.52 | 19,991,637.52 | 18,493,335.00 |
| สุทธิ | 37,591,999.63 | 19,991,637.52 | 33,495,233.60 |

บริษัทฯ ได้จ่ายเงินให้กรรมการยืมเงินเป็นการชั่วคราว ซึ่งบริษัทฯ มีการคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.00 ต่อปี (2544 : ร้อยละ 7.50 ต่อปี) ในปี 2545 บริษัทฯ ได้รับชำระคืนเงินต้นแล้วแต่ยังคงค้างชำระดอกเบี้ย และเงินให้กู้ยืมดังกล่าว ไม่มีสัญญาเงินกู้และกำหนดวันชำระหนี้คืน

9. ลูกหนี้จากการจำหน่ายหุ้น

บริษัทและบริษัทย่อยได้จำหน่ายหุ้นให้กับบุคคลและบริษัทอื่น ซึ่งเป็นหุ้นของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันในราคา 20.80 ล้านบาท และ 46.49 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทฯมีกำไรจากการจำหน่ายหุ้นจำนวน 3.44 ล้านบาท และ 9.44 ล้านบาท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 มีค่าหุ้นที่ค้างชำระอยู่จำนวน 46.49 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะจำนวน 10.00 ล้านบาท โดยมีเงื่อนไขการชำระเงินดังนี้

| | | | | บาท |
|---------------|-------------|------------------------------------|--|----------------------|
| ของบริษัท | | | | 10,000,000.00 |
| ของบริษัทย่อย | งวดที่ 1-45 | จ่ายชำระงวดละ 1 ล้านบาท รวม 45 งวด | | 45,000,000.00 |
| | งวดที่ 46 | จ่ายชำระ 1.49 ล้านบาท | | <u>1,492,056.00</u> |
| | รวม | | | <u>56,492,056.00</u> |

เริ่มชำระงวดแรกที่เหลือภายในวันที่ 2 พฤษภาคม 2546 เป็นต้นไป ซึ่งการรับรู้รายได้ของการจำหน่ายเงินลงทุนจะรับรู้ตามเงินงวดที่ผ่อนชำระดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

| | กำไรจากการจำหน่าย | | | | |
|----------------|-------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| | ราคาขาย | รับชำระ | คงเหลือ | หุ้นรอตัดบัญชี | รับรู้รายได้ |
| งบการเงินเฉพาะ | 20.80 | 10.80 | 10.00 | 1.65 | 1.79 |
| บริษัทย่อย | 46.49 | - | 46.49 | 9.44 | - |
| | <u>67.29</u> | <u>10.00</u> | <u>56.49</u> | <u>11.09</u> | <u>1.79</u> |

10. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 2545 | 2545 | 2544 |
| เงินทดรองจ่าย | 3,583,336.90 | 823,684.75 | 1,027,292.40 |
| ลูกหนี้อื่น | 1,361,320.36 | - | 60,000.00 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 967,554.87 | 884,333.37 | 105,250.00 |
| ภาษีมูลค่าเพิ่ม | 6,244.00 | 6,244.00 | 62,440.00 |
| ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า | - | - | 54,041.09 |
| รวม | <u>5,918,456.13</u> | <u>1,714,262.12</u> | <u>1,309,023.49</u> |

12. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 2545 | 2545 | 2544 |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร | 73,712,709.31 | 40,416,581.50 | 40,567,538.34 |
| ตัวสัญญาใช้เงิน | 199,000,000.00 | 151,000,000.00 | 151,000,000.00 |
| รวม | 272,712,709.31 | 191,416,581.50 | 191,567,538.34 |

13. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|---|--------------|----------------------|--------------|
| | 2545 | 2545 | 2544 |
| บริษัทเงินทุน เอส.ซี.เอฟ. จำกัด (มหาชน) | - | - | 4,000,000.00 |
| รวม | - | - | 4,000,000.00 |

บริษัทฯ ได้เจรจาทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับบริษัทเงินทุน เกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน) เจ้าหนี้เดิมคือ บริษัทเงินทุน เอส.ซี.เอฟ. จำกัด (มหาชน) สัญญาลงวันที่ 11 มกราคม 2545 โดยตกลงยินยอมด้วยกับหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของการปรับโครงสร้างหนี้ โดยสรุปเงินต้นและดอกเบี้ยคงค้างและการชำระหนี้คืนเงินต้นและดอกเบี้ย ได้ดังนี้

- เงินต้นและดอกเบี้ยคงค้าง

ณ วันที่ 25 ธันวาคม 2544 บริษัทฯ มียอดค้างชำระเงินต้นและดอกเบี้ยจำนวน 4,000,000.00 บาท และ 2,509,500.02 บาท ตามลำดับ รวมทั้งสิ้นจำนวน 6,509,500.02 บาท ธนาคารลดเงินต้นและดอกเบี้ยคงเหลือจำนวน 5,148,360.00 บาท มีผลต่างกำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ จำนวน 1,361,140.02 บาท

- รายละเอียดการชำระหนี้ดังนี้

ชำระโดยการ โอนกรรมสิทธิ์ทรัพย์สินเป็นการชำระหนี้ตามราคายุติธรรมของทรัพย์สินเท่ากับ จำนวน 5,148,360.00 บาท โดยโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่เจ้าหนี้ภายในวันที่ 31 มกราคม 2545

- การปฏิบัติตามสัญญา

ลูกหนี้ผิดนัดชำระหนี้หรือปฏิบัติตามสัญญา ให้ถือว่าหนี้ทั้งหมดเป็นหนี้ที่ถึงกำหนดชำระในทันที โดยไม่ต้องมีคำทวงถาม

- ในเดือนมกราคม 2545 บริษัทฯ ได้โอนทรัพย์สินเพื่อชำระหนี้แล้ว

14. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|-------------------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 2545 | 2545 | 2544 |
| เงินมัดจำค่าสินค้ารับล่วงหน้า | 2,644,081.76 | 2,644,081.76 | - |
| เงินรับล่วงหน้าอื่น | 12,000.00 | 12,000.00 | 12,000.00 |
| ค่าเช่าสำนักงานค้างจ่าย | - | 1,440,000.00 | 2,160,000.00 |
| เจ้าหนี้กรมสรรพากร | 1,269,018.86 | 1,205,304.78 | 1,570,202.72 |
| ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย | 267,733.13 | 91,634.25 | 100,382.29 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 1,789,285.38 | 1,442,157.06 | 1,459,994.71 |
| อื่น ๆ | 1,547,353.21 | 1,547,353.21 | 1,534,419.21 |
| รวม | 7,529,472.34 | 8,382,531.06 | 6,836,998.93 |

15. เงินกู้ยืมระยะยาวอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|--|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 2545 | 2545 | 2544 |
| เงินกู้ยืมจากธนาคาร | 84,660,682.86 | 84,660,682.86 | 123,223,358.70 |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน | 200,528,962.00 | 2,549,946.47 | 3,329,113.10 |
| รวม | 285,189,644.86 | 87,210,629.33 | 126,552,471.80 |
| หัก ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี | (29,090,267.05) | (9,466,418.34) | (33,902,159.96) |
| ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่เจ้าหนี้สามารถเรียกคืนได้ทันที | (28,223,000.00) | (28,223,000.00) | (40,235,971.98) |
| สุทธิ | 227,876,377.81 | 49,521,210.99 | 52,414,339.86 |

บริษัทใหญ่

บริษัทฯมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวจำนวน 6 สัญญา

- วงเงินที่ 1 ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) วงเงิน 10 ล้านบาท จ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยเดือนละ 180,000.00 บาท
- วงเงินที่ 2 ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) วงเงิน 29.883 ล้านบาท จ่ายชำระเงินต้นทุก 3 เดือน ๆ ละไม่น้อยกว่า 1,660,000.00 บาท และชำระดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือน
- วงเงินที่ 3 ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) วงเงิน 12.01 ล้านบาท จ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือน ตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้

บริษัทฯได้เจรจาทบทวนที่ข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ลงวันที่ 19 มีนาคม 2545 โดยเป็นการแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ ฉบับลงวันที่ 27 เมษายน 2543 โดยสรุปเงินต้นและดอกเบี้ยคงค้างและการจ่ายชำระหนี้เงินต้นและดอกเบี้ยได้ดังนี้

- เงินต้นและดอกเบี้ยคงค้าง

ณ วันที่ 19 มีนาคม 2545 บริษัทฯมียอดค้างชำระเงินต้นและดอกเบี้ยจำนวน 12,012,971.98 บาท และ 2,928,638.62 บาท ตามลำดับ รวมทั้งสิ้นจำนวน 14,941,610.60 บาท ธนาคารลดเงินต้นและดอกเบี้ยคงเหลือจำนวน 10,000,000.00 บาท มีผลต่างกำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ จำนวน 4,941,610.60 บาท

- รายละเอียดการจ่ายชำระ ดังนี้

- 1) ผ่อนชำระเงินต้นเป็นงวดรายเดือนๆ ละไม่น้อยกว่า 1,000,000.00 บาท เริ่มชำระงวดแรกภายใน วันที่ 22 มีนาคม 2545 และงวดต่อไป ชำระภายในวันที่ 15 ของทุกเดือน ทั้งนี้ให้เสร็จสิ้นภายใน วันที่ 15 ธันวาคม 2545
- 2) จ่ายชำระดอกเบี้ยของเงินต้นค้างชำระตามข้อ 1) ในอัตราร้อยละ 7.25 ต่อปี นับแต่วันเริ่มชำระเงินต้นงวดแรก จนถึงวันชำระเงินต้นเสร็จสิ้น

- การปฏิบัติตามสัญญา

ลูกหนี้ผิดนัดชำระหนี้ หรือปฏิบัติตามสัญญา ให้ถือว่าหนี้ทั้งหมดเป็นหนี้ที่ถึงกำหนดชำระในวันที่ โดยไม่ต้องมีคำทวงถาม

- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 บริษัทฯได้จ่ายชำระหนี้หมดแล้วทั้งจำนวน

- วงเงินที่ 4 ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) วงเงิน 57.237 ล้านบาท จ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ย ทุกสิ้นเดือนตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้

- วงเงินที่ 5 ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด วงเงิน 168.99 ล้านบาท จ่ายชำระเงินต้น และดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือนตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ตามสัญญาลงวันที่ 10 เมษายน 2544 และข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติม สัญญาปรับโครงสร้างหนี้ ลงวันที่ 27 กันยายน 2544 โดยความตกลงยินยอมด้วยกับหลักเกณฑ์และเงื่อนไข ของรายการปรับโครงสร้างหนี้ โดยสรุปการจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยได้ดังนี้

- เงินต้นและดอกเบี้ยค้าง

เงินต้นและดอกเบี้ยค้าง ณ วันที่ 10 เมษายน 2544 จำนวน 168,990,500.00 บาท (US\$ 3,710,000.00) และ 15,886,468.03 บาท (US\$ 348,769.88) ตามลำดับ และดอกเบี้ยค้าง ณ วันที่ 27 กันยายน 2544 จำนวน 5,856,965.12 บาท ธนาคารลดเงินต้นและดอกเบี้ยค้างเหลือ 107,732,160.00 บาท และ 2,110,662.50 บาท ตามลำดับ มีผลต่างกำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ จำนวน 80,891,110.65 บาท

- รายละเอียดการจ่ายชำระ มีดังนี้

- 1) โอนกรรมสิทธิ์ที่ดินของกรรมการจำนวน 4 แปลง ราคาประเมินของกรรมที่ดิน มูลค่า 53,456,100.00 บาท เพื่อชำระเงินต้น มูลค่า 47,040,000.00 บาท มีผลต่างขาดทุนจากการโอนทรัพย์สินเพื่อการปรับ โครงสร้างหนี้จำนวน 6,416,100.00 บาท
- 2) จ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นเงินสดจำนวน 12,800,000.00 บาท และ 2,110,662.50 บาท ณ วันที่ทำสัญญา
- 3) เงินต้นที่เหลือผ่อนชำระเป็นรายเดือน ดังนี้

| | | บาท |
|----------|--------------------------------|----------------------|
| งวดที่ 1 | ภายในวันที่ 1 พฤศจิกายน 2544 | จำนวน 12,800,000.00 |
| งวดที่ 2 | ภายในวันที่ 27 ธันวาคม 2544 | จำนวน 12,800,000.00 |
| งวดที่ 3 | ภายในวันที่ 27 มกราคม 2545 | จำนวน 3,715,360.00 |
| งวดที่ 4 | ภายในวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2545 | จำนวน 3,715,360.00 |
| งวดที่ 5 | ภายในวันที่ 27 มีนาคม 2545 | จำนวน 3,715,360.00 |
| งวดที่ 6 | ภายในวันที่ 27 เมษายน 2545 | จำนวน 3,715,360.00 |
| งวดที่ 7 | ภายในวันที่ 27 พฤษภาคม 2545 | จำนวน 3,715,360.00 |
| งวดที่ 8 | ภายในวันที่ 27 มิถุนายน 2545 | จำนวน 3,715,360.00 |
| รวม | | <u>44,652,160.00</u> |

- หลักประกัน

ให้บริษัท ชลบุรีกันย จำกัด เป็นผู้ค้ำประกันเต็มวงเงิน

- การปฏิบัติตามสัญญา

หากลูกหนี้ผิดนัดชำระหนี้ต่อธนาคาร หรือไม่ปฏิบัติตามสัญญา ให้ถือว่าหนี้ทั้งหมดถึงกำหนดชำระ ในทันทีโดยไม่ต้องมีคำทวงถาม และยินยอมให้ปรับดอกเบี้ยทั้งหมดเป็นอัตราดอกเบี้ยสินเชื่อดี

- เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2545 บริษัทฯ ได้ชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

- วงเงินที่ 6 บริษัทเงินทุน เอส.จี. สินเอเชีย จำกัด (มหาชน) วงเงิน 4.25 ล้านบาท จ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ย ทุกสิ้นเดือน ตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้

บริษัทย่อย

บริษัทที่มีวงเงินกู้ยืมระยะยาวจำนวน 3 สัญญา ดังนี้

- วงเงินที่ 1 เงินกู้ยืมจากธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) วงเงิน 20 ล้านบาท จ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือน
หลักประกัน เป็นที่ดิน กรรมสิทธิ์ของศูนย์ประทีป และคุณชลธิชา ที่ปกรสุขเกษม
- วงเงินที่ 2 เงินกู้ยืมจากธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) วงเงิน 173.35 ล้านบาท จ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือน
บริษัทฯ ได้ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ตามสัญญาลงวันที่ 30 พฤษภาคม 2544 โดยความตกลงยินยอมด้วย
กับหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของการปรับโครงสร้างหนี้ โดยสรุปการจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยได้ดังนี้
- รายละเอียดการจ่ายชำระ บริษัทฯ ผ่อนชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือน รวม 89 งวด มีดังนี้

| | | | บาท |
|--------------|--------------------------|-------|--------------|
| งวดที่ 1-5 | ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | จำนวน | 600,000.00 |
| งวดที่ 6-12 | ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | จำนวน | 700,000.00 |
| งวดที่ 13-24 | ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | จำนวน | 1,100,000.00 |
| งวดที่ 25-36 | ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | จำนวน | 1,600,000.00 |
| งวดที่ 37-48 | ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | จำนวน | 2,100,000.00 |
| งวดที่ 49-60 | ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | จำนวน | 2,600,000.00 |
| งวดที่ 61-72 | ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | จำนวน | 3,100,000.00 |
| งวดที่ 73-84 | ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | จำนวน | 3,600,000.00 |
| งวดที่ 85-94 | ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | จำนวน | 4,100,000.00 |
| งวดที่ 95 | ชำระส่วนที่คงค้างทั้งหมด | | |

- หลักประกัน

- ที่ดิน กรรมสิทธิ์ของศูนย์ประทีป และคุณชลธิชา ที่ปกรสุขเกษม
- ศูนย์ประทีป และคุณชลธิชา ที่ปกรสุขเกษม ค้ำประกันเต็มวงเงิน

- การปฏิบัติตามสัญญา

หากลูกหนี้ผิดนัดชำระหนี้ต่อธนาคาร หรือไม่ปฏิบัติตามสัญญา ให้ถือว่าหนี้ทั้งหมดถึงกำหนดชำระ
ในทันทีโดยไม่ต้องมีคำทวงถาม และยินยอมให้ปรับดอกเบี้ยทั้งหมดเป็นอัตราดอกเบี้ยสินเชื่อบริษัทฯ

- วงเงินที่ 3 เงินกู้ยืมจากธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) วงเงิน 6.32 ล้านบาท จ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือน
บริษัทฯ ได้ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ตามสัญญาลงวันที่ 30 พฤษภาคม 2544 โดยความตกลงยินยอมด้วย
กับหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของการปรับโครงสร้างหนี้ โดยสรุปการจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยได้ดังนี้
- รายละเอียดการจ่ายชำระ บริษัทฯ ผ่อนชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือน รวม 32 งวด มีดังนี้

| | | | บาท |
|--------------|--------------------------|-------|------------|
| งวดที่ 1-4 | ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | จำนวน | 90,000.00 |
| งวดที่ 5-8 | ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | จำนวน | 120,000.00 |
| งวดที่ 9-12 | ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | จำนวน | 150,000.00 |
| งวดที่ 13-16 | ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | จำนวน | 165,000.00 |
| งวดที่ 17-20 | ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | จำนวน | 180,000.00 |
| งวดที่ 21-24 | ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | จำนวน | 195,000.00 |
| งวดที่ 25-28 | ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | จำนวน | 240,000.00 |
| งวดที่ 29-31 | ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | จำนวน | 250,000.00 |
| งวดที่ 32 | ชำระส่วนที่คงค้างทั้งหมด | | |

- หลักประกัน

- ที่ดิน กรรมสิทธิ์ของศูนย์ประทีป และคุณชลธิชา ที่ปกรสุขเกษม
- ศูนย์ประทีป และคุณชลธิชา ที่ปกรสุขเกษม ค้ำประกันเต็มวงเงิน

- การปฏิบัติตามสัญญา

หากลูกหนี้ผิดนัดชำระหนี้ต่อธนาคาร หรือไม่ปฏิบัติตามสัญญาให้ถือว่าหนี้ทั้งหมดถึงกำหนดชำระในทันที โดยไม่ต้องมีคำทวงถาม และยินยอมให้ปรับดอกเบี้ยทั้งหมดเป็นอัตราดอกเบี้ยสินเชื่อบริษัท

- วงเงินที่ 4 เงินกู้ยืมจากธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) วงเงิน 20 ล้านบาท จ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือน

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ตามสัญญาลงวันที่ 5 กรกฎาคม 2544 โดยความตกลงยินยอมด้วย กับหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของการปรับโครงสร้างหนี้ โดยสรุปการจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยได้ดังนี้

- รายละเอียดการจ่ายชำระ บริษัทฯ ผ่อนชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือน มีดังนี้

| | <u>บาท</u> |
|--|------------|
| ตั้งแต่เดือน ก.ค. 2544 ถึงมิ.ย. 2546 ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | 65,000.00 |
| ตั้งแต่เดือน ก.ค. 2546 ถึงมิ.ย. 2547 ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | 80,000.00 |
| ตั้งแต่เดือน ก.ค. 2547 ถึงมิ.ย. 2548 ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | 70,000.00 |
| ตั้งแต่เดือน ก.ค. 2548 ถึงมิ.ย. 2549 ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | 120,000.00 |
| ตั้งแต่เดือน ก.ค. 2549 ถึงมิ.ย. 2550 ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | 170,000.00 |
| ตั้งแต่เดือน ก.ค. 2550 ถึงมิ.ย. 2551 ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | 245,000.00 |
| ตั้งแต่เดือน ก.ค. 2551 ถึงมิ.ย. 2552 ชำระเดือนละไม่ต่ำกว่า | 275,000.00 |
| ภายในเดือนมิ.ย. 2552 ชำระส่วนที่ค้างค้างทั้งหมด | |

- หลักประกัน

- ที่ดิน กรรมสิทธิ์ของศูนย์ประทีป และคุณชลธิชา ที่ปกรสุขเกษม
- ศูนย์ประทีป และคุณชลธิชา ที่ปกรสุขเกษม ค้ำประกันเต็มวงเงิน
- บริษัท ชลบุรีนครบ้านและที่ดิน จำกัด ค้ำประกันเต็มวงเงิน
- เงินฝากสะสมทรัพย์ เลขที่ 265-0-41248-5 จำนวน 1,000,000.00 ล้านบาท

- การปฏิบัติตามสัญญา

หากลูกหนี้ผิดนัดชำระหนี้ต่อธนาคาร หรือไม่ปฏิบัติตามสัญญา ให้ถือว่าหนี้ทั้งหมดถึงกำหนดชำระในทันที โดยไม่ต้องมีคำทวงถาม และยินยอมให้ปรับดอกเบี้ยทั้งหมดเป็นอัตราดอกเบี้ยสินเชื่อบริษัท

16. เจ้าหนี้เข้าซื้อ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 ประกอบด้วย

| | <u>งบการเงินรวม</u> | <u>งบการเงินเฉพาะบริษัท</u> | |
|---|---------------------|-----------------------------|---------------------|
| | <u>2545</u> | <u>2545</u> | <u>2544</u> |
| เจ้าหนี้เข้าซื้อ | 2,398,852.31 | 2,398,852.31 | 1,427,200.00 |
| <u>หัก</u> ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ครบกำหนด | | | |
| ชำระภายใน 1 ปี | (1,945,166.40) | (1,945,166.40) | (248,700.00) |
| สุทธิ | <u>453,685.91</u> | <u>453,685.91</u> | <u>1,178,500.00</u> |

17. ทุนเรือนหุ้น

ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 8/2545 เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2545 และที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 9/2545 เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2545 ได้มีมติให้บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียน จาก 50 ล้านบาท เป็น 200 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000.00 บาท) โดยออกหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 150,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,000.00 บาท และเรียกชำระค่าหุ้นเต็มมูลค่า บริษัทฯ ได้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน และนำไปจดทะเบียนเพิ่มทุนต่อกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2545

18. รายการขาดทุนจากการรับชำระหนี้

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นลูกหนี้ของกิจการ ในการปฏิบัติตามแผนดังกล่าว บริษัทฯ ต้องแปลงหนี้เป็นหุ้นสามัญ โดยหุ้นสามัญดังกล่าว มีมูลค่ายุติธรรมที่ต่ำกว่า ผลต่างที่เกิดขึ้นบริษัทฯ บันทึกเป็นขาดทุนจากการปรับโครงสร้างหนี้ทั้งจำนวน เป็นจำนวนเงิน 31.31 ล้านบาท

19. รายการพิเศษ

ในปี 2545 บริษัทฯ มีผลกำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ จำนวน 6,302,750.62 บาท ตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 และ 15 ประกอบ)

ในปี 2544 บริษัทฯ มีผลกำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ จำนวน 80,891,110.65 บาท ตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับธนาคาร ลงวันที่ 10 เมษายน 2544 และข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ ลงวันที่ 27 กันยายน 2544 (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 15 ประกอบ)

20. สัญญาเช่าระยะยาว

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าระยะยาว จำนวน 2 สัญญา เป็นการเช่าที่ดินเพื่อใช้เป็นที่ตั้งของโรงงาน โดยมีอายุการเช่า 2-3 ปี

21. หลักทรัพย์ที่นำไปค้ำประกัน

บริษัทใหญ่

- เงินฝากธนาคารจำนวน 1.53 ล้านบาท (2544 : 1.26 ล้านบาท) นำไปค้ำประกันการออกหนังสือค้ำประกัน
- ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง บริษัทฯ นำไปจดจำนองเพื่อเป็นประกัน การะหนี้สินกับสถาบันการเงิน
- เครื่องจักรและอุปกรณ์ บริษัทฯ นำไปจดจำนองเพื่อเป็นประกัน การะหนี้สินกับธนาคารพาณิชย์

บริษัทย่อย

- เงินฝากธนาคารจำนวน 3.34 ล้านบาท (2544 : 12.22 ล้านบาท) นำไปค้ำประกันการออกหนังสือค้ำประกัน
- ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง บริษัทฯ นำไปจดจำนองเพื่อเป็นประกัน การะหนี้สินกับสถาบันการเงิน

22. ภาระผูกพัน

บริษัทฯ ขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและการซื้อปูนซิเมนต์ งบการเงินรวม 2545 : 96.67 ล้านบาท (2544 : 110.67 ล้านบาท) งบการเงินเฉพาะ 45.973 ล้านบาท (2544 : 45.973 ล้านบาท)

23. การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2544 บริษัทฯ ได้จัดประเภทรายการบัญชีใหม่เพื่อให้เปรียบเทียบกับงบการเงิน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 ได้ การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่นี้ไม่มีผลกระทบต่อกำไร(ขาดทุน)สุทธิประจำปีของบริษัทฯ

24. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้อนุมัติจากกรรมการของบริษัทฯ แล้ว