

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด

งบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ
บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2544 ของบริษัทดังกล่าว ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบ ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานของผู้สอบบัญชีลงวันที่ 31 มกราคม 2545

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้นตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นายเจษฎา หังสพฤกษ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3759

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 31 มกราคม 2546

2003/017/5999

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด
งบดุล
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

		สินทรัพย์	
		บาท	
	หมายเหตุ	2545	2544
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2.10, 3	22,182,865.53	15,466,550.87
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	2.3, 4	32,192,394.01	129,877,562.03
ลูกหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2.5, 6	-	1,042,448.65
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	2.6, 5	36,825,850.91	62,639,426.64
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		5,955,409.26	5,024,951.02
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		97,156,519.71	214,050,939.21
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	2.7, 7	25,910,586.06	16,405,010.28
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น			
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	2.8	4,724,212.00	4,724,212.00
เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน		332,000.00	3,879,212.00
อื่น ๆ	8	900,654.39	1,017,781.25
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		31,867,452.45	26,026,215.53
รวมสินทรัพย์		129,023,972.16	240,077,154.74

งบดุลนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่สามัญครั้งที่/.....
เมื่อวันที่/...../.....

ขอรับรองว่าเป็นรายการอันถูกต้องและเป็นจริง

กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส เซส จำกัด
งบดุล (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

		บาท	
		2545	2544
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	9	5,156,934.41	42,663,161.96
เจ้าหนี้การค้า			
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2.5, 6	48,535,475.89	70,925,862.73
บริษัทอื่น		370,921.94	5,838,026.69
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกรรมการถึงกำหนดชำระ			
ภายในหนึ่งปี	10	17,500,000.00	1,200,000.00
ภาระหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้			
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	11	2,263,624.85	-
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	1,114,526.66	7,000,000.00
ภาระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อถึงกำหนดชำระ			
ภายในหนึ่งปี	13	339,815.88	339,815.88
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		11,227,279.41	14,397,997.01
รวมหนี้สินหมุนเวียน		86,508,579.04	142,364,864.27
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกรรมการ - สุทธิ	10	17,600,000.00	17,600,000.00
ภาระหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ - สุทธิ	11	33,719,657.69	-
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	12	6,710,641.05	139,418,381.08
ภาระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	13	398,484.18	745,383.74
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		58,428,782.92	157,763,764.82
รวมหนี้สิน		144,937,361.96	300,128,629.09

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส เซส จำกัด
งบดุล (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

	หมายเหตุ	บาท	
		2545	2544
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 2,450,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		24,500,000.00	24,500,000.00
ทุนที่ออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 2,450,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		24,500,000.00	24,500,000.00
กำไร (ขาดทุน) สะสม		(40,413,389.80)	(84,551,474.35)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		(15,913,389.80)	(60,051,474.35)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		129,023,972.16	240,077,154.74

งบดุลนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่สามัญครั้งที่/.....
เมื่อวันที่/...../.....

ขอรับรองว่า เป็นรายการอันถูกต้องและเป็นจริง

กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด
งบกำไรขาดทุน
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

	หมายเหตุ	บาท	
		2545	2544
รายได้			
รายได้จากการขาย		356,899,755.68	670,166,172.00
รายได้อื่น		3,742,119.46	1,484,539.73
รวมรายได้		360,641,875.14	671,650,711.73
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย	6	281,234,756.97	535,081,229.22
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร		67,479,942.20	89,566,980.74
รวมค่าใช้จ่าย		348,714,699.17	624,648,209.96
กำไรก่อนดอกเบี๋ยจ่าย		11,927,175.97	47,002,501.77
ดอกเบี๋ยจ่าย		10,093,834.97	10,791,341.28
ภาษีเงินได้	15	-	-
กำไรจากกิจกรรมตามปกติ		1,833,341.00	36,211,160.49
รายการพิเศษ			
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้		42,304,743.55	-
กำไรสุทธิ		44,138,084.55	36,211,160.49
กำไรต่อหุ้น	16		
กำไรจากกิจกรรมตามปกติ		0.75	14.78
รายการพิเศษ			
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้		17.27	-
กำไรสุทธิ		18.02	14.78

ขอรับรองว่าเป็นรายการอันถูกต้องและเป็นจริง

กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส เซส จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

หมายเหตุ	บาท		
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	กำไร (ขาดทุน) สะสม	รวม
ยอดคงเหลือต้นงวด 2544	24,500,000.00	(120,762,634.84)	(96,262,634.84)
กำไรสุทธิสำหรับปี 2544	-	36,211,160.49	36,211,160.49
ยอดคงเหลือปลายงวด 2544	24,500,000.00	(84,551,474.35)	(60,051,474.35)
กำไรสุทธิสำหรับปี 2545	-	44,138,084.55	44,138,084.55
ยอดคงเหลือปลายงวด 2545	24,500,000.00	(40,413,389.80)	(15,913,389.80)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

	บาท	
	2545	2544
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	44,138,084.55	36,211,160.49
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากการดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	6,437,549.20	4,953,500.36
หนี้สงสัยจะสูญ	801,387.16	-
เงินล่วงหน้าค่าสินค้าจำหน่ายบัญชี	-	5,162,526.88
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	(42,304,743.55)	-
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(22,909.00)	(162,561.41)
ขาดทุนจากสินค้า	11,678,245.46	2,616,606.10
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	20,727,613.82	48,781,232.42
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	96,883,780.86	(102,894,941.98)
ลูกหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,042,448.65	500,000.00
สินค้าคงเหลือ	14,135,330.27	(35,725,425.83)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(930,458.24)	(2,131,166.53)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	117,126.86	1,209.57
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าบริษัทอื่น	(5,467,104.75)	(255,130.69)
เจ้าหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	(22,390,386.84)	49,281,451.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,682,755.93)	(626,732.19)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	102,435,594.70	(43,069,504.23)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(15,943,125.98)	(7,707,077.22)
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	22,910.00	200,000.00
เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกันลดลง	3,547,212.00	9,931,688.00
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(12,373,003.98)	2,424,610.78

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

	บาท	
	2545	2544
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(37,506,227.55)	42,663,161.96
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกรรมการเพิ่มขึ้น (ลดลง)	16,300,000.00	(1,200,000.00)
จ่ายภาระหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้	(343,405.59)	-
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาว	(61,449,743.36)	(6,354,762.75)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	(346,899.56)	(190,178.68)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(83,346,276.06)	34,918,220.53
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	6,716,314.66	(5,726,672.92)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	15,466,550.87	21,193,223.79
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	22,182,865.53	15,466,550.87

ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

1. เงินสดจ่ายระหว่างปี

 ดอกเบี้ยจ่าย 10,072,379.40 12,641,195.53

 ภาษีเงินได้

- -

2. เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2545 บริษัทได้โอนเงินกู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างจ่ายจำนวน 34,399,042.50 บาท และ 1,927,645.63 บาท ตามลำดับ เข้าบัญชีภาระหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส เซส จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

1. ข้อมูลทั่วไป

(ก) ภูมิสำเนาและสถานะทางกฎหมายของบริษัท

บริษัทได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลประเภทบริษัทจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2537

บริษัทมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนไว้ดังนี้

36/89 - 36/90 ซอยสุขุมวิท 21 (อโศก) ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา

กรุงเทพมหานคร 10110

(ข) ลักษณะการดำเนินงานและกิจกรรมหลัก

บริษัทประกอบธุรกิจหลักเป็นผู้จำหน่ายถ่านหินเพื่อใช้ในโรงงานอุตสาหกรรม

(ค) จำนวนพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 บริษัทมีพนักงานจำนวน 73 คน และ 72 คน ตามลำดับ

(ง) ข้อมูลเพิ่มเติมของรายได้และค่าใช้จ่าย

รายละเอียดของข้อมูลเพิ่มเติมของรายได้และค่าใช้จ่ายสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 มีดังนี้

	บาท	
	2545	2544
ค่าเสื่อมราคา	6,437,549.20	4,953,500.36
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	12,103,432.40	11,264,835.12
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	(31,352.36)	235,622.94

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินของบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่กฎหมายกำหนด และจัดทำงบการเงินขึ้นตามแบบกำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2544 สำหรับบริษัทจำกัด ที่กำหนดโดยประกาศกรมทะเบียนการค้า (ปัจจุบันชื่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า) กระทรวงพาณิชย์

2.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทบันทึกรายได้จากการขายเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้ลูกค้าแล้ว

บริษัทบันทึกค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

2.3 หนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญเป็นจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนโดยประมาณ ที่อาจเกิดขึ้นจากการเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ผลขาดทุนโดยประมาณนี้กำหนดขึ้นจากการพิจารณาฐานะของลูกหนี้ในปัจจุบัน

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

2.4 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มียอดคงเหลือ ณ วันที่ในงบดุลได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบดุล กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวดปัจจุบัน

2.5 บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทตั้งแต่สองแห่งขึ้นไปจะถือว่าเกี่ยวข้องกันก็ต่อเมื่อ บริษัทหนึ่งมีความสามารถควบคุมหรือมีอิทธิพล อย่างเป็นสาระสำคัญต่อการตัดสินใจด้านการเงินและการดำเนินงานของอีกบริษัทหนึ่ง หรือบริษัททั้งสองมีผู้ถือหุ้นหรือผู้บริหารส่วนใหญ่เป็นบุคคลคนเดียวกันหรือเป็นญาติกัน

2.6 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาไถ่จะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ย

2.7 อาคารและอุปกรณ์

อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

ค่าปรับปรุงที่ดินเช่า	ตามอายุสัญญาเช่าที่ดิน 3 ปี และ 10 ปี
อาคารชั่วคราว	ตามอายุสัญญาเช่าที่ดิน 3 ปี
อุปกรณ์	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

2.8 สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน

สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน ตีราคาในราคาทุนหรือมูลค่าที่คาดว่าจะขายได้สุทธิ แล้วแต่ราคาไถ่จะต่ำกว่า

2.9 ดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชี

บริษัทตัดบัญชีดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชี ตามสัญญาเช่าซื้อโดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่าซื้อ

2.10 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือและเงินฝากสถาบันการเงิน ซึ่งมีอายุครบกำหนดไม่เกิน 3 เดือน โดยไม่รวมรายการเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

2.11 ภาษีเงินได้

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้ (ถ้ามี) ตามจำนวนที่จะต้องจ่ายตามประมวลรัษฎากร

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	บาท	
	2545	2544
เงินสดในมือ	141,498.96	119,302.81
เงินฝากสถาบันการเงิน - บัญชีกระแสรายวัน	1,011,697.68	1,738,410.29
- บัญชีเงินฝากออมทรัพย์	20,987,886.89	13,608,837.77
- บัญชีเงินฝากประจำ	41,782.00	-
	<u>22,182,865.53</u>	<u>15,466,550.87</u>

4. ลูกหนี้การค้า - สุทธิ

ลูกหนี้การค้า - สุทธิ ประกอบด้วย

	บาท	
	2545	2544
ลูกหนี้การค้า	32,993,781.17	129,877,562.03
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(801,387.16)	-
สุทธิ	<u>32,192,394.01</u>	<u>129,877,562.03</u>

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	บาท			
	2545		2544	
	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ไม่เกิน 3 เดือน	25	32,192,394.01	20	91,903,262.03
มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	-	-	1	37,974,300.00
มากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	1	801,387.16	-	-
	<u>26</u>	<u>32,993,781.17</u>	<u>21</u>	<u>129,877,562.03</u>

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

5. สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ

สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ ประกอบด้วย

	บาท	
	2545	2544
ถ่านหิน	18,387,092.80	65,625,259.68
สินค้ำระหว่างทาง	18,438,758.11	3,734,531.72
รวม	36,825,850.91	69,359,791.40
หัก ค่าเผื่อสินค้ำเสื่อมสภาพ	-	(6,720,364.76)
สุทธิ	36,825,850.91	62,639,426.64

ค่าเผื่อสินค้ำเสื่อมสภาพมีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

	บาท	
	2545	2544
ยอดต้นปี	6,720,364.76	4,103,758.66
ยอดที่เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	2,616,606.10
ยอดที่ลดลงระหว่างปี	(6,720,364.76)	-
ยอดสิ้นปี	-	6,720,364.76

6. รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการที่มีสาระสำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งรายการระหว่างกันเป็นไปตามข้อตกลงปกติทางการค้า ดังต่อไปนี้

	บาท	
	2545	2544
<u>รายการระหว่างปี</u>		
ค่าซื้อสินค้ำ		
บริษัท อินโด-เคมีไทย จำกัด	176,680,466.88	-
บริษัท ยูนิคแก๊ส แอนด์ ปีโตรเคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน)	101,751,961.36	538,839,636.64
	278,432,428.24	538,839,636.64

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

	บาท	
	2545	2544
<u>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม</u>		
<u>ลูกหนี้</u>		
บริษัท ฟูเอิล แอนด์ เคมีคัลส์ ชัพพลายส์ จำกัด	-	1,042,448.65
<u>เจ้าหนี้การค้า</u>		
บริษัท อินโด-เคมีไทย จำกัด	48,535,475.89	-
บริษัท ยูนิคแก๊ส แอนด์ ปีโตรเคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน)	-	70,925,862.73
	<u>48,535,475.89</u>	<u>70,925,862.73</u>
<u>เงินทดรอง</u>		
บริษัท อินโด-เคมีไทย จำกัด	551,937.53	-
บริษัท ยูนิคแก๊ส แอนด์ ปีโตรเคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน)	-	4,281,671.13
	<u>551,937.53</u>	<u>4,281,671.13</u>
<u>ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย</u>		
บริษัท อินโด-เคมีไทย จำกัด	5,710,172.62	-

7. อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ

อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ ประกอบด้วย

	บาท			
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 44	การเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี		ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 45
		จำนวนที่เพิ่มขึ้น	จำนวนที่ลดลง	
<u>ราคาทุน</u>				
ส่วนปรับปรุงที่ดินเช่า	5,260,722.01	-	-	5,260,722.01
อาคารชั่วคราว	5,951,803.78	8,517,837.05	-	14,469,640.83
อุปกรณ์	14,538,242.59	6,517,718.84	(63,560.00)	20,992,401.43
ยานพาหนะ	16,137,057.01	907,570.09	(41,300.00)	17,003,327.10
รวม	<u>41,887,825.39</u>	<u>15,943,125.98</u>	<u>(104,860.00)</u>	<u>57,726,091.37</u>
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>				
ส่วนปรับปรุงที่ดินเช่า	(2,574,561.76)	(391,052.32)	-	(2,965,614.08)
อาคารชั่วคราว	(4,723,515.45)	(1,859,265.41)	-	(6,582,780.86)
อุปกรณ์	(8,568,288.33)	(2,659,427.73)	63,560.00	(11,164,156.06)
ยานพาหนะ	(9,616,449.57)	(1,527,803.74)	41,299.00	(11,102,954.31)
รวม	<u>(25,482,815.11)</u>	<u>(6,437,549.20)</u>	<u>104,859.00</u>	<u>(31,815,505.31)</u>
สุทธิ	<u>16,405,010.28</u>			<u>25,910,586.06</u>

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

8. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	บาท	
	2545	2544
เงินมัดจำ	574,183.90	826,657.07
ค่าลิขสิทธิ์ - สุทธิ	115,944.18	191,124.18
ค่าเช่าที่ดินจ่ายล่วงหน้า (เกิน 1 ปี)	210,526.31	-
	<u>900,654.39</u>	<u>1,017,781.25</u>

9. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	บาท	
	2545	2544
เงินเบิกเกินบัญชี	5,156,934.41	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	42,663,161.96
รวม	<u>5,156,934.41</u>	<u>42,663,161.96</u>

บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชี กับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งในวงเงิน 5 ล้านบาท มีดอกเบี้ยในอัตรา MOR ค่าประกันโดยกรรมการของบริษัท

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารข้างต้นอยู่ระหว่างเจรจาปรับโครงสร้างหนี้กับธนาคารดังกล่าว

10. เงินกู้ยืมระยะยาวจากกรรมการ

เงินกู้ยืมระยะยาวจากกรรมการมีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

	บาท	
	2545	2544
ยอดคงเหลือยกมาต้นปี	18,800,000.00	20,000,000.00
เงินกู้ยืมเพิ่มระหว่างปี	29,000,000.00	-
เงินกู้ยืมที่จ่ายคืนระหว่างปี	(12,700,000.00)	(1,200,000.00)
ยอดคงเหลือยกไปปลายปี	35,100,000.00	18,800,000.00
<u>หัก</u> ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	<u>(17,500,000.00)</u>	<u>(1,200,000.00)</u>
	<u>17,600,000.00</u>	<u>17,600,000.00</u>

เงินกู้ยืมระยะยาวจากกรรมการเป็นตัวยุทธยวำใช้เงินชนิดชำระเมื่อทวงถาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.5 และร้อยละ 6.0 ต่อปี ตามลำดับ

ในปี 2545 เงินกู้ยืมระยะยาวจากกรรมการ มีอัตราดอกเบี้ยถ่วงเฉลี่ยในอัตราร้อยละ 4.82 ต่อปี

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส เซส จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

11. ภาระหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้

ภาระหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ ประกอบด้วย

	บาท	
	2545	2544
ภาระหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้	35,983,282.54	-
<u>หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี</u>	<u>(2,263,624.85)</u>	<u>-</u>
	<u>33,719,657.69</u>	<u>-</u>

เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2545 บริษัทได้ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับธนาคารพาณิชย์สำหรับเงินกู้ยืม และดอกเบี้ยค้างจ่ายที่เกี่ยวข้องจำนวนเงินรวมประมาณ 36.33 ล้านบาท โดยมีการเปลี่ยนแปลงกำหนดเวลา ชำระคืนและอัตราดอกเบี้ยใหม่ โดยบริษัทได้รับส่วนลดดอกเบี้ยค้างจ่ายจากเดิมซึ่งบันทึกด้วยอัตราผิดนัดเป็น เงินจำนวนประมาณ 0.96 ล้านบาท และบริษัทมีภาระผูกพันจะต้องจ่ายชำระคืนหนี้สินดังกล่าวใหม่ตามที่ กำหนดไว้ในสัญญา โดยมีภาระดอกเบี้ยในอัตรา MLR - 1 ต่อปี และบริษัทจะต้องจ่ายชำระเงินต้นพร้อม ดอกเบี้ยที่จะเกิดขึ้นใหม่แก่ธนาคารพาณิชย์ตามรายละเอียดดังนี้

ปี	ยอดชำระขั้นต่ำต่อเดือน (บาท)
2546	300,000
2547	500,000
2548	800,000
2549	800,000
2550	800,000
2551	ส่วนที่เหลือทั้งหมด

บริษัทบันทึกดอกเบี้ยจ่ายในงบการเงินตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงในอัตราร้อยละ 5.1729 ต่อปี

12. เงินกู้ยืมระยะยาว

เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

	บาท	
	2545	2544
เงินกู้ยืมระยะยาว	7,825,167.71	146,418,381.08
<u>หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี</u>	<u>(1,114,526.66)</u>	<u>(7,000,000.00)</u>
สุทธิ	<u>6,710,641.05</u>	<u>139,418,381.08</u>

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส เซส จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวข้างต้น ประกอบด้วย

- เงินต้นของเงินกู้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2544 จำนวน 102.9 ล้านบาท มีเงื่อนไขการชำระคืนดังนี้
- | <u>ปีที่</u> | <u>ระยะเวลา</u> | <u>ยอดชำระต่อเดือน</u> | <u>อัตราดอกเบี้ยต่อปี</u> |
|-----------------|-------------------|------------------------|---------------------------|
| 1 - 3 | ก.พ. 43 - ม.ค. 46 | 850,000.00 | MLR - 2% |
| 4 - 6 | ก.พ. 46 - ม.ค. 49 | 1,000,000.00 | MLR - 1% |
| 7 - 9 | ก.พ. 49 - ม.ค. 52 | 1,500,000.00 | MLR |
| ตั้งแต่ปีที่ 10 | ก.พ. 52 - ธ.ค. 55 | 1,800,000.00 | MLR |

ดอกเบี้ยค้างจ่าย ณ วันปรับโครงสร้างหนี้จำนวน 6 ล้านบาท ต้องชำระคืนเป็นรายเดือน ๆ ละ 167,148.40 บาท โดยเริ่มตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2543 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2544 บริษัทมีดอกเบี้ยค้างจ่ายจำนวน 2.2 ล้านบาท ซึ่งรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

บริษัทได้จ่ายชำระหนี้ตามเงื่อนไขการชำระคืนที่ระบุไว้ในสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ข้างต้นจนถึงเดือน พฤษภาคม 2545 บริษัทได้หยุดจ่ายชำระหนี้และเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2545 บริษัทได้ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ฉบับใหม่ โดยวิธีการลดยอดเงินต้นและลดยอดดอกเบี้ยจากเดิม 105.2 ล้านบาท ลดเหลือ 62.9 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายชำระคืนเงินกู้อย่างแล้วในวันที่ 28 ตุลาคม 2545 โดยบริษัทมีกำไรจากการปรับปรุงโครงสร้างหนี้จำนวน 42.3 ล้านบาท โดยได้แสดงไว้เป็นรายการพิเศษในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545

เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2545 บริษัทได้ทำการปลดภาระค้ำประกันสำหรับที่ดินที่นำไปค้ำประกันวงเงินกู้อย่างแล้ว

- เงินต้นของเงินกู้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2544 จำนวน 35.3 ล้านบาท มีเงื่อนไขการชำระคืนดังนี้
- | <u>ปีที่</u> | <u>ระยะเวลา</u> | <u>ยอดชำระต่อเดือน</u> | <u>อัตราดอกเบี้ยต่อปี</u> |
|--------------|-------------------|------------------------|---------------------------|
| 1 - 2 | ก.พ. 43 - ม.ค. 45 | 300,000.00 | MLR - 2% |
| 3 - 4 | ก.พ. 45 - ม.ค. 48 | 500,000.00 | MLR |
| 6 - 9 | ก.พ. 48 - ม.ค. 52 | 800,000.00 | MLR |

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส เซส จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2545 บริษัทได้ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ กับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง และได้โอนเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวไปแสดงภายใต้หัวข้อภาระหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ (ดูหมายเหตุข้อ 11)

- เงินต้นของเงินกู้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 จำนวน 7.8 ล้านบาท และ จำนวน 8.2 ล้านบาท ตามลำดับ มีเงื่อนไขการชำระคืนดังนี้

<u>ปีที่</u>	<u>ระยะเวลา</u>	<u>ยอดชำระต่อเดือน</u>	<u>อัตราดอกเบี้ยต่อปี</u>
1 - 3	มี.ค. 44 - ก.พ. 47	110,000.00	MLR - 2%
4 - 5	มี.ค. 47 - ก.พ. 49	130,000.00	MLR
6 - 9	มี.ค. 49 - ก.พ. 53	150,000.00	MLR

สัญญาที่ระบุเงื่อนไขว่า บริษัทจะไม่จ่ายเงินปันผลหรือผลตอบแทนใด ๆ ให้แก่ผู้ถือหุ้นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากธนาคาร

ในปี 2545 เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารทั้ง 3 แห่ง มีอัตราดอกเบี้ยถัวเฉลี่ยในอัตราร้อยละ 8.37 ต่อปี

13. ภาระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ

ภาระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ ประกอบด้วย

	<u>บาท</u>	
	<u>2545</u>	<u>2544</u>
สัญญาเช่าซื้อ-ยานพาหนะ	859,926.26	1,260,890.90
<u>หัก</u> ดอกเบี้ยรอตตัดบัญชี	(121,626.20)	(175,691.28)
	738,300.06	1,085,199.62
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(339,815.88)	(339,815.88)
	<u>398,484.18</u>	<u>745,383.74</u>

กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินตามสัญญาเช่าซื้อนี้จะโอนเป็นของบริษัทเมื่อได้รับชำระเงินครบถ้วนแล้ว และในปี 2545 บริษัทได้จ่ายชำระเงินงวดเป็นเงินรวม 400,964.64 บาท

14. สัญญาสิทธิบัตรในการผลิต

เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2537 บริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญาสิทธิบัตรในการผลิตกับบริษัทในต่างประเทศแห่งหนึ่งแทนบริษัทภายใต้เงื่อนไขในสัญญาดังกล่าว บริษัทจะต้องชำระค่าตอบแทนให้แก่บริษัทในต่างประเทศนั้นผ่านบริษัทที่เกี่ยวข้องกันนี้ ซึ่งคำนวณตามอัตราร้อยละของยอดขายเริ่มตั้งแต่วันที่บริษัทดำเนินการผลิต แต่จนถึงปัจจุบัน บริษัทก็ยังมิได้เริ่มดำเนินการผลิต

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส เซส จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

15. ภาษีเงินได้

ในปี 2545 และ 2544 บริษัทไม่มีภาษีเงินได้สำหรับกำไรสุทธิประจำปี เนื่องจากใช้ประโยชน์จากผลขาดทุนสะสมทางภาษียกมา

16. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและเรียกชำระแล้วในระหว่างปี

	2545	2544
กำไรจากกิจกรรมตามปกติ	1,833,341.00	36,211,160.49
รายการพิเศษ		
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	42,304,743.55	-
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	44,138,084.55	36,211,160.49
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	2,450,000	2,450,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)		
กำไรจากกิจกรรมตามปกติ	0.75	14.78
รายการพิเศษ		
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	17.27	-
กำไรสุทธิ	18.02	14.78

17. เครื่องมือทางการเงิน

ก. การบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทบริหารความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินตามปกติธุรกิจ โดยใช้ระบบการจัดการและการควบคุมภายในองค์กรโดยทั่วไป และไม่ได้ถือหรือออกอนุพันธ์ทางการเงินใดๆ

ข. มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญส่วนใหญ่ไม่แตกต่างจากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินนั้น ยกเว้นมูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวจากกรรมการ เงินกู้ยืมระยะยาวและภาระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ ไม่สามารถคำนวณได้อย่างเหมาะสม ดังนั้นจึงไม่มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544

18. การจัดประเภทบัญชีใหม่

รายการบัญชีบางรายการในงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2544 ได้จัดประเภทบัญชีใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบดุลของปี 2545 รายการที่มีการจัดประเภทรายการใหม่ได้แก่

	บาท
โอนเช็ครับล่วงหน้าเป็นส่วนหนึ่งของเงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	1,601,792.91
โอนที่ดินที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงานเป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4,724,212.00
โอนเจ้าหนี้เงินทรองจ่ายและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเป็นส่วนหนึ่งของหนี้สินหมุนเวียนอื่น	7,554,558.02
โอนเงินฝากที่ติดภาระค้ำประกันเป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3,879,212.00
โอนภาระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีแยกแสดงต่างหากจากหนี้สินหมุนเวียนอื่น	339,815.88
โอนภาระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเป็นส่วนหนึ่งของหนี้สินไม่หมุนเวียน	745,383.74

19. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหลัง

19.1 บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่ามีระยะเวลา 10 ปีที่ต้องจ่ายค่าเช่าตั้งแต่ปี 2543 - 2552 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 และ 2544 บริษัทมีภาระผูกพันกับค่าเช่าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระจำนวนเงินประมาณ 0.9 ล้านบาท และ 1.5 ล้านบาท ตามลำดับ

19.2 บริษัทมีสัญญากับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันในการซื้อสินค้าจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันในวงเงินสินเชื่อ 120 ล้านบาท โดยบริษัทต้องนำบัญชีลูกหนี้การค้าและสินค้าคงเหลือของบริษัทไปค้ำประกันดังกล่าว และขณะเดียวกันบริษัทมีสัญญาโอนสิทธิเรียกร้องการรับชำระหนี้จากลูกหนี้ให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน นอกเหนือจากนั้นการขายสินค้าให้ลูกค้ารายใหม่ของบริษัทจะต้องได้รับการอนุมัติจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน