

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด

งบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ
บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของ บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้นตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่น่าเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของ บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นายเจษฎา หังสพฤกษ์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3759

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 2547
2004/016/6392

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด
งบดุล
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

		สินทรัพย์	
		บาท	
	หมายเหตุ	2546	2545
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	2.10, 3	33,472,036.06	22,141,083.53
เงินลงทุนชั่วคราว		-	41,782.00
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	2.3, 4	66,895,602.94	32,192,394.01
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	2.6, 5	37,960,293.13	36,825,850.91
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		9,089,802.94	5,955,409.26
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		147,417,735.07	97,156,519.71
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อุปกรณ์ - สุทธิ	2.7, 7	14,885,835.97	15,728,618.16
ส่วนปรับปรุงที่ดินเช่าและอาคารชั่วคราวบน			
ที่ดินเช่า - สุทธิ	8	7,816,019.59	10,181,967.90
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น			
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	2.8	4,724,212.00	4,724,212.00
เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน		35,684,890.80	332,000.00
เงินวางประกัน	6	6,500,000.00	-
อื่น ๆ	9	1,668,140.07	900,654.39
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		71,279,098.43	31,867,452.45
รวมสินทรัพย์		218,696,833.50	129,023,972.16

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

ขอรับรองว่าเป็นรายการอันถูกต้องและเป็นจริง

กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส เซส จำกัด
งบดุล (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

		บาท	
		2546	2545
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	10	76,215,886.44	5,156,934.41
เจ้าหนี้การค้า			
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2.5, 6	-	48,535,475.89
บริษัทอื่น		-	370,921.94
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกรรมการถึงกำหนดชำระ			
ภายในหนึ่งปี	11	2,400,000.00	17,500,000.00
ภาระหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้			
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	4,443,864.81	2,263,624.85
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	1,832,197.02	1,114,526.66
ภาระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อถึงกำหนดชำระ			
ภายในหนึ่งปี	14	434,539.21	339,815.88
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		21,904,053.73	11,227,279.41
รวมหนี้สินหมุนเวียน		107,230,541.21	86,508,579.04
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกรรมการ - สุทธิ	11	15,200,000.00	17,600,000.00
ภาระหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ - สุทธิ	12	28,724,501.08	33,719,657.69
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	13	9,742,125.27	6,710,641.05
ภาระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	14	591,819.40	398,484.18
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		54,258,445.75	58,428,782.92
รวมหนี้สิน		161,488,986.96	144,937,361.96

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส เซส จำกัด
งบดุล (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

	หมายเหตุ	บาท	
		2546	2545
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	15		
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 5,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		50,000,000.00	
หุ้นสามัญ 2,450,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท			24,500,000.00
ทุนที่ออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 5,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		50,000,000.00	
หุ้นสามัญ 2,450,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท			24,500,000.00
กำไร (ขาดทุน) สะสม		7,207,846.54	(40,413,389.80)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		57,207,846.54	(15,913,389.80)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		218,696,833.50	129,023,972.16

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

ขอรับรองว่า เป็นรายการอันถูกต้องและเป็นจริง

กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด
งบกำไรขาดทุน
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

	หมายเหตุ	บาท	
		2546	2545
รายได้			
รายได้จากการขาย		655,127,558.23	356,899,755.68
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร		2,154,397.74	-
รายได้อื่น		4,485,220.05	3,742,119.46
รวมรายได้		661,767,176.02	360,641,875.14
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย	6	493,872,708.47	281,234,756.97
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร		98,991,913.05	67,479,942.20
รวมค่าใช้จ่าย		592,864,621.52	348,714,699.17
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้		68,902,554.50	11,927,175.97
ดอกเบี้ยจ่าย		4,746,885.45	10,093,834.97
ภาษีเงินได้	16	16,534,432.71	-
กำไรจากกิจกรรมตามปกติ		47,621,236.34	1,833,341.00
รายการพิเศษ			
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	17	-	42,304,743.55
กำไรสุทธิ		47,621,236.34	44,138,084.55
กำไรต่อหุ้น	18		
กำไรจากกิจกรรมตามปกติ		15.71	0.75
รายการพิเศษ			
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้		-	17.27
กำไรสุทธิ		15.71	18.02

ขอรับรองว่าเป็นรายการอันถูกต้องและเป็นจริง

กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

หมายเหตุ		บาท		
		ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	กำไร (ขาดทุน) สะสม	รวม
		24,500,000.00	(84,551,474.35)	(60,051,474.35)
ยอดคงเหลือต้นงวด 2545		-	44,138,084.55	44,138,084.55
กำไรสุทธิสำหรับปี 2545		24,500,000.00	(40,413,389.80)	(15,913,389.80)
ยอดคงเหลือปลายงวด 2545		25,500,000.00	-	25,500,000.00
หุ้นทุนที่ออกจำหน่าย-หุ้นสามัญ	15	-	47,621,236.34	47,621,236.34
กำไรสุทธิสำหรับปี 2546		50,000,000.00	7,207,846.54	57,207,846.54
ยอดคงเหลือปลายงวด 2546				

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

	บาท	
	2546	2545
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	47,621,236.34	44,138,084.55
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากการดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	7,103,423.81	6,437,549.20
หนี้สงสัยจะสูญ	-	801,387.16
รายการโอนกลับดอกเบี้ยค้างจ่าย	(1,102,328.65)	-
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	-	(42,304,743.55)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(2,154,397.74)	(22,909.00)
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	881,895.11	-
ขาดทุนจากสินค้า	-	11,678,245.46
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	52,349,828.87	20,727,613.82
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	(34,703,208.93)	96,883,780.86
ลูกหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	1,042,448.65
สินค้าคงเหลือ	(1,134,442.22)	14,135,330.27
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(3,134,393.68)	(930,458.24)
เงินวางประกัน	(6,500,000.00)	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(767,485.68)	117,126.86
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าบริษัทอื่น	(370,921.94)	(5,467,104.75)
เจ้าหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	(48,535,475.89)	(22,390,386.84)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	10,676,774.32	(1,682,755.93)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(32,119,325.15)	102,435,594.70
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	41,782.00	(41,782.00)
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(5,297,498.86)	(15,943,125.98)
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	4,273,721.05	22,910.00
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (เพิ่มขึ้น)	(28,200.00)	-
เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(35,352,890.80)	3,547,212.00
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(36,363,086.61)	(12,414,785.98)

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

	บาท	
	2546	2545
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	75,333,991.33	(37,506,227.55)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกรรมการเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(17,500,000.00)	16,300,000.00
จ่ายภาระหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้	(1,712,588.00)	(343,405.59)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาว	(1,407,779.83)	(61,449,743.36)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	(400,259.21)	(346,899.56)
เงินรับค่าหุ้นจากการเพิ่มทุน	25,500,000.00	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	79,813,364.29	(83,346,276.06)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	11,330,952.53	6,674,532.66
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	22,141,083.53	15,466,550.87
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	33,472,036.06	22,141,083.53

ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี ประกอบด้วย

เงินสด	139,469.56	141,498.96
เงินฝากธนาคารที่มีกำหนดไม่เกิน 3 เดือน	33,332,566.50	21,999,584.57
รวม	33,472,036.06	22,141,083.53

2. เงินสดจ่ายระหว่างปี

ดอกเบี้ยจ่าย	4,905,596.94	10,072,379.40
ภาษีเงินได้	6,581,141.85	-

- เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2545 บริษัทได้ออนเงินกู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างจ่ายจำนวน 34,399,042.50 บาท และ 1,927,645.63 บาท ตามลำดับ เข้าบัญชีภาระหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้
- เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2546 บริษัทได้ออนเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร จำนวน 5,156,934.41 บาท เข้าบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาว
- ในระหว่างงวดปี 2546 มีการซื้อทรัพย์สินโดยการก่อหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อเป็นจำนวนเงิน 688,317.76 บาท

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

1. ข้อมูลทั่วไป

(ก) ภูมิสำเนาและสถานะทางกฎหมายของบริษัท

บริษัทได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลประเภทบริษัทจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2537

บริษัทมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนไว้ดังนี้

36/83 อาคารพี.เอส.ทาวเวอร์ ชั้น 24 ซอยสุขุมวิท 21 (อโศก) ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตย
เหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110

(ข) ลักษณะการดำเนินงานและกิจกรรมหลัก

บริษัทประกอบธุรกิจหลักเป็นผู้จำหน่ายถ่านหินเพื่อใช้ในโรงงานอุตสาหกรรม

(ค) จำนวนพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 บริษัทมีพนักงานจำนวน 101 คน และ 73 คน ตามลำดับ

(ง) ข้อมูลเพิ่มเติมของรายได้และค่าใช้จ่าย

รายละเอียดของข้อมูลเพิ่มเติมของรายได้และค่าใช้จ่ายสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 มีดังนี้

	บาท	
	2546	2545
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดบัญชี	7,103,423.81	6,437,549.20
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	17,353,272.45	12,103,432.40
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	685,146.02	(31,352.36)

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินของบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่กฎหมายกำหนด และจัดทำงบการเงินขึ้นตามแบบกำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2544 สำหรับบริษัทจำกัด ที่กำหนดโดยประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

2.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทบันทึกรายได้จากการขายเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้ลูกค้าแล้ว

บริษัทบันทึกค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

2.3 หนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญเป็นจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนโดยประมาณ ที่อาจเกิดขึ้นจากการเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ผลขาดทุนโดยประมาณนี้กำหนดขึ้นจากการพิจารณาฐานะของลูกหนี้ในปัจจุบัน

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส เซส จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

2.4 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มียอดคงเหลือ ณ วันที่ในงบดุลได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบดุล กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวดปัจจุบัน

ส่วนรายการที่ป้องกันความเสี่ยงด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศจะบันทึกตามอัตราซื้อขายล่วงหน้า ส่วนเกินหรือส่วนลดจากการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายหรือรายได้ในงบกำไรขาดทุน ตามรายละเอียดของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแต่ละสัญญา

2.5 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท ถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น บริษัทย่อย และกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ตลอดจนทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

2.6 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ย

2.7 ค่าเสื่อมราคาและการตัดบัญชี

ค่าเสื่อมราคาและการตัดบัญชีคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

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

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

2.8 สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน

สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน ตีราคาในราคาทุนหรือมูลค่าที่คาดว่าจะขายได้สุทธิ แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

2.9 ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี

บริษัทตัดบัญชีดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี ตามสัญญาเช่าซื้อโดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่าซื้อ

2.10 การใช้ประมาณการทางการเงินการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

2.11 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าทรัพย์สินที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนแก่เจ้าของทรัพย์สินยังเป็นของผู้ให้เช่าจะถูกจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน โดยบริษัทจะบันทึกการจ่ายชำระค่าเช่าภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดระยะเวลาของการเช่า

2.12 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือและเงินฝากสถาบันการเงินซึ่งมีอายุครบกำหนดไม่เกิน 3 เดือน โดยไม่รวมรายการเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

2.13 ภาษีเงินได้

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้ (ถ้ามี) ตามจำนวนที่จะต้องจ่ายตามประมวลรัษฎากร

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

3. เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน

เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	บาท	
	2546	2545
เงินสดในมือ	139,469.56	141,498.96
เงินฝากสถาบันการเงิน - บัญชีกระแสรายวัน	2,609,289.56	1,011,697.68
- บัญชีเงินฝากออมทรัพย์	30,723,276.94	20,987,886.89
	<u>33,472,036.06</u>	<u>22,141,083.53</u>

4. ลูกหนี้การค้า - สุทธิ

ลูกหนี้การค้า - สุทธิ ประกอบด้วย

	บาท	
	2546	2545
ลูกหนี้การค้า	67,696,990.10	32,993,781.17
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(801,387.16)	(801,387.16)
สุทธิ	<u>66,895,602.94</u>	<u>32,192,394.01</u>

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	บาท			
	2546		2545	
	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ไม่เกิน 3 เดือน	46	66,895,602.94	25	32,192,394.01
มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	1	801,387.16	1	801,387.16
	<u>47</u>	<u>67,696,990.10</u>	<u>26</u>	<u>32,993,781.17</u>

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

5. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

สินค้าคงเหลือ - สุทธิ ประกอบด้วย

	บาท	
	2546	2545
ถ่านหิน	37,960,293.13	18,387,092.80
สินค้านำระหว่างทาง	-	18,438,758.11
รวม	37,960,293.13	36,825,850.91

ค่าเผื่อสินค้าเสื่อมสภาพมีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

	บาท	
	2546	2545
ยอดต้นปี	-	6,720,364.76
ยอดที่เพิ่มขึ้นระหว่างปี	3,544,219.63	-
ยอดที่ลดลงระหว่างปี	(3,544,213.63)	(6,720,364.76)
ยอดสิ้นปี	-	-

6. รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการที่มีสาระสำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งรายการระหว่างกันเป็นไปตามข้อตกลงปกติทางการค้า ดังต่อไปนี้

	ลักษณะของ ความสัมพันธ์	นโยบายราคา / อัตราดอกเบี้ย	บาท	
			2546	2545
รายการระหว่างปี				
คำซื้อสินค้า				
บริษัท อินโด-เคมีไทย จำกัด	กรรมการร่วมกัน	ราคาลดทั่วไป บวก USD 0.15 ต่อ เมตริกตัน	42,576,199.59	166,632,040.77
บริษัท ยูนิคแก๊ส แอนด์ ปิโตรเคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน)	กรรมการร่วมกัน	ราคาลดทั่วไป บวก USD 0.50 และ USD 0.15 ต่อ เมตริกตัน	-	86,333,346.09
			42,576,199.59	252,965,386.86
ค่าขนส่ง				
บริษัท อินโด-เคมีไทย จำกัด	กรรมการร่วมกัน	ราคาลดทั่วไป	34,052,866.52	8,675,681.23
ดอกเบี้ยจ่าย				
กรรมการ		(ดูหมายเหตุ 11)	1,058,160.55	1,319,229.45

บริษัทไม่ได้ทำรายการซื้อ-ขายสินค้ากับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแล้วตั้งแต่เดือนมีนาคม 2546 เป็นต้นไป

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

	บาท	
	2546	2545
<u>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม</u>		
เงินวางประกัน		
บริษัท อินโด-เคมีไทย จำกัด	6,500,000.00	-
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัท อินโด-เคมีไทย จำกัด	-	48,535,475.89
บริษัท ยูนิคแก๊ส แอนด์ ปีโตรเคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน)	-	-
	-	48,535,475.89
เงินทดรอง		
บริษัท อินโด-เคมีไทย จำกัด	-	551,937.53
บริษัท ยูนิคแก๊ส แอนด์ ปีโตรเคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน)	-	-
	-	551,937.53
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
บริษัท อินโด-เคมีไทย จำกัด	-	5,710,172.62

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทใช้วงเงินเลตเตอร์ออฟเครดิตของบริษัท อินโด-เคมีไทย จำกัด ที่มีกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวน 77.4 ล้านบาท และในวันที่ 22 มกราคม 2547 ได้ยกเลิกการใช้วงเงินกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวแล้ว และได้รับชำระคืนเงินวางประกันจำนวน 6.5 ล้านบาท ข้างต้นเรียบร้อยแล้ว

7. อุปกรณ์ - สุทธิ

อุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

	บาท			
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 45	การเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี		ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 46
		จำนวนที่เพิ่มขึ้น	จำนวนที่ลดลง	
<u>ราคาทุน</u>				
อุปกรณ์	20,992,401.43	2,684,368.00	(5,904,128.92)	17,772,640.51
ยานพาหนะ	17,003,327.10	3,301,448.62	(711,214.95)	19,593,560.77
รวม	37,995,728.53	5,985,816.62	(6,615,343.87)	37,366,201.28
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>				
อุปกรณ์	(11,164,156.06)	(2,715,600.76)	3,784,805.61	(10,094,951.21)
ยานพาหนะ	(11,102,954.31)	(1,993,674.74)	711,214.95	(12,385,414.10)
รวม	(22,267,110.37)	(4,709,275.50)	4,496,020.56	(22,480,365.31)
สุทธิ	15,728,618.16			14,885,835.97

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

8. ส่วนปรับปรุงที่ดินเช่าและอาคารชั่วคราวบนที่ดินเช่า - สุทธิ

ส่วนปรับปรุงที่ดินเช่าและอาคารชั่วคราวบนที่ดินเช่า - สุทธิ ประกอบด้วย

	บาท			
	ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 45	การเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี		ยอดตามบัญชี ณ 31 ธ.ค. 46
		จำนวนที่เพิ่มขึ้น	จำนวนที่ลดลง	
ราคาทุน				
ส่วนปรับปรุงที่ดินเช่า	5,260,722.01	-	-	5,260,722.01
อาคารชั่วคราว	14,469,640.83	28,200.00	-	14,497,840.83
รวม	19,730,362.84	28,200.00	-	19,758,562.84
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ส่วนปรับปรุงที่ดินเช่า	(2,965,614.08)	(337,682.97)	-	(3,303,297.05)
อาคารชั่วคราว	(6,582,780.86)	(2,056,465.34)	-	(8,639,246.20)
รวม	(9,548,394.94)	(2,394,148.31)	-	(11,942,543.25)
สุทธิ	<u>10,181,967.90</u>			<u>7,816,019.59</u>

9. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	บาท	
	2546	2545
เงินมัดจำ	1,627,375.89	574,183.90
ค่าลิขสิทธิ์ - สุทธิ	40,764.18	115,944.18
ค่าเช่าที่ดินจ่ายล่วงหน้า (เกิน 1 ปี)	-	210,526.31
	<u>1,668,140.07</u>	<u>900,654.39</u>

10. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	บาท	
	2546	2545
เงินเบิกเกินบัญชี	-	5,156,934.41
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	76,215,886.44	-
รวม	<u>76,215,886.44</u>	<u>5,156,934.41</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นกับธนาคารในประเทศ 2 แห่ง ในวงเงิน 140 ล้านบาท เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นค้ำประกันโดยบัญชีเงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำของบริษัทและค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัท

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส เซส จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชี กับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งในวงเงิน 5 ล้านบาท มีดอกเบี้ยในอัตรา MOR เงินเบิกเกินบัญชีค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัท

เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2546 บริษัทได้ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งและได้ออเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร จำนวนเงิน 5.2 ล้านบาท ไปแสดงภายใต้หัวข้อเงินกู้ยืมระยะยาว (ดูหมายเหตุ 12)

11. เงินกู้ยืมระยะยาวจากกรรมการ

เงินกู้ยืมระยะยาวจากกรรมการมีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

	บาท	
	2546	2545
ยอดคงเหลือยกมาต้นปี	35,100,000.00	18,800,000.00
เงินกู้ยืมเพิ่มระหว่างปี	20,400,000.00	29,000,000.00
เงินกู้ยืมที่จ่ายคืนระหว่างปี	(37,900,000.00)	(12,700,000.00)
ยอดคงเหลือยกไปปลายปี	17,600,000.00	35,100,000.00
<u>หัก</u> ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(2,400,000.00)	(17,500,000.00)
	<u>15,200,000.00</u>	<u>17,600,000.00</u>

เงินกู้ยืมระยะยาวจากกรรมการเป็นตั๋วสัญญาใช้เงินชนิดชำระเมื่อทวงถาม ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 จำนวนเงิน 35.1 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.5 ต่อปี

เงินกู้ยืมระยะยาวจากกรรมการเป็นเงินกู้ยืมที่มีการจัดทำสัญญากู้ยืมเงิน ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 จำนวนเงิน 17.6 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-2

สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 เงินกู้ยืมระยะยาวจากกรรมการ มีอัตราดอกเบี้ยถัวเฉลี่ยในอัตราร้อยละ 5.20 ต่อปี และ 4.82 ต่อปี ตามลำดับ

12. ภาระหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้

ภาระหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ ประกอบด้วย

	บาท	
	2546	2545
ภาระหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้	33,168,365.89	35,983,282.54
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(4,443,864.81)	(2,263,624.85)
	<u>28,724,501.08</u>	<u>33,719,657.69</u>

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2545 บริษัทได้ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับธนาคารพาณิชย์สำหรับเงินกู้ยืม และดอกเบี้ยค้างจ่ายที่เกี่ยวข้องจำนวนเงินรวมประมาณ 36.33 ล้านบาท โดยมีการเปลี่ยนแปลงกำหนดเวลา ชำระคืนและอัตราดอกเบี้ยใหม่ โดยบริษัทได้รับส่วนลดดอกเบี้ยค้างจ่ายจากเดิมซึ่งบันทึกด้วยอัตราคิดนัดเป็น 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 5.0569 ต่อปี

13. เงินกู้ยืมระยะยาว

เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

	บาท	
	2546	2545
เงินกู้ยืมระยะยาว	11,574,322.29	7,825,167.71
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,832,197.02)	(1,114,526.66)
สุทธิ	9,742,125.27	6,710,641.05

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวข้างต้น ประกอบด้วย

- เงินต้นของเงินกู้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 จำนวน 6.9 ล้านบาท และ จำนวน 7.8 ล้านบาท ตามลำดับ มีเงื่อนไขการชำระคืนดังนี้

ปีที่	ระยะเวลา	ยอดชำระต่อเดือน	อัตราดอกเบี้ยต่อปี
1	ธ.ค. 45 - ธ.ค. 46	90,000.00	MLR
2 - 3	ม.ค. 47 - ธ.ค. 48	120,000.00	MLR
4 - 5	ม.ค. 49 - ธ.ค. 51	180,000.00	MLR

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

- เงินต้นของเงินกู้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 จำนวน 4.6 ล้านบาท มีเงื่อนไขการชำระคืนดังนี้

<u>ปีที่</u>	<u>ระยะเวลา</u>	<u>ยอดชำระต่อเดือน</u>	<u>อัตราดอกเบี้ยต่อปี</u>
1	ธ.ค. 45 - ธ.ค. 46	60,000.00	MLR
2 - 3	ม.ค. 47 - ธ.ค. 48	80,000.00	MLR
4 - 5	ม.ค. 49 - ธ.ค. 51	120,000.00	MLR

เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2546 บริษัทได้ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับธนาคารพาณิชย์สำหรับเงินกู้ยืมระยะยาว จำนวน 7.8 ล้านบาท และได้เปลี่ยนสภาพเงินเบิกเกินบัญชีเป็นเงินกู้ยืมระยะยาว จำนวน 5.2 ล้านบาท โดยมีการเปลี่ยนแปลงกำหนดเวลาชำระคืนและอัตราดอกเบี้ยใหม่และบริษัทมีภาระผูกพันจะต้องจ่ายชำระคืนหนี้สินดังกล่าวใหม่ตามที่กำหนดไว้ในสัญญา

เงินกู้ยืมระยะยาวค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารมีอัตราดอกเบี้ยถัวเฉลี่ยในอัตราร้อยละ 4.40 ต่อปี และ 8.37 ต่อปี ตามลำดับ

14. ภาระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ

ภาระหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ ประกอบด้วย

	<u>บาท</u>	
	<u>2546</u>	<u>2545</u>
สัญญาเช่าซื้อ-ยานพาหนะ	1,161,496.62	859,926.26
<u>หัก ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี</u>	<u>(135,138.01)</u>	<u>(121,626.20)</u>
	1,026,358.61	738,300.06
<u>หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี</u>	<u>(434,539.21)</u>	<u>(339,815.88)</u>
	<u>591,819.40</u>	<u>398,484.18</u>

กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินตามสัญญาเช่าซื้อนี้จะโอนเป็นของบริษัทเมื่อได้รับชำระเงินครบถ้วนแล้ว และในปี 2546 บริษัทได้จ่ายชำระเงินงวดเป็นเงินรวม 400,259.21 บาท

15. ทุนเรือนหุ้น

จากการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญครั้งที่ 1/2546 และ 2/2546 เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2546 และเมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2546 ตามลำดับ ได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 24,500,000.00 บาท เป็น 50,000,000.00 บาท ทุนเรือนหุ้นที่เพิ่มขึ้น 25,500,000.00 บาท แบ่งเป็น 2,550,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท บริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนนี้กับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2546

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

16. ภาษีเงินได้

ในปี 2546 บริษัทบันทึกภาษีเงินได้ตามจำนวนที่จะต้องจ่ายคำนวณตามหลักเกณฑ์แห่งประมวลรัษฎากร ในอัตราร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้

ในปี 2545 บริษัทไม่มีภาษีเงินได้สำหรับกำไรสุทธิประจำปี เนื่องจากใช้ประโยชน์จากผลขาดทุนสะสมทางภาษียกมา

17. กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้

ในปี 2545 บริษัทได้ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้สำหรับเงินต้นของเงินกู้ จำนวน 102.9 ล้านบาท ดอกเบี้ยค้างจ่าย จำนวน 2.2 ล้านบาท โดยวิธีการลดยอดเงินต้นและลดยอดดอกเบี้ยจากเดิม 105.2 ล้านบาท ลดเหลือ 62.9 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ดังกล่าวแล้วในวันที่ 28 ตุลาคม 2545 โดยบริษัทมีกำไรจากการปรับปรุงโครงสร้างหนี้จำนวน 42.3 ล้านบาท โดยได้แสดงไว้เป็นรายการพิเศษในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545

18. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและเรียกชำระแล้วในระหว่างปี

	2546	2545
กำไรจากกิจกรรมตามปกติ	47,621,236.34	1,833,341.00
รายการพิเศษ		
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	-	42,304,743.55
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	47,621,236.34	44,138,084.55
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	3,031,959	2,450,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)		
กำไรจากกิจกรรมตามปกติ	15.71	0.75
รายการพิเศษ		
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	-	17.27
กำไรสุทธิ	15.71	18.02

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

19. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาใด ๆ ที่ทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่งและหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้นในเวลาเดียวกัน

ความเสี่ยงเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน (Financial Instruments) ที่มีสาระสำคัญ และนโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัทมีดังต่อไปนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ (Credit risk)

บริษัทมีความเสี่ยงด้านสินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า โดยบริษัทมีนโยบายในการให้สินเชื่อที่ระมัดระวังและมีฐานะของลูกหนี้ที่หลากหลาย โดยจำนวนที่อาจต้องสูญเสียสูงสุดจากการให้สินเชื่อของบริษัทจะเท่ากับมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้ในงบดุล

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย (Interest rate risk)

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยนี้เกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินเบิกเกินบัญชี, เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และภาระหนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ ซึ่งบริษัทจะต้องจ่ายชำระดอกเบี้ยตามอัตราดอกเบี้ยลอยตัว (รายละเอียดแสดงไว้ในหมายเหตุ 10, 12 และ 13)

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง (Liquidity risk)

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องหรือความเสี่ยงในการระดมทุน คือความเสี่ยงที่กิจการจะเผชิญกับความยุ่งยากในการระดมทุน ให้เพียงพอและทันเวลาต่อการปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอาจเกิดจากการที่กิจการไม่สามารถขายสินทรัพย์ทางการเงินได้ทันเวลาด้วยราคาที่ใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์ทางการเงินของบริษัทประกอบด้วยเงินสดและเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้การค้าและสินค้าคงเหลือซึ่งมีสภาพคล่องและเปลี่ยนเป็นเงินได้เร็วในมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน (Foreign currency risk)

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากบริษัทมีเจ้าหนี้ที่ตราสารชื้อปดในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ บริษัทได้เข้าทำสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อลดความเสี่ยงทางด้านอัตราแลกเปลี่ยนที่อาจเกิดขึ้นจากการจ่ายชำระคืนเจ้าหนี้ที่ตราสารชื้อปด

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส เซส จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 สรุปได้ดังนี้: -

	สกุลเงิน	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา (บาท/เหรียญสหรัฐ)	วันที่ที่ครบกำหนด ตามสัญญา (นับจากวันที่ในงบดุล)
เจ้าหนี้ทรัสต์ชิปส์	เงินเหรียญสหรัฐ	135,000.00	41.6275	26/01/47

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนเครื่องมือทางการเงินกันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยน และสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน มูลค่ายุติธรรมได้มาจากราคาตลาดที่กำหนดหรือกระแสเงินสดคิดลด

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัท ส่วนใหญ่มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นเงินวางประกัน และหนี้สินไม่หมุนเวียนซึ่งไม่สามารถคำนวณหามูลค่ายุติธรรมได้ จึงไม่มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว

20. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546

- (ก) บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่ามีระยะเวลา 10 ปีที่ต้องจ่ายค่าเช่าตั้งแต่ปี 2545 - 2554 บริษัทมีภาระผูกพันกับค่าเช่าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระจำนวนเงินประมาณ 1.5 ล้านบาท เป็นค่าเช่าสำหรับงวดที่ 4-7 ซึ่งมีกำหนดจ่ายในปี 2547 2549 2551 และ 2553 งวดละ 384,000.00 บาทและอายุ 3 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 โดยเสียค่าเช่า จำนวน 600,000 บาท ตลอดอายุของสัญญาเช่า
- (ข) บริษัทได้ทำสัญญาเช่าดำเนินงานเครื่องจักร จำนวน 3 สัญญา สัญญาที่มีอายุ 3 ปี นับตั้งแต่ปี 2546 และสิ้นสุดสัญญาในปี 2549 จำนวนเงินค่าเช่าขั้นต่ำที่บริษัทจะต้องจ่ายตามสัญญาเช่าทั้ง 3 สัญญาเป็นรายเดือน เดือนละ 105,000.00 บาท 107,000.00 บาท และ 105,000.00 บาท ตามลำดับ
- (ค) บริษัทมีสัญญาซื้อขายถ่านหินที่สำคัญกับผู้ผลิตถ่านหินในต่างประเทศโดยมีข้อตกลงที่จะซื้อถ่านหินในระหว่างปี 2547 ถึงปี 2549 ในปริมาณปีละ 528,000 - 576,000 เมตริกตัน ปริมาณและราคาที่ซื้อขายที่กำหนดแน่นอนแล้วในปี 2547 มี จำนวน 240,000 เมตริกตัน บวกลบ 10% ราคาของถ่านหินที่กำหนดแล้วจะสามารถเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับ คุณภาพของถ่านหินจะต้องกำหนดราคาใหม่

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

21. การจัดประเภทบัญชีใหม่

รายการบัญชีบางรายการในงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 ได้จัดประเภทบัญชีใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบดุลของปี 2546 รายการที่มีการจัดประเภทรายการใหม่ได้แก่

การแยกส่วนปรับปรุงที่ดินเช่าและอาคารชั่วคราวบนที่ดินเช่าจำนวน 10,181,967.90 บาท เพื่อแสดงต่างหากจากอาคารและอุปกรณ์

22. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

จากการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญครั้งที่ 1/2547 และครั้งที่ 2/2547 เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2547 และ วันที่ 30 มกราคม 2547 ตามลำดับ ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้บริษัทแปรสภาพบริษัทเป็นบริษัทมหาชนจำกัด

จากการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญครั้งที่ 2/2547 เมื่อวันที่ 30 มกราคม 2547 ผู้ถือหุ้นได้มีมติให้เปลี่ยนชื่อบริษัทเป็นบริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน) อนุมัติเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทจากเดิมมูลค่า หุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท จากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว ทำให้จำนวนหุ้นจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงจากเดิม จำนวน 5 ล้านหุ้นเป็น 50 ล้านหุ้นและอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 50 ล้านบาทเป็น 70 ล้านบาท โดยทุนที่เพิ่มขึ้นจำนวน 20 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 20 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

บริษัทจดทะเบียนเรื่องข้างต้นกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2547