

บริษัท อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนลฟอรัจจิง จำกัด

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2544 และ 2543

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท อินเทอร์เน็ตเอ็นชันทันแนลฟอร์จิจ จำกัด

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2544 และ 2543 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท อินเทอร์เน็ตเอ็นชันทันแนลฟอร์จิจ จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2544 และ 2543 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท อินเทอร์เน็ตเอ็นชันทันแนลฟอร์จิจ จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1 และ 12 ซึ่งกล่าวถึงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2544 และ 2543 มีผลขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานก่อนรายการพิเศษ จำนวน 75.21 ล้านบาท และ 70.39 ล้านบาท มีผลขาดทุนสะสมรวม 592.28 ล้านบาท และ 574.07 ล้านบาท แต่มีทุนที่เรียกชำระแล้วทั้งหมด 60 ล้านบาท หักแล้วมีผลขาดทุนเกินทุนจำนวน 532.28 ล้านบาท และ 514.70 ล้านบาท และมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนเป็นจำนวน 868.51 ล้านบาท และ 240.20 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2544 บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานขาดทุนขั้นต้น 13.78 ล้านบาท ทำให้บริษัทฯ ไม่สามารถจ่ายเงินกู้ยืมพร้อมดอกเบี้ยแก่ธนาคารและบริษัทการเงิน และเจ้าหนี้อื่นบางส่วนได้ตามเงื่อนไขการกู้ยืมแม้ว่าในปี 2543 บริษัทฯ ได้มีลงนามในสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับธนาคารและบริษัทการเงิน แต่จากปัจจัยดังกล่าว

ข้างต้น ในปี 2544 บริษัทฯ ไม่สามารถจ่ายชำระเงินและดอกเบี้ยตามเงื่อนไขของสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ได้ ทำให้ภาระหนี้สินที่จะต้องชำระในระยะยาวจากการปรับโครงสร้างหนี้ได้ถูกแปลงเป็นหนี้ระยะสั้น จำนวน 490.50 ล้านบาท ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 บริษัทฯ ไม่สามารถผ่อนชำระค่าเครื่องจักรให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 74.34 ล้านบาท ดังนั้นการดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปของบริษัท จึงขึ้นอยู่กับความสามารถในการเจรจาผ่อนผันการชำระหนี้ อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารเชื่อว่าบริษัทฯ จะสามารถเจรจาหนี้ได้สำเร็จและสามารถหาแหล่งเงินทุนเพื่อดำเนินงานได้

สำนักงานสอบบัญชี ดี ไอ เอ

(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 11 เมษายน 2545

บริษัท อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2544 และ 2543

สินทรัพย์	2544	บาท	2543
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร (หมายเหตุ 4)	9,278,304.92		5,963,045.89
ลูกหนี้การค้า	56,770,816.97		41,304,209.42
สินค้าคงเหลือ (หมายเหตุ 5)	56,943,376.64		78,566,066.82
ลูกหนี้อื่น	1,303,069.37		1,107,331.89
ลูกหนี้กรรมสรรพากร	886,548.93		7,179,497.40
เงินมัดจำค่าทรัพย์สิน	370,968.68		10,966,570.33
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11,873,267.66		14,411,640.11
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	137,426,353.17		159,498,361.86
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	633,544.82		633,544.82
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (หมายเหตุ 7)	354,253,593.03		271,764,173.40
สินทรัพย์อื่น	17,479,420.97		10,254,000.18
รวมสินทรัพย์	509,792,911.99		442,150,080.26

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่..... เมื่อวันที่

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องทุกประการ

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ

()

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2544	บาท	2543
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	95,528,701.66		109,851,262.38
ส่วนของหนี้สินที่ครบกำหนดชำระ			
ภายใน 1 ปี (หมายเหตุ 12, 13)	62,531,136.25		16,600,000.00
เงินกู้ยืมจากบริษัทอื่น	12,323,815.61		4,906,682.87
เงินกู้ยืมจากบุคคลอื่น	19,327,707.28		4,327,707.28
ดอกเบี้ยค้างจ่าย (หมายเหตุ 8)	59,020,199.95		75,609,761.27
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9,686,697.67		10,250,800.75
เจ้าหนี้อื่น (หมายเหตุ 9)	16,339,824.15		177,509,478.82
หนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้			
ที่ผิวนัดชำระหนี้ (หมายเหตุ 12)	490,500,722.10		0.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,004,838.16		641,607.20
รวมหนี้สินหมุนเวียน	766,263,642.83		399,697,300.57
เงินกู้ยืมจากกรรมการ (หมายเหตุ 10)	3,361,825.50		1,361,825.50
เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 11)	18,170,084.66		80,437,441.47
หนี้สินระยะยาวตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ (หมายเหตุ 12)	183,895,858.75		473,389,374.30
เจ้าหนี้ผ่อนชำระ (หมายเหตุ 13)	70,389,808.81		1,334,221.00
รวมหนี้สิน	1,042,081,220.55		956,220,162.84
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 6,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	60,000,000.00		60,000,000.00
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 6,000,000 หุ้น หุ้นละ 10 บาท	60,000,000.00		60,000,000.00
กำไร(ขาดทุน)สะสม	(592,288,308.56)		(574,070,082.58)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	(532,288,308.56)		(514,070,082.58)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	509,792,911.99		442,150,080.26
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

(ลงชื่อ) กรรมการตามอำนาจ
()

บริษัท อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนลฟอรัจจี้ จำกัด
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2544 และ 2543

	2544	บาท	2543
รายได้			
รายได้จากการขาย	377,568,678.85		337,924,475.31
รายได้อื่น	10,931,437.49		16,451,556.92
รวมรายได้	<u>388,500,116.34</u>		<u>354,376,032.23</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย	384,457,237.43		334,544,617.30
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	46,002,018.82		30,668,239.15
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	3,277,806.58		28,010,324.48
รวมค่าใช้จ่าย	<u>433,737,062.83</u>		<u>393,223,180.93</u>
ขาดทุนก่อนดอกเบี้ยจ่าย	(45,236,946.49)		(38,847,148.70)
ดอกเบี้ยจ่าย	(29,968,922.92)		(31,540,324.09)
ขาดทุนสุทธิก่อนรายการพิเศษ	<u>(75,205,869.41)</u>		<u>(70,387,472.79)</u>
รายการพิเศษ			
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้			
บริษัทในเครือ (หมายเหตุ 15)	56,987,643.43		0.00
ขาดทุนสุทธิ	<u>(18,218,225.98)</u>		<u>(70,387,472.79)</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
ขาดทุนสุทธิก่อนรายการพิเศษ	(12.53)		(11.73)
รายการพิเศษ	9.49		0.00
ขาดทุนสุทธิ	<u>(3.04)</u>		<u>(11.73)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการ
()

บริษัท อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนลฟอรัจจี้ จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2544 และ 2543

	2544	บาท	2543
หุ้นสามัญ			
ยอดต้นงวด	60,000,000.00		60,000,000.00
เพิ่มระหว่างงวด	0.00		0.00
ลดลงระหว่างงวด	0.00		0.00
ยอดปลายงวด	<u>60,000,000.00</u>		<u>60,000,000.00</u>
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
ยังไม่ได้จัดสรร			
ยอดต้นงวด	(574,070,082.58)		(503,682,609.79)
เพิ่มระหว่างงวด	0.00		0.00
ลดลงระหว่างงวด - ขาดทุนสุทธิ	(18,218,225.98)		(70,387,472.79)
ยอดปลายงวด	<u>(592,288,308.56)</u>		<u>(574,070,082.58)</u>
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	<u><u>(532,288,308.56)</u></u>		<u><u>(514,070,082.58)</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ) กรรมการ
()

บริษัท อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2544 และ 2543

2544 บาท 2543

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

กำไร(ขาดทุน)สุทธิ (18,218,225.98) (70,387,472.79)

ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน

ค่าเสื่อมราคา 50,335,716.10 48,233,066.38

ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง 3,224,416.53 27,485,584.92

(กำไร)จากการขายทรัพย์สิน (6,029.69) (243,335.56)

ขาดทุนจากการเลิกใช้งานทรัพย์สิน 8,963.24 105,961.59

(กำไร)ขาดทุนจากการปรับโครงสร้างหนี้กับ

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (56,987,643.43)

สำรองเพื่อมูลค่าลดลงของสินค้าคงเหลือ (578,266.53) (286,621.68)

ลูกหนี้การค้า(เพิ่มขึ้น) (15,466,607.55) (14,261,827.31)

สินค้าคงเหลือ(เพิ่มขึ้น)ลดลง 22,200,956.71 (29,359,484.74)

ลูกหนี้อื่นลดลง(เพิ่มขึ้น) (195,737.48) 3,232,469.20

ลูกหนี้กรมสรรพากรลดลง 6,292,948.47 2,336,345.86

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น) 2,846,032.25 (2,643,750.34)

สินทรัพย์อื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง (4,153,728.79) (9,802,039.87)

เจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้น(ลดลง) (13,086,034.16) 41,701,879.71

ดอกเบี้ยจ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น 23,982,971.09 27,622,862.41

ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (564,103.08) 1,386,023.38

เจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง) 8,887,780.33 (14,672,229.16)

หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง) 363,230.96 39,310.24

เงินสดรับ(ใช้ไป)สุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน 8,886,638.99 10,486,742.24

(ลงชื่อ) กรรมการ

()

	2544	บาท	2543
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
ซื้อทรัพย์สินถาวร	(26,167,852.58)		(6,727,694.60)
เงินสดรับจากการขายทรัพย์สินถาวร	54,176.63		1,015,264.19
จ่ายเงินมัดจำทรัพย์สินถาวร	(370,968.68)		(10,966,570.33)
เจ้าหน้าที่ทรัพย์สิน(ลดลง)	(701,650.52)		0.00
เงินสดรับ(ใช้ไป)สุทธิจากกิจกรรมลงทุน	(27,186,295.15)		(16,679,000.74)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินกู้ยืมระยะยาวลดลง	(3,260,330.03)		(3,900,000.00)
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	458,112.48		0.00
เงินกู้ยืมจากบุคคลอื่นเพิ่มขึ้น	22,417,132.74		9,234,390.15
เงินกู้ยืมจากกรรมการเพิ่มขึ้น	2,000,000.00		0.00
เงินสดรับ(ใช้ไป)สุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	21,614,915.19		5,334,390.15
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	3,315,259.03		(857,868.35)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	5,963,045.89		6,820,914.24
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	9,278,304.92		5,963,045.89

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

1. เงินสดจ่ายในระหว่างงวด

ดอกเบี้ยจ่าย	5,296,686.57	3,632,778.70
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	268,516.78	279,322.79

2. ในปี 2544 และ 2543 บริษัทฯ ซื้อทรัพย์สินโดยการผ่อนชำระ จำนวน 99.75 ล้านบาท และ 1.33 ล้านบาท ตามลำดับ

(ลงชื่อ) กรรมการ
()

บริษัท อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2544 และ 2543

1. ผลการดำเนินงาน

ในปี 2544 และ 2543 งบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานก่อนรายการพิเศษ จำนวน 75.21 ล้านบาท และ 70.39 ล้านบาท มีผลขาดทุนสะสมรวม 592.28 ล้านบาท และ 574.07 ล้านบาท แต่มีทุนที่เรียกชำระแล้วทั้งหมด 60 ล้านบาท หักแล้วมีผลขาดทุนเกินทุน จำนวน 532.28 ล้านบาท และ 514.07 ล้านบาท และมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนเป็น จำนวน 868.51 ล้านบาท และ 240.20 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2544 บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานขาดทุนขั้นต้น 13.78 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ไม่สามารถจ่ายคืนเงินกู้ยืมพร้อมดอกเบี้ยแก่ธนาคารและบริษัทการเงิน และเจ้าหนี้อื่นบางส่วนได้ตามเงื่อนไขการกู้ยืม โดยในปี 2543 บริษัทฯ ได้มีการลงนามในสัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้กับธนาคารและบริษัทการเงิน แต่จากปัจจัยดังกล่าวข้างต้น ในปี 2544 บริษัทฯ ไม่สามารถจ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยตามเงื่อนไขของสัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้ได้ ทำให้ภาระหนี้สินที่จะต้องชำระในระยะยาวจากการปรับปรุงโครงสร้างหนี้ได้ถูกแปลงเป็นหนี้ระยะสั้น จำนวน 490.50 ล้านบาท และตามหมายเหตุข้อ 13 บริษัทฯ ไม่สามารถผ่อนชำระค่าเครื่องจักรให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 74.34 ล้านบาท ตามสัญญาดังนั้นการดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปของบริษัทฯ จึงขึ้นอยู่กับความสามารถในการเจรจาผ่อนผันการชำระหนี้ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารเชื่อว่าบริษัทฯ จะสามารถเจรจาหนี้ได้สำเร็จและสามารถหาแหล่งเงินทุนเพื่อการดำเนินงานได้

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ตามพระราชบัญญัติการบัญชี ปี 2543

นโยบายการบัญชีเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่ออกโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทยที่ประกาศใช้แล้วโดยคณะกรรมการควบคุมการประกอบวิชาชีพสอบบัญชี

จากการที่สมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย ได้ประกาศยกเว้นการบังคับใช้มาตรฐานการบัญชี 7 ฉบับ กับธุรกิจที่มีใช้บริษัทมหาชน จำกัด เป็นการชั่วคราว บริษัทฯ ได้เลือกที่จะไม่ใช้มาตรฐานการบัญชี ฉบับดังต่อไปนี้

ฉบับที่ 36 การวัดมูลค่าของสินทรัพย์

ฉบับที่ 48 การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

(ลงชื่อ) กรรมการ

()

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การบันทึกรายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทฯ บันทึกรายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์ข้างรับข้างจ่าย

3.2 การตีราคาสินค้าคงเหลือ

บริษัทฯ ตีราคาสินค้าคงเหลือ วัตถุดิบและงานระหว่างทำ ในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (Weighted Average)

3.3 การตัดค่าเสื่อมราคาและรายการจ่ายตัดบัญชี

บริษัทฯ ตัดค่าเสื่อมราคาอาคาร อุปกรณ์และเครื่องมือเครื่องใช้ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง ส่วนปรับปรุงอาคารและสิ่งปลูกสร้าง	20 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์ และส่วนปรับปรุงเครื่องจักร	5 - 10 ปี
เครื่องมือเครื่องใช้และเครื่องตกแต่งสำนักงาน	5 - 10 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี
ระบบสาธารณูปโภค	5 - 10 ปี

ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่าย เมื่อเริ่มมีรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ดังกล่าว

3.4 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ บันทึกรายการเงินตราต่างประเทศเป็นเงินบาทในอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ยอดคงเหลือของบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบดุลแปลงค่าเป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

กำไรขาดทุนจากการแลกเปลี่ยนเงินตรา ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายประจำปี

3.5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายความว่ารวมถึงเงินสด เงินฝากธนาคารและเงินฝากสถาบันการเงิน ซึ่งถึงกำหนดรับคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน

3.6 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น ที่แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนเป็นกำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน ซึ่งคำนวณโดยการหารยอดกำไร(ขาดทุน)สุทธิ สำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่จำหน่ายและเรียกชำระแล้วถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ตามส่วนที่เรียกชำระ

(ลงชื่อ) กรรมการ

()

4. เงินสดและเงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

	2544	บาท	2543
เงินสด	25,530.50		4,045.75
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	8,651,922.29		9,152.37
เงินฝากธนาคาร - สะสมทรัพย์	600,852.13		5,949,847.77
รวม	<u>9,278,304.92</u>		<u>5,963,045.89</u>

ในปี 2543 เงินฝากสะสมทรัพย์จำนวน 5.93 ล้านบาท อยู่ภายใต้การควบคุมโดยธนาคารแห่งหนึ่ง เพื่อเป็นประกันในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขในสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ (หมายเหตุ 12) ในปี 2544 บริษัทฯ ได้ปลดภาระค้ำประกันดังกล่าวแล้ว

5. สินค้ำคงเหลือ ประกอบด้วย

	2544	บาท	2543
สินค้าสำเร็จรูป	11,473,207.14		11,032,104.36
งานระหว่างทำ	20,891,775.20		31,632,319.79
วัตถุดิบทางตรง	21,819,223.14		34,120,151.56
วัสดุสิ้นเปลือง	4,719,085.18		4,319,671.66
รวม	<u>58,903,290.66</u>		<u>81,104,247.37</u>
หัก สำรองเพื่อมูลค่าที่ลดลงของสินค้ำคงเหลือ	<u>(1,959,914.02)</u>		<u>(2,538,180.55)</u>
สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	<u>56,943,376.64</u>		<u>78,566,066.82</u>

6. เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เป็นเงินทรองจ่ายเพื่อการดำเนินงานให้แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน แห่งหนึ่ง อัตราดอกเบี้ย MOR ของธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง โดยมีการทำสัญญาเงินกู้ระหว่างกัน

(ลงชื่อ) กรรมการ

()

7. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

	31 ธันวาคม 2543	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	31 ธันวาคม 2544
ราคาทุน :-				
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	22,671,620.40	0.00	0.00	22,671,620.40
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	92,259,117.21	0.00	0.00	92,259,117.21
ส่วนปรับปรุงอาคารและสิ่งปลูกสร้าง	8,560,655.51	0.00	0.00	8,560,655.51
เครื่องจักรและอุปกรณ์	404,192,761.40	91,088,563.09	0.00	495,281,324.49
ส่วนปรับปรุงเครื่องจักร	12,773,492.71	0.00	0.00	12,773,492.71
เครื่องมือเครื่องใช้	48,738,301.31	5,020,722.04	0.00	53,759,023.35
เครื่องใช้และเครื่องตกแต่งสำนักงาน	13,023,907.29	340,830.86	(126,236.36)	13,238,501.79
ยานพาหนะ	3,612,346.33	0.00	0.00	3,612,346.33
ระบบสาธารณูปโภค	33,427,721.49	0.00	0.00	33,427,721.49
เครื่องจักรและอุปกรณ์ - ระหว่างติดตั้ง	0.00	36,432,129.92	0.00	36,432,129.92
รวม	639,259,923.65	132,882,245.91	(126,236.36)	772,015,933.20

ค่าเสื่อมราคาสะสม :-

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	37,409,315.98	4,612,955.86	0.00	42,022,271.84
ส่วนปรับปรุงอาคารและสิ่งปลูกสร้าง	3,515,603.72	428,032.78	0.00	3,943,636.50
เครื่องจักรและอุปกรณ์	238,802,730.61	34,027,311.28	0.00	272,830,041.89
ส่วนปรับปรุงเครื่องจักร	8,550,245.50	2,554,698.54	0.00	11,104,944.04
เครื่องมือเครื่องใช้	40,743,510.92	3,938,570.85	0.00	44,682,081.77
เครื่องใช้และเครื่องตกแต่งสำนักงาน	11,403,156.90	816,399.58	(69,126.18)	12,150,430.30
ยานพาหนะ	1,814,630.35	433,459.42	0.00	2,248,089.77
ระบบสาธารณูปโภค	25,256,556.27	3,524,287.79	0.00	28,780,844.06
รวม	367,495,750.25	50,335,716.10	(69,126.18)	417,762,340.17

มูลค่าสุทธิทางบัญชี	271,764,173.40			354,253,593.03
---------------------	----------------	--	--	----------------

ค่าเสื่อมราคา : สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2544 จำนวน 50,335,716.10

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2543 จำนวน 48,233,066.38

ทรัพย์สินที่ตัดค่าเสื่อมราคาจนหมดแต่ยังใช้งานอยู่ในปี 2544 และ 2543 ราคาทุนจำนวน 234.09 ล้านบาท และ 179.68 ล้านบาท ตามลำดับ

(ลงชื่อ) กรรมการ

()

ที่ดิน อาคาร สิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร จดจำนองเป็นประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินในประเทศ (หมายเหตุ 12) และที่ดินแปลงดังกล่าวพร้อมสิ่งปลูกสร้างได้นำไปใช้จดจำนองเป็นประกันเงินกู้ยืมจากธนาคารให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 14)

8. ดอกเบี้ยค้างจ่าย ประกอบด้วย

	2544	บาท	2543
ดอกเบี้ยค้างจ่ายจาก			
- เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	51,546,239.24		28,040,262.39
- เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	7,473,960.71		47,569,498.88
รวม	<u>59,020,199.95</u>		<u>75,609,761.27</u>

ณ วันที่ 30 พฤษภาคม และวันที่ 1 มิถุนายน 2544 บริษัทฯ ได้มีการลงนามในสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน 3 ราย ในสัญญาระบุให้โอนดอกเบี้ยค้างจ่าย จำนวน 41.29 ล้านบาท เป็นหนี้สินระยะยาวตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ (หมายเหตุ 15)

ในปี 2543 บริษัทฯ ได้มีการลงนามในสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับธนาคารและสถาบันการเงิน ซึ่งได้โอนดอกเบี้ยค้างจ่ายจากเงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมจากธนาคาร และเงินกู้ยืมจากบริษัทการเงิน จำนวน 66.55 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาโครงสร้างหนี้ (หมายเหตุ 12)

9. เจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	2544	บาท	2543
เจ้าหนี้ค่าซื้อเครื่องจักร	0.00		142,664,740.26
เจ้าหนี้อื่น ๆ	16,339,824.15		34,844,738.56
รวม	<u>16,339,824.15</u>		<u>177,509,478.82</u>

เจ้าหนี้ค่าซื้อเครื่องจักรจำนวน 142.66 ล้านบาท เป็นเจ้าหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง ซึ่งถึงกำหนดชำระแล้ว แต่บริษัทฯ ยังไม่สามารถชำระคืนได้ตามกำหนด โดยในปี 2544 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้ดังกล่าวเป็นหนี้สินระยะยาวจากการปรับโครงสร้างหนี้ และเจ้าหนี้ดังกล่าวได้โอนสิทธิการรับชำระหนี้จำนวนนี้แก่บริษัทบริหารสินทรัพย์สุขุมวิท (หมายเหตุ 15)

10. เงินกู้ยืมจากกรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2544 และ 2543 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมจากกรรมการ เป็นจำนวนเงิน 3.36 และ 1.36 ล้านบาท ตามลำดับ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2 และ 7.50 ถึง 11.75 ต่อปี ตามลำดับ โดยมีหนังสือรับสภาพหนี้ระหว่างกันและไม่มีหลักประกันการกู้ยืม

(ลงชื่อ) กรรมการ

()

11. เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันหลายแห่ง ซึ่งได้ทดลองจ่ายให้แก่บริษัทฯ เพื่อใช้ในการดำเนินงาน บริษัทฯ ไม่สามารถจ่ายชำระเงินกู้ยืมดังกล่าวได้ ในปี 2544 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ โดยโอนเงินกู้ยืม จำนวน 62.73 ล้านบาท เป็นหนี้สินระยะยาวตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ (หมายเหตุ 15)

12. หนี้สินระยะยาวตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ ประกอบด้วย

	2544	บาท	2543
เงินกู้ระยะยาวตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้			
1. เงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	490,500,722.10		489,898,374.30
หัก หนี้สินตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ที่ผิดชำระ	(490,500,722.10)		0.00
รวมหนี้จากสถาบันการเงิน	0.00		489,898,374.30
2. เงินกู้จากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	217,057,058.53		0.00
หัก ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ			
ภายในหนึ่งปี	(33,161,199.78)		(16,600,000.00)
หนี้สินระยะยาวตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้	183,895,858.75		473,298,374.30

จากการที่บริษัทฯ ประสบปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน ทำให้ไม่สามารถชำระเงินต้นและดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงินและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ จึงทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ ดังนี้

1. เงินกู้จากสถาบันการเงิน

ในวันที่ 29 มีนาคม 2543 บริษัทฯ ได้มีการลงนามในสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับธนาคารและบริษัทการเงินหลายแห่ง โดยเจ้าหนี้ยินยอมยกหนี้สำหรับเงินต้นและดอกเบี้ยบางส่วนรวม 28.10 ล้านบาท หากบริษัทฯ สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญา ซึ่ง ณ วันทำสัญญา บริษัทฯ ได้โอนเงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมจากธนาคาร เงินกู้ยืมจากบริษัทการเงิน และดอกเบี้ยค้างจ่ายจากเงินกู้ยืมดังกล่าวมีจำนวน ณ วันทำสัญญา รวม 489.99 ล้านบาท เป็นหนี้สินระยะยาวตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ซึ่งจากการคำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยปัจจุบัน บริษัทฯ มีภาระเงินสดที่ต้องจ่ายชำระในอนาคตสูงกว่าราคาตามบัญชีของหนี้ ณ วันก่อนปรับโครงสร้างหนี้

(ลงชื่อ) กรรมการ

()

นอกจากนี้เจ้าหนี้ยินยอมปรับลดอัตราดอกเบี้ยที่จะเกิดขึ้นภายหลังวันทำสัญญาเป็นอัตรา MLR ถัวเฉลี่ยของ 3 ธนาคาร สำหรับสกุลเงินบาท และอัตรา Cost of fund + 0.75% ต่อปี สำหรับสกุลเงินเหรียญสหรัฐ และกำหนดให้บริษัทฯ จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมทุก 3 เดือน และจ่ายชำระดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือน เริ่มชำระวันที่ 31 มีนาคม 2543 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 อัตราดอกเบี้ยที่จ่ายชำระในแต่ละงวดเพิ่มขึ้นตามระยะเวลาตั้งแต่อัตราร้อยละ 1 ถึง MLR สำหรับสกุลเงินบาท และอัตราร้อยละ 0.88 ถึง Cost of fund + 0.75% ต่อปี สำหรับสกุลเงินเหรียญสหรัฐ

ส่วนต่างของอัตราดอกเบี้ยค้างจ่ายที่ธนาคารปรับลดให้ตามสัญญากับอัตราการจ่ายชำระดอกเบี้ย เจ้าหนี้ยินยอมให้บริษัทฯ ชำระภายหลังจากชำระเงินต้นเสร็จสิ้น แต่ไม่เกินปี 2552 เงินกู้ยืมระยะยาวทั้งหมดมี ที่ดินอาคาร สิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรของบริษัทฯ (หมายเหตุ 7) และโดยบริษัทฯ ในเครือและที่ดินของบริษัทฯ ในเครือเป็นหลักประกัน

ตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ บริษัทฯ มีเงื่อนไขที่ต้องปฏิบัติตามสัญญา เช่น การกำหนดปริมาณเงินสำรองไว้จ่าย การจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมแก่บุคคลอื่น การเพิ่มทุนและการก่อหนี้ใหม่เพิ่มเป็นต้น

ในไตรมาส 3 และ 4 ของปี 2544 บริษัทฯ ไม่ปฏิบัติตามสัญญาในการจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ย ผลทำให้ต้องชำระเงินต้นและดอกเบี้ยทันที อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ กำลังอยู่ในระหว่างการเจรจากับเจ้าหนี้เพื่อผ่อนผันการชำระหนี้ดังกล่าว ซึ่งขณะนี้ยังไม่ทราบผลการเจรจา บริษัทฯ จึงบันทึกหนี้ดังกล่าวไว้ในหนี้สินหมุนเวียนทั้งจำนวน

2. เงินกู้จากสถาบันการเงิน

ในวันที่ 30 พฤษภาคม 2544 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยโอนเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ค่าซื้อเครื่องจักรรวม 170.06 ล้านบาท ไปเป็นเงินกู้ยืมระยะยาว (หมายเหตุ 15) จ่ายชำระดอกเบี้ยในอัตรา MLR ต่อปี แต่บริษัทฯ ต้องจ่ายชำระดอกเบี้ยอย่างน้อยร้อยละ 4.5 ต่อปี ใน 4 ปีแรก (ส่วนต่างของดอกเบี้ยที่ค้างอยู่ให้ชำระให้หมดในปี 2552) โดยมีเงื่อนไขการจ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ย ดังนี้

การจ่ายชำระคืน	จำนวนเงินต้น	บาท	ดอกเบี้ยขั้นต่ำ ที่ต้องชำระ
ปีที่ 1	25,508,615.22		7,652,584.56
ปีที่ 2	25,508,615.22		6,504,696.88
ปีที่ 3	34,011,486.95		5,356,809.20
ปีที่ 4	34,011,486.95		3,826,292.28
ปีที่ 5	51,017,230.43		MLR
รวม	170,057,434.77		

(ลงชื่อ) กรรมการ

()

13. เจ้าหนี้ผ่อนชำระ ประกอบด้วย

	2544	บาท	2543
เจ้าหนี้ผ่อนชำระ	99,759,745.28		1,334,221.00
หัก ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(29,369,936.47)		0.00
รวม	70,389,808.81		1,334,221.00

ในปี 2543 บริษัทฯ เข้าซื้อรถยนต์นั่งส่วนบุคคลจำนวน 3 คัน โดยผ่อนชำระเป็นรายเดือน ๆ ละ 50,800.00 บาท ในปี 2544 ได้เข้าซื้อเครื่องจักรเพิ่มกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งในราคารวม 74.35 ล้านบาท โดยแบ่งชำระให้เสร็จภายใน 5 ปี มีรายละเอียดการจ่ายชำระดังนี้

	จำนวนเงิน
2544	4,393,736.00
2545	12,980,736.00
2546	14,933,284.00
2547	14,355,347.00
2548	17,435,174.00
2549	10,246,666.00
รวม	74,344,943.00

โดยมีเงื่อนไขหากบริษัทฯ ไม่จ่ายชำระตามเงื่อนไข จะถูกปรับวันละไม่เกิน 500.00 บาท จนกว่าบริษัทฯ จะจ่ายชำระค่าเครื่องจักรในแต่ละงวดครบถ้วน ในปี 2544 บริษัทฯ ไม่ได้จ่ายชำระหนี้สินดังกล่าว

14. การระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ในปี 2544 และ 2543 บริษัทฯ มีการระผูกพันกับธนาคารและบริษัทการเงินในการค้ำประกันเงินกู้ยืมให้แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ในวงเงิน 56.05 ล้านบาท และ 12.64 ล้านบาท และในวงเงิน 585 ล้านบาท และ 45.40 ล้านบาทเหรียญสหรัฐ ตามลำดับ โดยค้ำประกันร่วมกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันและจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯ เป็นประกัน (หมายเหตุ 7)

(ลงชื่อ) กรรมการ

()

15. สัญญาปรับโครงสร้างหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 พฤษภาคม และวันที่ 1 มิถุนายน 2544 บริษัทฯ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันได้ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวระหว่างและกับสถาบันการเงิน โดยบริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการชำระหนี้ในสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ที่บริษัทฯ ได้เคยทำไว้กับสถาบันการเงิน โดยมีรายละเอียดของสัญญาในส่วนที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ดังนี้

1. โอนเจ้าหนี้เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ดังต่อไปนี้ ไปให้กับบริษัทบริหารสินทรัพย์สุขุมวิท จำกัด (CBNP)

	บาท
เจ้าหนี้ค่าซื้อเครื่องจักร	142,664,740.26
เจ้าหนี้การค้า	27,392,694.74
เงินกู้ยืม	62,725,469.29
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	41,261,797.67
รวมหนี้สิน	274,044,701.96
หัก หนี้ที่โอนไปให้ CBNP	(170,057,435.00)
ดอกเบี้ย MLR (8.25%)	(46,999,623.53)
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	56,987,643.43

2. เปลี่ยนแปลงเงื่อนไขสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับสถาบันการเงินฉบับลงวันที่ 29 มีนาคม 2543 มีเนื้อหาเพิ่มเติมจากเดิม โดยยินยอมให้บริษัทบริหารสินทรัพย์สุขุมวิทเข้ามามีส่วนรับชำระหนี้เพิ่มกรณีที่บริษัทฯ มีเงินเหลือจากการดำเนินงาน

16. รายการจัดประเภทบัญชีใหม่

ในปี 2544 บริษัทฯ ได้จัดประเภทบัญชีเงินกู้ยืมจากบุคคลอื่น ปี 2543 เป็นเงินกู้ยืมจากบริษัทอื่น จำนวน 4,906,682.87 บาท เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบ

17. อื่น ๆ

17.1 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลประเภทบริษัทจำกัด

17.2 สำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 700/20 หมู่ที่ 6 ถนนบางนา-ตราด ตำบลหนองไม้แดง อำเภอเมือง จังหวัดชลบุรี

17.3 บริษัทฯ ประกอบธุรกิจประเภทผลิตและนำเข้าโลหะ ผลิตชิ้นส่วนให้กับรถจักรยานยนต์และรถยนต์ โดยการนำโลหะมาแปรรูปโดยวิธีทุบขึ้นรูป

17.4 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2544 บริษัทฯ มีพนักงานจำนวน 319 คน (ปี 2543 มีจำนวน 278 คน)

(ลงชื่อ) กรรมการ

()