

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุลรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 งบกำไรขาดทุนรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน เฉพาะบริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่อการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 ของบริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะ บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 (ก่อนปรับปรุงใหม่ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18) ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 31 มีนาคม 2546

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 ผลการดำเนินงานรวม และกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน เฉพาะของ บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18 ในระหว่างปี 2546 ผู้บริหารของบริษัท ได้พบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับวิธีการคำนวณค่าเสื่อมราคา การตีราคาที่ดิน และการบันทึกส่วนได้เสียใน บริษัทย่อย และได้มีการปรับปรุงบัญชีย้อนหลังสำหรับงบการเงินปีก่อน ๆ เพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น ซึ่งข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายการปรับปรุงดังกล่าวแล้ว

(นายอริพงษ์ อริพงษ์สกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3500

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ : วันที่ 27 เมษายน 2547

บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

หน่วย : บาท

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		2546	2545	2546	2545
สินทรัพย์หมุนเวียน			(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		14,684,069.04	2,131,902.01	2,286,262.50	2,119,693.05
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ - สุทธิ	3, 4	279,820,777.62	267,451,123.62	277,385,772.79	242,809,375.08
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	3,5	487,244,768.87	345,667,027.52	485,251,617.93	337,247,868.05
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		9,114,749.18	8,652,635.27	9,008,050.30	8,450,648.79
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		790,864,364.71	623,902,688.42	773,931,703.52	590,627,584.97
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย	3, 14	-	-	15,861,492.48	22,921,299.79
เงินฝากประจำธนาคารที่มีภาระผูกพัน	9	866,949.00	859,970.00	866,949.00	859,970.00
เงินลงทุนอื่น - สุทธิ		-	375,000.00	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	3, 6, 9, 10	390,172,144.15	331,760,902.10	389,811,905.18	331,720,191.84
ที่ดิน และอาคารให้เช่า - สุทธิ	7, 9, 10	12,150,204.44	13,054,738.41	12,150,204.44	13,054,738.41
ที่ดิน ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	8	20,900,000.00	34,782,164.47	20,900,000.00	34,782,164.47
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,259,282.17	847,048.53	1,259,282.17	847,048.53
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		425,348,579.76	381,679,823.51	440,849,833.27	404,185,413.04
รวมสินทรัพย์		1,216,212,944.47	1,005,582,511.93	1,214,781,536.79	994,812,998.01

บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

หน่วย : บาท

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		2546	2545	2546	2545
หนี้สินหมุนเวียน			(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก					
สถาบันการเงิน	6, 7, 9	245,745,452.97	102,481,833.57	245,745,452.97	101,687,874.24
เจ้าหนี้การค้า		155,004,094.34	66,201,534.28	154,996,758.50	58,570,002.27
เงินกู้ยืมระยะยาวที่จะถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6, 7, 10	13,556,631.83	26,055,541.09	13,556,631.83	26,055,541.09
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14	23,000,000.00	76,200,000.00	23,000,000.00	76,200,000.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		21,913,971.80	13,235,068.34	21,913,971.80	13,235,068.34
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		18,196,751.89	29,900,394.19	18,058,747.00	29,414,855.37
รวมหนี้สินหมุนเวียน		477,416,902.83	314,074,371.47	477,271,562.10	305,163,341.31
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	6, 7, 10	33,480,962.70	7,166,226.63	33,480,962.70	7,166,226.63
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		33,480,962.70	7,166,226.63	33,480,962.70	7,166,226.63
รวมหนี้สิน		510,897,865.53	321,240,598.10	510,752,524.80	312,329,567.94
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียนออกจำหน่ายและเรียกชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 22,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท		220,000,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00
ส่วนเกินทุน					
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		104,762,300.00	104,762,300.00	104,762,300.00	104,762,300.00
ส่วนเกินทุนอื่น-จากการตีราคาที่ดิน	3, 9	62,069,190.00	62,069,190.00	62,069,190.00	62,069,190.00
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	11	22,000,000.00	19,979,583.16	22,000,000.00	19,979,583.16
ยังไม่ได้จัดสรร		295,197,521.99	275,672,356.91	295,197,521.99	275,672,356.91
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		1,286,066.95	1,858,483.76	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		705,315,078.94	684,341,913.83	704,029,011.99	682,483,430.07
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,216,212,944.47	1,005,582,511.93	1,214,781,536.79	994,812,998.01

บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		2546	2545	2546	2545
รายได้	3, 14		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
รายได้จากการขาย		1,252,622,297.39	1,081,261,405.81	1,207,008,724.93	1,022,582,850.12
รายได้จากการบริการ		6,694,806.29	-	6,694,806.29	-
รายได้อื่น					
ค่านายหน้ารับ		5,088,307.39	1,349,882.69	5,088,307.39	1,349,882.69
ค่าเช่ารับ		600,000.00	200,000.00	963,300.00	822,800.00
อื่นๆ		2,137,137.59	2,979,250.62	1,783,636.57	1,835,443.79
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน					
ตามวิธีส่วนได้เสีย				-	1,396,487.66
รวมรายได้		1,267,142,548.66	1,085,790,539.12	1,221,538,775.18	1,027,987,464.26
ค่าใช้จ่าย	3, 14				
ต้นทุนขาย		959,545,443.40	812,462,599.20	918,459,066.62	759,389,804.97
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร		213,130,834.29	165,566,193.93	208,092,722.86	161,932,200.59
รวมค่าใช้จ่าย		1,172,676,277.69	978,028,793.13	1,126,551,789.48	921,322,005.56
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้		94,466,270.97	107,761,745.99	94,986,985.70	106,665,458.70
ดอกเบี้ยจ่าย		14,242,285.38	12,899,370.67	14,190,583.30	12,565,307.57
ภาษีเงินได้	12	37,250,820.48	28,983,109.73	37,250,820.48	28,334,114.27
กำไรหลังดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้		42,973,165.11	65,879,265.59	43,545,581.92	65,766,036.86
(กำไร)ขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็น					
ของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		572,416.81	(113,228.73)	-	-
กำไรสุทธิ		43,545,581.92	65,766,036.86	43,545,581.92	65,766,036.86
กำไรสุทธิต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน :	3	1.98	2.99	1.98	2.99

บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

		งบการเงินรวม						หน่วย : บาท
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินทุนอื่น	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนของผู้ถือหุ้น		
						ส่วนน้อย	รวม	
ยอดยกมาต้นปี 2545 (ก่อนปรับปรุง)		220,000,000.00	104,762,300.00	62,069,190.00	16,956,575.29	249,886,509.46	1,827,755.33	655,502,330.08
ปรับปรุงผลกระทบเกี่ยวกับการแก้ไขข้อผิดพลาด	18							
-การคำนวณค่าเสื่อมราคา		-	-	-	-	(12,909,810.34)	-	(12,909,810.34)
-การตีราคาที่ดิน		-	-	-	-	(6,529,867.50)	-	(6,529,867.50)
-การบันทึกส่วนได้เสียในบริษัทย่อย		-	-	-	-	(1,017,503.70)	(82,500.30)	(1,100,004.00)
ยอดยกมาต้นปี 2545(หลังปรับปรุง)		220,000,000.00	104,762,300.00	62,069,190.00	16,956,575.29	229,429,327.92	1,745,255.03	634,962,648.24
สำรองตามกฎหมาย	11	-	-	-	3,023,007.87	(3,023,007.87)	-	-
กำไรสุทธิสำหรับปี 2545 (ปรับปรุงใหม่)	18	-	-	-	-	65,766,036.86	113,228.73	65,879,265.59
เงินปันผลจ่าย	13	-	-	-	-	(16,500,000.00)	-	(16,500,000.00)
ยอดคงเหลือปลายปี 2545(ปรับปรุงใหม่)		220,000,000.00	104,762,300.00	62,069,190.00	19,979,583.16	275,672,356.91	1,858,483.76	684,341,913.83
สำรองตามกฎหมาย	11	-	-	-	2,020,416.84	(2,020,416.84)	-	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ สำหรับปี 2546		-	-	-	-	43,545,581.92	(572,416.81)	42,973,165.11
เงินปันผลจ่าย	13	-	-	-	-	(22,000,000.00)	-	(22,000,000.00)
ยอดคงเหลือปลายปี 2546		220,000,000.00	104,762,300.00	62,069,190.00	22,000,000.00	295,197,521.99	1,286,066.95	705,315,078.94

บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

		งบการเงินเฉพาะบริษัท					หน่วย : บาท
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินทุนอื่น	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวม	
ยอดยกมาต้นปี 2545(ก่อนปรับปรุง)	18	220,000,000.00	104,762,300.00	62,069,190.00	16,956,575.29	249,886,509.46	653,674,574.75
ปรับปรุงผลกระทบเกี่ยวกับการแก้ไขข้อผิดพลาด	18						
-การคำนวณค่าเสื่อมราคา		-	-	-	-	(12,909,810.34)	(12,909,810.34)
-การตีราคาที่ดิน		-	-	-	-	(6,529,867.50)	(6,529,867.50)
-การบันทึกส่วนได้เสียในบริษัทย่อย		-	-	-	-	(1,017,503.70)	(1,017,503.70)
ยอดยกมาต้นปี 2545(หลังปรับปรุง)		220,000,000.00	104,762,300.00	62,069,190.00	16,956,575.29	229,429,327.92	633,217,393.21
สำรองตามกฎหมาย	11	-	-	-	3,023,007.87	(3,023,007.87)	-
กำไรสุทธิ (ปรับปรุงใหม่)	18	-	-	-	-	65,766,036.86	65,766,036.86
เงินปันผลจ่าย	13	-	-	-	-	(16,500,000.00)	(16,500,000.00)
ยอดคงเหลือปลายปี 2545 (ปรับปรุงใหม่)		220,000,000.00	104,762,300.00	62,069,190.00	19,979,583.16	275,672,356.91	682,483,430.07
สำรองตามกฎหมาย	11	-	-	-	2,020,416.84	(2,020,416.84)	-
กำไรสุทธิสำหรับปี 2546		-	-	-	-	43,545,581.92	43,545,581.92
เงินปันผลจ่าย	13	-	-	-	-	(22,000,000.00)	(22,000,000.00)
ยอดคงเหลือปลายปี 2546		220,000,000.00	104,762,300.00	62,069,190.00	22,000,000.00	295,197,521.99	704,029,011.99

บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

หน่วย : บาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		2546	2545	2546	2545
			(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
กำไรสุทธิ		43,545,581.92	65,766,036.86	43,545,581.92	65,766,036.86
ปรับกระทบขาดทุนสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)					
จากกิจกรรมดำเนินงาน :					
ค่าเสื่อมราคา		30,394,798.26	22,847,405.58	30,306,106.67	22,790,568.05
ค่าเผ่อนี้สงสยะสูญ		21,005,323.51	-	14,053,268.51	-
หนี้สูญ		2,928,114.15	-	1,510,309.02	-
ค่าเผ่อสินค้าล้าสมัย/ชำรุด		1,500,000.00	-	1,500,000.00	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์		13,882,164.47	-	13,882,164.47	-
(กำไร)ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์ถาวร		873,582.92	(1,285,794.68)	985,728.45	326,529.40
ค่าเผ่อการด้อยค่าของเงินลงทุนอื่น		375,000.00	-	-	-
ส่วนแบ่ง(กำไร)ขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		-	-	7,059,807.31	(1,396,487.66)
ส่วนของผู้อื้อหุ้นส่วนน้อย		(572,416.81)	113,228.73	-	-
รายได้จากดอกเบี้ยเงินฝากประจำเข้าบัญชี		(6,979.00)	-	(6,979.00)	-
		113,925,169.42	87,440,876.49	112,835,987.35	87,486,646.65
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น		(462,113.91)	(649,711.83)	(557,401.51)	(515,184.12)
ลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้น		(35,963,829.97)	(36,336,124.61)	(50,139,975.24)	(36,324,703.30)
สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น		(143,077,741.35)	(13,601,413.13)	(149,503,749.88)	(8,638,530.83)
สินทรัพย์อื่นเพิ่มขึ้น		(412,233.64)	(561,992.52)	(412,233.64)	(561,992.52)
เจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้น(ลดลง)		88,463,298.37	320,123.18	96,426,756.23	(8,729,729.91)
ภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพิ่มขึ้น(ลดลง)		8,678,903.46	(970,662.31)	8,678,903.46	(1,057,348.98)
หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)		(11,766,786.30)	6,168,563.92	(11,419,252.37)	6,557,237.13
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		19,384,666.08	41,809,659.19	5,909,034.40	38,216,394.12
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :					
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร		1,907,205.58	4,724,012.61	1,795,056.05	754,512.61
ซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่ม		(90,682,294.84)	(50,998,124.63)	(90,274,070.54)	(50,998,124.63)
เงินลงทุนระยะยาวลดลง		-	4,997,030.00	-	4,997,030.00
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(88,775,089.26)	(41,277,082.02)	(88,479,014.49)	(45,246,582.02)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :					
จ่ายคืนเงินกู้ยืมจากกรรมการ-สุทธิ		(53,200,000.00)	(5,800,000.00)	(53,200,000.00)	(5,800,000.00)
เงินสดรับจากการกู้ยืมเงินจากธนาคาร- สุทธิ		157,079,446.21	22,584,132.99	157,873,405.54	30,228,234.10
เงินสดจ่ายเงินปันผล		(21,936,856.00)	(16,500,000.00)	(21,936,856.00)	(16,500,000.00)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน		81,942,590.21	284,132.99	82,736,549.54	7,928,234.10
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น-สุทธิ	3	12,552,167.03	816,710.16	166,569.45	898,046.20
เงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	3	2,131,902.01	1,315,191.85	2,119,693.05	1,221,646.85
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	3	14,684,069.04	2,131,902.01	2,286,262.50	2,119,693.05
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด					
ดอกเบี้ยจ่าย		14,367,323.02	14,606,268.18	14,315,620.94	14,272,205.08
ภาษีเงินได้		28,571,917.02	29,953,772.04	28,571,917.02	29,391,463.25

บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนจัดตั้งเป็นบริษัทตามกฎหมายไทยเมื่อวันที่ 7 มิถุนายน 2516 และบริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปรสภาพนิติบุคคลตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ จาก “บริษัทจำกัด” เป็นนิติบุคคลตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2537 โดยประกอบธุรกิจหลัก คือ นำสินค้าเข้ามาจำหน่าย โดยแบ่งเป็น กลุ่มจำหน่ายเหล็กแข็ง สำหรับทำเครื่องมือ อุปกรณ์ อะไหล่ แม่พิมพ์ กลุ่มจำหน่ายเครื่องจักรในการทำแม่พิมพ์ และเครื่องจักรอุปกรณ์อื่นๆ กลุ่มจำหน่ายผลิตภัณฑ์กระดาษเยื่อกระดาษ เคมี และเครื่องจักรในอุตสาหกรรมกระดาษ และกลุ่มจำหน่ายเครื่องจักรในอุตสาหกรรมไม้และเฟอร์นิเจอร์ วัสดุปิดผิวเฟอร์นิเจอร์ไม้ โดยมีที่อยู่ที่ตามที่ตั้งทะเบียน ตั้งอยู่เลขที่ 42,48 ซอยโชคชัยจางาเจริญ ถนนพระราม 3 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบรวมและงบการเงิน

งบการเงินของ บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน) จัดทำขึ้นตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 14 กันยายน 2544 ออกความตามพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และปฏิบัติตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปที่ใช้ในประเทศไทย

งบการเงินรวม นี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน) (ต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้ :-

		อัตราร้อยละของ
<u>บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทฯ</u>	<u>ลักษณะของธุรกิจ</u>	<u>การถือหุ้นโดยบริษัทฯ</u>
บริษัท คอมแพคเปเปอร์ จำกัด	จำหน่ายกระดาษ	92.50

ยอดคงค้างและรายการระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทย่อย ณ วันสิ้นปีและสำหรับปีที่มีสาระสำคัญ ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เกณฑ์การวัดค่าในการจัดทำงบการเงิน

นอกจากที่เปิดเผยไว้ในหัวข้ออื่นๆ ในสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและในหมายเหตุประกอบงบการเงินอื่นๆ เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินใช้ราคาทุนเดิม

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

บริษัทฯ รับรู้รายได้จากการขายและรับรู้ต้นทุนขายที่เกี่ยวข้องเมื่อส่งมอบสินค้าให้ลูกค้าแล้ว

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเท่าจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ โดยประมาณจากประสบการณ์ในการเก็บหนี้และพิจารณาถึงฐานะการเงินของลูกหนี้ในปัจจุบัน

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือราคาสุทธิที่คาดว่าจะขายได้แล้วแต่ราคาจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

สินค้าระหว่างทางแสดงในราคาตามใบกำกับสินค้าบวกค่าใช้จ่ายในการซื้ออื่นๆที่เกิดขึ้นแล้ว

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ แสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย ซึ่งการบันทึกตามวิธีส่วนได้เสียนี้ เงินลงทุนจะบันทึกครั้งแรกในราคาทุนที่ซื้อมา และปรับปรุงด้วยส่วนได้เสียที่เกิดจากผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยตามอัตราส่วนการลงทุนของบริษัทฯ

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม และขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ ยกเว้นที่ดินที่ซื้อมาก่อนปี 2538 ซึ่งตีราคาในราคาประเมิน

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังต่อไปนี้ :-

	จำนวนปี
อาคารและส่วนปรับปรุง	20
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5-10
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	5
ยานพาหนะ	5
สิทธิการเช่า	ตามอายุการเช่า

ที่ดินและอาคารให้เช่า

ที่ดินและอาคารให้เช่าแสดงตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาของอาคารให้เช่าคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณ 20 ปี

การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แปลงค่ารายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ และแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินในสกุลเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบดุลให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ยกเว้นกรณีที่บริษัทฯ ทำการป้องกันความเสี่ยงให้กับรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศโดยใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า บริษัทฯ จะแปลงค่า สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เกี่ยวข้องกับสัญญาล่วงหน้าด้วยอัตราแลกเปลี่ยนที่ระบุไว้ในสัญญาล่วงหน้านั้น ถ้าไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระหนี้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศและที่เกิดการแปลงสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินดังกล่าวได้บันทึกทันทีในงบกำไรขาดทุน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยที่ออก ณ วันสิ้นปี

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในการจัดทำงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย เงินสดในมือและเงินฝากธนาคาร ตามคำนิยามที่กำหนด ในมาตรฐานการบัญชีในประเทศไทยเรื่อง งบกระแสเงินสด

จากคำนิยามข้างต้นเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจึงหมายความว่ารวมถึง เงินสด และเงินลงทุนระยะสั้นที่ถึงกำหนดเริ่มแรกภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่า

การใช้ประมาณการทางการเงิน

ในการจัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในบางกรณีฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณการ รายการบัญชีบางรายการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงในภายหลังจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ - สุทธิ

ยอดลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้ :-

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	
	2546	2545	2546	2545
<u>ลูกหนี้การค้า — ในประเทศ</u>				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	120,888,346.98	107,317,671.34	120,627,733.46	100,010,177.89
ค้างชำระ :				
น้อยกว่า 3 เดือน	77,940,853.92	68,288,413.29	77,805,092.32	66,801,603.46
3 - 6 เดือน	4,104,127.07	7,540,999.91	4,104,127.07	7,274,013.51
6 - 12 เดือน	6,881,893.60	5,768,095.30	6,610,827.20	5,768,095.30
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	12,163,320.06	8,227,379.13	9,388,473.72	6,803,479.19
รวม	221,978,541.63	197,142,558.97	218,536,253.77	186,657,369.35
ลูกหนี้เช็คลิ้น	7,557,250.33	10,638,759.76	2,199,630.90	3,052,666.49
ลูกหนี้เช็ครับล่วงหน้า	69,375,088.79	53,929,467.54	68,787,936.25	47,359,001.89
ลูกหนี้การค้าต่างประเทศ	1,915,220.38	7,662,492.28	1,915,220.38	7,662,492.28
รวม	300,826,101.13	269,373,278.55	291,439,041.30	244,731,530.01
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(21,005,323.51)	(1,922,154.93)	(14,053,268.51)	(1,922,154.93)
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ - สุทธิ	279,820,777.62	267,451,123.62	277,385,772.79	242,809,375.08

5. สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 ประกอบด้วย :-

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	
	2546	2545	2546	2545
สินค้ำคงเหลือ	456,543,915.24	344,527,764.62	454,450,764.30	336,108,605.15
สินค้ำระหว่างทาง	32,300,853.63	1,139,262.90	32,300,853.63	1,139,262.90
รวม	488,844,768.87	345,667,027.52	486,751,617.93	337,247,868.05
หัก : ค่าเพื่อสินค้ำชำรุด	(1,600,000.00)	-	(1,500,000.00)	-
สินค้ำคงเหลือ-สุทธิ	487,244,768.87	345,667,027.52	485,251,617.93	337,247,868.05

6. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่	เคลื่อนไหวระหว่างปี		ณ วันที่
	1 มกราคม	เพิ่มขึ้น/	ลดลง	31 ธันวาคม
	2546	ค่าเสื่อมราคา		2546
ราคาทุน				
ที่ดินและส่วนปรับปรุง	130,632,595.18	45,668,910.00	-	176,301,505.18
อาคารและส่วนปรับปรุง	153,505,829.36	165,266.64	-	153,671,096.00
เครื่องจักรและอุปกรณ์	100,996,150.71	31,032,230.16	(2,517,341.31)	129,511,039.56
เครื่องตกแต่ง ดัดตั้ง และอุปกรณ์				
สำนักงาน	15,134,410.06	4,757,133.85	(2,577,292.62)	17,314,251.29
ยานพาหนะ	55,450,401.68	9,058,754.19	(5,694,154.95)	58,815,000.92
สิทธิการเช่า	3,500,000.00	-	(3,500,000.00)	-
รวม	459,219,386.99	90,682,294.84	(14,288,788.88)	535,612,892.95
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อาคารและส่วนปรับปรุง	48,734,525.28	7,674,116.26	-	56,408,641.54
เครื่องจักรและอุปกรณ์	40,461,244.80	11,121,655.82	(2,122,279.17)	49,460,621.45
เครื่องตกแต่ง ดัดตั้ง และอุปกรณ์				
สำนักงาน	7,929,608.24	2,688,809.66	(2,268,749.88)	8,349,668.02
ยานพาหนะ	27,183,106.57	7,655,682.55	(3,616,971.33)	31,221,817.79
สิทธิการเช่า	3,150,000.00	350,000.00	(3,500,000.00)	-
รวม	127,458,484.89	29,490,264.29	(11,508,000.38)	145,440,748.80
ราคาตามบัญชีสุทธิ	331,760,902.10			390,172,144.15

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 มีจำนวน 29,490,264.29 บาท และ 21,942,871.61 บาท ตามลำดับ ได้บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนรวม

	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ			
	ณ วันที่	เคลื่อนไหวระหว่างปี		ณ วันที่
	1 มกราคม	เพิ่มขึ้น/	ลดลง	31 ธันวาคม
	2546	ค่าเสื่อมราคา		2546
<u>ราคาทุน</u>				
ที่ดินและส่วนปรับปรุง	130,632,595.18	45,668,910.00	-	176,301,505.18
อาคารและส่วนปรับปรุง	153,505,829.36	165,266.64	-	153,671,096.00
เครื่องจักรและอุปกรณ์	100,996,150.71	31,032,230.16	(2,517,341.31)	129,511,039.56
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์				
สำนักงาน	14,917,399.12	4,757,133.85	(2,577,292.62)	17,097,240.35
ยานพาหนะ	51,686,949.67	8,650,529.89	(5,257,021.45)	55,080,458.11
สิทธิการเช่า	3,500,000.00	-	(3,500,000.00)	-
รวม	455,238,924.04	90,274,070.54	(13,851,655.38)	531,661,339.20
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>				
อาคารและส่วนปรับปรุง	48,734,525.28	7,674,116.26	-	56,408,641.54
เครื่องจักรและอุปกรณ์	40,461,244.80	11,121,655.82	(2,122,279.17)	49,460,621.45
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์				
สำนักงาน	7,753,297.56	2,674,959.19	(2,268,749.88)	8,159,506.87
ยานพาหนะ	23,419,664.56	7,580,841.43	(3,179,841.83)	27,820,664.16
สิทธิการเช่า	3,150,000.00	350,000.00	(3,500,000.00)	-
รวม	123,518,732.20	29,401,572.70	(11,070,870.88)	141,849,434.02
ราคาตามบัญชีสุทธิ	331,720,191.84			389,811,905.18

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 มีจำนวน 29,401,572.70 บาท และ 21,886,034.08 บาท ตามลำดับ ได้บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุน

ส่วนหนึ่งของที่ดินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯซึ่งซื้อไว้ก่อนปี 2538 ราคาทุน 9.5 ล้านบาท ได้มีการประเมินราคาใหม่ตามรายงานการประเมินของผู้ประเมินอิสระในเดือนมีนาคม 2538 มีราคาประเมินเป็นเงินประมาณ 71.6 ล้านบาท ทำให้เกิดส่วนเกินจากการประเมินที่ดินเพิ่มขึ้นประมาณ 62.1 ล้านบาท และส่วนหนึ่งของที่ดินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯซึ่งซื้อในปี 2537 ราคาทุน 36.3 ล้านบาท ได้มีการประเมินราคาใหม่โดยใช้ราคาประเมินตามรายงานของผู้ประเมินอิสระในเดือนมีนาคม 2537 มีราคาประเมินเป็นเงินประมาณ 29.8 ล้านบาท ทำให้เกิดขาดทุนจากการประเมินที่ดินเป็นเงินประมาณ 6.5 ล้านบาท

บริษัทฯได้นำที่ดินบางส่วนพร้อมอาคารมูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 จำนวนเงิน 212 ล้านบาท ไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และเงินกู้ยืมจากธนาคารและสถาบันการเงิน

7. ที่ดินและอาคารให้เช่า

ที่ดินและอาคารให้เช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 ประกอบด้วย

	บาท			
	ณ วันที่	เคลื่อนไหวระหว่างปี		ณ วันที่
	1 มกราคม 2546	เพิ่มขึ้น/	ลดลง	31 ธันวาคม 2546
		ค่าเสื่อมราคา		
ราคาทุน				
ที่ดินให้เช่า	4,226,200.00	-	-	4,226,200.00
อาคารให้เช่า	18,090,680.32	-	-	18,090,680.32
รวม	22,316,880.32	-	-	22,316,880.32
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อาคารให้เช่า	9,262,141.91	904,533.97	-	10,166,675.88
ราคาตามบัญชีสุทธิ	13,054,738.41		-	12,150,204.44

บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมอาคารให้เช่ามูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 จำนวนเงิน 12 ล้านบาท ไป
ค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และเงินกู้ยืมจากธนาคารและสถาบันการเงิน

8. ที่ดินที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน

ในปี 2546 บริษัทฯ ได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของที่ดินเป็นจำนวนเงิน 13,882,164.47 บาท ตามรายงานการประเมิน
ของผู้ประเมินอิสระในเดือนตุลาคม 2546

	จำนวนเงิน(บาท)
ราคาทุน	34,782,164.47
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของที่ดิน	(13,882,164.47)
ราคาทุน-สุทธิจากการด้อยค่า	20,900,000.00

9. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 บัญชีเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินรวม	
	2546	2545
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	23,774,579.79	21,665,108.49
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	105,000,000.00	50,000,000.00
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	116,970,873.18	30,816,725.08
รวม	245,745,452.97	102,481,833.57

	บาท	
	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	
	2546	2545
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	23,774,579.79	20,871,149.16
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	105,000,000.00	50,000,000.00
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	116,970,873.18	30,816,725.08
รวม	245,745,452.97	101,687,874.24

ตั๋วสัญญาใช้เงินและเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทดังกล่าวข้างต้นมีอัตราดอกเบี้ยระหว่าง ร้อยละ 4.75 — 7.00 ต่อปี ในปี 2546 และ ร้อยละ 6.00 — 8.00 ต่อปี ในปี 2545

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทฯและบริษัทฯย่อย มีวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินสินเชื่ออื่นกับสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งเป็นจำนวนเงิน 606 ล้านบาท

วงเงินดังกล่าวรับประกันโดยการจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 จำนวนเงินรวม 224 ล้านบาท ค่าประกันโดยเงินฝากประจำจำนวน 0.86 ล้านบาท และค่าประกันโดยกรรมการของบริษัทฯ

10. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน — สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 บัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินประกอบด้วย

	บาท	
	2546	2545
	งบการเงินรวม	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	47,037,594.53	33,221,767.72
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(13,556,631.83)	(26,055,541.09)
เงินกู้ยืมระยะยาว — สุทธิ	33,480,962.70	7,166,226.63
	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	47,037,594.53	33,221,767.72
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(13,556,631.83)	(26,055,541.09)
เงินกู้ยืมระยะยาว — สุทธิ	33,480,962.70	7,166,226.63

ณ วันที่ 24 พฤศจิกายน 2546 และ วันที่ 9 มกราคม 2545 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงินเป็นจำนวน 40 ล้านบาท และ 15 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4 ต่อปีในช่วง 1 ปีแรก และอัตราดอกเบี้ยร้อยละเท่ากับ MLR — 1 ต่อปี ในปีต่อ ๆ ไปสำหรับเงินกู้จำนวน 40 ล้านบาท และ อัตราดอกเบี้ยร้อยละเท่ากับ MRR+3.25 ต่อปี สำหรับเงินกู้จำนวน 15 ล้านบาท และมีกำหนดเวลาชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยสำหรับวงเงินกู้แต่ละสัญญา เป็นจำนวนเงินบาทต่อเดือน ดังนี้

	วงเงินกู้ตามสัญญา	
	40 ล้านบาท	15 ล้านบาท
	ผ่อนชำระไม่รวม ดอกเบี้ยเดือนละ	ผ่อนชำระรวม ดอกเบี้ยเดือนละ
งวดที่ 1 – 59	670,000.00	
งวดที่ 1 – 38		470,000.00
งวดสุดท้าย	เงินต้นพร้อม ดอกเบี้ยส่วนที่ เหลือ	เงินต้นพร้อม ดอกเบี้ยส่วนที่ เหลือ

และ ณ วันที่ 26 ธันวาคม 2544 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงินเป็นจำนวน 10 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละเท่ากับ MRR+3.25 ต่อปี โดยมีกำหนดเวลาชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเป็นรายงวด 24 เดือน งวดละ 440,000 บาท เริ่มตั้งแต่เดือนมกราคม 2545 และงวดสุดท้ายจะถึงกำหนดชำระในเดือนมกราคม 2547

เงินกู้ดังกล่าวข้างต้น ค้ำประกันโดยนำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯ มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 จำนวน 224 ล้านบาท จำนองไว้เป็นหลักประกัน รวมทั้งค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทฯ

11. สำรองตามกฎหมาย

เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ได้จัดสรรเงินจำนวนอย่างน้อย ร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย จนกว่าทุนสำรองนี้เท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

ในปี 2546 บริษัทฯ ได้กั้นเงินสำรองตามกฎหมายเป็นจำนวนเงิน 2,020,416.84 บาท ทำให้ยอดเงินสำรองนี้เท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน

12. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้นิติบุคคลคำนวณขึ้นจากกำไรสุทธิสำหรับปีปรับปรุงด้วยรายการที่กำหนดภายใต้ประมวลรัษฎากร ไม่ให้หรือให้ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษีเงินได้

13. เงินปันผล

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2546 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2546 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลจากกำไรของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 1.00 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 22,000,000 บาท และจัดสรรกำไรสุทธิไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิเป็นเงิน 2,020,416.84 บาท เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2546

เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2545 ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2545 ได้พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2544 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.75 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 16,500,000 บาท และจัดสรรกำไรสุทธิไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิเป็นเงิน 3,023,007.87 บาท เมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2545

14. รายการกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีความเกี่ยวข้องกันทั้งโดยทางตรงและโดยทางอ้อมในหุ้นสามัญและ/หรือเป็นกรรมการชุดเดียวกัน ผลของรายการดังกล่าวได้แสดงไว้ในงบการเงินตามมูลฐานที่ตกลงร่วมกันโดยบริษัทฯ กับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเหล่านี้ บริษัทฯ มีรายการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 และยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	
	2546	2545
<u>รายการระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทย่อย</u>		
ขาย	5,046	14,856
ซื้อ	150	13,771
ค่าเช่ารับ	363	623

บริษัทฯ มีรายการกับบริษัทย่อยข้างต้น โดยใช้ราคาที่ตกลงร่วมกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 ยอดคงค้างของรายการข้างต้นมีรายละเอียดดังนี้ :-

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	
	2546	2545	2546	2545
<u>ลูกหนี้การค้าบริษัทย่อย</u>				
บริษัท คอมแพคเพปเปอร์ จำกัด	-	-	-	355
<u>เจ้าหนี้การค้าบริษัทย่อย</u>				
บริษัท คอมแพคเพปเปอร์ จำกัด	-	-	24	8

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

(อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.0 ต่อปี)

ผู้ถือหุ้น	20,000	55,000	20,000	55,000
กรรมการ	3,000	3,000	3,000	3,000
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	18,200	-	18,200
	<u>23,000</u>	<u>76,200</u>	<u>23,000</u>	<u>76,200</u>

เงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อย

บริษัท คอมแพคเพปเปอร์ จำกัด	-	-	15,861	22,921
-----------------------------	---	---	--------	--------

15. ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานและจำนวนพนักงานถัวเฉลี่ยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	
	2546	2545	2546	2545
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน(บาท)	65,969,945.74	62,020,674.04	63,851,152.46	59,332,395.27
จำนวนพนักงาน (คน)	308	285	295	265

16. เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน และมีความเสี่ยงจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญา บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีนโยบายประกอบธุรกรรมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยนี้เกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทฯ บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินฝาก เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และเงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น บริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่เป็นสาระสำคัญ

ส่วนหนี้สินทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ส่วนใหญ่เป็นหนี้สินระยะสั้น ส่วนหนี้สินระยะยาวมีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ฝ่ายบริหารเห็นว่าอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน และคาดว่าจะไม่มีความผันผวนด้านอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมอย่างเป็นสาระสำคัญ

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีเจ้าหนี้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ตามที่เห็นว่าเหมาะสมเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนนี้

สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งเหลืออยู่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 สามารถสรุปได้ดังนี้

<u>สกุลเงิน</u>	<u>จำนวนเงินตราต่างประเทศ (พัน)</u>	<u>เทียบเท่าเงินบาท(พันบาท)</u>
USD	560.6	22,371.8
JPY	22,250.0	7,926.2
SEK	236.6	1,160.2

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อเกี่ยวข้องกับลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีฐานของลูกหนี้ที่หลากหลายและมีจำนวนมากมาย ดังนั้น บริษัทฯ และบริษัทย่อย จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเก็บหนี้จากลูกหนี้เหล่านั้น

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวมีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ดังนั้นมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

17. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่ขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันเป็นจำนวนเงินรวม 14.3 ล้านบาท และ 5.7 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้าจากการเข้าค้ำประกันบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงิน 7.0 ล้านบาท

18. รายการปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาด

ในระหว่างปี 2546 บริษัทฯ ได้ทำการปรับปรุงรายการแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชีโดยมีรายละเอียดและผลกระทบต่อผลการดำเนินงานดังนี้

	ผลกระทบ (บาท)		
	ปี 2545	ก่อนปี 2545	รวม
กำไรสุทธิก่อนปรับปรุง	67,900,183.83		
ปรับปรุงการคำนวณค่าเสื่อมราคา	(2,134,146.97)	(12,908,810.34)	(15,042,957.23)
ปรับปรุงการตีราคาที่ดิน	-	(6,529,867.50)	(6,529,867.50)
ปรับปรุงการบันทึกส่วนได้เสียในบริษัทย่อย	-	(1,017,503.70)	(1,017,503.70)
ผลกระทบรวม	(2,134,146.89)	(20,457,181.54)	(22,591,328.43)
กำไรสุทธิหลังปรับปรุง	65,766,036.86		

19. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2547 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ ได้มีมติให้บริษัทฯ ขายเงินลงทุน บริษัท คอมแพคเปเปอร์ จำกัด จำนวน 129,500 หุ้น ให้แก่กรรมการของบริษัทฯ ในราคาหุ้นละ 122 บาท (ตามมูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 100 บาท) เป็นจำนวนเงิน 15,799,000 บาท ในวันที่ 31 มีนาคม 2547

20. การจัดประเภทบัญชีใหม่

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 ได้จัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546

21. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม					งบการเงินเฉพาะบริษัท				
	หลัก	เครื่องจักร & เครื่องมือ	กระดาษ & เยื่อกระดาษ	อื่นๆและ บริหาร	รวม	หลัก	เครื่องจักร & เครื่องมือ	กระดาษ & เยื่อกระดาษ	อื่นๆและ บริหาร	รวม
รายได้จากการขายและบริการ	563,996	320,838	294,048	80,434	1,259,316	563,996	320,838	248,434	80,434	1,213,702
ต้นทุนขาย	378,755	255,222	261,631	63,937	959,545	378,755	255,222	220,545	63,937	918,459
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	185,241	65,616	32,417	16,497	299,771	185,241	65,616	27,889	16,497	295,243
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	68,406	28,223	48,954	67,547	213,130	68,406	28,223	36,856	74,607	208,092
กำไรจากการดำเนินงาน	116,835	37,393	(16,537)	(51,050)	86,641	116,835	37,393	(8,967)	(58,110)	87,151
รายได้อื่น	42	226	4,899	2,659	7,826	42	226	4,909	2,659	7,836
ต้นทุนทางการเงิน :										
ดอกเบี้ยจ่าย	2,169	274	1,752	10,048	14,243	2,169	274	1,700	10,048	14,191
กำไรก่อนภาษีเงินได้	114,708	37,345	(13,390)	(58,439)	80,224	114,708	37,345	(5,758)	(65,499)	80,796
หัก ภาษีเงินได้					37,251					37,251
กำไรจากการดำเนินงาน					42,973					43,545
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย					572					-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ					42,401					43,545
ดูหน้การค้และคั้เงินรับ-สุทธิ					279,821					277,386
สินค้คงเหลือ-สุทธิ					487,245					485,252
สินทรัพย์ถาวร-สุทธิ					423,222					422,862
สินทรัพย์รวม					1,216,213					1,214,782

ลงชื่อ.....กรรมการ

ลงชื่อ.....กรรมการ

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม					งบการเงินเฉพาะบริษัท				
	หลัก	เครื่องจักร & เครื่องมือ	กระดาษ & เยื่อกระดาษ	อื่นๆและ บริหาร	รวม	หลัก	เครื่องจักร & เครื่องมือ	กระดาษ & เยื่อกระดาษ	อื่นๆและ บริหาร	รวม
รายได้จากการขายและบริการ	459,215	265,792	275,194	81,060	1,081,261	459,215	265,792	216,516	81,060	1,022,583
ต้นทุนขาย	298,024	203,763	249,523	61,153	812,463	298,024	203,763	196,450	61,153	759,390
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	161,191	62,029	25,671	19,907	268,798	161,191	62,029	20,066	19,907	263,193
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	51,171	28,877	27,325	58,193	165,566	51,171	28,877	23,691	58,193	161,932
กำไรจากการดำเนินงาน	110,020	33,152	(1,654)	(38,286)	103,232	110,020	33,152	(3,625)	(38,286)	101,261
รายได้อื่น	67	73	1,330	3,059	4,529	67	73	808	4,456	5,404
ต้นทุนทางการเงิน :										
ดอกเบี้ยจ่าย	1,076	181	1,189	10,453	12,899	1,076	181	855	10,453	12,565
กำไรก่อนภาษีเงินได้	109,011	33,044	(1,513)	(45,680)	94,862	109,011	33,044	(3,672)	(44,283)	94,100
หัก ภาษีเงินได้					28,983					28,334
กำไรจากการดำเนินงาน					65,879					65,766
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย					(113)					-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ					65,992					65,766
ดูหน้การค้ำและค้ำเงินรับ-สุทธิ					267,451					242,809
สินค้ำคงเหลือ-สุทธิ					345,667					337,248
สินทรัพย์ถาวร-สุทธิ					379,598					379,557
สินทรัพย์รวม					1,005,583					994,813

ลงชื่อ.....กรรมการ

ลงชื่อ.....กรรมการ