

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด

งบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ
บริษัท ไทยบริการอู่ต่อเรือและวิศวกรรม จำกัด

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ไทยบริการอู่ต่อเรือและวิศวกรรม จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า งบการเงินของบริษัทดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ตรวจสอบโดยผู้สอบอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานของผู้สอบบัญชีลงวันที่ 20 เมษายน 2547 และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546 จัดทำโดยฝ่ายบริหารเพื่อการแสดงเปรียบเทียบ

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้นตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 19 ในระหว่างปี 2547 ฝ่ายบริหารของบริษัทได้แก้ไขการบันทึกสัญญาเช่าทรัพย์สินระยะยาวจากสัญญาเช่าดำเนินงานให้เป็นสัญญาเช่าการเงิน และได้แก้ไขข้อผิดพลาดจากบันทึกบัญชีรายได้ค่าสร้างและต้นทุนการก่อสร้าง ตามวิธีร้อยละของงานที่แล้วเสร็จ บริษัทได้ปรับปรุงแก้ไขงบการเงินปีก่อนซึ่งนำมาแสดงเปรียบเทียบให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และข้าพเจ้าเห็นว่ารายการปรับปรุงดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงที่เหมาะสมและได้นำไปปรับปรุงโดยถูกต้องแล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทไทย บริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นายพิชัย ดัชนีภรณ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 2421

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 17 พฤษภาคม 2548

2005/164/6367

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

สินทรัพย์		บาท	
	หมายเหตุ	2547	2546 (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน		50,000.00	36,254.07
ลูกหนี้การค้าตามสัญญาก่อสร้าง	3	120,119,016.78	85,025,934.22
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	4	57,637,527.85	26,649,420.08
วัสดุคงเหลือสำหรับงานก่อสร้าง	2.4	11,274,149.17	3,479,174.73
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ		12,769,047.61	2,593,810.42
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		201,849,741.41	117,784,593.52
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	5	22,926,121.70	22,810,640.22
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	2.5, 6	62,632,315.26	52,736,863.77
ลูกหนี้เงินประกันผลงานตามสัญญาก่อสร้าง	7	25,301,328.21	15,526,441.12
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		5,352,210.79	5,507,545.12
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,186,947.80	2,032,997.80
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		118,398,923.76	98,614,488.03
รวมสินทรัพย์		320,248,665.17	216,399,081.55

งบดุลนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่..... ครั้งที่...../.....
เมื่อวันที่...../...../.....

ขอรับรองว่าเป็นรายการอันถูกต้องและเป็นจริง

กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด
งบดุล (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

		บาท	
	หมายเหตุ	2547	2546 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น			
จากสถาบันการเงิน	8	41,127,443.83	43,490,167.37
เจ้าหนี้การค้าและต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย		110,003,844.35	39,702,520.74
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	9	804,000.00	804,000.00
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	10	1,954,141.70	234,360.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	11	1,360,509.96	1,360,509.96
รายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	12	15,119,751.92	4,757,519.84
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าตามสัญญาก่อสร้าง		17,267,795.74	50,803,160.46
เงินประกันผลงานค้างจ่ายผู้รับเหมาช่วง		6,686,504.34	-
สำรองเผื่อความเสียหายจากงานก่อสร้าง		4,764,384.00	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		4,811,484.39	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		8,173,316.12	4,322,112.20
รวมหนี้สินหมุนเวียน		212,073,176.35	145,474,350.57
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	9	1,454,000.00	2,258,000.00
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	10	2,634,215.19	449,190.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	11	1,003,792.52	2,357,320.93
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		5,092,007.71	5,064,510.93
รวมหนี้สิน		217,165,184.06	150,538,861.50

งบดุลนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่.....ครั้งที่...../.....
 เมื่อวันที่...../...../.....

ขอรับรองว่าเป็นรายการอันถูกต้องและเป็นจริง

กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด
งบดุล (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

		บาท	
		2547	2546 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	13		
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 10,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		100,000,000.00	100,000,000.00
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 6,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		60,000,000.00	60,000,000.00
หุ้นสามัญ 4,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท			
ปี 2547 เรียกชำระแล้วมูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท		40,000,000.00	-
ปี 2546 เรียกชำระแล้วมูลค่าหุ้นละ 2.50 บาท		-	10,000,000.00
		100,000,000.00	70,000,000.00
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย	14	748,909.85	-
ที่ยังไม่ได้จัดสรร		2,334,571.26	(4,139,779.95)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		103,083,481.11	65,860,220.05
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		320,248,665.17	216,399,081.55

งบดุลนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่..... ครั้งที่...../.....
เมื่อวันที่...../...../.....

ขอรับรองว่าเป็นรายการอันถูกต้องและเป็นจริง

กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

หมายเหตุ	บาท	
	2547	2546 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้		
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	627,995,691.66	213,083,265.67
รายได้อื่น	534,000.33	203,333.69
รวมรายได้	628,529,691.99	213,286,599.36
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนการรับเหมาก่อสร้าง	524,684,445.12	181,656,688.42
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	38,415,374.36	27,708,573.35
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายตัดจ่าย	155,334.33	3,144,204.38
รวมค่าใช้จ่าย	563,255,153.81	212,509,466.15
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	65,274,538.18	777,133.21
ดอกเบี้ยจ่าย	2,077,269.50	2,964,314.49
ภาษีเงินได้	20,974,007.62	5,632,229.02
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	42,223,261.06	(7,819,410.30)
กำไรต่อหุ้น	15	
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	5.89	(1.22)

ขอรับรองว่าเป็นรายการอันถูกต้องและเป็นจริง

กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

		บาท			
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก	กำไรสะสม		รวม	
	และชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร		
			(ปรับปรุงใหม่)		
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1					
มกราคม 2546 ก่อนปรับปรุง		60,000,000.00	-	6,162,026.50	66,162,026.50
หัก ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	19	-	-	(2,482,396.15)	(2,482,396.15)
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม					
2546 หลังปรับปรุง		60,000,000.00	-	3,679,630.35	63,679,630.35
หุ้นทุนเรียกชำระ - หุ้นสามัญ	13	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี 2546					
(ปรับปรุงใหม่)		-	-	(7,819,410.30)	(7,819,410.30)
ยอดคงเหลือปลายงวด					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546					
หลังปรับปรุง		70,000,000.00	-	(4,139,779.95)	65,860,220.05
หุ้นทุนเรียกชำระ - หุ้นสามัญ	13	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
กำไรสุทธิสำหรับปี 2547		-	-	42,223,261.06	42,223,261.06
หัก จัดสรร - สำรองตามกฎหมาย	13	-	748,909.85	(748,909.85)	-
เงินปันผลจ่าย	13	-	-	(35,000,000.00)	(35,000,000.00)
ยอดคงเหลือปลายงวด					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547		100,000,000.00	748,909.85	2,334,571.26	103,083,481.11

ขอรับรองว่าเป็นรายการอันถูกต้องและเป็นจริง

กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	บาท	
	2547	2546
<u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</u>		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	42,223,261.06	(7,819,410.30)
ปรับปรุงกระทบกำไร (ขาดทุน) สุทธิ		
เป็นเงินสด (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	3,881,292.75	2,030,341.40
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายตัดจ่าย	155,334.33	3,144,204.38
กำไรจากการขายเครื่องจักรและอุปกรณ์	(347,139.32)	(17,061.42)
ค่าเผื่อความเสียหายจากงานก่อสร้าง	4,764,384.00	-
เงินสดจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	50,677,132.82	(2,661,925.94)
การ (เพิ่มขึ้น) ลดลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน		
ลูกหนี้การค้า	(35,093,082.56)	(46,078,291.02)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	(30,988,107.77)	(26,649,420.08)
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	(9,774,887.09)	(1,641,959.40)
วัสดุคงเหลือสำหรับงานก่อสร้าง	(7,794,974.44)	(3,479,174.73)
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	3,641,506.25
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(10,175,237.19)	(1,974,969.07)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(153,950.00)	(151,198.95)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในหนี้สินดำเนินงาน		
เจ้าหนี้การค้าและต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย	70,301,323.61	32,234,177.45
รายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	10,362,232.08	4,757,519.84
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	(33,535,364.72)	47,745,660.50
เงินประกันผลงานค้างจ่ายผู้รับเหมาช่วง	6,686,504.34	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	4,811,484.39	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,851,203.71	(5,472,004.05)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	19,174,277.18	269,920.80

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

	บาท	
	2547	2546
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(115,481.48)	(141,948.93)
เงินจ่ายเพื่อซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	(8,516,743.21)	(2,407,743.05)
เงินรับจากการขายเครื่องจักรและอุปกรณ์	353,411.21	101,065.42
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(8,278,813.48)	(2,448,626.56)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(2,362,723.54)	(5,662,312.59)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(804,000.00)	(804,000.00)
เงินรับจากการเรียกชำระหนี้สามัญเพิ่มทุน	-	10,000,000.00
จ่ายเงินปันผล	(5,000,000.00)	-
จ่ายชำระเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	(1,361,465.82)	(19,530.00)
จ่ายชำระเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	(1,353,528.41)	(1,335,451.65)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(10,881,717.77)	2,178,705.76
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	13,745.93	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	36,254.07	36,254.07
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	50,000.00	36,254.07
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี ประกอบด้วย		
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	50,000.00	36,254.07
เงินลงทุนระยะสั้นที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน	-	-
รวม	50,000.00	36,254.07
2. เงินสดจ่ายในระหว่างงวดสำหรับ		
ดอกเบี้ยจ่าย	1,837,064.66	2,726,981.34
ภาษีเงินได้	16,162,523.23	5,787,563.35
3. รายการที่ไม่กระทบกระแสเงินสดในระหว่างงวด		
ซื้อสินทรัพย์ตามสัญญาเช่าซื้อ	5,266,272.92	703,080.00
ซื้อสินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงิน	-	400,934.58
ทุนเรียกชำระจากเงินปันผลจ่าย	30,000,000.00	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

1. ข้อมูลทั่วไป

(ก) ภูมิสำเนาและสถานะทางกฎหมายของบริษัท

บริษัทได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลประเภทบริษัทจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2524

บริษัทมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนไว้ดังนี้

242 ถนนกรุงธนบุรี แขวงคลองตันใต้ เขตคลองสาน กรุงเทพมหานคร

(ข) ลักษณะการดำเนินงานและกิจกรรมหลัก

บริษัทประกอบธุรกิจหลักในการรับเหมาก่อสร้างโรงงาน อาคาร และอื่นๆ

(ค) จำนวนพนักงานและค่าใช้จ่ายพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 บริษัทมีพนักงานประจำ จำนวน 100 คน และ 76 คน ตามลำดับ และพนักงานรายวัน จำนวน 1,035 คน และ 1,054 คน ตามลำดับ

ค่าใช้จ่ายพนักงานสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 มีจำนวน 25.42 ล้านบาท และ 16.96 ล้านบาท ตามลำดับ

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินของบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่กฎหมายกำหนดสำหรับบริษัทจำกัดและจัดทำงบการเงินขึ้นตามแบบกำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2544 สำหรับบริษัทจำกัด ที่กำหนดโดยประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

2.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทบันทึกรายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์สิทธิ

รายได้และต้นทุนงานก่อสร้างตามสัญญาระยะยาว บันทึกตามวิธีร้อยละของงานที่แล้วเสร็จตามเกณฑ์อัตราส่วนระหว่างต้นทุนงานก่อสร้างที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับประมาณการต้นทุนงานก่อสร้างทั้งสิ้นของโครงการ จำนวนเงินทั้งสิ้นที่บริษัทมีสิทธิเรียกร้องจากผู้ว่าจ้างโดยพิจารณาจากต้นทุนที่เกิดขึ้นบวกกำไรที่รับรู้ (หักจำนวนขาดทุนที่รับรู้) ในส่วนที่เกินกว่าเงินงวดที่เรียกเก็บ แสดงไว้ในรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระในงบดุล ส่วนจำนวนเงินทั้งสิ้นที่ผู้ว่าจ้างมีสิทธิเรียกร้องจากบริษัทฯ โดยพิจารณาจากเงินงวดที่เรียกเก็บในส่วนที่เกินกว่าต้นทุนที่เกิดขึ้น บวกกำไรที่รับรู้ (หักจำนวนขาดทุนที่รับรู้) แสดงไว้ในรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้าในงบดุล

บริษัทรับรู้รายการขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสัญญาที่ยังไม่แล้วเสร็จเป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาที่สามารถประมาณผลขาดทุนนั้นได้ และรับรู้ต้นทุนค่ารับประกันคุณภาพงานก่อสร้างและค่าปรับตามสัญญาตามเกณฑ์ดังกล่าว

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

2.3 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเป็นจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ผลขาดทุนนี้ประมาณจากประสบการณ์เรียกเก็บหนี้และการสอบทานฐานะการเงินของลูกหนี้ในปัจจุบัน

2.4 วัสดุคงเหลือสำหรับงานก่อสร้าง

วัสดุคงเหลือสำหรับงานก่อสร้างแสดงในราคาทุนหรือราคาสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืนแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของวัสดุคงเหลือสำหรับงานก่อสร้างคำนวณตามวิธีถัวเฉลี่ย

2.5 ที่ดินอาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงในราคาทุนที่ได้มาไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา

อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

	<u>จำนวนปี</u>
อาคาร	20
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	5
ยานพาหนะ	5

2.6 การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทสอบทานการด้อยค่าของสินทรัพย์ประเภทสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์อื่น ๆ เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยที่การสอบทานจะพิจารณาจากสินทรัพย์แต่ละรายการหรือจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าโดยแสดงเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

บริษัท ไทยบริการอสังหาริมทรัพย์และวิศวกรรม จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

2.7 สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าทรัพย์สินที่ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนในความเป็นเจ้าของในทรัพย์สินให้กับบริษัท และบริษัทมีความตั้งใจที่จะใช้สิทธิในการซื้อทรัพย์สินเมื่อถึงวันที่ครบกำหนดของสัญญาเช่า ถูกบันทึกเป็นสัญญาเช่าการเงิน

ณ วันเริ่มต้นสัญญาเช่าทางการเงิน ต้นทุนของทรัพย์สินถูกบันทึกไว้พร้อมกับภาระผูกพันสำหรับการจ่ายค่าเช่าในอนาคตโดยไม่รวมจำนวนดอกเบี้ย ค่าใช้จ่ายทางการเงินบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดปีปัจจุบันตามสัดส่วนของยอดคงเหลือ

2.8 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าทรัพย์สินที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนแก่เจ้าของทรัพย์สินยังเป็นของผู้ให้เช่าจะถูกจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน โดยบริษัทจะบันทึกการจ่ายชำระค่าเช่าภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดระยะเวลาของการเช่า

2.9 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

2.10 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือและเงินฝากสถาบันการเงินซึ่งมีอายุครบกำหนดไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ฝากโดยไม่รวมรายการเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

2.11 ภาษีเงินได้

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้ (ถ้ามี) ตามจำนวนที่จะต้องจ่ายคำนวณตามหลักเกณฑ์แห่งประมวลรัษฎากร

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

3. ลูกหนี้การค้าตามสัญญาก่อสร้าง

ลูกหนี้การค้าตามสัญญาก่อสร้างจำแนกตามระยะเวลาค้างชำระดังนี้

	บาท	
	2547	2546
ไม่เกิน 3 เดือน	118,988,064.18	78,287,504.98
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	1,130,952.60	6,738,429.24
รวม	120,119,016.78	85,025,934.22

4. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ

ต้นทุนและประมาณการรายได้ที่เกินเงินเรียกเก็บถือเป็นรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ ประกอบด้วย

	บาท	
	2547	2546 (ปรับปรุงใหม่)
ต้นทุนที่เกิดขึ้นถึงปัจจุบัน	255,163,313.87	56,545,117.28
ประมาณการรายได้ที่รับรู้ถึงปัจจุบัน	25,034,302.26	12,533,398.94
ต้นทุนและประมาณการรายได้ที่รับรู้ถึงปัจจุบัน	280,197,616.13	69,078,516.22
หัก เงินงวดที่เรียกเก็บจากลูกค้าถึงปัจจุบัน	(222,560,088.28)	(42,429,096.14)
สุทธิ	57,637,527.85	26,649,420.08

ต้นทุนและประมาณการรายได้ที่รับรู้ถึงปัจจุบันประกอบด้วย ต้นทุนทั้งหมดที่เกิดขึ้นจริงตั้งแต่เริ่มงานก่อสร้าง บวกกำไรหรือขาดทุนที่คำนวณขึ้นตามวิธีร้อยละของงานที่แล้วเสร็จ

เงินงวดที่เรียกเก็บจากลูกค้าถึงปัจจุบัน ประกอบด้วย ยอดรวมทั้งหมดของเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าตามสัญญาก่อสร้างตั้งแต่เริ่มงานก่อสร้าง

5. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำของบริษัทจำนวน 22.93 ล้านบาท และ 22.81 ล้านบาท ตามลำดับ ติดภาระค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีจากธนาคาร 2 แห่ง ในวงเงินจำนวน 44 ล้านบาท

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

6. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	บาท		
	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธค. 46 (ปรับปรุงใหม่)	การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธค. 47
ราคาทุน			
ที่ดิน	43,433,244.00	-	43,433,244.00
อาคาร	3,432,962.00	-	3,432,962.00
ส่วนปรับปรุงอาคาร	233,353.24	-	233,353.24
เครื่องจักรและอุปกรณ์	81,979,878.71	2,667,891.94	(58,466,388.77)
เครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	11,383,937.61	4,396,769.04	(358,962.62)
ยานพาหนะ	36,409,959.61	6,718,355.15	(1,084,624.00)
รวม	176,873,335.17	13,783,016.13	(59,909,975.39)
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม			
อาคาร	1,070,558.46	171,648.10	-
ส่วนปรับปรุงอาคาร	233,333.24	-	-
เครื่องจักรและอุปกรณ์	81,827,769.82	423,753.33	(58,463,038.77)
เครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	9,467,647.05	749,187.90	(356,042.73)
ยานพาหนะ	31,537,162.83	2,536,703.42	(1,084,622.00)
รวม	124,136,471.40	3,881,292.75	(59,903,703.50)
ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	52,736,863.77		62,632,315.26

	บาท	
	2547	2546 (ปรับปรุงใหม่)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	3,881,292.75	2,030,341.40

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 บริษัทมีสินทรัพย์ถาวรที่มีการคิดค่าเสื่อมราคาครบแล้ว แต่ยังใช้ในการดำเนินงานอยู่ สินทรัพย์ถาวรดังกล่าวมีราคาทุน 54,703,716.28 ซึ่งประกอบด้วย

	ราคาทุน (บาท)
1. ส่วนปรับปรุงอาคาร	233,353.24
2. เครื่องจักรและอุปกรณ์	22,799,420.07
3. เครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	8,498,014.47
4. ยานพาหนะ	23,172,928.50
รวม	54,703,716.28

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

ในปี 2547 บริษัทมีการตัดบัญชีเครื่องมือเครื่องใช้หน่วยงานราคาทุนรวม 58,466,388.77 บาท มูลค่าตามบัญชีสุทธิ 3,350.00 บาท เนื่องจากทรัพย์สินสูญหายและไม่สามารถใช้งานได้โดยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2548

ที่ดินและอาคารของบริษัทได้จดจำนองเป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมกับธนาคารสองแห่ง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 ยานพาหนะที่อยู่ภายใต้สัญญาเช่าซื้อมีราคาตามบัญชีจำนวน 6,407,657.95 บาท และ 875,890.29 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 ยานพาหนะที่อยู่ภายใต้สัญญาเช่าการเงินมีราคาตามบัญชีจำนวน 2,282,011.64 บาท และ 3,648,834.07 บาท ตามลำดับ

7. ลูกหนี้เงินประกันผลงานตามสัญญาก่อสร้าง

บริษัทมีลูกหนี้เงินประกันผลงานตามสัญญาก่อสร้างคงเหลือจำแนกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ดังนี้

	บาท	
	2547	2546
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	17,223,367.55	4,962,599.78
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 1 ปี	-	-
เกินกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี	8,077,960.66	10,563,841.34
รวม	25,301,328.21	15,526,441.12

เงินประกันผลงานตามสัญญา โดยทั่วไปจะถึงกำหนดชำระหลังจากครบกำหนดระยะเวลาการรับประกันผลงานตามสัญญาก่อสร้าง ซึ่งมีระยะเวลาการรับประกันผลงานระหว่าง 1 ถึง 2 ปี ภายหลังจากงานก่อสร้างได้แล้วเสร็จ

8. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	บาท	
	2547	2546
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	31,127,443.83	29,490,167.37
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	10,000,000.00	14,000,000.00
รวม	41,127,443.83	43,490,167.37

บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีกับธนาคาร 2 แห่ง รวมเป็นจำนวน 44 ล้านบาท เสียดอกเบี้ยในอัตราเงินฝากธนาคารบวกร้อยละ 2 ต่อปี และอัตรา MOR บวกร้อยละ 0.5 ถึง 1.0 ต่อปี

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารเป็นเงินกู้ยืมในรูปตัวสัญญาใช้เงิน ระยะเวลา 3 เดือน เสียดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ BTMOR ต่อปี

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารค้ำประกันโดยเงินฝากประจำและเงินฝากออมทรัพย์ การจดจำนองที่ดินและอาคารบางส่วนของบริษัทและค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัท

บริษัท ไทยบริการอสังหาริมทรัพย์และวิศวกรรม จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

9. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	บาท	
	2547	2546
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	2,258,000.00	3,062,000.00
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(804,000.00)	(804,000.00)
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินหนึ่งปี	1,454,000.00	2,258,000.00

เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2545 บริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในประเทศเป็นจำนวนเงิน 4 ล้านบาท เสียดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ MLR+1 ต่อปี มีการผ่อนชำระคืนเงินต้น 60 งวด งวดละ 67,000 บาท โดยเริ่มชำระงวดแรกในวันที่ 29 พฤศจิกายน 2545 งวดต่อ ๆ ไปชำระทุกวันสิ้นเดือน สิ้นสุดเดือนตุลาคม 2550

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยจดจำนองที่ดินและอาคารบางส่วนของบริษัท

จำนวนเงินกู้ยืมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีได้แสดงไว้ในส่วนของหนี้สินหมุนเวียนในงบดุล

10. เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ

เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ ประกอบด้วย

	บาท	
	2547	2546
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	5,215,171.26	683,550.00
<u>หัก</u> ดอกเบี้ยรอตตัดบัญชี	(354,998.86)	-
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	(271,815.51)	-
	4,588,356.89	683,550.00
<u>หัก</u> เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,954,141.70)	(234,360.00)
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินหนึ่งปี	2,634,215.19	449,190.00

บริษัทได้ทำสัญญาเช่าซื้อกับสถาบันการเงินหลายแห่งเพื่อซื้อยานพาหนะ โดยมีกำหนดชำระค่าเช่าซื้อเป็นรายเดือนภายในระยะเวลา 3-4 ปี ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าวข้างต้น บริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อจำกัดต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในสัญญาดังกล่าว

เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีได้แสดงไว้ในส่วนของหนี้สินหมุนเวียนในงบดุล

บริษัท ไทยบริการอู่ต่อเรือและวิศวกรรม จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

11. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินเป็นสัญญาเช่าทรัพย์สินซึ่งบริษัทได้บันทึกบัญชีตามวิธีสัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วย

	บาท	
	2547	2546 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	2,470,000.45	4,063,733.70
<u>หัก ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี</u>	<u>(105,697.97)</u>	<u>(345,902.81)</u>
	2,364,302.48	3,717,830.89
<u>หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี</u>	<u>(1,360,509.96)</u>	<u>(1,360,509.96)</u>
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	<u>1,003,792.52</u>	<u>2,357,320.93</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 บริษัทมีสัญญาเช่ายานพาหนะคงเหลือจำนวน 5 ฉบับกับบริษัท ลิซซิงในประเทศแห่งหนึ่ง มูลค่าตามสัญญารวมเป็นเงิน 5,740,380.00 บาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ระยะเวลาผ่อนชำระ 36 -48 งวด จ่ายชำระงวดเดือนละ 126,465.00 บาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าวข้างต้น บริษัทมีสิทธิในการเลือกที่จะซื้อทรัพย์สินตามสัญญาเช่า เมื่อสิ้นสุดตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 เป็นจำนวนเงินรวม 1,616,135.00 บาท (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) และบริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อจำกัดต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในสัญญาดังกล่าว

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีได้แสดงไว้ในส่วนของหนี้สินหมุนเวียนในงบดุล

12. รายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า

ต้นทุนและประมาณการรายได้ที่ต่ำกว่าเงินเรียกเก็บถือเป็นรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า ประกอบด้วย

	บาท	
	2547	2546 (ปรับปรุงใหม่)
เงินงวดที่เรียกเก็บจากลูกค้าถึงปัจจุบัน	93,315,593.43	45,721,125.63
<u>หัก ต้นทุนที่เกิดขึ้นถึงปัจจุบัน</u>	<u>63,132,887.56</u>	<u>35,751,765.27</u>
ประมาณการรายได้ที่รับรู้ถึงปัจจุบัน	15,062,953.95	5,211,840.52
ต้นทุนและประมาณการรายได้ที่รับรู้ถึงปัจจุบัน	78,195,841.51	40,963,605.79
สุทธิ	<u>15,119,751.92</u>	<u>4,757,519.84</u>

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

13. ทุนเรือนหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2547

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2547 เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2547 มีมติดังต่อไปนี้

1. พิจารณาเรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มในส่วนของค่าหุ้นที่เหลืออีกจำนวน 4,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 7.50 บาท เป็นจำนวนเงิน 30 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียนของกิจการ
2. พิจารณาจัดสรรกำไรและจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลประจำปี 2547 แก่ผู้ถือหุ้นมูลค่าหุ้นละ 3.50 บาท จำนวน 10 ล้านหุ้น เป็นจำนวนเงิน 35 ล้านบาท
3. พิจารณาการหักเงินปันผลเพื่อชำระค่าหุ้น โดยนำเงินปันผลที่ได้รับนำมาชำระค่าหุ้นส่วนที่เหลือจำนวนเงิน 30 ล้านบาท
4. พิจารณากับเงินสำรองตามกฎหมายในอัตรา 5% ของกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 (ก่อนปรับปรุงใหม่) เป็นเงิน 748,909.85 บาท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2546

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2546 มีมติดังต่อไปนี้

1. มีมติอนุมัติให้แก้ไขเปลี่ยนแปลงจำนวนหุ้นและมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญของบริษัทฯ จากเดิมหุ้นสามัญจำนวน 600,000 หุ้น เป็น 6,000,000 หุ้น และมูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 10 บาท
2. มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 40,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญจำนวน 4,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท ซึ่งจะทำให้ทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ภายหลังการเพิ่มทุนเพิ่มขึ้นเป็น 100,000,000 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญ 10,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท

บริษัทฯ ได้นำมติการเปลี่ยนแปลงแก้ไขจำนวนหุ้นสามัญ และการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ตามที่กล่าวไว้ข้างต้นไปจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว ทำให้ทุนจดทะเบียนของบริษัทเป็น 100,000,000 บาท แบ่งออกเป็น 10,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท ทั้งนี้จำนวน 6,000,000 หุ้น เรียกชำระแล้วหุ้นละ 10 บาท และจำนวน 4,000,000 หุ้น เรียกชำระแล้วหุ้นละ 2.50 บาท รวมเป็นทุนที่เรียกชำระ 70,000,000 บาท

14. สำรองตามกฎหมาย

ตามข้อกำหนดแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ บริษัทจะต้องจัดสรรเงินจำนวนร้อยละ 5 ของกำไร
ทุกคราวที่มีการประกาศจ่ายเงินปันผลไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายจนกว่าทุนสำรองนี้มีจำนวนเท่ากับร้อยละ
10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายจะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

15. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก
ที่ออกและเรียกชำระแล้วในระหว่างปี

		2547	2546 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ	(บาท)	42,223,261.06	(7,819,410.30)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	(หุ้น)	7,166,667	6,416,667
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(บาทต่อหุ้น)	5.89	(1.22)

16. เครื่องมือทางการเงิน

16.1 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญได้เปิดเผยไว้ใน
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

16.2 นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทบริหารความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน
ตามปกติธุรกิจ โดยใช้ระบบการจัดการและการควบคุมภายในองค์กรโดยทั่วไป และไม่ได้ถือหรือออก
ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินใดๆในการบริหารความเสี่ยงและไม่มียุทธศาสตร์ประกอบธุรกิจตราสาร
อนุพันธ์ทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

16.3 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่ง
ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย
เนื่องจากมีเงินฝากกับสถาบันการเงิน เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

16.4 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทไม่มีลูกหนี้การค้าหรือหนี้สินเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

16.5 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อเกี่ยวเนื่องกับลูกหนี้การค้า อย่างไรก็ตามบริษัทมีนโยบายการให้สินเชื่อที่รัดกุม และมีฐานลูกค้าที่ดีที่เป็นบริษัทเอกชนขนาดใหญ่ รัฐวิสาหกิจและอื่น ดังนั้นบริษัทไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ดังกล่าวนอกเหนือจากจำนวนที่ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้แล้ว

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

16.6 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของทรัพย์สินทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญส่วนใหญ่ไม่แตกต่างจากมูลค่าตามบัญชีของทรัพย์สินทางการเงินและหนี้สินทางการเงินนั้น ยกเว้นมูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาว เจ้าหนี้เช่าซื้อและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ไม่สามารถคำนวณได้อย่างเหมาะสมดังนั้นจึงไม่มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว

17. ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทประกอบธุรกิจในส่วนงานทางธุรกิจเดียวคือ ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง และดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวคือ ในประเทศไทย ดังนั้นจึงมิได้มีการเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

18. หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546 บริษัทมีภาระผูกพันในการให้ธนาคารออกหนังสือเพื่อค้ำประกันบริษัทเกี่ยวกับสัญญาก่อสร้างและการใช้ไฟฟ้าเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 132 ล้านบาท และ 31.64 ล้านบาท ตามลำดับ

19. การแก้ไขข้อผิดพลาด

บริษัทได้มีการปรับปรุงย้อนหลังต่องบการเงินงวดก่อนดังนี้

19.1 บริษัทมีการบันทึกการซื้อทรัพย์สิน โดยวิธีสัญญาเช่าทางการเงินเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน ซึ่งไม่ปฏิบัติตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นจึงปรับปรุงรายการดังกล่าวให้ถูกต้องทำให้บริษัทมีกำไรสะสมยกมาต้นงวด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 และ 2545 ลดลง 2,493,994.76 บาท และลดลง 2,482,396.15 บาท ตามลำดับ ผลขาดทุนสุทธิในปี 2546 เพิ่มขึ้น 11,598.61 บาท

19.2 บริษัทได้มีการแก้ไขข้อผิดพลาดในการบันทึกรายได้และต้นทุนงานก่อสร้างของปี 2546 ตามวิธีบัญชีร้อยละของงานที่แล้วเสร็จตามเกณฑ์อัตราส่วนระหว่างต้นทุนงานก่อสร้างที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับประมาณการต้นทุนงานก่อสร้างทั้งสิ้นของโครงการ เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ทำให้บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิในปี 2546 เพิ่มขึ้นจำนวน 16,623,982.27 บาท และขาดทุนสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546 เพิ่มขึ้นในจำนวนเดียวกัน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2547 และ 2546

20. การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่

รายการบัญชีบางรายการในงบการเงินสำหรับปี 2546 ได้จัดประเภทใหม่ให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงิน สำหรับปี 2547 ได้แก่รายการ

บาท
เพิ่มขึ้น (ลดลง)

งบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2546

สินทรัพย์

 ภาษีเงินได้ถูก หัก ณ ที่จ่าย 5,507,545.12

 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (11,929,833.57)

 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น 790,059.43

หนี้สิน

 หนี้สินหมุนเวียนอื่น (ภาษีเงินได้ค้างจ่าย) (5,632,229.02)