

รายงานแสดงงบดุลและงบกำไรขาดทุนโดยผู้บริหารบริษัท

เสนอ คณะกรรมการของ บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด

รายงานฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการแสดงงบดุลและงบกำไรขาดทุน ซึ่งบริษัทได้ทำการแก้ไขปรับปรุง จากผลกระทบของการปรับปรุงข้อผิดพลาดในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 ซึ่งได้จัดทำขึ้นใหม่ ในประเด็นของการรับรู้ประมาณการผลขาดทุนจากงานก่อสร้างที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งต้องรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุนสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 จำนวน 14.33 ล้านบาท แทนการประมาณการผลขาดทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552

สำหรับข้อมูลในส่วนอื่นของงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป และผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้



(นายสลิบ สูงสว่าง)

กรรมการผู้จัดการ

บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด

บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2552	2551	2552	2551
		(จัดประเภทใหม่)		(จัดประเภทใหม่)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		19,898,823	26,339,781	19,758,520	24,849,981
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	6	70,488,102	113,821,855	70,488,102	104,807,822
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	5	-	377,520	-	5,190,454
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	7	-	-	-	-
งานระหว่างก่อสร้าง		-	2,420,665	-	2,420,665
มูลค่างานเสร็จที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ - สุทธิ		36,749,569	76,743,671	36,749,569	76,743,671
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน		30,162,829	21,027,902	30,162,829	21,027,902
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	8	7,116,372	39,889,176	6,937,651	35,629,853
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		164,415,695	280,620,570	164,096,671	270,670,348
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่คิดภาระค่าประกัน	9	45,939,773	87,725,570	45,939,773	87,725,570
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	10	-	-	-	999,900
เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน - สุทธิ	11	-	-	-	-
ที่ดินและอุปกรณ์ - สุทธิ	12	19,527,745	21,432,192	19,527,745	21,017,164
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	13	237,997	42,390	237,997	42,390
ที่ดินที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน - สุทธิ	14	1,980,000	1,980,000	1,980,000	1,980,000
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย - สุทธิ		31,318,518	9,213,815	30,461,239	7,696,256
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		11,370	210,229	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		99,015,403	120,604,196	98,146,754	119,461,280
รวมสินทรัพย์		263,431,098	401,224,766	262,243,425	390,131,628

บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2552	2551	2552	2551
		(จัดประเภทใหม่)		(จัดประเภทใหม่)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	15	10,000,000	-	10,000,000	-
เจ้าหนี้การค้า		62,858,867	82,192,572	62,544,558	80,399,492
ต้นทุนงานยังไม่ครบกำหนดชำระ		4,261,629	79,366,885	4,261,629	79,366,885
เงินกู้ยืมระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	-	-	2,186,580
เงินกู้ยืมระยะสั้น - กิจการอื่น	16	1,233,600	4,017,600	-	-
ส่วนของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินระยะยาว					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	118,098	100,333	118,098	100,333
หนี้สินที่เกิดจากการประมาณการขาดทุนจากงานก่อสร้าง		8,693,539	23,017,577	8,693,539	23,017,577
ประมาณการต้นทุนจากงานบริการ		17,949,910	15,817,200	17,949,910	15,817,200
เงินรับล่วงหน้าตามสัญญาก่อสร้าง		23,547,456	64,999,162	23,547,456	64,999,162
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน		10,882,786	13,433,766	10,669,259	9,753,680
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		9,964,765	17,076,063	8,089,536	14,408,381
รวมหนี้สินหมุนเวียน		149,510,650	300,021,158	145,873,985	290,049,290
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินระยะยาว-สุทธิ	17	137,805	259,526	137,805	259,526
ประมาณการหนี้สินจากการลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน	11	-	-	1,786,566	1,335,951
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		137,805	259,526	1,924,371	1,595,477
รวมหนี้สิน		149,648,455	300,280,684	147,798,356	291,644,767

บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
	(จัดประเภทใหม่)		(จัดประเภทใหม่)	
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	18			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 10,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	100,000,000	-	100,000,000	-
หุ้นสามัญ 7,200,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	-	72,000,000	-	72,000,000
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 10,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	100,000,000	-	100,000,000	-
หุ้นสามัญ 7,200,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	-	72,000,000	-	72,000,000
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	19	3,415,864	2,249,154	3,415,864
กำไรสะสม		10,366,779	26,694,928	11,029,205
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		113,782,643	100,944,082	114,445,069
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		263,431,098	401,224,766	262,243,425

บริษัท ไอโครเทค จำกัด และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
	(จัดประเภทใหม่)			
รายได้				
รายได้จากการก่อสร้าง	363,556,522	617,239,308	363,556,522	594,712,429
รายได้จากการให้บริการ	67,003,353	31,159,399	67,003,353	31,159,399
รายได้อื่น	7,106,507	15,121,509	6,625,915	9,084,672
รวมรายได้	437,666,382	663,520,216	437,185,790	634,956,500
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการก่อสร้าง	337,103,327	552,245,655	337,103,327	531,472,043
ต้นทุนการให้บริการ	51,183,468	34,022,870	51,183,468	34,022,870
ขาดทุนจากงานก่อสร้างที่รับรู้ทันที	-	46,189,303	-	35,674,392
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	19,786,226	18,336,615	15,738,454	23,576,650
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	10,171,301	9,311,489	10,171,301	9,311,489
ขาดทุนเกินทุนจากเงินลงทุน	-	-	450,614	42,859
รวมค่าใช้จ่าย	418,244,322	660,105,932	414,647,164	634,100,303
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน	19,422,060	3,414,284	22,538,626	856,197
ต้นทุนทางการเงิน	(23,499)	(517,301)	(20,418)	(35,023)
กำไรสุทธิ	19,398,561	2,896,983	22,518,208	821,174
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	21	2.24	2.60	0.11
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	8,665,205	7,200,000	8,665,205	7,200,000

บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และเรียกชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2551	72,000,000	2,249,154	23,797,945	98,047,099
กำไรสุทธิสำหรับปี	-	-	2,896,983	2,896,983
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	72,000,000	2,249,154	26,694,928	100,944,082
กำไรสุทธิสำหรับปี	-	-	19,398,561	19,398,561
รวมรายได้(ค่าใช้จ่าย)ทั้งสิ้นที่รับรู้สำหรับปี	-	-	19,398,561	19,398,561
เพิ่มทุนระหว่างปี	18 28,000,000	-	-	28,000,000
เงินปันผลจ่าย	20 -	-	(34,560,000)	(34,560,000)
สำรองตามกฎหมาย	19 -	1,166,710	(1,166,710)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	100,000,000	3,415,864	10,366,779	113,782,643

บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

(หน่วย : บาท)				
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และเรียกชำระแล้ว	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2551	72,000,000	2,249,154	23,416,533	97,665,687
กำไรสุทธิสำหรับปี	-	-	821,174	821,174
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	72,000,000	2,249,154	24,237,707	98,486,861
กำไรสุทธิสำหรับปี	-	-	22,518,208	22,518,208
รวมรายได้(ค่าใช้จ่าย)ทั้งสิ้นที่รับรู้สำหรับปี	-	-	22,518,208	22,518,208
เพิ่มทุนระหว่างปี	18 28,000,000	-	-	28,000,000
เงินปันผลจ่าย	20 -	-	(34,560,000)	(34,560,000)
สำรองตามกฎหมาย	19 -	1,166,710	(1,166,710)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	100,000,000	3,415,864	11,029,205	114,445,069

บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
(จัดประเภทใหม่)				
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	19,398,561	2,896,983	22,518,208	821,174
ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) สุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว	(171,777)	-	(171,777)	-
กำไรจากการได้รับขกหนี้	(33,316)	(2,339,331)	-	(651,916)
กำไรจากการตัดจำหน่ายหนี้สิน	(939,777)	(651,916)	-	-
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	1,940,680	(3,598,998)	(943,021)	2,285,875
ขาดทุนจากการรับคืนเงินภาษี	382,396	-	113,871	-
ขาดทุนจากการซื้อขายของเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	-	-	-	500,000
ส่วนแบ่งกำไรจากกิจการร่วมค้าเล็กกิจการ	592	-	(1,895,751)	-
ขาดทุนจากการเลิกใช้ทรัพย์สิน	4,396	-	-	-
ค่าเสื่อมราคา	2,907,930	2,368,031	2,756,169	2,186,918
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตัดจ่าย	49,888	13,800	49,888	13,800
ขาดทุนจากการโอนทรัพย์สิน	-	303,939	-	-
ประมาณการหนี้สินจากผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากงานก่อสร้าง	-	23,017,577	-	23,017,577
ประมาณการต้นทุนจากงานบริการ	2,132,710	15,817,200	2,132,710	15,817,200
(โอนกลับ)ประมาณการหนี้สินจากการลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า	-	-	450,615	(1,275,598)
ดอกเบี้ยรับ	(608,638)	(1,268,470)	(828,092)	(1,401,798)
ดอกเบี้ยจ่าย	23,499	517,301	20,418	35,023
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	25,087,144	37,076,116	24,203,238	41,348,255
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้การค้า	42,455,590	(10,632,586)	34,319,720	(8,241,463)
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินค้าคงเหลือ	-	1,763,595	-	-
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในงานระหว่างก่อสร้าง	2,420,665	5,117,220	2,420,665	5,117,220
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในมูลค่างานเสร็จที่ยังไม่เรียกเก็บ	39,994,102	(22,846,470)	39,994,102	(39,019,057)
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้เงินประกันผลงาน	(9,134,927)	(18,688,902)	(9,134,927)	(18,688,902)
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	12,623,332	(16,689,187)	9,948,290	(12,995,153)
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	3,671,664	-	134,953
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้การค้า	(15,534,942)	45,835,989	(15,325,333)	51,955,163
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในต้นทุนงานยังไม่ครบกำหนดชำระ	(75,105,256)	35,696,107	(75,105,256)	35,696,107
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินที่เกิดจากประมาณการขาดทุนจากงานก่อสร้าง	(14,324,038)	-	(14,324,038)	-
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเงินรับล่วงหน้าตามสัญญาก่อสร้าง	(41,451,706)	30,458,929	(41,451,707)	32,110,829
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	(2,133,083)	4,487,754	915,579	4,487,754
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินหมุนเวียนอื่น	(9,646,883)	1,792,921	(8,860,641)	2,393,820

บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2552	2551	2552	2551
	(จัดประเภทใหม่)			
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	(44,750,002)	97,043,150	(52,400,308)	94,299,526
เงินสดรับ(จ่าย)ภาษีเงินได้	(3,866,705)	(18,609,404)	(4,745,368)	(18,122,490)
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(23,499)	(723,122)	(20,418)	(109,563)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน - สุทธิ	(48,640,206)	77,710,624	(57,166,094)	76,067,473
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในเงินลงทุนชั่วคราว	171,777	-	171,777	-
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	41,785,797	(25,869,701)	41,785,797	(34,952,391)
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในเงินให้กู้ยืมระยะสั้นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	5,709,877	6,207,408	816,808
เงินสดรับคืนทุนจากการร่วมค้าเลิกกิจการ	(25,000)	-	2,895,651	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(1,009,487)	(6,097,694)	(1,006,750)	(5,893,107)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	1,608	-	-	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(245,495)	-	(245,495)	-
เงินสดรับค่าดอกเบี้ย	1,107,956	323,136	1,104,585	218,513
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน	41,787,156	(25,934,382)	50,912,973	(39,810,177)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	10,000,000	(33,833,040)	10,000,000	(19,983,040)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเงินกู้ยืมระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(2,186,580)	(60,000)
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเงินกู้ยืมระยะสั้น - บริษัทอื่น	(2,936,148)	(5,167,162)	-	-
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเงินกู้ยืมกรรมการ	-	(4,620,570)	-	(6,010,060)
เงินสดจ่ายชำระเจ้าหนี้ตามสัญญาเข้าการเงิน	(103,956)	-	(103,956)	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	28,000,000	-	28,000,000	-
เงินปันผลจ่าย	(34,547,804)	-	(34,547,804)	-
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน	412,092	(43,620,772)	1,161,660	(26,053,100)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ	(6,440,958)	8,155,470	(5,091,461)	10,204,196
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	26,339,781	18,184,311	24,849,981	14,645,785
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	22.1 19,898,823	26,339,781	19,758,520	24,849,981