

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุลรวมและงบดุลเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะบริษัท งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 ของบริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและของเฉพาะบริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะบริษัทและกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 ของบริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและของเฉพาะบริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ชาญชัย ชัยประสิทธิ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3760

บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอเอส จำกัด

กรุงเทพมหานคร

24 พฤศจิกายน พ.ศ. 2554

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และพ.ศ. 2553

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
		หมายเหตุ	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	68,007,289	108,164,824	59,092,046	79,718,433
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	8	590,346,363	563,862,416	586,030,345	558,788,311
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	26.3	-	-	1,631,921	1,007,488
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	26.4	-	-	-	32,983,860
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	9	1,854,152,127	1,731,736,858	1,871,199,941	1,741,854,444
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	10	83,580,565	86,935,880	79,992,531	81,678,486
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,596,086,344	2,490,699,978	2,597,946,784	2,496,031,022
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	11	-	-	137,706,803	111,000,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	12	966,699,511	967,800,660	831,607,173	779,943,408
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	13	3,545,378	2,292,290	3,231,294	1,859,184
สินทรัพย์อื่น		3,345,928	2,539,055	3,330,928	2,497,055
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		973,590,817	972,632,005	975,876,198	895,299,647
รวมสินทรัพย์		3,569,677,161	3,463,331,983	3,573,822,982	3,391,330,669

กรรมการ _____

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และพ.ศ. 2553

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	14	1,406,285,760	1,606,000,611	1,406,276,713	1,605,982,823
เจ้าหนี้การค้า		227,355,374	134,748,039	224,707,885	113,573,320
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	26.5	2,752,409	2,533,057	9,446,571	19,645,138
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	26.6	-	-	20,800,000	-
เงินรับล่วงหน้าจากการใช้สิทธิตาม					
ใบสำคัญแสดงสิทธิ		-	697,255	-	697,255
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	15	200,964,000	293,276,000	188,964,000	274,796,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	1,304,169	14,824,785	1,304,169	3,076,020
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,240,156	2,305,794	-	2,301,115
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		51,902,326	24,575,952	50,761,775	23,689,643
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		50,342,106	74,868,157	48,815,973	72,016,820
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,942,146,300	2,153,829,650	1,951,077,086	2,115,778,134
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว	15	578,520,309	324,944,309	545,134,000	259,098,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	16	112,432	9,302,555	112,432	1,416,602
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	17	9,207,554	7,704,104	8,675,718	6,760,925
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		587,840,295	341,950,968	553,922,150	267,275,527
รวมหนี้สิน		2,529,986,595	2,495,780,618	2,504,999,236	2,383,053,661

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และพ.ศ. 2553

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	19			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ จำนวน 153,454,064 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท				
(พ.ศ. 2553 : หุ้นสามัญ จำนวน				
210,454,783 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้				
หุ้นละ 0.50 บาท)	76,727,032	105,227,392	76,727,032	105,227,392
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ จำนวน 153,454,064 หุ้น				
มูลค่าที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 0.50 บาท				
(พ.ศ. 2553 : หุ้นสามัญ จำนวน				
152,078,328 หุ้น มูลค่า				
ที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 0.50 บาท)	76,727,032	76,039,164	76,727,032	76,039,164
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	19	241,390,751	241,390,751	230,461,835
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	21	11,096,402	11,096,402	10,500,000
ยังไม่ได้จัดสรร		710,476,381	740,205,963	691,276,009
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,039,690,566	1,068,823,746	1,008,277,008
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,569,677,161	3,573,822,982	3,391,330,669

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวด		สำหรับงวด	
	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด
	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้				
รายได้จากการขาย	3,242,415,208	2,080,581,774	3,242,415,208	2,080,581,774
รายได้จากการให้บริการ	33,169,322	20,339,054	-	-
รวมรายได้	3,275,584,530	2,100,920,828	3,242,415,208	2,080,581,774
ต้นทุน				
ต้นทุนขาย	2,689,596,506	1,719,663,215	2,696,651,689	1,721,090,144
ต้นทุนการให้บริการ	24,549,767	12,825,766	-	-
รวมต้นทุน	2,714,146,273	1,732,488,981	2,696,651,689	1,721,090,144
กำไรขั้นต้น	561,438,257	368,431,847	545,763,519	359,491,630
รายได้อื่น	39,768,390	14,667,050	33,324,144	26,994,627
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	601,206,647	383,098,897	579,087,663	386,486,257
ค่าใช้จ่ายในการขาย	212,715,364	122,139,554	215,875,184	124,080,810
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	166,508,746	110,408,692	164,426,616	100,427,107
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	15,129,770	7,995,159	15,129,770	7,995,159
รวมค่าใช้จ่าย	394,353,880	240,543,405	395,431,570	232,503,076
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	206,852,767	142,555,492	183,656,093	153,983,181
ต้นทุนทางการเงิน	83,577,080	52,914,033	78,618,149	48,053,686
กำไรก่อนภาษีเงินได้	123,275,687	89,641,459	105,037,944	105,929,495
ภาษีเงินได้	62,753,270	18,429,915	56,107,990	18,425,236
กำไรสุทธิสำหรับปี/งวด	60,522,417	71,211,544	48,929,954	87,504,259
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.39	0.47	0.32	0.58
กำไรต่อหุ้นปรับลด	0.39	0.40	0.31	0.49

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553

หมายเหตุ	งบการเงินรวม				
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		รวม
	บาท	บาท	ทุนสำรองตามกฎหมาย บาท	ยังไม่ได้จัดสรร บาท	
ยอดยกมาต้นปีวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2553	76,039,164	230,461,835	11,096,402	649,953,964	967,551,365
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	19 687,868	-	-	-	687,868
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	19 -	10,928,916	-	-	10,928,916
กำไรสุทธิสำหรับปี	-	-	-	60,522,417	60,522,417
ยอดคงเหลือปลายปีวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554	76,727,032	241,390,751	11,096,402	710,476,381	1,039,690,566
ยอดยกมาต้นงวดวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2553	75,982,493	229,561,429	10,500,000	579,338,822	895,382,744
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	19 56,671	-	-	-	56,671
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	19 -	900,406	-	-	900,406
ทุนสำรองตามกฎหมาย	21 -	-	596,402	(596,402)	-
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	71,211,544	71,211,544
ยอดคงเหลือปลายงวดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553	76,039,164	230,461,835	11,096,402	649,953,964	967,551,365

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะบริษัท				
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		รวม
	บาท	บาท	ทุนสำรองตามกฎหมาย บาท	ยังไม่ได้จัดสรร บาท	
ยอดยกมาต้นปีวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2553	76,039,164	230,461,835	10,500,000	691,276,009	1,008,277,008
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	19 687,868	-	-	-	687,868
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	19 -	10,928,916	-	-	10,928,916
กำไรสุทธิสำหรับปี	-	-	-	48,929,954	48,929,954
ยอดคงเหลือปลายปีวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554	76,727,032	241,390,751	10,500,000	740,205,963	1,068,823,746
ยอดยกมาต้นงวดวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2553	75,982,493	229,561,429	10,500,000	603,771,750	919,815,672
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	19 56,671	-	-	-	56,671
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	19 -	900,406	-	-	900,406
กำไรสุทธิสำหรับงวด	-	-	-	87,504,259	87,504,259
ยอดคงเหลือปลายงวดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553	76,039,164	230,461,835	10,500,000	691,276,009	1,008,277,008

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส เซส จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553

หมายเหตุ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		สำหรับงวด		สำหรับงวด	
		สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด
		วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554	วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553	วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554	วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553
		บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงาน	25	80,082,459	(176,693,128)	69,417,958	(199,366,193)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	-	(14,768,239)
เงินรับจากเงินกู้ระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	32,983,860	-
เงินจ่ายลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	(40,000,000)	-
เงินจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(92,026,905)	(51,675,530)	(112,306,097)	(47,526,415)
เงินรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		27,787,257	7,275	6,057,944	7,275
เงินจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13	(2,794,196)	(220,900)	(2,957,361)	(112,440)
เงินปันผลรับ	26.1	-	-	-	11,160,000
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(67,033,844)	(51,889,155)	(116,221,654)	(51,239,819)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ		(202,670,214)	312,710,468	(202,670,214)	312,710,468
เงินรับจากเงินกู้ระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	20,800,000	-
เงินรับจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ		10,919,529	1,582,063	10,919,529	1,582,063
เงินรับจากเงินกู้ระยะยาว	15	500,000,000	-	500,000,000	-
เงินจ่ายคืนเงินกู้ระยะยาว	15	(338,736,000)	(53,162,691)	(299,796,000)	(39,429,000)
เงินจ่ายคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		(22,710,739)	(10,478,668)	(3,076,021)	(2,270,664)
เงินปันผลจ่าย		-	(5,107)	-	(5,107)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมจัดหาเงิน		(53,197,424)	250,646,065	26,177,294	272,587,760
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ		(40,148,809)	22,063,782	(20,626,402)	21,981,748
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี/งวด		108,147,036	86,083,254	79,718,433	57,736,685
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี/งวด		67,998,227	108,147,036	59,092,031	79,718,433

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และพ.ศ. 2553 ประกอบด้วย

หมายเหตุ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
		บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	68,007,289	108,164,824	59,092,046	79,718,433
เงินเบิกเกินบัญชี	14	(9,062)	(17,788)	(15)	-
		67,998,227	108,147,036	59,092,031	79,718,433

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553

รายการที่มีใช้เงินสด

รายการที่มีใช้เงินสดที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวด		สำหรับงวด	
	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด
	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินคงค้างจากการซื้อสินทรัพย์ถาวร	12,784,534	9,980,821	12,784,534	9,980,821

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชน จำกัด ซึ่งจัดตั้งและจดทะเบียนในประเทศไทย ตามที่อยู่ที่ได้จดทะเบียนไว้ดังต่อไปนี้

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

สำนักงานสาขา ประกอบด้วย

- 1) เลขที่ 20 หมู่ที่ 2 ตำบลชัยมงคล อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000
- 2) เลขที่ 88/8-9 หมู่ที่ 5 ตำบลสวนส้ม อำเภอบ้านแพ้ว จังหวัดสมุทรสาคร 74120
- 3) เลขที่ 108 หมู่ที่ 2 ตำบลคลองสระแก อำเภอนครหลวง จังหวัดพระนครศรีอยุธยา 13260

หุ้นสามัญและใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาด Market for Alternative Investment (“mai”) เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูลจึงรวมเรียกบริษัท และบริษัทย่อยว่าเป็น “กลุ่มบริษัท”

การประกอบธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัท คือการนำเข้าถ่านหินเพื่อจำหน่ายแก่อุตสาหกรรมภายในประเทศ การขนส่งทางน้ำและทางบก และบริการท่าเทียบเรือ

บริษัทใหญ่ลำดับสุดท้ายของบริษัท คือ บริษัท โทริเซนไทย เอ็นเนอร์จี จำกัด (มหาชน) จดทะเบียนในประเทศไทย

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน พ.ศ. 2554

2 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่สำคัญซึ่งใช้ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทมีดังต่อไปนี้ นโยบายการบัญชีเหล่านี้ได้ถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอกับงบการเงินทุกปี/งวดที่น่าเสนอ ยกเว้นในกรณีที่มีการอธิบายไว้

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นการระงับผลประโยชน์พนักงานที่จะอธิบายในหมายเหตุ 2.14

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ฝ่ายบริหารประมาณการและกำหนดสมมติฐานที่เกี่ยวข้องอันจะมีผลต่อตัวเลขของสินทรัพย์และหนี้สิน รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ในงบการเงิน และข้อมูลรายได้และค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาที่เสนองบการเงินดังกล่าว ตัวเลขที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากตัวเลขประมาณการ ถึงแม้ว่าฝ่ายบริหารได้จัดทำตัวเลขประมาณการขึ้นจากความเข้าใจในเหตุการณ์และสิ่งที่ได้กระทำไปในปัจจุบันอย่างดีที่สุดแล้ว

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 29 กลุ่มบริษัทได้เปลี่ยนรอบระยะเวลาบัญชีจากเดิมสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม เป็นสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2553 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 เป็นต้นไป ดังนั้นทำให้งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 ไม่สามารถเปรียบเทียบได้กับงบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี

ก) แม่บทการบัญชี

แม่บทการบัญชีฉบับปรับปรุงมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 พฤษภาคม พ.ศ. 2553

ข) มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี

มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง ที่อาจกระทบต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท มีดังต่อไปนี้

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องการนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	เรื่องภาษีเงินได้
---------------------------	-------------------

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) ได้กำหนดให้กิจการสามารถแสดงงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยเลือกแสดงแบบงบเดี่ยว (งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ) หรือสองงบ (งบกำไรขาดทุน และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ) ในกรณีที่กิจการมีการปรับปรุงย้อนหลัง หรือจัดประเภทรายการใหม่ กิจการต้องแสดงงบแสดงฐานะการเงิน ณ ต้นงวดของงวดที่นำมาเปรียบเทียบล่าสุด นอกเหนือจากการแสดงงบ ณ วันสิ้นงวดปัจจุบัน และ ณ วันสิ้นงวดก่อน อย่างไรก็ตามสำหรับงบการเงินซึ่งมีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554 และเป็นรอบระยะเวลาบัญชีแรกที่กิจการนำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) มาใช้แต่กิจการสามารถเลือกที่จะแสดงงบแสดงฐานะการเงินเพียงสองงวดโดยไม่แสดงงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันต้นงวดของงวดที่นำมาเปรียบเทียบ กลุ่มบริษัทจะเริ่มนำมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้มาปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2554 โดยคาดว่าจะงบกำไรขาดทุน และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจะรวมแสดงแบบงบเดี่ยว

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และการปรับปรุง มาตรฐานการบัญชี (ต่อ)

ข) มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี (ต่อ)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ ซึ่งรวมถึงภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหนี้สินหรือสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายแก่ หรือได้รับคืนจากหน่วยงานจัดเก็บภาษี โดยใช้อัตราภาษีและกฎหมายภาษีอากรที่บังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณโดยอ้างอิงจากผลแตกต่างชั่วคราวของฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สิน และมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นด้วยอัตราภาษีสำหรับงวดที่กิจการคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหรือในงวดที่กิจการคาดว่าจะต้องจ่ายชำระหนี้สินภาษี โดยใช้อัตราภาษีและกฎหมายภาษีอากรที่บังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ก่อนข้างต้นว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน กลุ่มบริษัทจะเริ่มนำมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้มาปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2556 โดยการปรับปรุงย้อนหลัง ซึ่งคาดว่าจะทำให้ไม่เกิดรายการภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี และมีผลกระทบต่อกำไรสะสมและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ผู้บริหารของกิจการอยู่ในระหว่างการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) กำหนดให้กิจการต้องรวมต้นทุนที่ประมาณในเบื้องต้นสำหรับการซื้อ การขนย้าย และการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ซึ่งเป็นภาระผูกพันของกิจการเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์ กิจการต้องคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนประกอบของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แต่ละส่วนแยกต่างหากหากต่างกันเมื่อส่วนประกอบแต่ละส่วนนั้นมีต้นทุนที่มีนัยสำคัญเมื่อเทียบกับต้นทุนทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น มาตรฐานที่มีการปรับปรุงใหม่กำหนดให้กิจการต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์ มูลค่าคงเหลือ และวิธีการคิดค่าเสื่อมราคาอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี กลุ่มบริษัทจะเริ่มนำมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้มาปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2554 ทั้งนี้ผู้บริหารของกิจการอยู่ในระหว่างการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552) ให้ข้อกำหนดสำหรับการแสดงรายการและการวัดมูลค่าของสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน กิจการต้องแสดงรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน กิจการสามารถวัดมูลค่าได้สองวิธี คือ วิธีราคาทุน และวิธีมูลค่ายุติธรรม สำหรับวิธีมูลค่ายุติธรรมกิจการต้องรับรู้ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในงบกำไรขาดทุน กลุ่มบริษัทจะเริ่มนำมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้มาปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2554 โดยกลุ่มบริษัทจะใช้วิธีราคาทุนในการวัดมูลค่า ซึ่งคาดว่าจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.3 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงาน และโดยทั่วไปแล้วบริษัทจะถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงมากกว่ากึ่งหนึ่ง ในการประเมินว่าบริษัทมีการควบคุมบริษัทอื่นหรือไม่ กิจการต้องพิจารณาถึงการมีอยู่และผลกระทบจากสิทธิในการออกเสียงที่เป็นไปได้ที่กิจการสามารถใช้สิทธิหรือแปลงสภาพตราสารนั้นในปัจจุบันรวมถึงสิทธิในการออกเสียงที่เป็นไปได้ซึ่งกิจการอื่นถืออยู่ด้วย บริษัทรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทควบคุมบริษัทย่อยจนกระทั่งอำนาจควบคุมจะหมดไป

บริษัทบันทึกการซื้อบริษัทย่อยด้วยวิธีซื้อและแสดงต้นทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่จ่ายไปหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่ออกให้ หรือด้วยภาระหนี้สินซึ่งบริษัทต้องรับผิดชอบตั้งแต่วันที่ได้บริษัทย่อยมา รวมถึงต้นทุนอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งบริษัทย่อย สินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ และภาระหนี้สินซึ่งบริษัทต้องรับผิดชอบจากการซื้อบริษัทย่อยจะถูกวัดมูลค่าเริ่มแรกในวันที่ได้บริษัทย่อยนั้นที่มูลค่ายุติธรรมโดยรวมส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยด้วย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงในงบการเงินเฉพาะบริษัทโดยวิธีราคาทุน

รายชื่อของบริษัทย่อยได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุ 11

2.4 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการต่างๆ ในงบการเงินของแต่ละกิจการในกลุ่มบริษัทวัดมูลค่าโดยใช้สกุลเงินบาท งบการเงินนำเสนอในสกุลเงินบาท

กลุ่มบริษัทแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการ และแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบดุลให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบดุล รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินดังกล่าว ได้บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุน

2.5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดหมายถึงเงินสดในมือ และเงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม แต่ไม่รวมเงินฝากธนาคารประเภทที่ต้องจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลาที่กำหนด เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา เงินเบิกเกินบัญชีจะแสดงไว้ในส่วนของหนี้สินหมุนเวียนในงบดุล แต่จะแสดงหักจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพื่อวัตถุประสงค์ของงบกระแสเงินสด

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.6 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าตามใบแจ้งหนี้ และจะวัดมูลค่าต่อมาด้วยจำนวนเงินที่เหลืออยู่หักด้วยค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งประมาณจากการสอบทานยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญหมายถึงผลต่างระหว่างราคาตามบัญชีของลูกหนี้การค้าเปรียบเทียบกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากลูกหนี้การค้า หนี้สูญที่เกิดขึ้นจะรับรู้ไว้ในงบกำไรขาดทุน โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

2.7 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนของการซื้อประกอบด้วยราคาซื้อ และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าอากรขาเข้าและค่าขนส่ง หักด้วยส่วนลดจากการจ่ายเงินตามเงื่อนไข ต้นทุนของสินค้าคงเหลือประกอบด้วยค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง และค่าสูญหายในการผลิตซึ่งปันส่วนตามเกณฑ์การดำเนินงานตามปกติ แต่ไม่รวมต้นทุนการกู้ยืม มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูปรวมถึงค่าใช้จ่ายในการขาย กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าเท่าที่จำเป็น

2.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนของกลุ่มบริษัท ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์โดยที่ซื้อมามีลักษณะเฉพาะบันทึกเป็นสินทรัพย์โดยคำนวณจากต้นทุนในการได้มาและการดำเนินการให้โปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นสามารถนำมาใช้งานได้ตามประสงค์ โดยจะตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 - 5 ปี

ต้นทุนที่ใช้ในการพัฒนาและบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ให้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น ต้นทุนโดยตรงในการจัดทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้ดูแลและมีลักษณะเฉพาะเจาะจงซึ่งอาจให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่มากกว่าต้นทุนเป็นเวลานานกว่าหนึ่งปีจึงจะบันทึกเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ต้นทุนโดยตรงรวมถึงต้นทุนพนักงานที่ทำงานในทีมพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องในจำนวนเงินที่เหมาะสม

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.9 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์บันทึกด้วยราคาทุนซึ่งคำนวณจากเงินสดหรือจำนวนเทียบเท่าเงินสด ในการทำให้สินทรัพย์นั้นมาอยู่ในสถานที่หรือในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามที่ประสงค์ไว้ สินทรัพย์ทุกประเภทยกเว้นที่ดินแสดงในงบดุลด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและการค้ำค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์แต่ละชนิดตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้ ยกเว้นที่ดินซึ่งถือว่าประมาณการอายุการให้ประโยชน์ไม่จำกัด

ส่วนปรับปรุงที่ดินเช่า	ตามอายุสัญญาเช่าที่ดิน 3 - 20 ปี
อาคาร	3 - 20 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี
เรือลำเลียง	5 - 10 ปี
เครื่องจักร	5 - 10 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ราคาตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทันที

การซ่อมแซมและบำรุงรักษาจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนระหว่างงวดบัญชีที่เกิดรายการนั้น ต้นทุนของการปรับปรุงให้ดีขึ้นที่สำคัญจะบันทึกรวมไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างว่าการปรับปรุงนั้นจะทำให้บริษัทได้ประโยชน์กลับคืนมามากกว่าการใช้ประโยชน์โดยไม่มีการปรับปรุง สินทรัพย์ที่ได้มาจากการปรับปรุงหลักจะตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

รายการกำไรและขาดทุนจากการจำหน่ายคำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนที่ได้รับกับราคาตามบัญชี และจะรวมไว้ในกำไรจากการดำเนินงาน

ดอกเบี้ยจากการกู้ยืมเงินมาใช้ในการได้มาซึ่ง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ได้บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนของสินทรัพย์นั้น ตลอดช่วงเวลาก่อสร้างและเตรียมสินทรัพย์นั้นให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์ ต้นทุนการกู้ยืมอื่นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

2.10 การค้ำค่าของสินทรัพย์

สินทรัพย์จะมีการทบทวนการค้ำค่า เมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์บ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีอาจสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน รายการขาดทุนจากการค้ำค่าจะรับรู้เมื่อราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืน หมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายเทียบกับมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ เพื่อวัตถุประสงค์ของการประเมินการค้ำค่า สินทรัพย์จะถูกจัดเป็นหน่วยที่เล็กที่สุดที่สามารถแยกการก่อกระแสเงินสดออกมาต่างหากได้ สินทรัพย์ซึ่งรับรู้รายการขาดทุนจากการค้ำค่าไปแล้ว จะถูกประเมินความเป็นไปได้ที่จะกลับรายการขาดทุนจากการค้ำค่า

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.11 สัญญาเช่าระยะยาว

กรณีที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่า

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ซึ่งผู้เช่าเป็นผู้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน ซึ่งจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า หรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายดังกล่าวจะป็นส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงินเพื่อให้ได้อัตราคอกเบี้ยคงที่ต่อหนี้สินคงค้างอยู่ โดยพิจารณาแยกแต่ละสัญญา ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ส่วนคอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่าเพื่อทำให้อัตราคอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สินที่เหลืออยู่ สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่าหรืออายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะน้อยกว่า

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์ซึ่งผู้ให้เช่าเป็นผู้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเป็นส่วนใหญ่ สัญญาเช่านั้นถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดังกล่าว (สุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่ได้รับจากผู้ให้เช่า) จะบันทึกในงบกำไรขาดทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการยกเลิกสัญญาเช่าดำเนินงานก่อนหมดอายุการเช่า เช่น เงินเพิ่มที่ต้องจ่ายให้แก่ผู้ให้เช่า จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่การยกเลิกนั้นเกิดขึ้น

กรณีที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้ให้เช่า

สินทรัพย์ที่ให้เช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงานรวมแสดงอยู่ในงบดุลในส่วนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ด้วยเกณฑ์เดียวกันกับรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของกลุ่มบริษัทซึ่งมีลักษณะคล้ายคลึงกัน รายได้ค่าเช่า (สุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่ได้จ่ายให้แก่ผู้ให้เช่า) รับรู้ด้วยวิธีเส้นตรงตลอดช่วงเวลาการให้เช่า

2.12 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าที่ได้รับหักด้วยต้นทุนการจัดทำรายการที่เกิดขึ้น เงินกู้ยืมวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อกลุ่มบริษัทไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันที่ในงบดุล

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.13 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ซึ่งแสดงในงบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะบริษัท คำนวณจากกำไรสุทธิทางภาษีของกิจการซึ่งไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและในอัตราภาษีที่ใช้อยู่ในประเทศไทย กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ได้แก่ การจำหน่ายถ่านหิน และการขนส่งทางบก

กลุ่มบริษัทไม่รับรู้ภาษีเงินได้ค้างจ่ายและภาษีเงินได้ค้างรับที่จะเกิดขึ้นในอนาคตในส่วนของผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินกับราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน

2.14 ผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งเป็นแผนการจ่ายสมทบตามที่กำหนดไว้ สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท และมีการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากกลุ่มบริษัท เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

กลุ่มบริษัทจัดให้มีผลประโยชน์พนักงานหลังการเลิกจ้างเพื่อจ่ายให้แก่พนักงานเป็นไปตามกฎหมายแรงงานไทย จำนวนเงินดังกล่าวขึ้นอยู่กับฐานเงินเดือนและจำนวนปีที่พนักงานทำงานให้บริษัทนับถึงวันที่สิ้นสุดการทำงานที่จะเกิดขึ้นในอนาคต หนี้สินที่เกิดจากข้อกำหนดที่เป็นผลจากกฎหมายแรงงานไทยจะบันทึกด้วยมูลค่าปัจจุบันของประมาณการกระแสเงินสดที่จะต้องจ่ายในอนาคตคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามอายุเงินไถ่และระยะเวลาใกล้เคียงกับจำนวนหนี้สินดังกล่าว

2.15 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินซึ่งไม่รวมถึงประมาณการหนี้สินสำหรับผลตอบแทนพนักงานอันเป็นภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และตามประมาณการที่น่าเชื่อถือของจำนวนที่ต้องจ่ายในกรณีที่กลุ่มบริษัทคาดว่าประมาณการหนี้สินเป็นรายจ่ายที่จะได้รับคืน เช่น ภาษีได้สัญญาประกันภัย กลุ่มบริษัทจะบันทึกเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากเมื่อคาดว่าจะได้รับรายจ่ายนั้นคืนอย่างแน่นอน

2.16 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนที่เพิ่มขึ้นเกี่ยวกับการออกหุ้นใหม่หรือสิทธิในการซื้อขายหุ้นที่จ่ายออกไปโดยแสดงรายการดังกล่าวด้วยจำนวนเงินสุทธิจากภาษีไว้เป็นรายการหักในส่วนของผู้ถือหุ้น โดยนำไปหักจากสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการออกหุ้น

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.17 การรับรู้รายได้

รายได้ประกอบด้วยมูลค่ายุติธรรมที่จะได้รับจากการขายสินค้าและบริการที่ให้เป็นจำนวนเงินสุทธิจากภาษีขาย เงินคืนและส่วนลด โดยไม่รวมรายการขายภายในกลุ่มบริษัทสำหรับงบการเงินรวม รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อผู้ซื้อรับโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้า รายได้จากการให้บริการแก่ลูกค้ารับรู้โดยอ้างอิงตามขั้นของความสำเร็จของงานที่สำเร็จ โดยใช้วิธีอัตราส่วนของบริการที่ให้จนถึงปัจจุบันเทียบกับบริการทั้งสิ้นที่ต้องให้

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยพิจารณาจากอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของช่วงเวลาจนถึงวันครบอายุและพิจารณาจากจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชีสำหรับการบันทึกค้างรับของกลุ่มบริษัท รายได้เงินปันผลรับรู้เมื่อสิทธิที่จะได้รับเงินปันผลนั้นเกิดขึ้น

3 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กิจกรรมของกลุ่มบริษัทย่อมมีความเสี่ยงทางการเงินที่หลากหลายซึ่งได้แก่ ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย แผนการจัดการความเสี่ยงโดยรวมของกลุ่มบริษัทจึงมุ่งเน้นความผันผวนของตลาดการเงินและแสวงหาวิธีการลดผลกระทบที่ทำให้เสียหายต่อผลการดำเนินงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทให้เหลือน้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้ กลุ่มบริษัทใช้เครื่องมืออนุพันธ์ทางการเงิน ตัวอย่างเช่น สัญญาอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและสัญญาการแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น

การจัดการความเสี่ยงดำเนินการโดยฝ่ายบริหารเงินส่วนกลาง เป็นไปตามนโยบายที่อนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท ส่วนงานบริหารเงินของกลุ่มบริษัทจะชี้ประเด็น ประเมิน และป้องกันความเสี่ยงทางการเงินด้วยการร่วมมือกันทำงานอย่างใกล้ชิดกับหน่วยปฏิบัติงานต่างๆ ภายในกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหลักการบริหารความเสี่ยงโดยภาพรวมและกำหนดนโยบายที่เกี่ยวข้องไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เช่น ความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ความเสี่ยงอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงการให้สินเชื่อ และใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินและการลงทุนโดยใช้สภาพคล่องส่วนเกิน

3.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีการดำเนินงานระหว่างประเทศจึงย่อมมีความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดจากสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ เป็นสกุลเงินหลัก กิจกรรมในกลุ่มบริษัทใช้สัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศโดยมีคู่สัญญาเป็นบุคคลภายนอก

3 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน (ต่อ)

3.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด ธุรกิจรวมทั้งหมดที่ใช้อนุพันธ์ด้านอัตราดอกเบี้ยต้องได้รับอนุมัติจากผู้อนุมัติฝ่ายการเงินก่อนเข้าทำรายการ ในบางกรณีกลุ่มบริษัทมีการกู้ยืมแบบอัตราดอกเบี้ยผันแปรและใช้สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงกระแสเงินสดของจำนวนเงินดอกเบี้ยที่จะต้องจ่ายในอนาคตโดยพิจารณาถึงผลกระทบเชิงเศรษฐกิจของการเปลี่ยนเงินกู้ยืมจากอัตราดอกเบี้ยลอยตัวให้กลายเป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยอนุญาตให้กลุ่มบริษัทระดมทุนโดยการกู้ยืมระยะยาวด้วยอัตราดอกเบี้ยลอยตัวซึ่งสามารถเปลี่ยนดอกเบี้ยให้กลายเป็นอัตราคงที่ในระดับที่น้อยกว่าอัตราดอกเบี้ยคงที่ที่กลุ่มบริษัทต้องกู้ยืมระยะยาวโดยตรง การทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยทำให้กลุ่มบริษัทตกลงกับคู่สัญญาที่จะแลกเปลี่ยนผลต่างระหว่างจำนวนเงินตามดอกเบี้ยคงที่กับตามอัตราดอกเบี้ยลอยตัวในช่วงเวลาที่กำหนดไว้ โดยอ้างอิงจากจำนวนฐานที่ใช้เป็นเกณฑ์คำนวณเงินต้นตามที่ตกลงกันได้ และรับรู้ส่วนต่างที่จะต้องจ่ายหรือจะได้รับตามสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยไว้เป็นส่วนประกอบของรายได้ดอกเบี้ยและดอกเบี้ยจ่ายตลอดระยะเวลาตามข้อตกลง พร้อมกับรับรู้รายการกำไรและรายการขาดทุนจากการยกเลิกข้อตกลงก่อนถึงเวลาที่กำหนดในสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยหรือจากการจ่ายชำระหนี้กู้ยืมไว้ในงบกำไรขาดทุน

3.3 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มบริษัทไม่มีความเสี่ยงจากการกระจุกตัวด้านสินเชื่ออย่างมีนัยสำคัญ นโยบายของกลุ่มบริษัทคือทำให้เชื่อมั่นได้ว่าได้ขายสินค้าและให้บริการแก่ลูกค้าที่มีประวัติสินเชื่อที่เหมาะสม นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้เลือกที่จะทำรายการกับสถาบันการเงินที่มีคุณภาพและมีความน่าเชื่อถือสูงในการทำสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินและรายการเงินสด กลุ่มบริษัทมีนโยบายจำกัดวงเงินทุนธุรกรรมการให้สินเชื่อกับสถาบันการเงินแต่ละแห่งอย่างเหมาะสม

3.4 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

จำนวนเงินสดที่มีอยู่เพียงพอและเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีตลาดรองรับย่อมแสดงถึงการจัดการความเสี่ยงของสภาพคล่องอย่างรอบคอบ ความสามารถในการหาแหล่งเงินทุนแสดงให้เห็นได้จากกรณีที่มิวงเงินอำนาจความสะดวกในการกู้ยืมที่ได้มีการตกลงไว้แล้วอย่างเพียงพอ ส่วนงานบริหารเงินของกลุ่มบริษัทได้ตั้งเป้าหมายว่าจะใช้ความยืดหยุ่นในการระดมเงินทุนโดยการรักษาวงเงินสินเชื่อที่ตกลงไว้ให้เพียงพอที่จะหามาได้เนื่องจากลักษณะธรรมชาติของธุรกิจที่เป็นฐานของกลุ่มบริษัทมีพลวัตเปลี่ยนแปลงได้

4 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ ได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลในสถานการณ์ขณะนั้น

กลุ่มบริษัทมีการประมาณการทางบัญชี และใช้ข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์ในอนาคต ผลของประมาณการทางบัญชีอาจไม่ตรงกับผลที่เกิดขึ้นจริง ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและข้อสมมติฐานที่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการปรับปรุงยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินอย่างเป็นสาระสำคัญในรอบระยะเวลาบัญชีหน้า มีดังนี้

การรับรู้รายได้

บริษัทย่อยบางแห่งใช้วิธีการรับรู้รายได้ตามขั้นความสำเร็จ กลุ่มบริษัทต้องประมาณการการให้บริการ ณ วันที่คำนวณเทียบเป็นสัดส่วนของการบริการทั้งหมดที่ต้องทำ

ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือ

บริษัทต้องประมาณค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือจากการเคลื่อนไหวซ้ำของถ่านหิน โดยประมาณจากราคาเฉลี่ยของข้อมูลการซื้อขายในอดีตและแนวโน้มราคาขายในอนาคต ทั้งนี้ราคาที่จะขายได้ในอนาคตอาจมีความผันผวนขึ้นอยู่กับราคาตลาดของถ่านหิน ความต้องการถ่านหินในตลาด และสภาวะการแข่งขันภายในประเทศ

การค้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทได้ประมาณการมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในบริษัทย่อยจากการคำนวณมูลค่าจากการใช้ กระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตได้ถูกประเมินจากข้อสมมติฐานแผนธุรกิจของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของที่ดินได้ถูกพิจารณาจากมูลค่าประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ

5 การจัดการความเสี่ยงในส่วนของทุน

วัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัทในการบริหารทุนของบริษัทนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัทเพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนทางการเงินของทุน

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน กลุ่มบริษัทอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น การคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น การออกหุ้นใหม่ หรือการขายทรัพย์สินเพื่อลดภาระหนี้สิน

6 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินธุรกิจในการนำเข้าและจำหน่ายถ่านหินให้กับอุตสาหกรรมภายในประเทศ ส่วนบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการให้บริการขนส่งถ่านหินและบริการอื่นที่เกี่ยวข้องให้กับบริษัท ซึ่งถือเป็นการให้บริการที่เกี่ยวข้องเนื่องกัน ดังนั้นจึงไม่มีการแสดงข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553

7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดในมือ	108,421	474,721	10,974	55,393
เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม	67,898,868	107,690,103	59,081,072	79,663,040
	68,007,289	108,164,824	59,092,046	79,718,433

เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามมีอัตราดอกเบี้ยเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 0.87 ต่อปี (พ.ศ. 2553 : ร้อยละ 0.50 ต่อปี)

8 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า	593,035,536	570,039,613	588,719,518	564,793,637
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2,689,173)	(6,177,197)	(2,689,173)	(6,005,326)
	590,346,363	563,862,416	586,030,345	558,788,311

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 สามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
ไม่ถึงกำหนดชำระ	313,067,991	332,354,538	312,966,635	331,886,550
เกินกำหนดชำระ				
- ไม่เกิน 6 เดือน	275,741,755	231,513,630	271,534,382	227,635,000
- 6 - 12 เดือน	418,556	1,199,528	418,555	479,330
- เกินกว่า 12 เดือน	3,807,234	4,971,917	3,799,946	4,792,757
	593,035,536	570,039,613	588,719,518	564,793,637
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2,689,173)	(6,177,197)	(2,689,173)	(6,005,326)
	590,346,363	563,862,416	586,030,345	558,788,311

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553

9 สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินค้ำคงเหลือ	1,984,660,429	1,862,245,160	2,001,708,243	1,872,362,746
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้ำคงเหลือเคลื่อนไหวช้า	(130,508,302)	(130,508,302)	(130,508,302)	(130,508,302)
	<u>1,854,152,127</u>	<u>1,731,736,858</u>	<u>1,871,199,941</u>	<u>1,741,854,444</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 สินค้ำคงเหลือบางส่วนของบริษัท ซึ่งมีมูลค่ารวม 1,028 ล้านบาท (พ.ศ. 2553 : ไม่มี) ได้นำไปเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารแห่งหนึ่งตามที่กล่าวในหมายเหตุ 15

10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	6,535,946	5,271,589	6,107,890	4,502,601
รายได้ค้างรับ	18,454,742	13,757,793	18,454,742	13,757,793
ภาษีที่จะได้รับคืน	46,470,028	61,724,890	43,725,114	58,299,767
ลูกหนี้อื่น	13,906,554	15,787,571	13,496,523	15,268,265
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7,491,479	4,917,031	7,076,446	3,865,849
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	(9,278,184)	(14,522,994)	(8,868,184)	(14,015,789)
	<u>83,580,565</u>	<u>86,935,880</u>	<u>79,992,531</u>	<u>81,678,486</u>

11 เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 มีดังต่อไปนี้

บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศ ที่จดทะเบียน	อัตราร้อยละของหุ้นที่ถือ	
			พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
- บริษัท ยูเอ็มเอส โกลบรีเคท จำกัด*	ผลิตและจำหน่ายถ่านหินอัดก้อน	ประเทศไทย	100.0	100.0
- บริษัท ยูเอ็มเอส โลโก้เตอร์ จำกัด	ขนส่งทางน้ำ	ประเทศไทย	100.0	100.0
- บริษัท ยูเอ็มเอส ขนส่ง จำกัด	ขนส่งทางบก	ประเทศไทย	100.0	100.0
- บริษัท ยูเอ็มเอส พอร์ต เซอร์วิส จำกัด	บริการท่าเทียบเรือ	ประเทศไทย	100.0	100.0

* ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 บริษัทย่อยยังไม่ได้ดำเนินการ

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวด	
	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554	เก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553
	บาท	บาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ	111,000,000	111,000,000
การลงทุนเพิ่มขึ้น	40,000,000	-
รายการขาดทุนจากการด้อยค่า	(13,293,197)	-
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ	137,706,803	111,000,000

เมื่อวันที่ 9 กันยายน พ.ศ. 2554 บริษัท ยูเอ็มเอส โลโก้เตอร์ จำกัด ออกหุ้นสามัญเพิ่มขึ้นจำนวน 4,000,000 หุ้น ราคามูลค่าหุ้นละ 10 บาท บริษัทซื้อหุ้นสามัญที่เพิ่มขึ้นทั้งหมดของบริษัท ยูเอ็มเอส โลโก้เตอร์ จำกัด เพื่อดำรงสัดส่วนการถือหุ้น

การขาดทุนจากการด้อยค่าจำนวน 13.3 ล้านบาทของเงินลงทุนในบริษัท ยูเอ็มเอส ขนส่ง จำกัด ได้ถูกรับรู้ในระหว่างปีซึ่งเป็นผลมาจากการหยุดดำเนินงานของบริษัท มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนแสดงให้เห็นถึงมูลค่าจากการใช้ ซึ่งถูกพิจารณาจากการคำนวณกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตก่อนภาษีเงินได้ของงบประมาณทางการเงินที่ได้รับการอนุมัติจากผู้บริหาร การขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับปีถูกแสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายการบริหาร

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553

12 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

งบการเงินรวม								
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร	ยานพาหนะและ เรือลำเลียง	เครื่องจักร	อุปกรณ์สำนักงาน	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2553								
ราคาทุน	303,675,136	24,770,142	273,622,157	251,475,306	171,288,767	112,847,089	46,359,021	1,184,037,618
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(9,080,762)	(38,882,742)	(58,599,292)	(42,468,611)	(65,190,339)	-	(214,221,746)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(2,015,212)	-	-	-	-	-	-	(2,015,212)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	301,659,924	15,689,380	234,739,415	192,876,014	128,820,156	47,656,750	46,359,021	967,800,660
สำหรับปีสิ้นสุด								
วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554								
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ	301,659,924	15,689,380	234,739,415	192,876,014	128,820,156	47,656,750	46,359,021	967,800,660
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	216,480	2,113,318	221,060	1,573,215	6,625,205	84,081,340	94,830,618
จำหน่ายระหว่างงวด	-	-	(1)	(14,993,764)	(1,648,891)	(786,773)	-	(17,429,429)
โอนย้าย	-	13,907,830	11,099,019	71,690	31,828,405	(10,736,971)	(46,169,973)	-
ค่าเสื่อมราคา	-	(3,180,462)	(14,612,126)	(22,485,206)	(32,054,273)	(5,021,271)	-	(77,353,338)
รายการขาดทุนจากการด้อยค่า	(1,149,000)	-	-	-	-	-	-	(1,149,000)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ	300,510,924	26,633,228	233,339,625	155,689,794	128,518,612	37,736,940	84,270,388	966,699,511
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554								
ราคาทุน	303,675,136	38,894,452	286,674,494	226,242,585	193,993,124	105,897,421	84,270,388	1,239,647,600
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(12,261,224)	(53,334,869)	(70,552,791)	(65,474,512)	(68,160,481)	-	(269,783,877)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(3,164,212)	-	-	-	-	-	-	(3,164,212)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	300,510,924	26,633,228	233,339,625	155,689,794	128,518,612	37,736,940	84,270,388	966,699,511

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส เซส จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553

12 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท							รวม
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร	ยานพาหนะ	เครื่องจักร	อุปกรณ์สำนักงาน	งานระหว่าง	
							ก่อสร้าง	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2553								
ราคาทุน	303,675,136	24,770,142	273,279,874	18,447,869	171,288,767	108,875,546	46,359,021	946,696,355
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(9,080,763)	(38,674,257)	(11,155,776)	(42,468,610)	(63,358,329)	-	(164,737,735)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(2,015,212)	-	-	-	-	-	-	(2,015,212)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	301,659,924	15,689,379	234,605,617	7,292,093	128,820,157	45,517,217	46,359,021	779,943,408
สำหรับปีสิ้นสุด								
วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554								
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ	301,659,924	15,689,379	234,605,617	7,292,093	128,820,157	45,517,217	46,359,021	779,943,408
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	216,480	2,113,317	20,941,061	1,573,215	6,256,087	84,009,650	115,109,810
จำหน่ายระหว่างงวด	-	-	-	(2,755,317)	(1,648,892)	(46,049)	-	(4,450,258)
โอนย้าย	-	13,907,830	11,099,019	-	31,828,405	(10,736,971)	(46,098,283)	-
ค่าเสื่อมราคา	-	(3,180,462)	(14,533,161)	(3,816,009)	(32,054,273)	(4,262,882)	-	(57,846,787)
รายการขาดทุนจากการด้อยค่า	(1,149,000)	-	-	-	-	-	-	(1,149,000)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ	300,510,924	26,633,227	233,284,792	21,661,828	128,518,612	36,727,402	84,270,388	831,607,173
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554								
ราคาทุน	303,675,136	38,894,452	286,492,210	35,632,387	193,993,124	103,647,805	84,270,388	1,046,605,502
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(12,261,225)	(53,207,418)	(13,970,559)	(65,474,512)	(66,920,403)	-	(211,834,117)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(3,164,212)	-	-	-	-	-	-	(3,164,212)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	300,510,924	26,633,227	233,284,792	21,661,828	128,518,612	36,727,402	84,270,388	831,607,173

12 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

การขาดทุนจากการด้อยค่าจำนวน 1 ล้านบาทของที่ดิน ได้ถูกรับรู้ในระหว่างปีซึ่งเป็นผลจากการที่ดินถูกขวางโดยสายไฟฟ้าแรงสูง และไม่สามารถใช้ประโยชน์อย่างอื่นได้นอกจากการเกษตร มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนแสดงถึงราคาขายสุทธิ ซึ่งถูกพิจารณาจากราคาอ้างอิงในตลาดของสินทรัพย์ที่เทียบเท่ากันโดยผู้ประเมินอิสระ การขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับปีถูกแสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายการบริหาร

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ที่ใช้ค้ำประกันวงเงินกู้ต่าง ๆ สามารถสรุปได้ดังนี้

- ที่ดินบางส่วนและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินบางส่วนของบริษัทที่ตำบลสวนส้ม อำเภอบ้านแพ้ว จังหวัดสมุทรสาคร ได้ถูกจำนองไว้กับธนาคารแห่งหนึ่งเพื่อค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาวตามที่กล่าวในหมายเหตุ 15 ซึ่งมีมูลค่าการจำนองรวม 200 ล้านบาท (พ.ศ. 2553 : 200 ล้านบาท)
- ที่ดินบางส่วนและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินบางส่วนของบริษัทที่ตำบลคลองสะแก อำเภอนครหลวง จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้ถูกจำนองไว้กับธนาคารแห่งหนึ่งเพื่อค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาวตามที่กล่าวในหมายเหตุ 15 ซึ่งมีมูลค่าการจำนองรวม 240 ล้านบาท (พ.ศ. 2553 : 240 ล้านบาท)
- เรือขนลำเลียงของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำนวน 12 ลำ ได้ถูกจำนองไว้กับธนาคารแห่งหนึ่งเพื่อเป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และเงินกู้ยืมระยะยาวตามที่กล่าวในหมายเหตุ 14 และ 15 ตามลำดับ โดยมีมูลค่าการจำนองรวม 125 ล้านบาท (พ.ศ. 2553 : 125 ล้านบาท)

สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ซึ่งกลุ่มบริษัท และบริษัทเป็นผู้เช่าภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ประกอบด้วยยานพาหนะ:

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนภายใต้อสัญญาเช่าการเงิน	16,056,280	70,655,481	16,056,280	16,056,280
ค่าเสื่อมราคาสะสม	(11,891,210)	(30,895,041)	(11,891,210)	(8,765,772)
	4,165,070	39,760,440	4,165,070	7,290,508

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553

13 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2553		
ราคาทุน	6,846,063	6,029,072
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(4,553,773)	(4,169,888)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	2,292,290	1,859,184
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554		
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ	2,292,290	1,859,184
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	2,794,196	2,957,361
จำหน่ายระหว่างงวด	(365,563)	(659,563)
ค่าตัดจำหน่าย	(1,175,545)	(925,688)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ	3,545,378	3,231,294
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554		
ราคาทุน	8,979,963	8,084,983
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(5,434,585)	(4,853,689)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	3,545,378	3,231,294

14 เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินเบิกเกินบัญชี	9,062	17,788	15	-
ทรัสต์รีซีท	1,246,276,698	1,102,982,823	1,246,276,698	1,102,982,823
เงินกู้ยืมระยะสั้น	160,000,000	503,000,000	160,000,000	503,000,000
	1,406,285,760	1,606,000,611	1,406,276,713	1,605,982,823

เงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีอัตราดอกเบี้ย MOR บวกส่วนเพิ่ม MRR บวกส่วนเพิ่ม MLR หักส่วนลด LIBOR บวกส่วนเพิ่ม และ SIBOR บวกส่วนเพิ่ม

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 วงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 5 ล้านบาท (พ.ศ. 2553 : 5 ล้านบาท) ค่าประกันโดยเรือขนลำเลียงของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งตามที่กล่าวในหมายเหตุ 12 วงเงินเบิกเกินบัญชีและทรัสต์รีซีทของกลุ่มบริษัทที่ยังไม่ได้เบิกถอนมีจำนวน 73 ล้านบาท และ 1,413 ล้านบาท ตามลำดับ (พ.ศ. 2553 : 53 ล้านบาท และ 1,554 ล้านบาท ตามลำดับ)

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 บริษัทมีวงเงินกู้ยืมระยะสั้นในรูปแบบของตั๋วสัญญาใช้เงินและตั๋วเงินที่ไม่มีหลักประกันจากสถาบันการเงินในประเทศที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 365 ล้านบาท (พ.ศ. 2553 : 172 ล้านบาท)

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553

15 เงินกู้ยืมระยะยาว

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ				
- ภายในหนึ่งปี	200,964,000	293,276,000	188,964,000	274,796,000
- เกินกว่าหนึ่งปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	578,520,309	324,944,309	545,134,000	259,098,000
	779,484,309	618,220,309	734,098,000	533,894,000

เงินกู้ระยะยาวมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ 6 เดือนในสกุลเงินบาท บวกส่วนเพิ่ม MLR หักส่วนลด และอัตรา prime หักส่วนลด

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวด		สำหรับงวด	
	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด
	30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดต้นปี/งวด	618,220,309	671,383,000	533,894,000	573,323,000
เพิ่มขึ้นระหว่างปี/งวด	500,000,000	-	500,000,000	-
ชำระคืนระหว่างปี/งวด	(338,736,000)	(53,162,691)	(299,796,000)	(39,429,000)
ยอดปลายปี/งวด	779,484,309	618,220,309	734,098,000	533,894,000

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 เงินกู้ยืมระยะยาว ถูกค้ำประกันโดยเชื่อกันคำของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ที่ดินบางส่วนและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินบางส่วนของบริษัท ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 12 และสินค้ายึดถือบางส่วนของบริษัท ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 9

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 กลุ่มบริษัทและบริษัทไม่มีวงเงินกู้ยืมระยะยาวที่ยังไม่ได้เบิกถอน

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553

16 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

กลุ่มบริษัทที่มีหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินสำหรับยานพาหนะ โดยมียอดคงเหลือดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1,460,526	25,965,770	1,460,526	4,727,433
หัก ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	(43,925)	(1,838,430)	(43,925)	(234,811)
	1,416,601	24,127,340	1,416,601	4,492,622
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระ				
- ภายในหนึ่งปี	1,304,169	14,824,785	1,304,169	3,076,020
- เกินกว่าหนึ่งปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	112,432	9,302,555	112,432	1,416,602
	1,416,601	24,127,340	1,416,601	4,492,622

17 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ประกอบด้วย ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ ซึ่งรับรู้เป็นหนี้สินในงบดุลด้วยมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	9,207,554	7,704,104	8,675,718	6,760,925

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553

17 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวด		สำหรับงวด	
	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด
	30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดต้นปี/งวด	7,704,104	6,415,167	6,760,925	5,714,417
ต้นทุนบริการในปี/งวดปัจจุบัน	1,600,660	1,161,402	1,319,400	903,201
ต้นทุนดอกเบี้ย	336,605	216,130	303,675	193,245
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี/งวด	(433,815)	(88,595)	-	(88,595)
โอนย้ายจากบริษัทย่อย	-	-	291,718	38,657
ยอดปลายปี/งวด	9,207,554	7,704,104	8,675,718	6,760,925

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งโอนย้ายพนักงานทั้งหมดไปให้บริษัท ซึ่งภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุทั้งหมดถูกโอนย้ายไปให้บริษัททั้งหมด โดยมีข้อตกลงว่าบริษัทจะเป็นผู้รับภาระผูกพันทั้งหมด

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งโอนย้ายพนักงานทั้งหมดไปให้บริษัท ซึ่งภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุทั้งหมดถูกโอนย้ายไปให้บริษัททั้งหมด โดยบริษัทย่อยจะชำระเงินคืนแก่บริษัทในภายหลัง

จำนวนเงินที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวด		สำหรับงวด	
	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด
	30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนบริการในปี/งวดปัจจุบัน	1,600,660	1,161,402	1,319,400	903,201
ต้นทุนดอกเบี้ย	336,605	216,130	303,675	193,245
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี/งวด	6,295,059	72,405	5,396,936	72,405
โอนย้ายจากบริษัทย่อย	-	-	291,718	-
รวม (แสดงอยู่ในค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน)	8,232,324	1,449,937	7,311,729	1,168,851

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553

17 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

สมมติฐานทางสถิติที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวด		สำหรับงวด	
	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด
	30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราคิดลด	4.50	4.50	4.50	4.50
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	6.00	6.00	6.00	6.00
อัตราการตาย	0.01	0.01	0.01	0.01
อัตราการลาออก	0 – 50.00	0 – 50.00	0 – 25.00	0 – 25.00

18 เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

18.1 สัญญาอัตราเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

บริษัทได้ทำสัญญาอัตราเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับสถาบันการเงินในประเทศ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกี่ยวข้องกับทรัพย์สิน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 ยอดคงค้างตามสัญญาอัตราเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งวันครบกำหนดชำระเงินอยู่ในระหว่างวันที่ 21 ตุลาคมถึงวันที่ 4 พฤศจิกายน พ.ศ. 2554 (พ.ศ. 2553 : ระหว่างวันที่ 4 ตุลาคมถึงวันที่ 4 พฤศจิกายน พ.ศ. 2553) มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
4.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐ				-
ที่อัตรา 30.57 - 31.26 บาท				
ต่อ 1 ดอลลาร์สหรัฐ				
(พ.ศ. 2553 : 7.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐ)				
ที่อัตรา 30.72 - 32.50 บาท				
ต่อ 1 ดอลลาร์สหรัฐ	142,209,000	230,858,466	142,209,000	230,858,466

18 เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญมีดังต่อไปนี้ (ต่อ)

18.1 สัญญาอัตราเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (ต่อ)

มูลค่ายุติธรรมสุทธิของสัญญาอัตราเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่ในงบดุล มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
สัญญาอัตราเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่เป็นสินทรัพย์ (หนี้สิน)	1,440,251	(9,263,613)	1,440,251	(9,263,613)

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาอัตราเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคำนวณ (โดยใช้อัตราที่กำหนดโดยธนาคารคู่สัญญา) เสมือนว่าได้ยกเลิกสัญญาเหล่านั้น ณ วันที่ในงบดุล

18.2 สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2554 บริษัทได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยลอยตัวสำหรับสกุลเงินบาทประจำ 6 เดือน บวกร้อยละ 1.25 ต่อปี เป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 4.37 ต่อปี ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวมียอดคงเหลือจำนวน 475 ล้านบาท (พ.ศ. 2553 : ไม่มี) ซึ่งมีกำหนดชำระคืนในเดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. 2557

มูลค่ายุติธรรมสุทธิของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย ณ วันที่ในงบดุล มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยที่เป็นหนี้สิน	1,264,571	-	1,264,571	-

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยคำนวณ (โดยใช้อัตราที่กำหนดโดยธนาคารคู่สัญญา) เสมือนว่าได้ยกเลิกสัญญาเหล่านั้น ณ วันที่ในงบดุล

19 ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท			
	จำนวนหุ้นสามัญ ที่ออกและชำระแล้ว	หุ้นสามัญที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	รวม
	หุ้น	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2553	151,964,985	75,982,493	229,561,429	305,543,922
การออกหุ้น	113,343	56,671	900,406	957,077
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553	152,078,328	76,039,164	230,461,835	306,500,999
การออกหุ้น	1,375,736	687,868	10,928,916	11,616,784
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554	153,454,064	76,727,032	241,390,751	318,117,783

หุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมดมีจำนวน 153,454,064 หุ้น (พ.ศ. 2553 : 210,454,783 หุ้น) ราคาดุลค่าหุ้นละ 0.50 บาท (พ.ศ. 2553 : 0.50 บาท) หุ้นสามัญทั้งหมดได้ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว (พ.ศ. 2553 : หุ้นสามัญออกและชำระเต็มมูลค่าแล้วบางส่วน)

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีของบริษัท เมื่อวันที่ 24 มกราคม พ.ศ. 2554 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิมหุ้นสามัญจำนวน 210,454,783 หุ้นๆ ละ 0.50 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 105,227,392 บาท เป็นหุ้นสามัญจำนวน 153,454,064 หุ้นๆ ละ 0.50 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 76,727,032 บาท เนื่องจากใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทสิ้นสุดการใช้สิทธิทั้งหมดแล้วในระหว่างปี

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้วเพิ่มขึ้นจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ 1,375,736 หุ้น และบริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิดังกล่าวในระหว่างงวดทำให้หุ้นที่ออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้วเพิ่มขึ้น 687,868 บาท

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้วเพิ่มขึ้นจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ 113,343 หุ้น และบริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิดังกล่าวในระหว่างงวดทำให้หุ้นที่ออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้วเพิ่มขึ้น 56,671 บาท

20 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น

บริษัทออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นจำนวน 70 ล้านสิทธิ ซึ่งมีเงื่อนไขดังนี้

อัตราส่วนการเสนอขาย :	2 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ
ราคาใช้สิทธิ :	หุ้นละ 8.50 บาท
อัตราการใช้สิทธิ :	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 สิทธิ ต่อหุ้นสามัญ 1.007 หุ้น
วันที่ออกและเสนอขาย :	วันที่ 6 พฤศจิกายน พ.ศ. 2550
วันที่ใช้สิทธิครั้งแรก :	วันที่ 28 ธันวาคม พ.ศ. 2550
วันที่สิ้นสุดการใช้สิทธิ :	วันที่ 5 พฤศจิกายน พ.ศ. 2553

รายการเคลื่อนไหวของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท			
	สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554		วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553	
	สิทธิ	หุ้น	สิทธิ	หุ้น
ยอดต้นปี/งวด	57,519,035	57,921,672	57,631,594	58,035,015
หัก ใช้สิทธิระหว่างปี/งวด	(1,366,212)	(1,375,736)	(112,559)	(113,343)
หัก สิ้นสุดการใช้สิทธิ	(56,152,823)	(56,545,936)	-	-
ยอดปลายปี/งวด	-	-	57,519,035	57,921,672

21 ทุนสำรองตามกฎหมาย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวด		สำหรับงวด	
	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด
	30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดต้นปี/งวด	11,096,402	10,500,000	10,500,000	10,500,000
จัดสรรระหว่างปี/งวด	-	596,402	-	-
ยอดปลายปี/งวด	11,096,402	11,096,402	10,500,000	10,500,000

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องตั้งทุนสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิหลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองตามกฎหมายนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถจัดสรรได้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553

22 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวด		สำหรับงวด	
	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด
	30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าคงเหลือ	2,566,714,521	1,691,558,602	2,573,769,704	1,692,985,531
ค่าขนส่ง	176,740,002	103,526,717	179,411,737	105,441,866
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	107,697,350	67,222,181	99,881,692	60,428,413
ค่าเสื่อมราคาที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	12 77,353,338	57,773,252	57,846,787	41,415,865
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13 1,175,545	1,096,827	925,688	933,675
ค่าซ่อมแซมและซ่อมบำรุงที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	13,985,582	8,043,906	13,779,593	7,910,586

23 รายได้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวด		สำหรับงวด	
	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด
	30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	3,495,851	5,929,068	3,486,740	5,989,060
รายได้ดอกเบี้ยรับ	475,305	205,572	1,344,006	823,839
รายได้เงินปันผล	-	-	-	11,160,000
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน - สุทธิ	10,357,828	-	1,607,686	-
รายได้อื่น	25,439,406	8,532,410	26,885,712	9,021,728
	39,768,390	14,667,050	33,324,144	26,994,627

24 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่คำนวณโดยการหารกำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายในระหว่างปี/งวด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปี/งวดด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างปี/งวดกับจำนวนถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวด		สำหรับงวด	
	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด
	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
กำไรสุทธิสำหรับปี/งวด ส่วนที่เป็นของ				
ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (บาท)	60,522,417	71,211,544	48,929,954	87,504,259
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	153,454,064	152,011,775	153,454,064	152,011,775
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่บริษัท				
ต้องออกให้ตามสิทธิ - UMS-W1 (หุ้น)	5,577,133	57,988,225	5,577,133	57,988,225
จำนวนหุ้นสามัญที่สมมติว่าออกใน				
มูลค่ายุติธรรม* - UMS-W1 (หุ้น)	(2,887,743)	(29,789,133)	(2,887,743)	(29,789,133)
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก				
รวมหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด (หุ้น)	156,143,454	180,210,867	156,143,454	180,210,867
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.39	0.47	0.32	0.58
กำไรต่อหุ้นปรับลด (บาท)	0.39	0.40	0.31	0.49

* มูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญที่นำมาคำนวณอัตราปรับลดจำนวนหุ้นสามัญจากการใช้สิทธิในใบสำคัญแสดงสิทธิได้มาจากการถ่วงเฉลี่ยราคาปิดของหุ้นสามัญทุกวันสำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2553 ถึงวันที่ 5 พฤศจิกายน พ.ศ. 2553 (วันสิ้นสุดการใช้สิทธิ) และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 ราคายุติธรรมถ่วงเฉลี่ยของหุ้นสามัญเท่ากับหุ้นละ 16.31 บาท และ 16.44 บาท ตามลำดับ

25 กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

การกระทขยอดกำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 ให้เป็นกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน มีดังต่อไปนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับปีสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2554	สำหรับงวด เก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553	สำหรับปีสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2554	สำหรับงวด เก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้	123,275,687	89,641,459	105,037,944	105,929,495
ปรับปรุงด้วย:				
กลับรายการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ		(3,583,698)	(3,314,621)	(4,029,272)
ค่าเสื่อมราคา	12, 22	77,353,338	57,773,252	57,846,787
ค่าตัดจำหน่าย	13, 22	1,175,545	1,096,827	925,688
การตัดจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		58,409	673,295	46,052
การตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13	365,563	-	659,563
รายการขาดทุนจากการค้อยค่าของ เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	13,293,197
รายการขาดทุนจากการค้อยค่าของ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12	1,149,000	-	1,149,000
กำไรจากการจำหน่าย ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(10,416,237)	(103)	(1,653,738)
ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		3,414,233	366,558	3,763,496
รายได้ดอกเบี้ยรับ	23	(475,305)	(205,572)	(1,344,006)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจ่าย		83,577,080	52,914,033	78,618,149
รายได้เงินปันผล	23	-	-	(11,160,000)
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และ หนี้สินดำเนินงาน				
- ลูกหนี้การค้า		(22,995,923)	(218,232,255)	(23,925,881)
- ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	(1,044,776)
- สินค้าคงเหลือ		(122,415,269)	(180,542,160)	(129,345,497)
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		3,886,036	7,143,139	2,119,470
- สินทรัพย์อื่น		(806,873)	(314,801)	(833,873)
- เจ้าหนี้การค้า		92,318,208	72,557,478	110,845,438
- เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		219,352	2,533,057	(10,198,567)
- ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		21,873,647	14,380,971	21,329,557
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(27,925,828)	(3,743,961)	(26,600,624)
- ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		1,503,450	1,288,937	1,914,793
เงินสดจากการดำเนินงาน		221,550,415	(106,699,118)	199,287,551
- ดอกเบี้ยรับ		475,305	205,572	1,415,086
- ดอกเบี้ยจ่าย		(78,124,353)	(54,026,626)	(72,875,574)
- ภาษีเงินได้จ่าย		(63,818,908)	(16,172,956)	(58,409,105)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		80,082,459	(176,693,128)	69,417,958

26 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการและบุคคลที่ควบคุมบริษัทหรือถูกควบคุมโดยบริษัทหรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกับบริษัททั้งทางตรงหรือทางอ้อมไม่ว่าจะโดยทอดเดียวหรือหลายทอด กิจการและบุคคลดังกล่าวเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทย่อยและบริษัทย่อยลำดับถัดไป บริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิหรือความเสี่ยงของบริษัทซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือกิจการ ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของบริษัทตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการและบุคคลทั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

บริษัทถูกควบคุมโดย บริษัท ไทรีเซนไทย เอเยนซีส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งตั้งอยู่ในประเทศไทย ทั้งนี้ บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามรายละเอียดที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุ 11

รายการต่อไปนี้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

26.1 รายได้

รายได้จากบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวด	
	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด
	วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554	วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553
	บาท	บาท
รายได้ค่าเช่ารับ	3,275,000	945,000
รายได้ค่าบริการอื่น	50,441	438,024
รายได้การบริหารจัดการ	840,000	-
รายได้ดอกเบี้ยรับ	970,193	717,428
รายได้เงินปันผลรับ	-	11,160,000

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553

26 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

26.2 ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายแก่บริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวด	
	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด
	วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554	วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553
	บาท	บาท
ต้นทุนบริการ	15,116,860	9,037,985
ต้นทุนค่าขนส่งสินค้า	55,789,954	92,363,840
ค่าบริการอื่น	2,426,326	399,323
ดอกเบี้ยจ่าย	466,816	-

ค่าใช้จ่ายแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	สำหรับงวด		สำหรับงวด	
	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด
	วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554	วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553	วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554	วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าบริหารจัดการ	5,280,000	2,257,727	5,280,000	2,116,359
ค่าบำรุงรักษาระบบเครือข่าย	1,226,000	-	1,226,000	-
ค่าบริการอื่น	571,235	-	571,235	-

นโยบายของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวกับรายการค้ากับกิจการที่เกี่ยวข้องกันประกอบด้วย

- ค่าเช่าสินทรัพย์เป็นไปตามสัญญาเช่าที่ตกลงร่วมกันซึ่งใกล้เคียงกับที่คิดกับบุคคลภายนอก
- การบริการเป็นไปตามอัตราค่าบริการที่ตกลงร่วมกันซึ่งใกล้เคียงกับที่คิดกับบุคคลภายนอก
- ดอกเบี้ยเป็นไปตามสัญญาเงินกู้ โดยระบุอัตราดอกเบี้ยตามหมายเหตุ 26.4 และ 26.6

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553

26 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

26.3 ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย	-	-	1,631,921	1,007,488

26.4 เงินให้กู้ระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย	-	-	-	32,983,860

เงินให้กู้ระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถามและไม่มีหลักประกัน โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.65-4.20 ต่อปี (พ.ศ. 2553 : ร้อยละ 2.65 ต่อปี)

26.5 เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย	-	-	6,694,162	17,253,449
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	2,752,409	2,533,057	2,752,409	2,391,689
	2,752,409	2,533,057	9,446,571	19,645,138

26.6 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย	-	-	20,800,000	-

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถามและไม่มีหลักประกัน โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.65 - 3.65 ต่อปี

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2553

27 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

27.1 ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน

ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภายใน 1 ปี	10,408,702	9,318,090	10,408,702	9,318,090
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	7,216,800	10,630,822	7,216,800	10,630,822
	17,625,502	19,948,912	17,625,502	19,948,912

27.2 ภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายถ่านหิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายถ่านหินกับผู้ผลิตในประเทศในปริมาณคงเหลือ 850,000 เมตริกตัน บวกหรือหักร้อยละ 10 (พ.ศ. 2553 : 290,000 เมตริกตัน บวกหรือหักร้อยละ 10) ราคาของถ่านหินสามารถเปลี่ยนแปลงได้ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับคุณภาพของถ่านหินตามสูตรการคำนวณที่ระบุในสัญญา นอกจากนี้บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายถ่านหินแก่ผู้ประกอบการในประเทศในปริมาณคงเหลือ 46,000 เมตริกตัน บวกหรือหักร้อยละ 10 ด้วยราคาคงที่ตามสัญญา(พ.ศ. 2553 : ไม่มี)

27.3 ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าเรือ

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าเรือขนาด 9,900 - 55,000 เมตริกตันบวกหรือหักร้อยละ 10 กับผู้ให้เช่าเรือในอัตราค่าระวางตามที่กำหนดในสัญญา ซึ่งมีจำนวนคงเหลือ 3 เทียว (พ.ศ. 2553 : 7 เทียว)

27.4 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทและกลุ่มบริษัทค้าประกันเพื่อประโยชน์ในการประกอบธุรกิจตามปกติ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนังสือค้ำประกันที่ธนาคาร ออกให้ในนามกลุ่มบริษัท	3,044,000	2,264,000	3,044,000	2,264,000

28 สิทธิพิเศษที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทย่อย 2 แห่งได้รับอนุญาตตามบัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 จำนวน 2 โครงการ

โครงการที่ 1 บัตรส่งเสริมการลงทุน เลขที่ 1499(2)/2551 วันที่ 13 พฤษภาคม พ.ศ. 2551 ในกิจการขนส่งทางเรือ ประเภท 7.2 กิจการขนส่งมวลชนและสินค้าขนาดใหญ่

โครงการที่ 2 บัตรส่งเสริมการลงทุน เลขที่ 1047(2)/2552 วันที่ 19 มกราคม พ.ศ. 2552 ในกิจการขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเล ประเภท 7.1 กิจการสาธารณูปโภคและบริการพื้นฐาน

สิทธิและประโยชน์ที่ได้รับ ได้แก่ การยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักร การได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิ เป็นระยะเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 บริษัทย่อยทั้ง 2 แห่งยังไม่ได้รับสิทธิและประโยชน์ดังกล่าว เนื่องจากบริษัทย่อยยังไม่ได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่เกี่ยวข้องกับสิทธิและประโยชน์ตามที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

29 การเปลี่ยนรอบบัญชี

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 เมื่อวันที่ 9 เมษายน พ.ศ. 2553 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้แก้ไขรอบบัญชีของบริษัทจากเดิมเริ่มต้นในวันที่ 1 มกราคม และสิ้นสุดลงในวันที่ 31 ธันวาคมของทุกปี เปลี่ยนเป็น เริ่มต้นในวันที่ 1 ตุลาคม และสิ้นสุดลงในวันที่ 30 กันยายนของทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับบริษัท โทริเซนไทย เอเจนต์ส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ลำดับสุดท้าย การเปลี่ยนรอบบัญชีดังกล่าวได้รับการอนุมัติจากกรมสรรพากรและกระทรวงพาณิชย์แล้ว

30 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

ผู้ว่าราชการจังหวัดสมุทรสาครได้มีคำสั่งให้ผู้ประกอบการด้านหินในจังหวัดสมุทรสาครระงับการประกอบกิจการด้านหินทุกกรณี ตั้งแต่วันที่ 13 กรกฎาคม พ.ศ. 2554 เป็นต้นไป จนกว่าจะมีคำสั่งเปลี่ยนแปลงเป็นอย่างอื่น อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน พ.ศ. 2554 ผู้ว่าราชการจังหวัดสมุทรสาคร ได้มีคำสั่งให้ดำเนินการขนย้ายด้านหินได้ ซึ่งบริษัทจะปฏิบัติตามคำสั่งดังกล่าวต่อไป