

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะบริษัท งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่อการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะบริษัท และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ชาญชัย ชัยประสิทธิ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3760

บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

กรุงเทพมหานคร

27 พฤศจิกายน พ.ศ. 2555

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
หมายเหตุ		บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	81,480,370	68,007,289	75,118,144	59,092,046
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	8	639,222,846	657,471,216	629,953,756	650,061,432
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	27.2	-	-	659,278	1,631,921
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	9	1,086,647,571	1,861,186,592	1,103,140,038	1,877,914,375
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		14,781,126	10,835,759	14,642,211	10,661,523
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,822,131,913	2,597,500,856	1,823,513,427	2,599,361,297
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	10	-	-	137,706,803	137,706,803
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	11	912,793,453	966,699,511	758,067,594	831,607,173
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	12	8,432,297	3,545,378	8,304,988	3,231,294
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,695,447	1,931,416	1,685,339	1,916,415
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		922,921,197	972,176,305	905,764,724	974,461,685
รวมสินทรัพย์		2,745,053,110	3,569,677,161	2,729,278,151	3,573,822,982

กรรมการ _____

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสเชส จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	
	บาท	บาท	บาท	บาท	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	13	1,258,163,080	1,406,285,760	1,258,163,080	1,406,276,713
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	14	244,290,741	257,830,082	241,684,513	254,166,487
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	27.3	4,369,306	2,752,409	10,487,043	9,446,571
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	27.4	-	-	6,700,000	20,800,000
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	15	422,047,756	200,964,000	410,047,756	188,964,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	944,392	1,304,169	944,392	1,304,169
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	1,240,156	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		42,551,842	51,902,326	41,254,667	50,761,775
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		3,840,616	19,867,398	3,428,474	19,357,371
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,976,207,733	1,942,146,300	1,972,709,925	1,951,077,086
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว	15	41,566,309	578,520,309	20,180,000	545,134,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	16	2,647,142	112,432	2,647,142	112,432
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	17	3,895,663	9,207,554	3,554,138	8,675,718
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		48,109,114	587,840,295	26,381,280	553,922,150
รวมหนี้สิน		2,024,316,847	2,529,986,595	1,999,091,205	2,504,999,236

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	19			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ จำนวน 153,454,064 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท	76,727,032	76,727,032	76,727,032	76,727,032
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ จำนวน 153,454,064 หุ้น				
มูลค่าที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 0.50 บาท	76,727,032	76,727,032	76,727,032	76,727,032
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	19	241,390,751	241,390,751	241,390,751
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	21	10,500,000	11,096,402	10,500,000
ยังไม่ได้จัดสรร		392,118,480	710,476,381	401,569,163
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		720,736,263	1,039,690,566	730,186,946
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,745,053,110	3,569,677,161	2,729,278,151

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้				
รายได้จากการขาย	3,397,726,302	3,242,415,208	3,397,726,302	3,242,415,208
รายได้จากการให้บริการ	29,922,782	33,169,322	-	-
รวมรายได้	3,427,649,084	3,275,584,530	3,397,726,302	3,242,415,208
ต้นทุน				
ต้นทุนขาย	3,159,205,978	2,689,596,506	3,169,127,444	2,696,651,689
ต้นทุนการให้บริการ	7,979,708	24,549,767	-	-
รวมต้นทุน	3,167,185,686	2,714,146,273	3,169,127,444	2,696,651,689
กำไรขั้นต้น	260,463,398	561,438,257	228,598,858	545,763,519
รายได้อื่น	36,415,675	39,768,390	40,041,254	33,324,144
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	296,879,073	601,206,647	268,640,112	579,087,663
ค่าใช้จ่ายในการขาย	283,479,570	212,715,364	285,436,741	215,875,184
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	195,188,263	181,638,516	186,857,882	179,556,386
ต้นทุนทางการเงิน	106,357,335	83,577,080	104,291,676	78,618,149
รวมค่าใช้จ่าย	585,025,168	477,930,960	576,586,299	474,049,719
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(288,146,095)	123,275,687	(307,946,187)	105,037,944
ภาษีเงินได้	(117,595)	(62,753,270)	-	(56,107,990)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี	(288,263,690)	60,522,417	(307,946,187)	48,929,954
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(288,263,690)	60,522,417	(307,946,187)	48,929,954
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น	25			
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(1.88)	0.39	(2.01)	0.32
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด	(1.88)	0.39	(2.01)	0.31

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

		งบการเงินรวม				
		ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		รวม
				ที่จัดสรรแล้ว -	ยังไม่ได้จัดสรร	
หมายเหตุ		บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมาต้นปีวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2554						
		76,727,032	241,390,751	11,096,402	710,476,381	1,039,690,566
เงินปันผลจ่าย	22	-	-	-	(30,690,613)	(30,690,613)
การปรับปรุงรายการ		-	-	(596,402)	596,402	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	(288,263,690)	(288,263,690)
ยอดคงเหลือปลายปีวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555						
		76,727,032	241,390,751	10,500,000	392,118,480	720,736,263
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
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

		งบการเงินเฉพาะบริษัท				
		ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		รวม
				ที่จัดสรรแล้ว -		
หมายเหตุ	บาท			บาท	ทุนสำรองตามกฎหมาย	
			บาท	บาท	บาท	
ยอดยกมาต้นปีวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2554		76,727,032	241,390,751	10,500,000	740,205,963	1,068,823,746
เงินปันผลจ่าย	22	-	-	-	(30,690,613)	(30,690,613)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	(307,946,187)	(307,946,187)
ยอดคงเหลือปลายปีวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555		76,727,032	241,390,751	10,500,000	401,569,163	730,186,946
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
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	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

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
หมายเหตุ		บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	26	538,414,382	80,082,459	518,252,445	69,417,958
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินจ่ายให้ผู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	(1,500,000)	-
เงินรับจากเงินให้ผู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	1,500,000	32,983,860
เงินจ่ายลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	-	(40,000,000)
เงินจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(31,234,545)	(92,026,905)	(29,287,569)	(112,306,097)
เงินรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		6,047,013	27,787,257	28,905,944	6,057,944
เงินจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	(6,041,454)	(2,794,196)	(6,041,454)	(2,957,361)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(31,228,986)	(67,033,844)	(6,423,079)	(116,221,654)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง - สุทธิ		(145,244,482)	(202,670,214)	(145,244,482)	(202,670,214)
เงินรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	-	20,800,000
เงินจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	(14,100,000)	-
เงินรับจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ		-	10,919,529	-	10,919,529
เงินรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	15	-	500,000,000	-	500,000,000
เงินจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	15	(315,870,244)	(338,736,000)	(303,870,244)	(299,796,000)
เงินจ่ายคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		(1,900,997)	(22,710,739)	(1,900,997)	(3,076,021)
เงินปันผลจ่าย		(30,687,530)	-	(30,687,530)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน		(493,703,253)	(53,197,424)	(495,803,253)	26,177,294
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ		13,482,143	(40,148,809)	16,026,113	(20,626,402)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		67,998,227	108,147,036	59,092,031	79,718,433
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี		81,480,370	67,998,227	75,118,144	59,092,031

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 ประกอบด้วย

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
		พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
หมายเหตุ		บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	7	81,480,370	68,007,289	75,118,144	59,092,046
เงินเบิกเกินบัญชี	13	-	(9,062)	-	(15)
		81,480,370	67,998,227	75,118,144	59,092,031

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

รายการที่มีใช้เงินสด

รายการที่มีใช้เงินสดที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินคงค้างและหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน				
จากการซื้อสินทรัพย์ถาวร	7,871,829	12,784,534	7,871,829	12,784,534

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

1 ข้อมูลทั่วไป

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

สำนักงานใหญ่ : 36/83 อาคาร พี 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 การขนส่งทางน้ำและ บริการท่าเทียบเรือ

บริษัทใหญ่ลำดับสุดท้ายของบริษัท คือ บริษัท โทริเซนไทย เอเยนซีส์ จำกัด (มหาชน) จดทะเบียนในประเทศไทย

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน พ.ศ. 2555

2 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่สำคัญซึ่งใช้ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทมีดังต่อไปนี้

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นในกรณีที่ได้มีการอธิบายในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร ซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทไปถือปฏิบัติและต้องเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐาน และประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวม และ งบการเงินเฉพาะบริษัท ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.1 เงื่อนไขในการจัดทำงบการเงิน (ต่อ)

ตัวเลขที่นำมาแสดงเปรียบเทียบได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้เปรียบเทียบได้กับการแสดงรายการที่เปลี่ยนแปลงไปในปัจจุบันและเพื่อให้เป็นไปตามประกาศของกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ลงวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2554 เรื่องกำหนดรายการข้อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554 ผลกระทบของการจัดประเภทใหม่ดังกล่าว มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม		
	ตามที่ได้รายงาน ไว้เดิม	การจัดประเภทใหม่ เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ตามการจัด ประเภทใหม่
	บาท	บาท	บาท
งบแสดงฐานะการเงิน			
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	590,346,363	67,124,853	657,471,216
สินค้าคงเหลือ - อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลือง	-	7,034,465	7,034,465
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	83,580,565	(72,744,806)	10,835,759
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3,345,928	(1,414,512)	1,931,416
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	227,355,374	30,474,708	257,830,082
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	50,342,106	(30,474,708)	19,867,398
ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท			
	ตามที่ได้รายงาน ไว้เดิม	การจัดประเภทใหม่ เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ตามการจัด ประเภทใหม่
	บาท	บาท	บาท
งบแสดงฐานะการเงิน			
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	586,030,345	64,031,087	650,061,432
สินค้าคงเหลือ - อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลือง	-	6,714,434	6,714,434
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	79,992,531	(69,331,008)	10,661,523
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3,330,928	(1,414,513)	1,916,415
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	224,707,885	29,458,602	254,166,487
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	48,815,973	(29,458,602)	19,357,371

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี

มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงที่เกี่ยวข้องและมีผลกระทบต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท มีดังต่อไปนี้

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องการนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	เรื่องภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	เรื่องผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8	เรื่องส่วนงานดำเนินงาน

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

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) กำหนดให้กิจการต้องรวมต้นทุนที่ประมาณในเบื้องต้นสำหรับการรื้อ การขนย้าย และการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ซึ่งเป็นภาระผูกพันของกิจการเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ อีกทั้งกิจการต้องคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนประกอบของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละส่วนแยกต่างหากจากกัน เมื่อส่วนประกอบแต่ละส่วนนั้นมีต้นทุนที่มีนัยสำคัญเมื่อเทียบกับต้นทุนทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น กลุ่มบริษัทได้แยกส่วนประกอบที่สำคัญของสินทรัพย์โดยเลือกที่จะปรับปรุงผลกระทบโดยวิธีปรับไปข้างหน้า ซึ่งมีผลทำให้ค่าเสื่อมราคาในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทเพิ่มขึ้น 2,208,345 บาท นอกจากนี้ มาตรฐานที่มีการปรับปรุงใหม่ยังกำหนดให้กิจการต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์ มูลค่าคงเหลือ และวิธีการคิดค่าเสื่อมราคาอย่างน้อยทุกสิ้นรอบปีบัญชี กลุ่มบริษัทได้ทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าซากของเรือลำเลียงใหม่ซึ่งมีผลทำให้ค่าเสื่อมราคาในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทลดลง 10,859,032 บาท

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี (ต่อ)

มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และมาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงที่เกี่ยวข้องและมีผลกระทบต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท มีดังต่อไปนี้ (ต่อ)

จากการสอบทานอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ กลุ่มบริษัทได้เปลี่ยนประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ ในระหว่างปี ดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์ (ปี)	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
เรือลำเลียง	15 - 29	5 - 10
เครื่องจักร	1 - 10	5 - 10

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552) ได้มีการเพิ่มเติมคำจำกัดความของบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยให้รวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมร่วมในกิจการ กิจการร่วมค้าที่กิจการเป็นผู้ร่วมค้า และ โครงการผลประโยชน์ตอบแทนหลังออกจากงานของพนักงานของกิจการ กลุ่มบริษัทจะเริ่มนำมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงมาปฏิบัติตั้งแต่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2554 ซึ่งจะมีผลกระทบเฉพาะการเปิดเผยข้อมูลกิจการที่เกี่ยวข้องกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินเท่านั้น

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552) กำหนดให้ผลกระทบกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมทุกรายการจะต้องรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือส่วนของผู้ถือหุ้นนั้น ไม่เป็นการสูญเสียอำนาจการควบคุม และรายการเหล่านั้นไม่มีผลกระทบต่อค่าความนิยมหรือกำไรหรือขาดทุน มาตรฐานการบัญชีได้กำหนดวิธีการบัญชีในกรณีที่สูญเสียการควบคุมว่าส่วนได้เสียคงเหลือที่กิจการถืออยู่ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม และรับรู้กำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุน กลุ่มบริษัทจะเริ่มนำมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงมาปฏิบัติตั้งแต่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2554 โดยจะใช้วิธีการเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปสำหรับรายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ ซึ่งรวมถึงภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี หนี้สินหรือสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายแก่ หรือได้รับคืนจากหน่วยงานจัดเก็บภาษี โดยใช้ อัตราภาษีและกฎหมายภาษีอากรที่บังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณโดยอ้างอิงจากผลแตกต่างชั่วคราวของฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สิน และมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นด้วยอัตราภาษีสำหรับงวดที่กิจการคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหรือในงวดที่กิจการคาดว่าจะต้องจ่ายชำระหนี้สินภาษี โดยใช้ อัตราภาษีและกฎหมายภาษีอากรที่บังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน กลุ่มบริษัทจะเริ่มนำมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้มาปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2556 โดยการปรับปรุงย้อนหลัง ซึ่งคาดว่าจะทำให้มีเกิดรายการภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี และมีผลกระทบต่อกำไรสะสมและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ผู้บริหารของกิจการอยู่ในระหว่างการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี (ต่อ)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) กำหนดให้กิจการต้องกำหนดสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน ซึ่งคือสกุลเงินที่ใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจหลักซึ่งกิจการดำเนินงานอยู่ รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศต้องแปลงค่าให้เป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการชำระเงินของรายการที่เป็นตัวเงินหรือจากการแปลงค่ารายการที่เป็นตัวเงินในสกุลเงินต่างประเทศให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น การแปลงค่าผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของกิจการในกลุ่มบริษัทซึ่งมีสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานแตกต่างจากสกุลเงินที่นำเสนองบการเงินต้องแปลงค่าโดย ก) สินทรัพย์และหนี้สินให้แปลงค่าด้วยอัตราปิด ณ วันที่ของแต่ละงบแสดงฐานะการเงิน ข) รายได้และค่าใช้จ่ายให้แปลงค่าด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ และ ค) ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดให้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น กลุ่มบริษัทจะเริ่มนำมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้มาปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2556 โดยใช้วิธีปรับปรุงย้อนหลังผู้บริหารของกิจการอยู่ในระหว่างการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 กำหนดให้กิจการเปิดเผยข้อมูลส่วนงานตามเกณฑ์การเสนอรายงานภายในเพื่อให้ผู้บริหารใช้ กลุ่มบริษัทจะเริ่มนำมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับนี้มาปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2556 ผู้บริหารอยู่ในระหว่างการประเมินผลกระทบในรายละเอียด แต่จำนวนของส่วนงานที่รายงานตลอดจนวิธีการรายงานส่วนงานจะเปลี่ยนแปลงไปเพื่อให้สอดคล้องกับวิธีการนำเสนอรายงานภายในต่อผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน

2.3 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการ (ซึ่งรวมถึงกิจการเฉพาะกิจ) ที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงาน และโดยทั่วไปแล้วกลุ่มบริษัทจะถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงมากกว่ากึ่งหนึ่ง ในการประเมินว่าบริษัทมีการควบคุมบริษัทอื่นหรือไม่ กิจการต้องพิจารณาถึงการมีอยู่และผลกระทบจากสิทธิในการออกเสียงที่เป็นไปได้ที่กิจการสามารถใช้สิทธิหรือแปลงสภาพตราสารนั้นในปัจจุบัน รวมถึงสิทธิในการออกเสียงที่เป็นไปได้ซึ่งกิจการอื่นถืออยู่ด้วย กลุ่มบริษัทรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทควบคุมบริษัทย่อยจนกระทั่งอำนาจควบคุมจะหมดไป กลุ่มบริษัทจะไม่นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมไว้ในงบการเงินร่วมนับจากวันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียอำนาจควบคุม

กิจการจะตัดรายการบัญชีระหว่างกิจการ ยอดคงเหลือ และรายการกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างกลุ่มบริษัทนโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกเปลี่ยนเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท

เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงในงบการเงินเฉพาะบริษัทโดยวิธีราคาทุน

รายชื่อของบริษัทย่อยได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุ 10

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.4 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการต่างๆ ในงบการเงินของแต่ละกิจการในกลุ่มบริษัทวัดมูลค่าโดยใช้สกุลเงินบาท งบการเงินรวมนำเสนอในสกุลเงินบาท

กลุ่มบริษัทแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการ และแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินดังกล่าว ได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

2.5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัท เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดหมายถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มาและเงินเบิกเกินบัญชี เงินเบิกเกินบัญชีจะแสดงไว้ในส่วนของหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะบริษัท

2.6 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าตามใบแจ้งหนี้ และจะวัดมูลค่าต่อมาด้วยจำนวนเงินที่เหลืออยู่หักด้วยค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญซึ่งประมาณจากการสอบทานยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญหมายถึงผลต่างระหว่างราคาตามบัญชีของลูกหนี้การค้าเปรียบเทียบกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากลูกหนี้การค้า หนี้สูญที่เกิดขึ้นจะรับรู้ไว้ในกำไรหรือขาดทุนโดยถือเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหาร

2.7 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาที่จะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนของการซื้อประกอบด้วยราคาซื้อ และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าอากรขาเข้าและค่าขนส่ง หักด้วยส่วนลดจากการจ่ายเงินตามเงื่อนไข ต้นทุนของสินค้าคงเหลือประกอบด้วยค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง และค่าสูญห้ในการผลิตซึ่งปันส่วนตามเกณฑ์การดำเนินงานตามปกติ แต่ไม่รวมต้นทุนการกั้ยืม มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูปรวมถึงค่าใช้จ่ายในการขาย กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีค่าเผ่อนการลดมูลค่าของสินค้าเก่า ถ้าสมัยหรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนของกลุ่มบริษัท ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์โดยที่ซื้อมามีลักษณะเฉพาะบันทึกเป็นสินทรัพย์โดยคำนวณจากต้นทุนในการได้มาและการดำเนินการให้โปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นสามารถนำมาใช้งานได้ตามประสงค์ โดยจะตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 - 10 ปี

2.9 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยต้นทุนเริ่มแรกหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือรับรู้แยกเป็นอีกสินทรัพย์หนึ่งตามความเหมาะสม เมื่อต้นทุนนั้นเกิดขึ้นและคาดว่าจะให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตแก่บริษัทและต้นทุนดังกล่าวสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ และจะตัดมูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนออก สำหรับค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ บริษัทจะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ที่ดินไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์อื่นคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาทุนแต่ละชนิดตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	ตามอายุสัญญาเช่าที่ดิน 3 - 20 ปี
อาคาร	3 - 20 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี
เรือลำเลียง	15 - 29 ปี
เครื่องจักร	1 - 10 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี

ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ราคาตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทันที (หมายเหตุ 2.10)

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์คำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และจะรวมไว้ในกำไรหรือขาดทุน

ดอกเบี้ยจากการกู้ยืมเงินมาใช้ในการได้มาซึ่งที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ได้บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนของสินทรัพย์นั้น ตลอดช่วงเวลาก่อสร้างและเตรียมสินทรัพย์นั้นให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์ ต้นทุนการกู้ยืมอื่นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.10 การด้อยค่าของสินทรัพย์

สินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่ชัด (เช่น ค่าความนิยม) ซึ่งไม่มีการตัดจำหน่ายจะถูกทดสอบการด้อยค่าเป็นประจำทุกปี สินทรัพย์อื่นที่มีการตัดจำหน่ายจะมีการทบทวนการด้อยค่า เมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์บ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีอาจต่ำกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายเทียบกับมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์จะถูกจัดเป็นหน่วยที่เล็กที่สุดที่สามารถแยกออกมาได้ เพื่อวัตถุประสงค์ของการประเมินการด้อยค่า สินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน นอกเหนือจากค่าความนิยมซึ่งรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าไปแล้ว จะถูกประเมินความเป็นไปได้ที่จะกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

2.11 สัญญาเช่าระยะยาว

กรณีที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่า

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์ซึ่งผู้ให้เช่าเป็นผู้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเป็นส่วนใหญ่ สัญญาเช่านั้นถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดังกล่าว (สุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่ได้รับจากผู้ให้เช่า) จะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่านั้น

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ซึ่งผู้เช่าเป็นผู้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน ซึ่งจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า หรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายดังกล่าวจะเป็นส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงินเพื่อให้ได้อัตราคอกเบี้ยคงที่ต่อหนี้สินคงค้างอยู่ โดยพิจารณาแยกแต่ละสัญญา ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ส่วนคอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่าเพื่อให้ได้อัตราคอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สินที่เหลืออยู่ สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า หรืออายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะน้อยกว่า

กรณีที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้ให้เช่า

สินทรัพย์ที่ให้เช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงานรวมแสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินในส่วนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ด้วยเกณฑ์เดียวกันกับรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของกลุ่มบริษัทซึ่งมีลักษณะคล้ายคลึงกัน รายได้ค่าเช่า (สุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่จ่ายให้แก่ผู้ให้เช่า) รับรู้ด้วยวิธีเส้นตรงตลอดช่วงเวลาการให้เช่า

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.12 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับหักด้วยต้นทุนการจัดทำรายการที่เกิดขึ้น ในเวลาต่อมาเงินกู้ยืมวัดมูลค่าด้วยวิธีการาคาทุนตัดจำหน่ายตามมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อกลุ่มบริษัทไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลานานน้อยกว่าสิบสองเดือน นับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

2.13 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ซึ่งแสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะบริษัท ซึ่งคำนวณจากกำไร(ขาดทุน)สุทธิทางภาษีของกิจการซึ่งไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและในอัตราภาษีที่ใช้บังคับอยู่ในประเทศไทย กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ได้แก่ การจำหน่ายถ่านหิน และการให้บริการด้านโลจิสติกส์

กลุ่มบริษัทไม่รับรู้ภาษีเงินได้ค้างจ่ายและภาษีเงินได้ค้างรับที่จะเกิดขึ้นในอนาคตในส่วนของผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินกับราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน ผลต่างชั่วคราวหลักเกิดจากค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ค่าเผื่อมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของสินค้าคงเหลือและการบันทึกภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

2.14 ผลประโยชน์พนักงาน

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งเป็นแผนการจ่ายสมทบตามที่กำหนดไว้ สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท และมีการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากกลุ่มบริษัท เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ คือ ผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับตามกฎหมายแรงงานไทยเมื่อเกษียณอายุ ซึ่งขึ้นอยู่กับอายุและจำนวนปีที่ทำงาน

หนี้สินผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุจะถูกรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินของบริษัท โดยคิดจากมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน และต้นทุนบริการในอดีต ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุถูกคำนวณขึ้นโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระ โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุคำนวณจากการคิดลดกระแสเงินสดที่คาดว่าจะจ่ายออกไปในอนาคตโดยใช้อัตราดอกเบี้ยตามพันธบัตรรัฐบาลที่ใช้สกุลเงินเดียวกับสกุลเงินของภาระผูกพันและมีอายุการครบกำหนดชำระใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องจ่ายผลประโยชน์

เมื่อเกษียณอายุ กำไรขาดทุนทางสถิติที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์ และการเปลี่ยนสมมติฐานทางสถิติถูกบันทึกเข้ากำไรหรือขาดทุน

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.15 ประเมินการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินที่ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และตามประมาณการที่น่าเชื่อถือของจำนวนที่ต้องจ่าย

2.16 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนที่เพิ่มขึ้นเกี่ยวกับการออกหุ้นใหม่หรือสิทธิในการซื้อขายหุ้นที่จ่ายออกไปโดยแสดงรายการดังกล่าวด้วยจำนวนเงินสุทธิจากภาษีไว้เป็นรายการหักในส่วนของผู้ถือหุ้น โดยนำไปหักจากสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการออกหุ้น

2.17 การรับรู้รายได้

รายได้ประกอบด้วยมูลค่ายุติธรรมที่จะได้รับจากการขายสินค้าและบริการที่ให้เป็นจำนวนเงินสุทธิจากภาษีขาย เงินคืนและส่วนลด โดยไม่รวมรายการขายภายในกลุ่มบริษัทสำหรับงบการเงินรวม รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อผู้ซื้อรับโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้า รายได้จากการให้บริการแก่ลูกค้ารับรู้โดยอ้างอิงตามขั้นของความสำเร็จของงานที่ทำเสร็จ โดยใช้วิธีอัตราส่วนของบริการที่ให้งจนถึงปัจจุบันเทียบกับบริการทั้งสิ้นที่ต้องให้

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยพิจารณาจากอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของช่วงเวลาจนถึงวันครบอายุและพิจารณาจากจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชีสำหรับการบันทึกค้างรับของกลุ่มบริษัท

รายได้เงินปันผลรับรู้เมื่อสิทธิที่จะได้รับเงินปันผลนั้นเกิดขึ้น

2.18 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลจะรับรู้ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทในงวดที่มีการอนุมัติโดยคณะกรรมการของบริษัทสำหรับเงินปันผลระหว่างกาล และเมื่อมีการอนุมัติโดยผู้ถือหุ้นของบริษัทสำหรับเงินปันผลประจำปี

3 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

3.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

กิจกรรมของกลุ่มบริษัทย่อมมีความเสี่ยงทางการเงินที่หลากหลายซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากตลาด (รวมถึงความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงด้านกระแสเงินสดอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและความเสี่ยงด้านราคา) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อและความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง แผนการจัดการความเสี่ยงโดยรวมของกลุ่มบริษัทจึงมุ่งเน้นความผันผวนของตลาดการเงินและแสวงหาวิธีการลดผลกระทบที่ทำให้เสียหายต่อผลการดำเนินงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทให้เหลือน้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้ กลุ่มบริษัทใช้เครื่องมืออนุพันธ์ทางการเงิน ตัวอย่างเช่น สัญญาอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและสัญญาการแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น

การจัดการความเสี่ยงดำเนินการ โดยฝ่ายบริหารทางการเงินเป็นไปตามนโยบายที่อนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท ส่วนงานบริหารทางการเงินของกลุ่มบริษัทจะซื้อประกัน ประเมิน และป้องกันความเสี่ยงทางการเงินด้วยการร่วมมือกันทำงานอย่างใกล้ชิดกับหน่วยปฏิบัติงานต่างๆ ภายในกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหลักการบริหารความเสี่ยงโดยภาพรวมเพื่อจัดการความเสี่ยง และกำหนดนโยบายที่เกี่ยวข้องไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อครอบคลุมความเสี่ยงอย่างเฉพาะเจาะจง เช่น ความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ความเสี่ยงอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงการให้สินเชื่อ และใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินและการลงทุน โดยใช้สภาพคล่องส่วนเกินในการจัดการความเสี่ยง

3.1.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีการซื้อสินค้าจากคู่ค้าในต่างประเทศจึงย่อมมีความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดจากสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ เป็นสกุลเงินหลัก โดยฝ่ายบริหารทางการเงินของกลุ่มบริษัทรับผิดชอบในการป้องกันความเสี่ยงของรายการดังกล่าว โดยใช้สัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศโดยมีคู่สัญญาเป็นบุคคลภายนอก

3.1.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยการให้สินเชื่อ ด้านอัตราดอกเบี้ยต้องได้รับอนุมัติจากผู้อำนวยการฝ่ายการเงินก่อนเข้าทำรายการ กลุ่มบริษัทมีการกู้ยืมแบบอัตราดอกเบี้ยผันแปร และใช้สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงกระแสเงินสดของจำนวนเงินดอกเบี้ยที่จะต้องจ่ายในอนาคต โดยพิจารณาถึงผลกระทบเชิงเศรษฐกิจของการเปลี่ยนเงินกู้ยืมจากอัตราดอกเบี้ยลอยตัวให้กลายเป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยทำให้กลุ่มบริษัทสามารถระดมทุนโดยการกู้ยืมระยะยาวด้วยอัตราดอกเบี้ยลอยตัวและเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยให้กลายเป็นอัตราคงที่ในระดับที่น้อยกว่าอัตราดอกเบี้ยลอยตัว กรณีที่กลุ่มบริษัทต้องกู้ยืมระยะยาวโดยตรง การทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยทำให้กลุ่มบริษัทตกลงกับคู่สัญญาที่จะแลกเปลี่ยนผลต่างระหว่างจำนวนเงินตามดอกเบี้ยคงที่กับตามอัตราดอกเบี้ยลอยตัวในช่วงเวลาที่กำหนดไว้ โดยอ้างอิงจากจำนวนฐานที่ใช้เป็นเกณฑ์คำนวณเงินต้นตามที่ตกลงกันไว้และรับรู้ส่วนต่างที่จะต้องจ่าย หรือจะได้รับตามสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยไว้เป็นส่วนประกอบของรายได้ดอกเบี้ยหรือดอกเบี้ยจ่าย ณ วันที่สัญญาครบกำหนดชำระ

3 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน (ต่อ)

3.1.3 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มบริษัทไม่มีความเสี่ยงจากการกระจุกตัวด้านสินเชื่ออย่างมีนัยสำคัญ นโยบายของกลุ่มบริษัทคือทำให้เชื่อมั่นได้ว่าได้ขายสินค้าและบริการแก่ลูกค้าที่มีประวัติสินเชื่อที่เหมาะสม นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้เลือกที่จะทำรายการกับสถาบันการเงินที่มีคุณภาพและมีความน่าเชื่อถือสูงในการทำสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินและรายการเงินสด

3.1.4 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

จำนวนเงินสดที่มีอยู่เพียงพอแสดงถึงการจัดการความเสี่ยงของสภาพคล่องอย่างรอบคอบ ความสามารถในการหาแหล่งเงินทุนแสดงให้เห็นได้จากการที่มีวงเงินอำนวยความสะดวกในการกู้ยืมที่ได้มีการตกลงไว้แล้วอย่างเพียงพอ ส่วนงานบริหารเงินของกลุ่มบริษัทได้ตั้งเป้าหมายว่าจะใช้ความยืดหยุ่นในการระดมเงินทุน โดยการรักษาวงเงินสินเชื่อที่ตกลงไว้ให้เพียงพอเท่าที่จะทำได้เนื่องจากลักษณะธรรมชาติของธุรกิจที่เป็นฐานของกลุ่มบริษัทที่มีพลวัตเปลี่ยนแปลงได้

3.2 การบัญชีสำหรับอนุพันธ์ที่เป็นเครื่องมือทางการเงินและกิจกรรมป้องกันความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาในอนุพันธ์ที่เป็นเครื่องมือทางการเงินซึ่งส่วนมากจะประกอบด้วยสัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าและสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เครื่องมือนีดังกล่าวไม่รับรู้ในงบการเงินในวันเริ่มแรก ยกเว้น สัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า

กลุ่มบริษัทบันทึกสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าทุกสัญญา ณ วันที่ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศกับธนาคารคู่สัญญา โดยกลุ่มบริษัทมีภาระที่ต้องชำระเงินตราในสกุลเงินบาทให้แก่ธนาคารคู่สัญญาและธนาคารคู่สัญญาก็มีภาระในการส่งมอบเงินตราต่างประเทศให้แก่กลุ่มบริษัท ณ วันที่สัญญาถึงกำหนดชำระ ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงบันทึกการบัญชีดังกล่าวในด้านลูกหนี้และเจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ผลแตกต่างระหว่างยอดลูกหนี้และเจ้าหนี้ดังกล่าวจะบันทึกเป็นส่วนเกินหรือส่วนลด ซึ่งจะรับรู้เป็นรายจ่ายหรือรายได้ ตลอดระยะเวลาของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าฉบับนั้นๆ

ลูกหนี้และเจ้าหนี้ตามข้อผูกพันในสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ ณ วันสิ้นปี ซึ่งเป็นจำนวนเงินตราต่างประเทศที่จะได้รับจากและชำระให้แก่ธนาคารคู่สัญญา ณ วันที่กำหนด จะปรับมูลค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ธนาคารแห่งประเทศไทยประกาศใช้เป็นอัตราอ้างอิง ผลต่างจากการปรับมูลค่ารับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่คงเหลืออยู่ ณ วันสิ้นปีจะแสดงหักกลบกันไว้เป็นบัญชีลูกหนี้หรือเจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยช่วยป้องกันกลุ่มบริษัทจากความเคลื่อนไหวของอัตราดอกเบี้ย ส่วนต่างที่จะต้องจ่ายหรือที่จะได้รับจากสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยรับรู้เป็นส่วนประกอบของรายได้ดอกเบี้ยหรือดอกเบี้ยจ่ายตลอดอายุของสัญญา รายการกำไรและรายการขาดทุนจากการเลิกสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยก่อนกำหนดหรือจากการจ่ายชำระเงินกู้ยืมจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายละเอียดของอนุพันธ์ที่เป็นเครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18

3 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน (ต่อ)

3.3 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

สำหรับเครื่องมือทางการเงินที่มีการซื้อขายในตลาดซื้อขายคล่อง ราคาตลาดในตลาดซื้อขายคล่องเป็นหลักฐานที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรม ตามปกติกลุ่มบริษัทจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินที่ถืออยู่หรือหนี้สินทางการเงินที่กลุ่มบริษัทกำลังจะออกด้วยราคาเสนอซื้อปัจจุบัน และวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มบริษัทกำลังจะซื้อหรือหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ด้วยราคาเสนอขายปัจจุบัน หากกลุ่มบริษัทไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อหรือเสนอขายในปัจจุบันได้ กลุ่มบริษัทอาจใช้ราคาซื้อขายล่าสุดเมื่อสถานการณ์ทางเศรษฐกิจไม่เปลี่ยนแปลงเป็นสาระสำคัญนับจากวันที่มีการซื้อขายครั้งสุดท้ายจนถึงวันที่วัดมูลค่า หากบริษัททำการจับคู่สถานะระหว่างสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน กลุ่มบริษัทใช้ราคาเฉลี่ยระหว่างราคาเสนอซื้อกับราคาเสนอขายเป็นเกณฑ์ในการประเมินมูลค่ายุติธรรม

สำหรับเครื่องมือทางการเงินที่ไม่สามารถหาราคาตลาดได้ หรือเครื่องมือทางการเงินที่มีราคาตลาดรองรับ แต่ตลาดนั้นไม่มีคุณสมบัติพอที่จะเป็นตลาดซื้อขายคล่องเช่น ความเคลื่อนไหวของราคาตลาดเกิดขึ้นไม่บ่อยหรือปริมาณการซื้อขายในตลาดมีน้อย เมื่อเทียบการปริมาณของเครื่องมือทางการเงินที่กำลังวัดมูลค่าอยู่ ทำให้ไม่สามารถใช้ราคาตลาดเป็นตัวแทนที่เชื่อถือได้ของมูลค่ายุติธรรม กลุ่มบริษัทต้องประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวโดยใช้วิธีวัดมูลค่าซึ่งให้ผลการประมาณที่น่าเชื่อถือและสมเหตุสมผล เช่น ใช้วิธีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมที่ใช้กันโดยทั่วไปในตลาดการเงินรวมถึงการอ้างอิงราคาตลาดในปัจจุบันของเครื่องมือทางการเงินอื่นที่เหมือนกันหรือคล้ายคลึงกันกับเครื่องมือทางการเงินที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ หรือใช้แบบจำลองในการตีราคาสิทธิเลือกและการวิเคราะห์กระแสเงินสด ในการนำการวิเคราะห์กระแสเงินสดคิดลดมาประยุกต์ใช้ กลุ่มบริษัทต้องใช้ข้อควรคิดลดที่เทียบเท่ากับอัตราผลตอบแทนของเครื่องมือทางการเงินที่มีเงื่อนไขลักษณะระยะเวลาที่เหลือน้อยกว่าความน่าเชื่อถือของลูกหนี้และสกุลเงินที่เหมือนกับเครื่องมือทางการเงินมาพิจารณา

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยและสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าคำนวณโดยใช้อัตราที่กำหนดโดยธนาคารคู่สัญญาโดยถือเสมือนว่าได้ยกเลิกสัญญาเหล่านั้น ณ วันที่ ในงบแสดงฐานะการเงิน

4 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ

กลุ่มบริษัทมีการประมาณการทางบัญชี และใช้ข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์ในอนาคต ผลของประมาณการทางบัญชีอาจไม่ตรงกับผลที่เกิดขึ้นจริง ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญและข้อสมมติฐานที่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการปรับปรุงยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินอย่างเป็นสาระสำคัญในรอบระยะเวลาบัญชีหน้า มีดังนี้

การรับรู้รายได้

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งใช้วิธีการรับรู้รายได้ตามขั้นความสำเร็จ กลุ่มบริษัทต้องประมาณการการให้บริการ ณ วันที่คำนวณเทียบเป็นสัดส่วนของการบริการทั้งหมดที่ต้องทำ

4 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ (ต่อ)

ค่าเผื่อมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ

บริษัทต้องประมาณค่าเผื่อมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของถ่านหิน โดยประมาณจากราคาเฉลี่ยของข้อมูลการซื้อขายในปัจจุบัน และแนวโน้มราคาขายในอนาคต ทั้งนี้ราคาที่จะขายได้ในอนาคตอาจมีความผันผวนขึ้นอยู่กับราคาดตลาดของถ่านหิน ความต้องการถ่านหินในตลาด และสถานะการแข่งขันภายในประเทศ

การค้ำของสินทรัพย์

บริษัทได้ประมาณการมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในบริษัทย่อยจากการคำนวณมูลค่าจากการใช้ กระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตได้ถูกประเมินจากข้อสมมติฐานแผนธุรกิจของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของที่ดินได้ถูกพิจารณาจากมูลค่าประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ

การระบุพื้นผลประโยชน์งาน

มูลค่าปัจจุบันของการระบุพื้นบำเหน็จบำนาญขึ้นอยู่กับหลายปัจจัยที่ใช้ในการคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยมีข้อสมมติฐานหลายตัว รวมถึงข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราคิดลด การเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติฐานเหล่านี้จะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของการระบุพื้นบำเหน็จบำนาญ

กลุ่มบริษัทได้พิจารณาอัตราคิดลดที่เหมาะสมในแต่ละปี ซึ่งได้แก่อัตราดอกเบี้ยที่ควรใช้ในการกำหนดมูลค่าปัจจุบันของประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะต้องจ่ายการระบุพื้นบำเหน็จบำนาญ ในการพิจารณาอัตราคิดลดที่เหมาะสมกลุ่มบริษัทพิจารณาใช้ อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่ต้องจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ และมีอายุครบกำหนดใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องจ่ายชำระการระบุพื้นบำเหน็จบำนาญที่เกี่ยวข้อง

ข้อสมมติฐานหลักอื่นๆสำหรับการระบุพื้นบำเหน็จบำนาญอ้างอิงกับสถานการณ์ปัจจุบันในตลาด ข้อมูลเพิ่มเติมเปิดเผยในหมายเหตุ 17

5 การจัดการความเสี่ยงในส่วนของทุน

วัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัทในการบริหารทุนของบริษัทนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัทเพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนทางการเงินของทุน

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน กลุ่มบริษัทอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น การคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น การออกหุ้นใหม่ หรือการขายทรัพย์สินเพื่อลดภาระหนี้สิน

6 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินธุรกิจในการนำเข้าและจำหน่ายถ่านหินให้กับอุตสาหกรรมภายในประเทศ ส่วนบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการให้บริการขนส่งทางน้ำและให้บริการท่าเทียบเรือให้กับบริษัท ซึ่งถือเป็นการให้บริการที่เกี่ยวข้องกันอีกทั้งรายการและยอดคงเหลือ ไม่มีสาระสำคัญต่อการเงินรวม ดังนั้นจึงไม่มีการแสดงข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดในมือ	144,848	108,421	111,729	10,974
เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม	81,335,522	67,898,868	75,006,415	59,081,072
	81,480,370	68,007,289	75,118,144	59,092,046

เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามมีอัตราดอกเบี้ยเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 0.75 ต่อปี (พ.ศ. 2554 : ร้อยละ 0.87 ต่อปี)

สำหรับข้อมูลในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและเงินเบิกเกินบัญชีประกอบด้วยรายการดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดในมือและเงินฝากธนาคาร	81,480,370	68,007,289	75,118,144	59,092,046
เงินเบิกเกินบัญชี (หมายเหตุ 13)	-	(9,062)	-	(15)
	81,480,370	67,998,227	75,118,144	59,092,031

8 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า	598,999,561	593,035,536	593,636,592	588,719,518
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	5,432,774	6,797,906	4,983,685	6,274,850
รายได้ค้างรับ	164,940	18,454,742	140,997	18,454,742
ลูกหนี้กรมสรรพากร	33,096,251	37,243,835	29,663,211	34,673,156
ลูกหนี้อื่น	12,519,855	13,906,554	12,519,806	13,496,523
	650,213,381	669,438,573	640,944,291	661,618,789
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ				
- ลูกหนี้การค้า	(2,122,351)	(2,689,173)	(2,122,351)	(2,689,173)
- ลูกหนี้อื่น	(8,868,184)	(9,278,184)	(8,868,184)	(8,868,184)
	639,222,846	657,471,216	629,953,756	650,061,432

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

8 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ (ต่อ)

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน สามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ไม่ถึงกำหนดชำระ	217,050,576	313,067,991	215,214,546	312,966,635
เกินกำหนดชำระ				
- น้อยกว่า 3 เดือน	375,788,277	275,741,755	372,268,627	271,534,382
- 3 ถึง 6 เดือน	4,007,526	-	4,007,526	-
- 6 ถึง 12 เดือน	-	418,556	-	418,555
- เกินกว่า 12 เดือน	2,153,182	3,807,234	2,145,893	3,799,946
	598,999,561	593,035,536	593,636,592	588,719,518
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2,122,351)	(2,689,173)	(2,122,351)	(2,689,173)
	596,877,210	590,346,363	591,514,241	586,030,345

9 สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินค้าคงเหลือ	1,314,713,895	1,984,660,429	1,331,761,709	2,001,708,243
อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลือง	9,360,007	7,034,465	8,804,660	6,714,434
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ				
- สินค้าคงเหลือ	(237,426,331)	(130,508,302)	(237,426,331)	(130,508,302)
	1,086,647,571	1,861,186,592	1,103,140,038	1,877,914,375

ในระหว่างปี บริษัทรับรู้มูลค่าที่ลดลงของสินค้าคงเหลือ เนื่องจากการปรับมูลค่าให้เท่ากับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับจำนวน 107 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : ไม่มี) และรวมแสดงรายการอยู่ในต้นทุนขายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 สินค้าคงเหลือบางส่วนของบริษัท ซึ่งมีมูลค่ารวม 461 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 1,028 ล้านบาท) ได้นำไปเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารแห่งหนึ่งตามที่กล่าวในหมายเหตุ 15

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

10 เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 มีดังต่อไปนี้

บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศ ที่ตั้งทะเบียน	อัตราร้อยละของหุ้นที่ถือ	
			พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
- บริษัท ยูเอ็มเอส โลจิสติกส์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (เดิม : บริษัท ยูเอ็มเอส โคโลบรีเครท จำกัด)	บริการด้านโลจิสติกส์ (เดิม : ผลิต และจำหน่ายถ่านหินอัดก้อน)	ประเทศไทย	99.9	99.9
- บริษัท ยูเอ็มเอส โลโก้ จำกัด	ขนส่งทางน้ำ	ประเทศไทย	99.9	99.9
- บริษัท ยูเอ็มเอส พอร์ต เซอร์วิส จำกัด	บริการท่าเทียบเรือ	ประเทศไทย	99.9	99.9
- บริษัท ยูเอ็มเอส ขนส่ง จำกัด*	ขนส่งทางบก	ประเทศไทย	99.9	99.9

* ในปี พ.ศ. 2555 บริษัทนี้ได้หยุดดำเนินการ

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ	137,706,803	111,000,000
การลงทุนเพิ่ม	-	40,000,000
รายการขาดทุนจากการด้อยค่า	-	(13,293,197)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ	137,706,803	137,706,803

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

ในปี พ.ศ. 2554 การขาดทุนจากการด้อยค่าจำนวน 13.3 ล้านบาท ของเงินลงทุนในบริษัท ยูเอ็มเอส ขนส่ง จำกัด ได้ถูกรับรู้ ซึ่งเป็นผลมาจากการหยุดดำเนินงานของบริษัท มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนแสดงให้เห็นถึงมูลค่าจากการใช้ ซึ่งถูกพิจารณาจากการคำนวณกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตก่อนภาษีเงินได้ของงบประมาณทางการเงินที่ได้รับการอนุมัติจากผู้บริหาร การขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับปี พ.ศ. 2554 ถูกแสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

11 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. 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
สำหรับปีสิ้นสุด								
วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555								
ราคาตามบัญชีต้นงวด - 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
ซื้อเพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	564,400	496,400	5,240,161	3,741,466	3,174,096	13,105,317	26,321,840
จำหน่ายระหว่างปี - สุทธิ	(4,724,212)	-	-	(804,822)	(1,161,599)	(45,115)	-	(6,735,748)
โอนสินทรัพย์เข้า/(ออก)	-	7,624,966	2,284,846	110,257	56,815,863	8,925,816	(75,945,376)	(183,628)
การกลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่า	3,164,212	-	-	-	-	-	-	3,164,212
ค่าเสื่อมราคา	-	(5,075,769)	(15,001,878)	(7,197,103)	(31,691,797)	(17,506,187)	-	(76,472,734)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ	298,950,924	29,746,825	221,118,993	153,038,287	156,222,545	32,285,550	21,430,329	912,793,453
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555								
ราคาทุน	298,950,924	47,083,818	289,455,740	224,667,688	249,656,781	112,988,138	21,430,329	1,244,233,418
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(17,336,993)	(68,336,747)	(71,629,401)	(93,434,236)	(80,702,588)	-	(331,439,965)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	298,950,924	29,746,825	221,118,993	153,038,287	156,222,545	32,285,550	21,430,329	912,793,453

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท						
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร	ยานพาหนะ	เครื่องจักร	อุปกรณ์สำนักงาน	งานระหว่างก่อสร้าง
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 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
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(12,261,225)	(53,207,418)	(13,970,559)	(65,474,512)	(66,920,403)	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(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
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555							
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ	300,510,924	26,633,227	233,284,792	21,661,828	128,518,612	36,727,402	84,270,388
ซื้อเพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	564,400	496,400	4,290,067	3,741,466	2,836,405	12,446,126
จำหน่ายระหว่างปี - สุทธิ	(4,724,212)	-	(19,976,523)	(804,822)	(1,161,600)	(1,106,897)	(62,500)
โอนสินทรัพย์เข้า/(ออก)	-	7,624,967	2,284,846	-	56,815,863	8,551,282	(75,460,585)
การกลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่า	3,164,212	-	-	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคา	-	(5,075,769)	(13,709,470)	(5,630,838)	(31,691,797)	(16,950,600)	-
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ	298,950,924	29,746,825	202,380,045	19,516,235	156,222,544	30,057,592	21,193,429
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555							
ราคาทุน	298,950,924	47,083,818	265,489,870	32,722,455	249,656,781	108,793,606	21,193,429
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(17,336,993)	(63,109,825)	(13,206,220)	(93,434,237)	(78,736,014)	-
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	298,950,924	29,746,825	202,380,045	19,516,235	156,222,544	30,057,592	21,193,429

ในระหว่างปี พ.ศ. 2555 บริษัทได้กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของที่ดินจำนวน 3.2 ล้านบาท เนื่องจากได้ขายที่ดินดังกล่าวให้แก่บริษัทภายนอกแห่งหนึ่ง

ในระหว่างปี พ.ศ. 2555 บริษัทได้ขายอาคารและอุปกรณ์บางส่วนให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในราคา 22.86 ล้านบาท บริษัทมีกำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ดังกล่าวจำนวน 1.75 ล้านบาท ซึ่งได้บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในระหว่างปี

11 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงินจำนวน 4,205,607 บาท (พ.ศ. 2554 : ไม่มี) ได้รวมอยู่ในยอดการซื้อเพิ่มขึ้นระหว่างปี

การขาดทุนจากการด้อยค่าจำนวน 1 ล้านบาทของที่ดิน ได้ถูกรับรู้ในระหว่างปี พ.ศ. 2554 ซึ่งเป็นผลจากการที่ดินถูกขวางโดยสายไฟฟ้าแรงสูง และไม่สามารถใช้ประโยชน์อย่างอื่นได้นอกจากการเกษตร มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนแสดงถึงราคาขายสุทธิซึ่งถูกพิจารณาจากราคาอ้างอิงในตลาดของสินทรัพย์ที่เทียบเท่ากันโดยผู้ประเมินอิสระ การขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับปี พ.ศ. 2554 ถูกแสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่ใช้ค้ำประกันวงเงินกู้ต่าง ๆ สามารถสรุปได้ดังนี้

- ที่ดินบางส่วนและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินบางส่วนของบริษัทที่ตำบลสวนส้ม อำเภอบ้านแพ้ว จังหวัดสมุทรสาครได้ถูกจำนองไว้กับธนาคารแห่งหนึ่งเพื่อค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาวตามที่กล่าวในหมายเหตุ 15 ซึ่งมีมูลค่าการจำนองรวม 200 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 200 ล้านบาท)
- ที่ดินบางส่วนและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินบางส่วนของบริษัทที่ตำบลคลองสะแก อำเภอนครหลวง จังหวัดพระนครศรีอยุธยาได้ถูกจำนองไว้กับธนาคารแห่งหนึ่งเพื่อค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาวตามที่กล่าวในหมายเหตุ 15 ซึ่งมีมูลค่าการจำนองรวม 240 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 240 ล้านบาท)
- เรือขนลำเลียงของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำนวน 12 ลำ ได้ถูกจำนองไว้กับธนาคารแห่งหนึ่งเพื่อเป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และเงินกู้ยืมระยะยาวตามที่กล่าวในหมายเหตุ 13 และ 15 ตามลำดับ โดยมีมูลค่าการจำนองรวม 125 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 125 ล้านบาท)

สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ซึ่งกลุ่มบริษัทและบริษัทเป็นผู้เช่าซึ่งแสดงรวมในรายการข้างต้น ประกอบด้วยยานพาหนะมีรายละเอียดดังนี้:

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาทุนของสินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงิน	5,427,382	16,056,280	5,427,382	16,056,280
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,004,789)	(11,891,210)	(1,004,789)	(11,891,210)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	4,422,593	4,165,070	4,422,593	4,165,070

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 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
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555		
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ	3,545,378	3,231,294
ซื้อเพิ่มขึ้นระหว่างปี	6,041,454	6,041,454
รับโอนจากที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	183,627	183,627
ค่าตัดจำหน่าย	(1,338,162)	(1,151,387)
ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ	8,432,297	8,304,988
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555		
ราคาทุน	17,375,046	16,480,065
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(8,942,749)	(8,175,077)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	8,432,297	8,304,988

13 เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินเบิกเกินบัญชี	-	9,062	-	15
ทรัสต์รีซีท	938,163,080	1,246,276,698	938,163,080	1,246,276,698
เงินกู้ยืมระยะสั้น	320,000,000	160,000,000	320,000,000	160,000,000
	1,258,163,080	1,406,285,760	1,258,163,080	1,406,276,713

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีอัตราดอกเบี้ย MOR บวกส่วนเพิ่ม และ MRR บวกส่วนเพิ่ม และ MLR หักส่วนลด และ LIBOR บวกส่วนเพิ่ม และ SIBOR บวกส่วนเพิ่ม

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 วงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 5 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 5 ล้านบาท) ถ้าประกันโดยเรือขนลำเลียงของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งตามที่กล่าวในหมายเหตุ 11 วงเงินเบิกเกินบัญชีและทรัสต์รีซีทของกลุ่มบริษัทที่ยังไม่ได้เบิกถอนมีจำนวน 53 ล้านบาท และ 1,191 ล้านบาท ตามลำดับ (พ.ศ. 2554 : 73 ล้านบาท และ 1,413 ล้านบาท ตามลำดับ)

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 บริษัทมีวงเงินกู้ยืมระยะสั้นในรูปแบบของตั๋วสัญญาใช้เงินและตั๋วเงินที่ไม่มีหลักประกันจากสถาบันการเงินในประเทศที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 155 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 365 ล้านบาท)

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

14 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า	213,141,531	227,355,374	211,468,073	224,707,885
เจ้าหนี้อื่น	24,267,784	28,264,410	23,376,653	27,373,517
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	6,881,426	2,210,298	6,839,787	2,085,085
	244,290,741	257,830,082	241,684,513	254,166,487

15 เงินกู้ยืมระยะยาว

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ				
- ภายในหนึ่งปี	422,047,756	200,964,000	410,047,756	188,964,000
- เกินกว่าหนึ่งปี แต่ไม่เกินห้าปี	41,566,309	578,520,309	20,180,000	545,134,000
	463,614,065	779,484,309	430,227,756	734,098,000

เงินกู้ระยะยาวมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ 6 เดือนในสกุลเงินบาท บวกส่วนเพิ่ม และ MLR หักส่วนลด และอัตรา prime หักส่วนลด

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 บริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการที่กำหนดในสัญญาเงินกู้กับธนาคารผู้ให้กู้ยืมจำนวนสามแห่ง โดยธนาคารแห่งหนึ่งได้ออกหนังสือยินยอมเพื่อยกเว้นการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญาเงินกู้แล้วก่อนวันที่ในงบการเงิน ภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) เรื่องการนำเสนองบการเงิน กิจการต้องจัดประเภทหนี้สินเป็นหนี้สินหมุนเวียน หากกิจการไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญาเงินกู้ระยะยาวที่มีผลในหรือก่อนวันที่ในงบการเงิน แม้ว่าภายหลังจากวันที่ในงบการเงินและก่อนวันที่ที่งบการเงินได้รับการอนุมัติให้เปิดเผยสู่สาธารณะ ผู้ให้กู้จะยินยอมไม่เรียกคืนเงินกู้เนื่องจากการไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไข ดังนั้นส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่จะถึงกำหนดชำระเกินหนึ่งปี จำนวน 134 ล้านบาท จึงถูกจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียน

อย่างไรก็ตาม หลังจากวันที่ในงบการเงิน บริษัทได้รับหนังสือยินยอมเพื่อยกเว้นการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญาเงินกู้เพิ่มเติมจากผู้ให้กู้อีกหนึ่งแห่ง ดังนั้นงบการเงินในงวดถัดไป เงินกู้ยืมดังกล่าวจะถูกจัดประเภทเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียนตามกำหนดชำระคืนเงินกู้ยืม

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

15 เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดต้นปี	779,484,309	618,220,309	734,098,000	533,894,000
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	500,000,000	-	500,000,000
ชำระคืนระหว่างปี	(315,870,244)	(338,736,000)	(303,870,244)	(299,796,000)
ยอดปลายปี	463,614,065	779,484,309	430,227,756	734,098,000

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 เงินกู้ยืมระยะยาวถูกค้ำประกันโดยเรือขนลำเลียงของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ที่ดินบางส่วนและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินบางส่วนของบริษัท ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 11 และสินค้าคงเหลือบางส่วนของบริษัท ตามที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 9

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 กลุ่มบริษัทและบริษัทไม่มีวงเงินกู้ยืมระยะยาวที่ยังไม่ได้เบิกถอน

16 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินสำหรับยานพาหนะ โดยมียอดคงเหลือดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	4,020,309	1,460,526	4,020,309	1,460,526
หัก ดอกเบี้ยลดต้นบัญชี	(428,775)	(43,925)	(428,775)	(43,925)
	3,591,534	1,416,601	3,591,534	1,416,601
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระ				
- ภายในหนึ่งปี	944,392	1,304,169	944,392	1,304,169
- เกินกว่าหนึ่งปี แต่ไม่เกินห้าปี	2,647,142	112,432	2,647,142	112,432
	3,591,534	1,416,601	3,591,534	1,416,601

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

17 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
งบแสดงฐานะการเงิน				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	3,895,663	9,207,554	3,554,138	8,675,718
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	1,357,815	1,937,265	1,230,349	1,623,075
รายการเคลื่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุมีดังต่อไปนี้				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดต้นปี	9,207,554	7,704,104	8,675,718	6,760,925
ต้นทุนบริการในปีปัจจุบัน	1,210,854	1,600,660	1,097,630	1,319,400
ต้นทุนดอกเบี้ย	146,961	336,605	132,719	303,675
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(60,109)	(4,429)	-	-
ผลกำไรจากการประเมิน				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(6,609,597)	(429,386)	(6,351,929)	-
โอนย้ายจากบริษัทย่อย	-	-	-	291,718
ยอดปลายปี	3,895,663	9,207,554	3,554,138	8,675,718

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งโอนย้ายพนักงานทั้งหมดไปให้บริษัท ซึ่งภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุทั้งหมดถูกโอนย้ายไปให้บริษัททั้งหมด โดยมีข้อตกลงว่าบริษัทจะเป็นผู้รับภาระผูกพันทั้งหมด

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

17 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

จำนวนเงินที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนบริการในปีปัจจุบัน	1,210,854	1,600,660	1,097,630	1,319,400
ต้นทุนดอกเบี้ย	146,961	336,605	132,719	303,675
ผลกำไรจากการประมาณ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(6,609,597)	(429,386)	(6,351,929)	-
โอนย้ายจากบริษัทย่อย	-	-	-	291,718
รวม (แสดงอยู่ในค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน)	(5,251,782)	1,507,879	(5,121,580)	1,914,793

สมมติฐานทางสถิติที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราคิดลด	3.68	4.50	3.68	4.50
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	6.00	6.00	6.00	6.00
อัตราการตาย	0.01	0.01	0.01	0.01
อัตราการลาออก	0 - 31.00	0 - 50.00	0 - 31.00	0 - 25.00

18 เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

18.1 สัญญาอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

บริษัทได้ทำสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับสถาบันการเงินในประเทศ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกี่ยวข้องกับทรัพย์สิน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 ยอดคงค้างตามสัญญาอัตราเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งวันครบกำหนดชำระเงินอยู่ในระหว่างวันที่ 15 ตุลาคมถึงวันที่ 25 ตุลาคม พ.ศ. 2555 (พ.ศ. 2554 : ระหว่างวันที่ 21 ตุลาคมถึงวันที่ 4 พฤศจิกายน พ.ศ. 2554) มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
3.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐ				
ที่อัตรา 30.93 - 31.19 บาท				
ต่อ 1 ดอลลาร์สหรัฐ				
(พ.ศ. 2554 : 4.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐ)				
ที่อัตรา 30.57 - 31.26 บาท				
ต่อ 1 ดอลลาร์สหรัฐ)	96,556,300	142,209,000	96,556,300	142,209,000

มูลค่ายุติธรรมสุทธิของสัญญาอัตราเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
สัญญาอัตราเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่เป็นสินทรัพย์ (หนี้สิน)	(883,985)	1,440,251	(883,985)	1,440,251

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาอัตราเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคำนวณ (โดยใช้อัตราที่กำหนดโดยธนาคารคู่สัญญา) เสมือนว่าได้ยกเลิกสัญญาเหล่านั้น ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

18 เครื่องมือทางการเงิน (ต่อ)

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. 2555 เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวมียอดคงเหลือจำนวน 245 ล้านบาท (พ.ศ. 2554 : 475 ล้านบาท) ซึ่งมีกำหนดชำระคืนในเดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. 2557

มูลค่ายุติธรรมสุทธิของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย ณ วันที่ในงบดุล มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยที่เป็นหนี้สิน	407,910	1,264,571	407,910	1,264,571

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยคำนวณ (โดยใช้อัตราที่กำหนดโดยธนาคารคู่สัญญา) เสมือนว่าได้ยกเลิกสัญญาเหล่านั้น ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรม

ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

19 ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท			
	จำนวนหุ้นสามัญ ที่ออกและชำระแล้ว	หุ้นสามัญที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	รวม
	หุ้น	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 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
การออกหุ้น	-	-	-	-
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555	153,454,064	76,727,032	241,390,751	318,117,783

หุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมดมีจำนวน 153,454,064 หุ้น (พ.ศ. 2554 : 153,454,064 หุ้น) ราคามูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท (พ.ศ. 2554 : 0.50 บาท) หุ้นสามัญทั้งหมดได้ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว

19 ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น (ต่อ)

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

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้วเพิ่มขึ้นจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ 1,375,736 หุ้น และบริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิดังกล่าวในระหว่างงวดทำให้หุ้นที่ออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้วเพิ่มขึ้น 687,868 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. 2555 และ พ.ศ. 2554 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท			
	วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555		วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554	
	สิทธิ	หุ้น	สิทธิ	หุ้น
ยอดต้นปี	-	-	57,519,035	57,921,672
หัก ใช้สิทธิระหว่างปี	-	-	(1,366,212)	(1,375,736)
หัก สิ้นสุดการใช้สิทธิ	-	-	(56,152,823)	(56,545,936)
ยอดปลายปี	-	-	-	-

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

21 ทุนสำรองตามกฎหมาย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดต้นปี	11,096,402	11,096,402	10,500,000	10,500,000
จัดสรรระหว่างปี	-	-	-	-
การปรับปรุงรายการ	(596,402)	-	-	-
ยอดปลายปี	10,500,000	11,096,402	10,500,000	10,500,000

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

22 เงินปันผลจ่าย

ในการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัท เมื่อวันที่ 24 มกราคม พ.ศ. 2555 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 ในอัตราหุ้นละ 0.20 บาท สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 153,454,064 หุ้น เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 30,690,613 บาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นในวันที่ 20 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2555

23 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
การเปลี่ยนแปลงในสินค้างเหลือ	3,059,330,395	2,566,714,521	3,078,570,123	2,573,769,704
ค่าขนส่ง	232,348,621	176,740,002	232,348,621	179,411,737
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	88,035,117	107,697,350	83,191,906	99,881,692
ค่าเสื่อมราคา	11 76,472,734	77,353,338	73,058,474	57,846,787
ค่าตัดจำหน่าย	12 1,338,162	1,175,545	1,151,387	925,688
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	7,843,494	11,585,525	7,688,957	11,379,535

24 รายได้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	26,229,697	3,495,851	26,227,725	3,486,740
รายได้ดอกเบี้ยรับ	642,255	475,305	643,712	1,344,006
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน - สุทธิ	2,579,831	10,357,828	4,330,450	1,607,686
รายได้อื่น	6,963,892	25,439,406	8,839,367	26,885,712
	<u>36,415,675</u>	<u>39,768,390</u>	<u>40,041,254</u>	<u>33,324,144</u>

25 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่คำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายในระหว่างปี

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปีด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปีส่วนที่เป็นของ				
ผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (บาท)	(288,263,690)	60,522,417	(307,946,187)	48,929,954
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	153,454,064	153,454,064	153,454,064	153,454,064
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่บริษัท				
ต้องออกให้ตามสิทธิ - UMS-W1 (หุ้น)	-	5,577,133	-	5,577,133
จำนวนหุ้นสามัญที่สมมติว่าออกใน				
มูลค่ายุติธรรม* - UMS-W1 (หุ้น)	-	(2,887,743)	-	(2,887,743)
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก				
รวมหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด (หุ้น)	<u>153,454,064</u>	<u>156,143,454</u>	<u>153,454,064</u>	<u>156,143,454</u>
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	<u>(1.88)</u>	<u>0.39</u>	<u>(2.01)</u>	<u>0.32</u>
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด (บาท)	<u>(1.88)</u>	<u>0.39</u>	<u>(2.01)</u>	<u>0.31</u>

* มูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญที่นำมาคำนวณอัตราปรับลดจำนวนหุ้นสามัญจากการใช้สิทธิในใบสำคัญแสดงสิทธิได้มาจากการถ่วงเฉลี่ยราคาปิดของหุ้นสามัญทุกวันสำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2553 ถึงวันที่ 5 พฤศจิกายน พ.ศ. 2553 (วันสิ้นสุดการใช้สิทธิ) ราคายุติธรรมถ่วงเฉลี่ยของหุ้นสามัญเท่ากับหุ้นละ 16.31 บาท

26 กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

การกระทบยอดกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554 ให้เป็นกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน มีดังต่อไปนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(288,146,095)	123,275,687	(307,946,187)	105,037,944
ปรับปรุงด้วย:				
กลับรายการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(976,821)	(3,583,698)	(566,821)	(3,314,621)
การตั้งค่าเผื่อนี้มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับในสินค้าคงเหลือ	106,918,028	-	106,918,028	-
ค่าเสื่อมราคา	11 76,472,734	77,353,338	73,058,474	57,846,787
ค่าตัดจำหน่าย	12 1,338,162	1,175,545	1,151,387	925,688
การตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	7,506	58,409	-	46,052
การตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	-	365,563	-	659,563
รายการขาดทุนจากการซื้อขายของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	10 -	-	-	13,293,197
รายการขาดทุน(กลับรายการ)จากการซื้อขายของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11 (3,164,212)	1,149,000	(3,164,212)	1,149,000
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	681,230	(10,416,237)	(1,069,390)	(1,653,738)
(กำไร)ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(2,303,712)	3,414,233	(2,311,194)	3,763,496
รายได้ดอกเบี้ยรับ	24 (642,255)	(475,305)	(643,712)	(1,344,006)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจ่าย	106,357,335	83,577,080	104,291,676	78,618,149
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	19,472,463	(8,383,602)	21,137,413	(10,300,274)
- ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	980,124	(1,044,776)
- สินค้าคงเหลือ	667,620,992	(124,906,512)	667,856,308	(132,681,660)
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(3,782,129)	(8,235,041)	(3,519,677)	(8,169,975)
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	235,968	(806,873)	231,077	(833,873)
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(5,727,971)	63,026,881	(4,670,606)	82,608,183
- เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,616,898	219,352	1,040,472	(10,198,567)
- ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(3,630,802)	21,873,647	(3,825,564)	21,329,557
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(16,128,084)	1,365,498	(16,030,199)	1,636,632
- ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(5,311,891)	1,503,450	(5,121,580)	1,914,793
เงินสดจากการดำเนินงาน	650,907,344	221,550,415	627,795,817	199,287,551
- ดอกเบี้ยรับ	642,255	475,305	643,712	1,415,086
- ดอกเบี้ยจ่าย	(112,077,017)	(78,124,353)	(109,973,219)	(72,875,574)
- ภาษีเงินได้จ่าย	(1,058,200)	(63,818,908)	(213,865)	(58,409,105)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	538,414,382	80,082,459	518,252,445	69,417,958

27 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการและบุคคลที่ควบคุมบริษัทหรือถูกควบคุมโดยบริษัทหรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกับบริษัททั้งทางตรงหรือทางอ้อมไม่ว่าจะโดยทอดเดียวหรือหลายทอด กิจการและบุคคลดังกล่าวเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทย่อยและบริษัทย่อยลำดับถัดไป บริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิออกเสียงของบริษัทซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือกิจการ ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของบริษัทตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการและบุคคลทั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

บริษัทถูกควบคุมโดย บริษัท ไทรีเซนไทย เอ็นต์ซีส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งตั้งอยู่ในประเทศไทย ทั้งนี้ บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามรายละเอียดที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุ 10

รายการต่อไปนี้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

27.1 รายได้และค่าใช้จ่าย

	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
ก) รายได้ค่าบริการ		
บริษัทย่อย	1,083,950	3,275,000
ข) ดอกเบี้ยรับ		
บริษัทย่อย	50,187	970,193
ค) ต้นทุนและค่าใช้จ่ายบริการ		
บริษัทแม่	341,500	1,797,235
บริษัทย่อย	19,239,728	15,116,860
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	3,835,682	-
	23,416,910	16,914,095
ง) ดอกเบี้ยจ่าย		
บริษัทย่อย	375,759	466,816
จ) รายจ่ายฝ่ายทุน (รวมในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน)		
บริษัทแม่	1,386,000	-

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

27 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

27.2 ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย	-	-	659,278	1,631,921

27.3 เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย	-	-	6,117,737	6,694,162
บริษัทแม่	2,784,140	2,752,409	2,784,140	2,752,409
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	1,585,166	-	1,585,166	-
	4,369,306	2,752,409	10,487,043	9,446,571

27.4 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย	-	-	6,700,000	20,800,000

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถามและไม่มีหลักประกัน โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.65 - 3.65 ต่อปี

27.5 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญของกิจการ

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญของกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	21,321,380	15,129,770	21,321,380	15,129,770
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	(3,998,588)	681,230	(3,998,588)	681,230
	17,322,792	15,811,000	17,322,792	15,811,000

บริษัท ยูนิค ไมนิ่ง เซอร์วิสেস จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

28 การผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

28.1 การผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน

ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภายใน 1 ปี	9,151,553	10,408,702	9,151,553	10,408,702
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	4,225,706	7,216,800	4,225,706	7,216,800
	13,377,259	17,625,502	13,377,259	17,625,502

28.2 การผูกพันตามสัญญาซื้อขายถ่านหิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 บริษัทมีการผูกพันตามสัญญาซื้อขายถ่านหินกับผู้ผลิตในต่างประเทศในปริมาณที่กำหนดตามสัญญา บวกหรือหักร้อยละ 10 ราคาของถ่านหินสามารถเปลี่ยนแปลงได้ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับคุณภาพของถ่านหินตามสูตรการคำนวณที่ระบุในสัญญา นอกจากนี้บริษัทมีการผูกพันตามสัญญาขายถ่านหินแก่ผู้ประกอบการในประเทศในปริมาณที่กำหนดบวกหรือหักร้อยละ 10 ด้วยราคากลางที่ตามสัญญา

28.3 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทและกลุ่มบริษัทค้ำประกันเพื่อประโยชน์ในการประกอบธุรกิจตามปกติ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนังสือค้ำประกันที่ธนาคาร ออกให้ในนามกลุ่มบริษัท	3,044,000	3,044,000	3,044,000	3,044,000

29 สิทธิพิเศษที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

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

โครงการที่ 1 บัตรส่งเสริมการลงทุน เลขที่ 1499(2)/2551 วันที่ 13 พฤษภาคม พ.ศ. 2551 ในกิจการขนส่งทางเรือ ประเภท 7.2 กิจการขนส่งมวลชนและสินค้าขนาดใหญ่ โดยบริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้รับอนุญาตให้เปิดดำเนินการได้เมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม พ.ศ. 2555

โครงการที่ 2 บัตรส่งเสริมการลงทุน เลขที่ 1047(2)/2552 วันที่ 19 มกราคม พ.ศ. 2552 ในกิจการขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเล ประเภท 7.1 กิจการสาธารณูปโภคและบริการพื้นฐาน โดยบริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้รับอนุญาตให้เปิดดำเนินการได้เมื่อวันที่ 19 เมษายน พ.ศ. 2555

สิทธิและประโยชน์ที่ได้รับ ได้แก่ การยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักร การได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิ เป็นระยะเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น

30 เหตุการณ์ที่สำคัญ

ในระหว่างปี พ.ศ. 2554 ผู้ว่าราชการจังหวัดสมุทรสาครได้มีคำสั่งให้ผู้ประกอบกิจการถ่านหินในจังหวัดสมุทรสาครระงับการประกอบกิจการถ่านหินทุกกรณีตั้งแต่วันที่ 13 กรกฎาคม พ.ศ. 2554 เป็นต้นไป จนกว่าจะมีคำสั่งเปลี่ยนแปลงเป็นอย่างอื่น อย่างไรก็ตามเมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2555 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงระหว่างคณะกรรมการกำกับดูแลการคัดแยก ขนย้ายถ่านหินตามคำสั่งจังหวัดสมุทรสาคร ที่ 2426/2554 ลงวันที่ 23 พฤศจิกายน พ.ศ. 2554 ซึ่งกำหนดให้บริษัทขนย้ายถ่านหินให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลา 15 เดือนตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2554 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2556 ตามขั้นตอนและข้อกำหนดต่างๆ ในบันทึกข้อตกลงดังกล่าว ผู้บริหารเชื่อว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดในการคัดแยก ขนย้ายถ่านหินตามบันทึกข้อตกลงดังกล่าวอย่างเคร่งครัด