



เกียรติธรรมทนายความ

建德律師樓

KIATITHAM LAW OFFICE

321/45 ถนนนางลิ้นจี่ ใกล้สี่แยกปากซอยอมร แขวงช่องนนทรี เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร
曼谷，然那哇，南風王（冲暖施），荔枝路，近阿蒙巷口四角，321/45 號

321/45 NANGLINCHEE Rd., NEAR AMORN LANE, CHONGNONSEE, YANNAWA, BANGKOK

☎ 2854104-6, 2854866. FAX : 2854139

งบการเงิน

และ

รายงานผู้สอบบัญชี

ของ

บริษัท ชูปเปอร์บล็อก จำกัด

ประจำปี 2545

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท ซุปเปอร์บล็อก จำกัด

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ. วันที่ 31 ธันวาคม 2545 งบกำไรขาดทุน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ บริษัท ซุปเปอร์บล็อก จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้อง และครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบ ในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ยกเว้นที่กล่าวไว้ในวรรคที่ 4 ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบ ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผล ว่างบการเงินแสดงข้อมูล ที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการ ทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสม ของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุป ที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสม ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ดังปรากฏในงบการเงินนี้ บริษัทฯ มีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน 55 ล้านบาท และมีผลขาดทุนสะสมรวม 1,184 ล้านบาท หนี้สินหมุนเวียน ณ. วันที่ 31 ธันวาคม 2545 สูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน 528 ล้านบาท บริษัทฯ มีหนี้สินรวมสูงกว่าสินทรัพย์รวมในวันเดียวกัน 1,027 ล้านบาท งบการเงินสำหรับปี 2545 นี้ ได้จัดทำขึ้นตามข้อสมมติฐานว่า บริษัทฯ จะดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง โดยถือว่าบริษัทฯ จะสามารถดำรงมูลค่าสินทรัพย์ของบริษัทฯ ให้มีมูลค่าไม่ต่ำกว่าราคาตามบัญชี และจ่ายชำระหนี้ได้ตามปกติธุรกิจ ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 2 บริษัทฯ กำลังประสบปัญหาในการขาดสภาพคล่อง ส่วนของผู้ถือหุ้นแสดงขาดทุนเกินทุนจำนวนมาก และบริษัทฯ ได้มีการผิดสัญญาเงินกู้ ซึ่งทำให้เจ้าหนี้สามารถใช้สิทธิเรียกชำระหนี้ ที่ยังคงค้างอยู่ดังกล่าวได้ ซึ่งปัจจัยเหล่านี้ เป็นเหตุให้สงสัยว่า บริษัทฯ อาจมีปัญหามาก ต่อการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง งบการเงินนี้ทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยถือตามข้อสมมติฐานทางการบัญชีที่ว่า กิจการจะดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ดังนั้นจึงไม่ได้ปรับปรุงมูลค่าสินทรัพย์ ในราคาที่สามารถขายได้ และไม่ได้ปรับปรุงหนี้สินตามจำนวนที่ต้องจ่ายคืน และจัดประเภทใหม่ ซึ่งอาจจำเป็นถ้าบริษัทฯ มีปัญหาต่อการดำเนินงานต่อเนื่อง

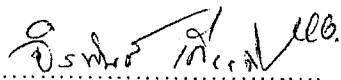


ข้าพเจ้าไม่สามารถขอคำยืนยันยอดเจ้าหนี้ตามสัญญาต่างตอบแทน จำนวน 315 ล้านบาท ซึ่งได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 17 บริษัทฯ ได้บันทึกค่าธรรมเนียมตามสัญญาต่างตอบแทน และบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปี 2544 เป็นจำนวน 70 ล้านบาท โดยปรับปรุงกับกำไรสะสมยกมาต้นปี 2544 ด้วยค่าธรรมเนียมของปีก่อน ๆ เป็นจำนวน 215 ล้านบาท และบริษัทฯ บันทึกดอกเบี้ยค้างจ่ายจากการผิดนัดชำระค่าธรรมเนียมค้ำประกันดังกล่าวในปี 2545 เป็นจำนวนเงิน 30 ล้านบาท รวมเป็นเจ้าหนี้ตามสัญญาต่างตอบแทนเป็นจำนวนเงิน 315 ล้านบาท เนื่องจากหลักฐานทางบัญชีมีรายละเอียดไม่เพียงพอ และข้าพเจ้าไม่สามารถใช้วิธีการตรวจสอบอื่นให้เป็นที่น่าพอใจเกี่ยวกับยอดเจ้าหนี้ดังกล่าวได้

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 19 บริษัทฯ ได้ระบุว่า ได้มีการเปิดบัญชีธนาคาร โดยใช้ชื่อกรรมการและพนักงานร่วมกัน เพื่อให้ในการประกอบธุรกิจ และสำรองค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ

เนื่องจากผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญอย่างมาก ต่องบการเงินของบริษัทฯ ที่เกิดจากความไม่แน่นอนเกี่ยวกับปัญหาการดำเนินงานต่อเนื่อง ตามที่ได้กล่าวไว้ในวรรคที่ 3 ผลของการที่ข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่เพียงพอ ตามที่ได้กล่าวไว้ในวรรคที่ 4 และผลของการเปิดบัญชีธนาคาร ตามที่ได้กล่าวไว้ในวรรคที่ 5 ข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545 ของบริษัท ซุปเปอร์บล็อก จำกัด

ลงชื่อ



(นางจิรพันธ์ เกียรติปานอกกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2674

สำนักงานกึ่งยติธรรมทนายความ

321/45 ถนนนางลิ้นจี่ แขวงช่องนนทรี

เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร

วันที่ 22 ก.ค. 2546



บริษัท ซุปเปอร์บล็อก จำกัด

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545

สินทรัพย์

สินทรัพย์หมุนเวียน	หมายเหตุ	หน่วย : บาท
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน		15,010,922.27
เงินลงทุนชั่วคราว	4	188,771.22
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	3.1, 5	25,600,323.85
สินค้าคงเหลือ	3.2, 6	11,314,659.14
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	7	916,772.40
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8	14,344,442.59
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		67,375,891.47
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	3.3, 9	231,509,721.66
สิทธิบัตร - สุทธิ	3.4, 11	5,608,459.28
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		88,685.53
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		237,206,866.47
รวมสินทรัพย์		304,582,757.94

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2546

เมื่อวันที่ 13 ต.ค. 2546

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ กรรมการ
(นางสาวพรพรรณ สุขสมบูรณ์วงศ์)


บริษัท ซุปเปอร์บล็อก จำกัด



บริษัท ซูเปอร์บล็อท จำกัด

งบดุล(ต่อ)

ณ. วันที่ 31 ธันวาคม 2545

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หนี้สินหมุนเวียน	หมายเหตุ	หน่วย : บาท
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	12	50,210,166.38
เจ้าหนี้การค้า		27,861,540.17
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	511,432,475.15
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		5,425,874.80
รวมหนี้สินหมุนเวียน		594,930,056.50
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินกู้ระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	421,594,431.50
เจ้าหนี้ตามสัญญาต่างตอบแทน	17	315,000,000.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		736,594,431.50
รวมหนี้สิน		1,331,524,488.00
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนเรือนหุ้น		
ทุนจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ 140,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,500 บาท		210,000,000.00
ทุนที่ออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้ว		
หุ้นสามัญ 140,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1,500 บาท		
เรียกชำระร้อยละ 81.43		171,000,000.00
หัก ลูกหนี้ค่าหุ้น		(14,249,082.00)
		156,750,918.00
กำไร (ขาดทุน) สะสม		(1,183,692,648.06)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		(1,026,941,730.06)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		304,582,757.94

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ

(นางสาวพรพรรณ สุขสมบูรณ์วงศ์)

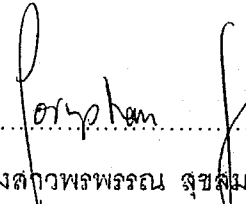



บริษัท ซูเปอร์บล็อท จำกัด

บริษัท ซูเปอร์บล็อก จำกัด
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2545

รายได้	หมายเหตุ	หน่วย : บาท
รายได้จากการขาย - สุทธิ	15	221,497,893.48
รายได้อื่น		489,596.15
รวมรายได้		221,987,489.63
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนขาย		183,600,285.66
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร		63,713,883.97
รวมค่าใช้จ่าย		247,314,169.63
กำไร (ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้		(25,326,680.00)
ดอกเบี้ยจ่าย		30,000,000.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคล		660.60
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ		(55,327,340.60)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น	3.6	(395.20)

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ :  กรรมการ
(นางสาวพรพรรณ สุขสมบูรณ์วงศ์)
 บริษัท ซูเปอร์บล็อก จำกัด

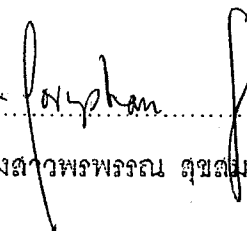


บริษัท ซูเปอร์บล็อก จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545

หน่วย : บาท

	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไร (ขาดทุน) สะสม	รวม
ยอดคงเหลือต้นงวด	156,750,918.00	(1,128,365,307.46)	(971,614,389.46)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	-	(55,327,340.60)	(55,327,340.60)
ยอดคงเหลือปลายงวด	156,750,918.00	(1,183,692,648.06)	(1,026,941,730.06)

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ *  กรรมการ
(นางสาวพรพรรณ สุขสมบูรณ์วงศ์) บริษัท ซูเปอร์บล็อก จำกัด



บริษัท ซุปเปอร์บล็อก จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2545

1. การดำเนินงานของบริษัท

บริษัท ซุปเปอร์บล็อก จำกัด ได้จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2537 เป็นบริษัทดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตแผ่นพื้น และผนังคอนกรีต(น้ำหนักเบา)สำเร็จรูป มีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่ที่ 1156 อาคารบ้านเจ้าพระยา ซอยสมเด็จพระเจ้าตากสิน 17 ถนนสมเด็จพระเจ้าตากสิน แขวงคลองสาน เขตคลองสาน กรุงเทพมหานคร และมีสาขาซึ่งเป็นโรงงานตั้งอยู่ที่ 9/1 หมู่ 11 ถนนสิงห์บุรี-ปากดง ตำบลบางระจัน อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 มีจำนวนพนักงานและคนงานรวม 167 คน และมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานและคนงานรวม 24,002,526.99 บาท

2. ข้อมูลทั่วไป

ประเทศไทยและประเทศในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิกหลายประเทศ ได้ประสบปัญหาทางเศรษฐกิจมาตั้งแต่ปี 2540 สืบเนื่องมาจากการผันผวนของค่าเงิน ปัญหาสภาพคล่อง ตลาดหุ้นผันผวน และภาวะถดถอยทางเศรษฐกิจ ซึ่งปัญหาเหล่านี้มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อการดำเนินงานของบริษัท

บริษัทฯ มีเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่จะต้องชำระเป็นจำนวนเงินต้นรวม 636 ล้านบาท และดอกเบี้ยเป็นจำนวนรวม 297 ล้านบาท ซึ่งเงินกู้เหล่านี้มีทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทอื่นเป็นจำนวนมาก จำนองเป็นประกัน บริษัทฯ มีผลขาดทุนจากการดำเนินงานในปีบัญชี 2545 เป็นจำนวน 55 ล้านบาท และมีผลขาดทุนสะสมเป็นจำนวน 1,184 ล้านบาท นอกจากนั้นบริษัทฯ ยังประสบปัญหาด้านเงินทุนหมุนเวียนและผิดนัดชำระหนี้ ด้วยเหตุนี้ความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง จึงขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในอนาคต และความสามารถในการหาแหล่งการเงินเพิ่มเติม อย่างไรก็ตามงบการเงินนี้ ได้จัดทำขึ้นตามข้อสมมติฐานว่าบริษัทฯ จะดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง โดยถือว่าบริษัทจะสามารถดำรงมูลค่าสินทรัพย์ของบริษัทฯ ให้มีมูลค่าไม่ต่ำกว่าราคาตามบัญชี และจ่ายชำระหนี้ได้ตามปกติธุรกิจ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังประสบปัญหาด้านสภาพคล่อง ทำให้อัตรารส่วนทางการเงินของบริษัทฯ และเงื่อนไขต่างๆ ไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ จึงทำให้บริษัทเข้าข่ายผิดสัญญา และสัญญาส่วนใหญ่ก็มีข้อกำหนดในเรื่องที่กล่าวว่า ถ้ามีการผิดสัญญาในสัญญาอื่น ก็จะถือว่าเสมือนมีการผิดสัญญาในสัญญานั้นด้วย สืบเนื่องจากสถานการณ์ดังกล่าว บริษัทฯ จึงได้หยุดชำระคืนเงินกู้ อย่างไรก็ตามการหยุดชำระคืนเงินกู้และดอกเบี้ย และการไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาดังกล่าวนั้น ได้ระบุเงื่อนไขหนึ่งของการผิดสัญญา ซึ่งเจ้าหน้าที่สามารถใช้สิทธิเรียกคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยได้ ซึ่งปัจจุบันเงินกู้จากธนาคารและ / หรือสถาบันการเงิน ได้ออนเป็นภาระหนี้ให้แก่บริษัทบริหารสินทรัพย์ไทยแล้ว

ธนากร
ธนากร

3. นโยบายบัญชีที่สำคัญ

3.1 ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ จะตั้งขึ้นเมื่อผลขาดทุนโดยประมาณ ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากหนี้ที่เรียกเก็บไม่ได้ บริษัทฯ จะพิจารณาความเพียงพอของค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ โดยพิจารณารู้นะปัจจุบันของลูกหนี้เป็นเกณฑ์ หนี้สูญจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อไม่สามารถเรียกเก็บเงินได้

3.2 สินค้าคงเหลือ คำนวณตามราคาทุน (วิธีเข้าก่อน-ออกก่อน) หรือราคาสุทธิที่คาดว่าจะขายได้ แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

3.3 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ แสดงในราคาทุน

ค่าเสื่อมราคา คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณของทรัพย์สิน ดังนี้

แหล่งทราย	20 ปี
อาคารโรงงาน	20 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคารโรงงาน	20 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์ ใช้ในการผลิต	10 ปี
ระบบสาธารณูปโภค	10 ปี
เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์	10 ปี
ยานพาหนะ	10 ปี

3.4 สิทธิบัตร ตัดจำหน่ายโดยวิธีเส้นตรงในระยะเวลา 10 ปี

3.5 เงินตราต่างประเทศ

อัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ซึ่งเกิดขึ้นระหว่างปี

- อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่
ที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตรา

ต่างประเทศ คงเหลือ ณ วันที่

ในงบดุล

- อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่
ในงบดุล

กำไร(ขาดทุน)ที่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน ได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน รวมทั้งผลกระทบ จากการเปลี่ยนแปลง ระบบอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งแสดงไว้เป็นรายการพิเศษในงบกำไรขาดทุน

คณบดี



3.6 กำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ที่คงเหลืออยู่ระหว่างปี

3.7 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป บริษัทฯ ต้องใช้การประมาณและตั้งสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เป็นรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

4. เงินลงทุนชั่วคราว เป็นเงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลา (เงินฝากประจำ)

5. ลูกหนี้การค้า - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย:บาท
ลูกหนี้การค้า	43,562,352.76
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(17,962,028.91)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	25,600,323.85

6. สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย:บาท
วัตถุดิบ	9,749,833.61
สินค้าสำเร็จรูป	1,564,825.53
รวม	11,314,659.14

7. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ

ไม่มีหลักประกัน คาดว่าจะเก็บเงินไม่ได้ จึงตั้งสำรองค่าเผื่อนี้สูญร้อยละ 90 ของทั้งจำนวนในปี 42 ดังนี้

	หน่วย:บาท
ยอดคงเหลือต้นปี	9,939,235.54
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(9,022,463.14)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	916,772.40

รวม

8. ดินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย:บาท
เงินมัดจำ - อะไหล่เครื่องจักร	12,000,000.00
ลูกหนี้กรมสรรพากร	38,236.36
ภาษีซื้อรอขอคืน	97,493.75
ลูกหนี้เงินยืมพนักงาน	87,206.01
เงินทดรองจ่าย	470,076.50
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	144,021.03
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	255,882.58
เงินมัดจำซื้อสินค้า	1,251,526.36
รวม	14,344,442.59


ลูกหนี้อื่นเฉพาะส่วนที่คาดว่าจะเก็บเงินไม่ได้ ตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สูญร้อยละ 50 ของจำนวน
ดังนี้

	หน่วย:บาท
ลูกหนี้อื่น	511,765.16
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(255,882.58)
ลูกหนี้อื่น-สุทธิ	255,882.58

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย:บาท
ที่ดิน	10,112,740.23
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	35,160,983.75
แหล่งทราย	12,284,641.11
อาคารโรงงานและส่วนปรับปรุงอาคารโรงงาน	63,466,844.67
เครื่องจักรและอุปกรณ์	322,921,053.34
ระบบสาธารณูปโภค	30,976,583.98
เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์	9,237,357.16
ยานพาหนะ	14,544,539.60
รวม	498,704,743.84
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(267,195,022.18)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	231,509,721.66

วันที่ ๑๕/๑๒/๖๖



บริษัทได้นำที่ดิน อาคารโรงงาน และเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในการผลิต (ดูหมายเหตุข้อ 12, ข้อ 13) ไปจำนองให้กับธนาคาร เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารนั้น

10. เงินมัดจำซื้อเครื่องจักร บริษัทฯ ได้ตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวน เนื่องจากบริษัทฯ ได้มีมติสัญญาการซื้อขาย และมีอาจปฏิบัติตามสัญญาซื้อเครื่องจักร จึงอนุมัติให้ตัดจ่ายเงินมัดจำซื้อเครื่องจักรดังกล่าว

11. สิทธิบัตร - สิทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย:บาท
สิทธิบัตร	10,621,250.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(5,012,790.72)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	5,608,459.28
ค่าตัดจำหน่ายประจำงวด	804,380.00

12. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดิน อาคาร โรงงาน และเครื่องจักรอุปกรณ์ที่ใช้ในการผลิตของบริษัทฯ (ดูหมายเหตุข้อ 9) พร้อมทั้งที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัทอื่น ตลอดจนการค้ำประกันโดยบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งหนี้สินดังกล่าวได้โอนภาระหนี้จากสถาบันการเงิน ไปยังบริษัทบริหารสินทรัพย์ไทยแล้ว (ดูหมายเหตุข้อ 2)

13. เงินกู้ระยะยาว

เงินกู้ยืมนี้เป็นเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศไทยจำนวน 933 ล้านบาท มีกำหนดชำระคืนภายในปี 2545 คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 18 ต่อปี เงินกู้ยืมนี้ค้ำประกันโดยจดจำนองที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในการผลิตของบริษัทฯ และบริษัทอื่น (ดูหมายเหตุข้อ 2, 9 และ ข้อ 17) และค้ำประกันโดยบุคคลที่เกี่ยวข้อง

14. ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงระบบอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรอดัตตบัญญัติ

จากการที่รัฐบาลประกาศเปลี่ยนแปลงระบบแลกเปลี่ยนเงินตราของประเทศไทย มาใช้ระบบแลกเปลี่ยนเงินตราแบบลอยตัว เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2540 ทำให้บริษัทฯ มีผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงค่าหนี้สินสุทธิที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งคงเหลืออยู่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2540 เป็นจำนวนเงินประมาณ 371 ล้านบาท บริษัทฯ ได้ตั้งหักผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงนี้ไว้เป็นรายการหักในส่วนของผู้ถือหุ้น และตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในอนาคต ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ตามคำสั่งกรมสรรพากรที่ ท.ป. 72/2540 อย่างไรก็ตามวิธีการดังกล่าว ไม่เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งให้บันทึกผลขาดทุนดังกล่าว เป็นค่าใช้จ่ายสำหรับปี 2540 ทั้งจำนวนทันที ซึ่งหากบริษัทฯ ใช้วิธีการตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป สำหรับผลขาดทุนดังกล่าวแล้ว

ขาดทุนสุทธิสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2540 จะเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนประมาณ 297 ล้านบาท (สุทธิจากจำนวนที่ตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายแล้วประมาณ 74 ล้านบาท) และกำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2541 - 2544 จะเพิ่มขึ้นเป็นประมาณ 74 ล้านบาท

อัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้ในการแปลงค่าหนี้เงินตราต่างประเทศสามารถสรุปได้ดังนี้

1 เหรียญสหรัฐอเมริกา เท่ากับ

วันที่ 31 ธันวาคม 2539	25.6600 บาท
วันที่ 31 ธันวาคม 2540	47.5560 บาท

15. รายได้จากการขาย แสดงมูลค่าของสินค้าที่ได้ส่งมอบแล้ว ตามราคาในใบกำกับสินค้า โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม และหักส่วนลดแล้ว
16. หนังสือค้ำประกัน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2545 มีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ จำนวนเงิน 1.2 ล้านบาท เป็นการค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าของบริษัทฯ
17. ในปี 2544 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้พบสัญญาเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายที่เกิดจากสัญญาต่างตอบแทนฉบับหนึ่ง ซึ่งบริษัทฯ ยังมีได้บันทึกบัญชี ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าธรรมเนียมตามสัญญาต่างตอบแทนที่เกิดขึ้นตั้งแต่ปี 2540 ทำให้มีค่าใช้จ่ายที่มีได้ บันทึกบัญชีตั้งแต่ปี 2540 จนถึงปี 2544 รวมเป็นเงิน 285 ล้านบาท บริษัทฯ จึงนำรายการดังกล่าว มาปรับปรุงกับบัญชีกำไร(ขาดทุน)สะสมต้นปี 2544 จำนวน 215 ล้านบาท ได้บันทึกเป็นรายจ่ายในปี 2544 เป็นจำนวนเงิน 70 ล้านบาท และในปี 2545 บริษัทฯ บันทึกดอกเบี้ยจากการผิดนัดชำระตามสัญญาต่างตอบแทนอีกเป็นจำนวนเงิน 30 ล้านบาท
18. สิทธิพิเศษจากการส่งเสริมการลงทุน
บริษัทฯ ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี ภายใต้พระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ.2520 โดยการอนุมัติของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ตามบัตรส่งเสริมลงวันที่ 20 เมษายน 2538 ในกิจการผลิตแผ่นพื้น และผนังคอนกรีต(น้ำหนักเบา)สำเร็จรูป ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิและประโยชน์ดังกล่าว รวมถึงสิทธิดังต่อไปนี้

1. ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่นำเข้า ตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ
2. ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับกำไรสุทธิเป็นระยะเวลาแปดปี นับแต่วันที่มีย

รายได้จากการประกอบกิจการ

คณบดี

3. ได้รับยกเว้น ไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริม ซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ ตลอดระยะเวลาที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล
4. ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุน ในอัตราร้อยละห้าสิบของอัตราปกติ มีกำหนด 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลาในข้อ 2

19. เรื่องอื่นๆ

เนื่องด้วยกรรมการ 2 ท่าน และพนักงาน 1 ท่าน ของบริษัทฯ ระบุว่าได้มีการเปิดบัญชีออมทรัพย์ธนาคารแห่งหนึ่งร่วมกัน เพื่อใช้ในการประกอบกิจการค้า และสำรองค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 14 ธันวาคม 2544 และได้ปิดบัญชีไปเมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2545 ดังนั้นรายการบัญชีในปี 2544 จำนวน 66,748.10 บาท บริษัทฯ มิได้บันทึกบัญชีในปี 2544 แต่ได้นำมาปรับปรุงลงบัญชีในปี 2545 แล้ว ส่วนรายการตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2545 ถึงวันที่ 10 กรกฎาคม 2545 บริษัทฯ ได้นำมาลงบัญชีไว้เรียบร้อยแล้ว การเปิดบัญชีดังกล่าว มีการฟ้องร้องคดีความกันอยู่

รับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ

Parham

บริษัท **ซีพีเปอร์บล็อก** จำกัด

กรรมการ

(นางสาวพรพรรณ อุษณบุญวงศ์)



Handwritten signature