

บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงาน และงบการเงินรวม
31 ธันวาคม 2556

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 งบกำไรขาดทุนรวม งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้นั้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ลานนารีซอร์สเสส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ลานนารีซอร์สเสส จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 เกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ บริษัทฯ ได้ปรับย้อนหลังงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ เพื่อสะท้อนรายการปรับปรุงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าว และนำเสนองบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 เพื่อเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ โดยใช้นโยบายการบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้ที่นำมาถือปฏิบัติใหม่ด้วยเช่นกัน ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

สายฝน อินทร์แก้ว

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4434

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ที แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 25 กุมภาพันธ์ 2557

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม	
	2556	2555	2555	2556	2555	2555	
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)			
สินทรัพย์							
สินทรัพย์หมุนเวียน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8	822,019,116	1,152,588,131	1,212,390,580	162,781,836	197,144,040	381,840,160
เงินลงทุนชั่วคราว	9	380,000,000	439,000,000	-	380,000,000	439,000,000	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	7, 10	864,118,312	865,838,067	1,197,934,596	329,590,051	142,438,812	199,828,808
สินค้าคงเหลือ	11	430,502,287	502,317,830	266,030,527	177,067,105	203,612,736	27,321,366
ต้นทุนไรมันสำปะหลังและไร่อ้อย		-	-	5,723,506	-	-	-
ภาษีซื้อรอเรียกคืน		888,652,412	558,442,414	699,612,441	4,971,900	1,850,360	-
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า		584,946,998	321,703,093	103,558,079	95,676	132,178	18,265,829
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	7, 12	419,494,851	78,423,478	170,906,117	87,089,520	5,663,058	109,613,269
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		28,315,796	35,354,536	68,908,721	1,742,266	1,428,937	1,336,501
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		4,418,049,772	3,953,667,549	3,725,064,567	1,143,338,354	991,270,121	738,205,933
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	8	60,162,181	66,377,364	51,541,193	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	-	852,763,211	852,763,211	1,068,589,476
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	14	38,930,294	34,560,855	23,714,804	890,679	890,679	890,679
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	-	-	-	45,000,998
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	15	34,726,037	34,726,037	36,529,742	34,726,037	34,726,037	36,529,742
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	16	3,240,456,966	2,847,833,083	2,716,090,829	251,638,553	217,272,790	214,934,536
ค่าความนิยม		185,999,788	185,999,788	185,999,788	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	3,374,913	3,945,583	3,503,932	1,415,072	1,514,587	1,765,261
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	4, 28	68,849,024	89,854,024	97,296,538	18,237,639	30,065,580	31,135,143
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	18	489,111,366	433,204,529	475,122,264	61,756,838	79,804,959	95,158,831
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		4,121,610,569	3,696,501,263	3,589,799,090	1,221,428,029	1,217,037,843	1,494,004,666
รวมสินทรัพย์		8,539,660,341	7,650,168,812	7,314,863,657	2,364,766,383	2,208,307,964	2,232,210,599

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม
	2556	2555	2555	2556	2555	2555
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)		
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	19	996,307,831	513,000,000	563,000,000	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	7, 20	677,372,135	751,146,728	377,585,721	109,014,918	66,999,754
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน						
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21	180,000,000	180,000,000	900,000,000	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		552,002,924	614,090,205	581,366,295	17,942,679	16,655,822
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		30,056,691	26,528,222	408,515,697	12,613,671	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		121,727,821	187,839,518	168,838,188	5,521,660	5,818,306
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,557,467,402	2,272,604,673	2,999,305,901	145,092,928	89,473,882
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ						
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21	657,757,191	540,000,000	-	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	22	156,141,009	176,265,497	122,556,463	24,573,278	22,741,583
สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและต้นทุน						
ในการรื้อถอน	23	114,092,782	85,426,274	17,010,575	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	4, 28	11,503,103	-	-	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		939,494,085	801,691,771	139,567,038	24,573,278	22,741,583
รวมหนี้สิน		3,496,961,487	3,074,296,444	3,138,872,939	169,666,206	289,735,278

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม
	2556	2555	2555	2556	2555	2555
	(ปรับปรุงใหม่)			(ปรับปรุงใหม่)		
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น	24					
ทุนจดทะเบียน ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	หุ้นสามัญ 524,999,679 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท					
(2555: หุ้นสามัญ 350,000,000 หุ้น	มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)					
	524,999,679	350,000,000	350,000,000	524,999,679	350,000,000	350,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	680,400,000	680,400,000	680,400,000	680,400,000	680,400,000	680,400,000
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	25					
จัดสรรแล้ว - สรรองทั่วไป	52,500,000	35,000,000	35,000,000	52,500,000	35,000,000	35,000,000
จัดสรรแล้ว - สรรองทั่วไป	650,600,000	495,900,000	436,000,000	650,600,000	495,900,000	436,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร	2,132,462,544	2,266,118,226	1,964,098,182	286,600,498	534,792,499	441,075,321
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(37,625,949)	(146,001,533)	(121,400,746)	-	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	4,003,336,274	3,681,416,693	3,344,097,436	2,195,100,177	2,096,092,499	1,942,475,321
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						
ของบริษัทย่อย	1,039,362,580	894,455,675	831,893,282	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	5,042,698,854	4,575,872,368	4,175,990,718	2,195,100,177	2,096,092,499	1,942,475,321
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	8,539,660,341	7,650,168,812	7,314,863,657	2,364,766,383	2,208,307,964	2,232,210,599

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	
รายได้					
รายได้จากการขาย	7	12,132,133,949	13,360,120,520	1,584,006,527	1,739,509,550
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด	7	-	-	203,517,746	174,679,454
รายได้อื่น					
เงินปันผลรับ	7, 13, 14	-	-	267,433,623	568,802,185
รายได้ค่าบริการ	7	-	-	63,219,874	53,769,923
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	-	17,528,552	2,833,801
ดอกเบี้ยรับ	7	21,378,009	16,508,157	17,320,528	12,080,591
อื่นๆ		10,447,738	72,663,167	5,634,644	35,879,715
รวมรายได้อื่น		31,825,747	89,171,324	371,137,221	673,366,215
รวมรายได้		12,163,959,696	13,449,291,844	2,158,661,494	2,587,555,219
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	7	8,070,769,890	8,626,457,709	1,345,278,970	1,486,919,150
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		2,263,524,266	2,200,320,598	150,734,219	159,978,196
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		506,424,336	555,630,711	138,313,409	137,006,675
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		180,096,732	54,383,945	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	27	11,020,815,224	11,436,792,963	1,634,326,598	1,783,904,021
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน					
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		1,143,144,472	2,012,498,881	524,334,896	803,651,198
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	14	15,730,958	18,532,191	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		1,158,875,430	2,031,031,072	524,334,896	803,651,198
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(59,511,344)	(54,147,681)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		1,099,364,086	1,976,883,391	524,334,896	803,651,198
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		(42,008,306)	(121,709,287)	(42,008,306)	(121,709,287)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	28	(230,759,933)	(488,572,737)	(24,568,703)	(3,324,733)
กำไรสำหรับปี		826,595,847	1,366,601,367	457,757,887	678,617,178
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		572,294,206	911,547,031	457,757,887	678,617,178
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		254,301,641	455,054,336		
		826,595,847	1,366,601,367		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ	30	1.09	1.74	0.87	1.29

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาริชอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรสำหรับปี	826,595,847	1,366,601,367	457,757,887	678,617,178
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	169,249,105	(71,891,803)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	169,249,105	(71,891,803)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	995,844,952	1,294,709,564	457,757,887	678,617,178
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	680,669,790	862,325,569	457,757,887	678,617,178
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	315,175,162	432,383,995		
	995,844,952	1,294,709,564		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาріเซอร์สเสส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	1,099,364,086	1,976,883,391	524,334,896	803,651,198
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	246,909,132	242,217,430	31,504,713	36,343,094
รายการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ)	(9,702,516)	3,566,782	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(15,730,958)	(18,532,191)	-	-
กำไรจากการคืนเงินลงทุนและการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(5,606,521)
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(3,692,647)	(1,942,235)	(3,692,647)	(1,601,487)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,865,557	8,484,163	-	48
รายได้จากเงินปันผลรับ	-	-	(267,433,623)	(568,802,185)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4,204,896	72,075,007	1,831,695	2,343,013
สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและต้นทุนในการรื้อถอน	46,782,156	83,219,237	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	39,444,035	371,639	(5,676,263)	371,639
ดอกเบี้ยรับ	(21,378,009)	(16,508,157)	(17,320,528)	(12,080,591)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	59,511,344	54,147,681	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	1,447,577,076	2,403,982,747	263,548,243	254,618,208
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4,365,406	333,213,475	(121,511,389)	58,820,942
สินค้าคงเหลือ	81,518,059	(239,854,085)	26,545,631	(176,291,370)
ต้นทุนไรมันสำปะหลังและไร่อ้อย	-	5,723,506	-	-
ภาษีซื้อรอเรียกคืน	(330,209,998)	141,170,027	(3,121,540)	(1,850,360)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	(341,071,373)	92,284,841	(77,972,868)	103,752,413
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7,038,740	33,554,185	(313,329)	(92,436)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(122,193,342)	382,795,923	38,205,564	(163,540,938)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(65,163,010)	32,561,839	1,286,857	(9,859,965)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(85,507,924)	19,001,330	(296,646)	(4,835,575)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(2,244,584)	(7,409,478)	-	(1,766,850)
สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและต้นทุนในการรื้อถอน	(27,674,137)	(27,214,400)	-	-
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	566,434,913	3,169,809,910	126,370,523	58,954,069
ดอกเบี้ยรับ	18,732,358	15,391,211	14,677,892	10,649,645
จ่ายดอกเบี้ย	(51,209,054)	(53,985,610)	-	-
รับคืนภาษีเงินได้นิติบุคคล	39,223	18,006,716	36,502	18,006,716
จ่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	(42,008,306)	(121,709,287)	(42,008,306)	(121,709,287)
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(495,438,113)	(1,100,504,158)	(127,091)	(2,128,235)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	(3,448,979)	1,927,008,782	98,949,520	(36,227,092)
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

บริษัท ลานนาเรียอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	59,000,000	(439,000,000)	59,000,000	(439,000,000)
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค่าประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	10,943,483	(16,559,458)	-	-
รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	45,000,998
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	11,361,519	7,686,140	206,829,850	568,802,185
เงินสดรับจากการคืนเงินลงทุนและการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	221,432,786
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	3,756,331	4,511,043	3,756,331	3,429,034
เงินสดรับจากเงินอุดหนุนจากรัฐบาล	12,338,181	9,577,360	-	-
ซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(455,336,066)	(245,252,283)	(39,831,917)	(19,745,716)
ซื้อคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	(989,261)	(384,851)	(731,462)	(228,711)
สินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(120,458,591)	(123,677,056)	(3,584,288)	(2,985,763)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(479,384,404)	(803,099,105)	225,438,514	376,704,813
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	775,838,461	(50,000,000)	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(180,000,000)	(180,000,000)	-	-
เงินปันผลจ่าย	(509,622,239)	(894,851,997)	(358,750,209)	(525,000,000)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น (ลดลง)	60,873,521	(22,639,946)	-	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	147,089,743	(1,147,491,943)	(358,750,209)	(525,000,000)
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	5,174,654	(36,046,342)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(330,568,986)	(59,628,608)	(34,362,175)	(184,522,279)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	1,152,588,131	1,212,390,580	197,144,040	381,840,160
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน ที่มีต่อเงินฝากธนาคารคงเหลือ	(29)	(173,841)	(29)	(173,841)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี (หมายเหตุ 8)	822,019,116	1,152,588,131	162,781,836	197,144,040

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

เจ้าหน้าที่จากการซื้ออาคาร อุปกรณ์

และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น (ลดลง)

และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น (ลดลง)	48,364,615	(9,234,916)	3,638,857	140,502
เงินปันผลค้างรับจากบริษัทย่อย	-	-	60,603,773	-
เงินปันผลค้างจ่าย	19,396,227	-	-	-
โอนสินทรัพย์ถาวรเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	30,000	1,262,424	30,000	-
โอนสินทรัพย์ถาวรไปเป็นสินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนอื่น	-	5,005,173	-	-
สินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้นจากการบันทึกต้นทุนการรื้อถอน	24,704,091	12,979,613	-	-
โอนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรเป็นอุปกรณ์	-	59,747,420	-	-
รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
ออกหุ้นปันผล	174,999,679	-	174,999,679	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาวิซอร์สเสช จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวม												
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ												
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			ส่วนของผู้มี			
			กำไรสะสม			กำไรขาดทุน		รวม	รวม	ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	ส่วนของผู้มี ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	รวม
			จัดสรรแล้ว			เบ็ดเสร็จอื่น						
			สำรองตามกฎหมาย	สำรองทั่วไป	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนของผู้ถือหุ้น ของส่วนของผู้ถือหุ้น		ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	ส่วนของผู้ ถือหุ้น			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554												
- ตามที่รายงานไว้เดิม	350,000,000	680,400,000	35,000,000	436,000,000	1,891,579,408	(122,135,142)	(122,135,142)	3,270,844,266	807,849,914	4,078,694,180		
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี เกี่ยวกับภาษีเงินได้	4	-	-	-	72,518,774	734,396	734,396	73,253,170	24,043,368	97,296,538		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554												
- หลังการปรับปรุง	350,000,000	680,400,000	35,000,000	436,000,000	1,964,098,182	(121,400,746)	(121,400,746)	3,344,097,436	831,893,282	4,175,990,718		
เงินปันผลจ่าย	31	-	-	-	(525,000,000)	-	-	(525,000,000)	-	(525,000,000)		
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร เป็นสำรองทั่วไป	31	-	-	59,900,000	(59,900,000)	-	-	-	-	-		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี - ปรับปรุงใหม่	-	-	-	-	911,547,031	(49,221,462)	(49,221,462)	862,325,569	432,383,995	1,294,709,564		
ผลกระทบจากการชำระบัญชีของบริษัทย่อย	-	-	-	-	(24,626,987)	24,620,675	24,620,675	(6,312)	-	(6,312)		
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ บริษัทย่อยลดลงจากการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	(369,851,997)	(369,851,997)		
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ บริษัทย่อยเพิ่มขึ้นจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	30,395	30,395		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555												
- หลังการปรับปรุง	350,000,000	680,400,000	35,000,000	495,900,000	2,266,118,226	(146,001,533)	(146,001,533)	3,681,416,693	894,455,675	4,575,872,368		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาวิซอร์สเสช จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ										
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น			ส่วนของผู้มี	
			สำรองตามกฎหมาย	สำรองทั่วไป	ยังไม่ได้จัดสรร	การแปลงค่า งบการเงินที่เป็น เงินตราต่างประเทศ	รวม องค์ประกอบอื่น ของผู้ถือหุ้น	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	รวม ส่วน ของผู้ ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555										
- ตามที่รายงานไว้เดิม	350,000,000	680,400,000	35,000,000	495,900,000	2,197,856,699	(146,016,079)	(146,016,079)	3,613,140,620	872,877,724	4,486,018,344
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี เกี่ยวกับภาษีเงินได้	4	-	-	-	68,261,527	14,546	14,546	68,276,073	21,577,951	89,854,024
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555										
- หลังการปรับปรุง	350,000,000	680,400,000	35,000,000	495,900,000	2,266,118,226	(146,001,533)	(146,001,533)	3,681,416,693	894,455,675	4,575,872,368
เงินปันผลจ่าย	31	174,999,679	-	-	(533,749,888)	-	-	(358,750,209)	-	(358,750,209)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร เป็นสำรองตามกฎหมาย	25	-	-	17,500,000	-	(17,500,000)	-	-	-	-
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร เป็นสำรองทั่วไป	31	-	-	-	154,700,000	(154,700,000)	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	572,294,206	108,375,584	108,375,584	680,669,790	315,175,162	995,844,952
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ บริษัทย่อยลดลงจากการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	(170,268,257)	(170,268,257)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556										
	524,999,679	680,400,000	52,500,000	650,600,000	2,132,462,544	(37,625,949)	(37,625,949)	4,003,336,274	1,039,362,580	5,042,698,854

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาธิซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		กำไรสะสม				รวม	
		จัดสรรแล้ว			ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนของ ผู้ถือหุ้น	
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	สำรองตาม กฎหมาย	สำรอง ทั่วไป			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 - ตามที่รายงานไว้เดิม	350,000,000	680,400,000	35,000,000	436,000,000	409,940,178	1,911,340,178
4	ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้	-	-	-	-	31,135,143	31,135,143
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 - หลังการปรับปรุง	350,000,000	680,400,000	35,000,000	436,000,000	441,075,321	1,942,475,321
31	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(525,000,000)	(525,000,000)
31	โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป	-	-	-	59,900,000	(59,900,000)	-
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี - ปรับปรุงใหม่	-	-	-	-	678,617,178	678,617,178
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 - หลังการปรับปรุง	350,000,000	680,400,000	35,000,000	495,900,000	534,792,499	2,096,092,499
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 - ตามที่รายงานไว้เดิม	350,000,000	680,400,000	35,000,000	495,900,000	504,726,919	2,066,026,919
4	ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้	-	-	-	-	30,065,580	30,065,580
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 - หลังการปรับปรุง	350,000,000	680,400,000	35,000,000	495,900,000	534,792,499	2,096,092,499
31	เงินปันผลจ่าย	174,999,679	-	-	-	(533,749,888)	(358,750,209)
25	โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	17,500,000	-	(17,500,000)	-
31	โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป	-	-	-	154,700,000	(154,700,000)	-
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	457,757,887	457,757,887
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	524,999,679	680,400,000	52,500,000	650,600,000	286,600,498	2,195,100,177

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนารีซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ลานนารีซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท ปูนซีเมนต์ นครหลวง จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการทำเหมืองแร่ถ่านหิน ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่เลขที่ 888/99 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 28 กันยายน 2554 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ลานนารีซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
				2556 ร้อยละ	2555 ร้อยละ
<u>ถือหุ้นโดยบริษัทฯ</u>					
PT. Lanna Mining Services	จำหน่ายถ่านหิน	ถือหุ้นทางตรงและมี กรรมกรร่วมกัน	อินโดนีเซีย	99.95	99.95
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายเอทานอล	ถือหุ้นทางตรงและมี กรรมกรร่วมกัน	ไทย	75.75	75.75
PT. Singlurus Pratama	ผลิตและจำหน่ายถ่านหิน	ถือหุ้นทางตรงและมี กรรมกรร่วมกัน	อินโดนีเซีย	65.00	65.00
PT. Lanna Harita Indonesia	ผลิตและจำหน่ายถ่านหิน	ถือหุ้นทางตรงและมี กรรมกรร่วมกัน	อินโดนีเซีย	55.00	55.00
PT. Citra Harita Mineral	บริการผลิตถ่านหินและบริการ ทำเทียบเรือ	ถือหุ้นทางตรงและมี กรรมกรร่วมกัน	อินโดนีเซีย	55.00	55.00

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	อัตราร้อยละ	
				ของการถือหุ้น	
				2556	2555
				ร้อยละ	ร้อยละ
<u>ถือหุ้น โดยบริษัทร่วม</u>					
PT. Lanna Mining Services	จำหน่ายถ่านหิน	ถือหุ้นทางตรง	อิน โดนีเซีย	0.05	0.05

- ข) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ค) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- ง) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยและรายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม
- ช) ส่วนเกินของราคาเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่เกินกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ของบริษัทย่อยตามส่วนที่เป็นของบริษัทฯ ณ วันที่ซื้อถูกรับรู้เป็น “ค่าความนิยม” ซึ่งแสดงแยกต่างหากในส่วนของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงินรวม ค่าความนิยมแสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

2.3 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการบัญชีใหม่

มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

ก. มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบัน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 8	ส่วนงานดำเนินงาน
-----------	------------------

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
ฉบับที่ 21	ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ราคาใหม่
ฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการโอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางบัญชีข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดให้กิจการระบุผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากความแตกต่างระหว่างมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินกับฐานภาษี และรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวและปรับย้อนหลังงบการเงินของปีก่อนที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบเสมือนหนึ่งว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาโดยตลอด ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

ข. มาตรฐานการบัญชีที่จะมีผลบังคับในอนาคต

วันที่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	การนำเสนองบการเงิน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)	งบกระแสเงินสด	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	ภาษีเงินได้	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	สัญญาเช่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	รายได้	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555)	ผลประโยชน์ของพนักงาน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	งบการเงินระหว่างกาล	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555)	การด้อยค่าของสินทรัพย์	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1 มกราคม 2557

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	การรวมธุรกิจ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 4	สัญญาประกันภัย	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนงานดำเนินงาน	1 มกราคม 2557

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 15	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 27	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์	1 มกราคม 2557

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่า หรือไม่	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การ บูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพ เศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 17	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 18	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า	1 มกราคม 2557

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

4. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 เนื่องจากบริษัทฯ นำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนและ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม
	2556	2555	2555	2556	2555	2555
งบแสดงฐานะการเงิน						
สินทรัพย์ภายใต้การตัด						
บัญชีเพิ่มขึ้น	68,849	89,854	97,297	18,238	30,066	31,135
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี						
เพิ่มขึ้น	11,503	-	-	-	-	-
องค์ประกอบอื่นของส่วนของ						
ผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น	1,142	15	734	-	-	-
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มี						
อำนาจควบคุมของบริษัทย่อย						
เพิ่มขึ้น	13,083	21,578	24,043	-	-	-
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร						
เพิ่มขึ้น	43,121	68,261	72,518	18,238	30,066	31,135

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
งบกำไรขาดทุน				
กำไรเงินได้เพิ่มขึ้น		34,466	6,208	11,828
กำไรส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ				
ควบคุมของบริษัทย่อยลดลง		(9,325)	(1,951)	-
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่				
ลดลง		(25,141)	(4,257)	(11,828)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง (บาท)		(0.05)	(0.008)	(0.023)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า				
งบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศเพิ่มขึ้น				
(ลดลง)		1,959	(1,235)	-

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

5.1 การรับรู้รายได้

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทฯ ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

การขายถ่านหินจะถือตามน้ำหนักถ่านหินที่ซึ่ง ณ ต้นทางหรือปลายทาง ส่วนเพิ่มหรือส่วนลดของมูลค่าของถ่านหิน เนื่องจากคุณภาพและน้ำหนักถ่านหินจะบันทึกในเดือนที่ได้รับแจ้งจากลูกค้า

รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด

รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาดรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างเมื่อบริษัทย่อยในต่างประเทศขายถ่านหินให้แก่ผู้ซื้อซึ่งบริษัทเป็นผู้จัดหาให้แล้ว

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างเมื่อบริษัทย่อยในต่างประเทศขายถ่านหินที่ผลิตจากแหล่งสัมปทานของตนให้แก่ผู้ซื้อแล้ว

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯ มีสิทธิในการรับเงินปันผล

5.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

5.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทบันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุน โดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

5.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงมูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตหมายถึง ต้นทุนวัตถุดิบ ค่าแรงงานและค่าวัสดุในการผลิต

วัสดุสิ้นเปลืองแสดงมูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือจะตั้งขึ้นสำหรับส่วนเกินของราคาทุนที่สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือ และสำหรับสินค้าที่เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพ

มูลค่าสุทธิที่ได้รับหมายถึง ราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่จำเป็นต้องจ่ายเพื่อให้ขายสินค้านั้นได้

5.5 ต้นทุนไร่มันสำปะหลัง

ต้นทุนไร่มันสำปะหลังประกอบด้วยค่าต้นทุนพันธุ์มันสำปะหลังและค่าใช้จ่ายในการปลูกต้นมันสำปะหลัง ซึ่งเกิดขึ้นก่อนที่ต้นมันสำปะหลังจะให้ผลผลิต ต้นทุนไร่มันสำปะหลังแสดงมูลค่าตามราคาทุน ซึ่งจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อพร้อมเก็บเกี่ยว ตามระยะเวลาการเก็บเกี่ยวระหว่าง 8 ถึง 10 เดือน

5.6 ต้นทุนไร่อ้อย

ต้นทุนไร่อ้อยประกอบด้วยค่าต้นทุนพันธุ์อ้อยและค่าใช้จ่ายในการปลูกต้นอ้อย ซึ่งเกิดขึ้นก่อนที่ต้นอ้อยจะให้ผลผลิต ต้นทุนไร่อ้อยแสดงมูลค่าตามราคาทุน ซึ่งจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อพร้อมเก็บเกี่ยวตามระยะเวลาการเก็บเกี่ยวระหว่าง 10 ถึง 13 เดือน

5.7 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย
- ข) เงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

5.8 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทฯ บันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ได้แก่ ที่ดิน ในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น บริษัทฯ จะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทฯ รับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

5.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ต้นทุนของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ รวมถึงต้นทุนในการซื้อ การขนย้าย หรือการบูรณะสภาพของสินทรัพย์ ซึ่งเป็นภาระผูกพันของกิจการอันเกิดขึ้นจากการติดตั้ง หรือการใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์นั้นในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง เพื่อวัตถุประสงค์อื่นนอกเหนือจากวัตถุประสงค์ในการผลิตสินค้าคงเหลือ

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 - 10 ปี
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	16 - 30 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	4 - 30 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 - 10 ปี
ยานพาหนะ	5 - 10 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง ส่วนปรับปรุงที่ดินของบริษัทย่อยในประเทศ และที่ดิน ยกเว้นที่ดินที่ใช้สำหรับการทำเหมืองจะตัดมูลค่าเสื่อมถดถอยจากผลต่างของต้นทุนและราคายุติธรรมของที่ดินตามสัดส่วนของหน่วยที่ผลิตได้ต่อปริมาณสำรองของถ่านหิน

บริษัทฯ ตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯ ตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

5.10 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลาในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมนั้น

5.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุน ภายหลังจากได้รับรายการเริ่มแรกสินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดซึ่งได้แก่ คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์มีอายุการให้ประโยชน์ 3 - 10 ปี

ค่าใช้จ่ายในการเปิดหน้าดินรอดตัดบัญชี และค่าใช้จ่ายรอดตัดบัญชีอื่น ตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายตามสัดส่วนของหน่วยที่ผลิตได้ต่อปริมาณสำรองของถ่านหิน

ค่าใช้จ่ายในการลงทุน โครงการต่างๆ จะตัดจ่ายเมื่อเริ่มมีการผลิต ในกรณีที่มีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับประโยชน์ที่จะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ดังกล่าว บริษัทฯ จะตัดจำหน่ายสินทรัพย์นั้นเป็นค่าใช้จ่ายในงวดนั้นทันที

5.12 ค่าความนิยม

บริษัทฯ บันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ บริษัทฯ จะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

บริษัทฯ แสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า บริษัทฯ จะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และบริษัทฯ จะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี บริษัทฯ จะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุนและบริษัทฯ ไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าได้ในอนาคต

5.13 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

5.14 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าชื่อเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

5.15 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่างๆของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

5.16 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นรายปี บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯและบริษัทย่อยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการค้ำของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการค้ำของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการค้ำที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการค้ำครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการค้ำต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการค้ำของสินทรัพย์ในงวดก่อนๆ บริษัทฯและบริษัทย่อยจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการค้ำของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

5.17 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ บริษัทย่อยแห่งหนึ่งและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจางาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจางานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์
หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงานเป็นครั้งแรกในปี 2554
บริษัทฯและบริษัทย่อยเลือกรับรู้หนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงที่มากกว่าหนี้สินที่รับรู้ ณ วันเดียวกันตาม
นโยบายการบัญชีเดิม โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปี 2554

5.18 เงินอุดหนุนจากรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์

เงินอุดหนุนจากรัฐบาลจะถูกรับรู้เมื่อบริษัทย่อยมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าบริษัทย่อยจะได้รับเงิน
อุดหนุนนั้นและบริษัทย่อยสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขของเงินอุดหนุนได้ บริษัทย่อยแสดงเงินอุดหนุนจาก
รัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์โดยแสดงหักจากมูลค่าของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง และจะรับรู้เงินอุดหนุนจาก
รัฐบาลในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ในรูปของค่าเสื่อมราคาที่ลดลง

5.19 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์
ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากรเชิง
เศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯและบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพัน
นั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

5.20 สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมือง

บริษัทย่อยรับรู้สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองเมื่อบริษัทย่อยมีภาระผูกพันด้วยมูลค่าปัจจุบันของประมาณการ
ต้นทุนการฟื้นฟูและปรับปรุงสภาพเหมืองที่จะเกิดขึ้น บริษัทย่อยรับรู้ประมาณการต้นทุนการฟื้นฟูสภาพ
เหมืองดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยคิดจากประมาณการต้นทุนการฟื้นฟูสภาพเหมืองของ
ปริมาณสำรองถ่านหินทั้งหมดต่อหน่วยคูณด้วยจำนวนผลผลิตที่ได้ในแต่ละงวด

5.21 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษี
ของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี

บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

5.22 ตราสารอนุพันธ์

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ลูกหนี้และเจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจะถูกแปลงค่าตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ส่วนเกินหรือส่วนลดที่เกิดขึ้นจากการทำสัญญาจะถูกตัดจำหน่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญา

6. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทและบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้านำคงเหลือ

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้านำคงเหลือ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดจากสินค้าที่เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพ รวมถึงผลกระทบจากราคาตลาดที่ลดลงของสินค้านำคงเหลือ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือ หน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี และขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมือง

ค่าใช้จ่ายในการรื้อถอนและฟื้นฟูสภาพเหมืองส่วนใหญ่จะเกิดขึ้นในช่วงสิ้นสุดการทำเหมือง ในการประมาณสำรองค่าใช้จ่ายดังกล่าว ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการประมาณการค่าใช้จ่ายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต ช่วงเวลาที่ค่าใช้จ่ายจะเกิดขึ้นซึ่งขึ้นอยู่กับอายุการให้ประโยชน์ของเหมือง และอัตราเงินเฟ้อ

คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ซื้อถ่านหิน	-	-	82,342	-
เงินปันผลรับ	-	-	256,072	561,116
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด	-	-	203,518	174,679
รายได้ค่าบริการ	-	-	63,220	53,770
ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	904
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	-	-	87,090	-
<u>รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u>				
ขายถ่านหิน	1,371,420	1,077,962	1,371,420	1,077,962
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>				
ซื้อถ่านหิน	747,928	1,030,616	747,928	1,030,616
ค่าขนส่งจ่าย	159,634	195,854	159,634	195,854
เงินปันผลรับ	11,362	7,686	11,362	7,686

นโยบายการกำหนดราคา

ขายถ่านหิน	ราคาตลาดสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันและสำหรับถ่านหินคุณภาพใกล้เคียงกัน
ซื้อถ่านหิน	ราคาตลาดสำหรับถ่านหินคุณภาพใกล้เคียงกัน
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการ การตลาด	อัตราที่ตกลงร่วมกันซึ่งเป็นอัตราทั่วไปสำหรับธุรกิจประเภทเดียวกัน
รายได้ค่าบริการ	อัตราที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
เงินปันผลรับ	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	อัตรา LIBOR บวกร้อยละ 3 ต่อปี
ค่าขนส่งจ่าย	ราคาเทียบเคียงกับราคาค่าขนส่งจ่ายให้กับลูกค้าภายนอก

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 10)				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	169,098	72,436	169,098	72,436
บริษัทย่อย	-	-	138,977	28,094
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	169,098	72,436	308,075	100,530
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 12)				
บริษัทย่อย	-	-	87,090	-
รวมเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	87,090	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 20)				
บริษัทย่อย	-	-	5,544	-
บริษัทร่วม	3,652	842	3,652	842
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,652	842	9,196	842

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ผลประโยชน์ระยะสั้น	175,403	171,762	62,045	59,116
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	685	19,218	1,288	1,682
รวม	176,088	190,980	63,333	60,798

โครงการออมหุ้นสำหรับพนักงาน

เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2554 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติโครงการออมหุ้นสำหรับพนักงาน โครงการดังกล่าวมีระยะเวลา 5 ปีนับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2555 โดยรายละเอียดเกี่ยวกับข้อกำหนดและเงื่อนไขของโครงการดังกล่าวเป็นไปตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯ กำหนด โครงการดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2554

8. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เงินสด	180	196	40	40
เงินฝากธนาคาร	832,001	1,180,769	112,742	159,104
เงินลงทุนในตั๋วแลกเงินและพันธบัตรธนาคาร แห่งประเทศไทย	50,000	38,000	50,000	38,000
รวม	882,181	1,218,965	162,782	197,144
หัก: เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	(60,162)	(66,377)	-	-
รวม	822,019	1,152,588	162,782	197,144

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 เงินฝากออมทรัพย์ เงินฝากประจำ และเงินลงทุนระยะสั้นมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.02 ถึง 9.5 ต่อปี (2555: ร้อยละ 0.1 ถึง 3 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทย่อยในต่างประเทศมีเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันจำนวนประมาณ 60 ล้านบาท (2555: 66 ล้านบาท) เพื่อเป็นประกันการออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 34.5

9. เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีเงินลงทุนชั่วคราวในรูปตั๋วแลกเงินจำนวน 380 ล้านบาท (2555: 439 ล้านบาท) ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.1 - 3.35 ต่อปี (2555: ร้อยละ 3.1 - 3.5 ต่อปี) และครบกำหนดไถ่ถอนระหว่างเดือนมกราคมถึงเดือนมิถุนายน 2557

10. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	169,098	72,436	192,631	93,538
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	-	31,707	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	169,098	72,436	224,338	93,538
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	684,138	789,436	16,588	39,882
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	684,138	789,436	16,588	39,882
รวมลูกหนี้การค้า	853,236	861,872	240,926	133,420
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	83,737	6,992
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	6,163	1,940	211	1
เงินทดรองจ่าย	394	347	394	347
ดอกเบี้ยค้างรับ	4,325	1,679	4,322	1,679
รวมลูกหนี้อื่น	10,882	3,966	88,664	9,019
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	864,118	865,838	329,590	142,439

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทย่อยในประเทศได้ทำสัญญาโอนสิทธิเรียกร้องลูกหนี้การค้ากับสถาบันการเงินในประเทศหนึ่งแห่งในวงเงินรวม 50 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทย่อยไม่มียอดคงเหลือการโอนสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้การค้าแก่สถาบันการเงินดังกล่าว

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในต่างประเทศได้นำลูกหนี้การค้าไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อทรัสต์รีซิชิตที่ได้รับจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มียอดลูกหนี้ซึ่งนำไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อดังกล่าวเป็นจำนวน 61,000 ล้านรูเปยะหรือประมาณ 163.3 ล้านบาท

11. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	รายการปรับลดราคาทุน					
	ราคาทุน		ให้เป็นมูลค่าสุทธิ		สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	
		ที่จะได้รับ				
	2556	2555	2556	2555	2556	2555
ถ่านหินและถ่านหินระหว่างผลิต	332,767	420,199	-	-	332,767	420,199
สินค้ำสำเร็จรูป - เอทานอล	20,807	8,214	-	-	20,807	8,214
สินค้ำระหว่างผลิต - เอทานอล	10,183	20,467	-	-	10,183	20,467
วัตถุดิบ - กากน้ำตาล	43,397	30,877	-	-	43,397	30,877
วัตถุดิบ - มันเส้น	-	18,868	-	(9,702)	-	9,166
วัสดุสิ้นเปลือง	16,177	12,815	-	-	16,177	12,815
พัสดุอะไหล่	7,171	580	-	-	7,171	580
รวม	430,502	512,020	-	(9,702)	430,502	502,318

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	รายการปรับลดราคาทุน					
	ราคาทุน		ให้เป็นมูลค่าสุทธิ		สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	
		ที่จะได้รับ				
	2556	2555	2556	2555	2556	2555
ถ่านหิน	177,067	203,613	-	-	177,067	203,613
รวม	177,067	203,613	-	-	177,067	203,613

12. เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้ำ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้ำ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	87,090	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้ำ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	419,495	139,394	-	66,634
รวม	419,495	139,394	87,090	66,634
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(60,971)	-	(60,971)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้ำ - สุทธิ	419,495	78,423	87,090	5,663

เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2551 บริษัทฯจ่ายเงินค่าซื้อถ่านหินล่วงหน้าจำนวน 2 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา ให้ Saraburi Resources Pte. Ltd. ตามสัญญาซื้อขายถ่านหินจำนวน 2 ล้านตัน โดย Saraburi Resources Pte. Ltd. จะต้องเริ่มส่งมอบถ่านหินงวดแรกภายในเดือนมกราคม 2552 แต่ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาที่ตกลงกันไว้ได้ บริษัทฯจึงฟ้องร้องเพื่อดำเนินคดีกับ Saraburi Resource Pte. Ltd. และผู้ค้ำประกัน โดยเมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2554 คณะอนุญาโตตุลาการแห่ง SIAC ได้มีคำตัดสินให้ Saraburi Resource Pte. Ltd. จ่ายคืนเงินค่าถ่านหินจ่ายล่วงหน้าจำนวน 2 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา พร้อมดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายต่างๆ ให้แก่บริษัทฯ และเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2555 ศาลแพ่งประเทศสิงคโปร์ได้ตัดสินให้ผู้ค้ำประกันร่วมกันจ่ายเงินคืนค่าถ่านหินล่วงหน้าจำนวน 2 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ SIBOR+3.5 ต่อปี และค่าใช้จ่ายให้แก่บริษัทฯ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯคาดว่าจะไม่ได้รับชำระค่าถ่านหินจ่ายล่วงหน้าที่ดังกล่าวคืน บริษัทฯจึงตัดลูกหนี้เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าออกจากบัญชีเป็นหนี้สูญจำนวนประมาณ 65 ล้านบาท และโอนกลับค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญที่เคยบันทึกไว้สำหรับลูกหนี้ดังกล่าว

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯอยู่ในประเทศมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทในประเทศ ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการซื้อถ่านหินถ่านหินและถ่านหินตามสัญญาซื้อขายถ่านหินถ่านหินและสัญญาซื้อขายถ่านหิน เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญาดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯได้จ่ายเงินล่วงหน้าค่าซื้อถ่านหินถ่านหินและถ่านหินเป็นจำนวน 366.9 ล้านบาท (2555: 46.6 ล้านบาท)

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนของเงินลงทุน		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555
			ร้อยละ	ร้อยละ				
PT. Lanna Mining Services (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย)	2.1 ล้านเหรียญ สหรัฐอเมริกา	2.1 ล้านเหรียญ สหรัฐอเมริกา	99.95	99.95	70,889	70,889	-	-
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	800 ล้านบาท	800 ล้านบาท	75.75	75.75	606,038	606,038	78,785	-
PT. Singlurus Pratama (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย)	7,950 ล้านเหรียญ รูเปียะห์	7,950 ล้านเหรียญ รูเปียะห์	65.00	65.00	18,626	18,626	-	318,874
PT. Lanna Harita Indonesia (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย)	8 ล้านเหรียญ สหรัฐอเมริกา	8 ล้านเหรียญ สหรัฐอเมริกา	55.00	55.00	155,023	155,023	177,287	172,922
PT. Citra Harita Mineral (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย)	1,000 ล้านเหรียญ รูเปียะห์	1,000 ล้านเหรียญ รูเปียะห์	55.00	55.00	2,187	2,187	-	69,320
					852,763	852,763	256,072	561,116

บริษัทย่อยในประเทศ

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)

เมื่อวันที่ 18 กันยายน 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 ของบริษัทฯ มีมติเรื่องดังต่อไปนี้

- ก. อนุมัติแผนการนำบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยการเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัทย่อยดังกล่าวให้กับประชาชนทั่วไปและผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ รวมทั้งสิ้นจำนวน 296,037,733 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวมเป็นเงิน 296,037,733 บาท ซึ่งประกอบด้วย
1. หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) จำนวน 200,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวมเป็นเงิน 200,000,000 บาท
 2. หุ้นสามัญของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) ที่บริษัทฯ ถืออยู่เดิมจำนวน 96,037,733 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวมเป็นเงิน 96,037,733 บาท
- ข. อนุมัติการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) จำนวน 105,037,733 หุ้น ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ของซื้อได้ตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ โดยเสนอขายในราคาเดียวกันกับที่บริษัทย่อยเสนอขายให้ประชาชนทั่วไป
- ค. อนุมัติการขายหุ้นสามัญของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) ที่บริษัทฯ ถืออยู่เดิมจำนวน 96,037,733 หุ้น โดยเสนอขายไปพร้อมกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทย่อยต่อประชาชนทั่วไปโดยเสนอขายในราคาเดียวกันกับที่บริษัทย่อยเสนอขายให้ประชาชนทั่วไป

เมื่อวันที่ 19 กันยายน 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) ได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 800,000,000 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เป็น 1,000,000,000 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 1,000,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เพื่อรองรับการเสนอขายหุ้นครั้งแรกแก่ประชาชนทั่วไปและผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย โดยบริษัทย่อยได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2556

บริษัทย่อยในต่างประเทศ

บริษัท PT. Citra Harita Mineral

เมื่อวันที่ 17 เมษายน 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติเห็นชอบให้จดทะเบียนเลิกกิจการและชำระบัญชีบริษัท PT. Citra Harita Mineral ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่จดทะเบียนในประเทศอินโดนีเซีย ขณะนี้บริษัทย่อยอยู่ระหว่างการดำเนินการจดทะเบียนเลิกกิจการและชำระบัญชี

14. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

14.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	ร้อยละ	ร้อยละ	มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน	
United Bulk Shipping Pte. Ltd. (จัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์)	1 แสนเหรียญสิงคโปร์	1 แสนเหรียญสิงคโปร์	49	49	38,930	34,561	891	891
รวม					38,930	34,561	891	891

14.2 ส่วนแบ่งกำไรและเงินปันผลรับ

ในระหว่างปี บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมและรับรู้เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		เงินปันผลที่บริษัทฯรับสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
United Bulk Shipping Pte. Ltd.	2556	2555	2556	2555
	15,731	18,532	11,362	7,686

ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัท United Bulk Shipping Pte. Ltd. สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 คำนวณจากงบการเงินที่จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าว และยังไม่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนั้น

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่างบการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าวจัดทำขึ้นจะให้ผลที่ไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับงบการเงินที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนั้น

14.3 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วม

ข้อมูลทางการเงินตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัทร่วมโดยสรุปมีดังนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระ ณ วันที่		สินทรัพย์รวม ณ วันที่		หนี้สินรวม ณ วันที่		รายได้รวมสำหรับปีสิ้นสุด		กำไรสำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	<u>2556</u>	<u>2555</u>	<u>2556</u>	<u>2555</u>	<u>2556</u>	<u>2555</u>	<u>2556</u>	<u>2555</u>	<u>2556</u>	<u>2555</u>
United Bulk Shipping Pte. Ltd.	1 แสน	1 แสน	155,540	164,387	77,172	100,197	945,157	1,218,162	32,104	37,821
	เหรียญ	เหรียญ								
	สิงคโปร์	สิงคโปร์								

(หน่วย: พันบาท)

15. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555
ราคาทุน	37,496	37,496
หัก: ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,200)	(1,200)
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า	(1,570)	(1,570)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	34,726	34,726

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับปี 2556 และ 2555 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	34,726	36,530
จำหน่าย - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	-	(1,804)
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	34,726	34,726

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ซึ่งส่วนใหญ่เป็นที่ดินของเหมืองป่าคา ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีรวมจำนวนประมาณ 34.7 ล้านบาท (2555: 34.7 ล้านบาท) บริษัทฯกำลังพิจารณาที่จะใช้ประโยชน์และ/หรือโอนขายสินทรัพย์ดังกล่าวให้กับบุคคลภายนอก อย่างไรก็ตาม สำหรับที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดินส่วนที่เหลืออยู่บางส่วน ซึ่งบริษัทฯคาดว่ามูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของสินทรัพย์ดังกล่าวต่ำกว่ามูลค่าสุทธิตามบัญชี บริษัทฯได้ตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวไว้ในบัญชีแล้วจำนวนประมาณ 1.6 ล้านบาท (2555: 1.6 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนมีมูลค่ายุติธรรมเป็นจำนวนเงินประมาณ 51.6 ล้านบาท (2555: 48.8 ล้านบาท) บริษัทฯประเมินมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาประเมินทุนทรัพย์ของกรมที่ดิน

16. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

งบการเงินรวม

(หน่วย: พันบาท)

	ที่ดิน		ส่วนปรับปรุง	อาคารและ	เครื่องจักรและ	เครื่องใช้	ยานพาหนะ	สินทรัพย์	รวม
	ที่ดิน	สินแร่	ที่ดิน	สิ่งปลูกสร้าง	อุปกรณ์	สำนักงาน		ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	
ราคาทุน									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	334,488	68,839	85,075	267,039	1,152,560	84,462	53,779	1,323,546	3,369,788
ซื้อเพิ่ม	3,269	-	12,324	15,143	21,509	10,795	811	235,049	298,900
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(3,794)	-	(1,685)	(18,207)	(4,392)	(3,276)	(6,188)	(37,542)
โอนเข้า (โอนออก)	8,851	-	4,225	36,247	1,018,189	2,475	120	(1,076,375)	(6,268)
ดอกเบี้ยจ่ายที่ถือเป็นต้นทุน	-	-	-	-	-	-	-	9,639	9,639
รับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล	-	-	-	-	-	-	-	(9,577)	(9,577)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(173)	-	(559)	(797)	(8,992)	(1,386)	(460)	(4,425)	(16,792)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	346,435	65,045	101,065	315,947	2,165,059	91,954	50,974	471,669	3,608,148
ซื้อเพิ่ม	6,655	-	3,715	318,818	23,506	5,730	68	170,014	528,506
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(251)	-	-	(812)	(15,551)	(4,766)	(1,230)	-	(22,610)
โอนเข้า (โอนออก)	-	-	1,907	9,352	15,588	582	-	(27,459)	(30)
รับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล	-	-	-	-	(6,338)	-	-	(6,000)	(12,338)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	1,165	-	1,151	3,896	29,742	3,363	946	8,082	48,345
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	354,004	65,045	107,838	647,201	2,212,006	96,863	50,758	616,306	4,150,021

(หน่วย: พันบาท)

	ที่ดิน	สินแร่	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	-	68,839	22,642	31,094	441,847	54,734	34,541	-	653,697
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	2,577	12,130	108,316	12,783	4,843	-	140,649
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับสินทรัพย์ที่ จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	(3,794)	-	(208)	(17,299)	(4,138)	(2,856)	-	(28,295)
โอนเข้า (โอนออก)	-	-	-	11	(6)	(5)	-	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	(559)	(163)	(4,163)	(755)	(96)	-	(5,736)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	-	65,045	24,660	42,864	528,695	62,619	36,432	-	760,315
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	3,213	19,330	115,561	13,122	4,501	-	155,727
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับสินทรัพย์ที่ จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-	-	(176)	(15,441)	(3,834)	(1,230)	-	(20,681)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	1,151	497	10,213	2,027	315	-	14,203
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	-	65,045	29,024	62,515	639,028	73,934	40,018	-	909,564
มูลค่าสุทธิตามบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	346,435	-	76,405	273,083	1,636,364	29,335	14,542	471,669	2,847,833
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	354,004	-	78,814	584,686	1,572,978	22,929	10,740	616,306	3,240,457

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี

ปี 2555 (จำนวน 104 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)

140,649

ปี 2556 (จำนวน 110 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)

155,727

งบการเงินเฉพาะกิจการ

(หน่วย: พันบาท)

	ที่ดิน	สินแร่	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ราคาทุน									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	180,000	68,839	15,798	4,956	89,945	24,689	14,146	152	398,525
ซื้อเพิ่ม	-	-	12,324	389	93	3,138	-	3,737	19,681
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(3,794)	-	-	(10,146)	(1,385)	(2,047)	-	(17,372)
โอนเข้า (โอนออก)	-	-	-	-	152	-	-	(152)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	180,000	65,045	28,122	5,345	80,044	26,442	12,099	3,737	400,834
ซื้อเพิ่ม	-	-	3,715	1,300	11,118	2,123	-	25,371	43,627
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(15,128)	(1,864)	(1,230)	-	(18,222)
โอนเข้า (โอนออก)	-	-	1,907	-	-	582	-	(2,519)	(30)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	180,000	65,045	33,744	6,645	76,034	27,283	10,869	26,589	426,209
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	-	68,839	5,926	837	75,504	18,438	14,046	-	183,590
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	2,577	253	11,730	2,678	82	-	17,320
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับสินทรัพย์ที่ จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	(3,794)	-	-	(10,146)	(1,362)	(2,047)	-	(17,349)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	-	65,045	8,503	1,090	77,088	19,754	12,081	-	183,561
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	3,213	295	2,535	3,118	6	-	9,167
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับสินทรัพย์ที่ จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-	-	-	(15,128)	(1,800)	(1,230)	-	(18,158)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	-	65,045	11,716	1,385	64,495	21,072	10,857	-	174,570
มูลค่าสุทธิตามบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	180,000	-	19,619	4,255	2,956	6,688	18	3,737	217,273
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	180,000	-	22,028	5,260	11,539	6,211	12	26,589	251,639
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี									
ปี 2555 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)									17,320
ปี 2556 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)									9,167

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักรซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 จำนวนประมาณ 1,198.7 ล้านบาท (2555: 1,175.9 ล้านบาท) ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวและวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 19 และ 21

ในปี 2555 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้รับเงินสนับสนุนตามสัญญาชำระเงินสนับสนุนจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานตามโครงการส่งเสริมเทคโนโลยีก๊าซชีวภาพสำหรับโรงงานอุตสาหกรรมเป็นจำนวนเงิน 5 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2555 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาชำระเงินสนับสนุนจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานตามโครงการส่งเสริมเทคโนโลยีก๊าซชีวภาพสำหรับโรงงานอุตสาหกรรมเพิ่มเติมอีกฉบับหนึ่งในวงเงินไม่เกิน 15.3 ล้านบาทเพื่อก่อสร้างระบบผลิตก๊าซชีวภาพ ในระหว่างปี 2555 บริษัทย่อยได้รับเงินสนับสนุนงวดแรกเป็นจำนวนเงิน 4.6 ล้านบาท และในระหว่างปี 2556 บริษัทย่อยได้รับเงินสนับสนุนงวดสองและงวดสุดท้ายเพิ่มรวมเป็นจำนวนเงิน 6.3 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2555 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาชำระเงินสนับสนุนจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานตามโครงการส่งเสริมเทคโนโลยีก๊าซชีวภาพสำหรับโรงงานอุตสาหกรรมเพิ่มเติมอีกฉบับหนึ่งในวงเงินไม่เกิน 20 ล้านบาทเพื่อก่อสร้างระบบผลิตก๊าซชีวภาพ ในระหว่างปี 2556 บริษัทย่อยได้รับเงินสนับสนุนงวดแรกเป็นจำนวนเงิน 6 ล้านบาท

อย่างไรก็ตามบริษัทย่อยผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดต่างๆ ตามที่ระบุไว้ในสัญญาชำระเงินสนับสนุน

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้บันทึกดอกเบี้ยจ่ายไว้เป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนเครื่องจักรและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง โดยคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยตั้งขึ้นเป็นทุนของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

	<u>2556</u>	<u>2555</u>
ดอกเบี้ยจ่ายที่รวมเป็นต้นทุนเครื่องจักรและอุปกรณ์ (พันบาท)	-	9,639
อัตรากำไรตั้งขึ้นเป็นทุน (ร้อยละต่อปี)	-	4.31

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงิน 196 ล้านบาท (2555: 135 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 89 ล้านบาท 2555: 49 ล้านบาท)

17. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	9,710	4,099
ซื้อเพิ่ม	589	433
โอนจากสินทรัพย์ระหว่างคิดตั้ง	1,262	-
ตัดจำหน่าย	(1,735)	(410)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(20)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	9,806	4,122
ซื้อเพิ่ม	888	576
โอนจากสินทรัพย์ระหว่างคิดตั้ง	30	30
ตัดจำหน่าย	(4)	(4)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	43	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	10,763	4,724
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	6,206	2,333
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	1,408	684
ค่าตัดจำหน่ายสะสมสำหรับสินทรัพย์ที่ตัดจำหน่าย	(1,734)	(410)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(20)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	5,860	2,607
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	1,488	705
ค่าตัดจำหน่ายสะสมสำหรับสินทรัพย์ที่ตัดจำหน่าย	(3)	(3)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	43	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	7,388	3,309
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
31 ธันวาคม 2555	3,946	1,515
31 ธันวาคม 2556	3,375	1,415

18. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้ ซึ่งแสดงยอดสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสมที่เกี่ยวข้องแล้ว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ค่าใช้จ่ายโครงการเหมืองถ่านหิน				
อินโดนีเซีย	398,514	323,813	-	-
ค่าใช้จ่ายเปิดหน้าดิน	12,132	13,953	-	-
ค่าตอบแทนการให้บริการรับโอนรอดัด				
บังลูซี	51,803	73,435	51,803	73,435
อื่น ๆ	26,662	22,004	9,954	6,370
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	489,111	433,205	61,757	79,805
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	89,694	100,160	21,632	18,340

สัญญารับโอนค่าตอบแทนการให้บริการของ PT. Indocoal Pratama Jaya

เมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2551 บริษัทฯ ได้ทำสัญญารับโอนค่าตอบแทนจากการให้บริการของ PT. Indocoal Pratama Jaya (IPJ) ในแหล่งสัมปทานของ PT. Singlurus Pratama (SGP) สำหรับถ่านหินจำนวน 15 ล้านตันแรกในอัตราตันละ 0.75 เหรียญสหรัฐอเมริกา ตามสัญญา Service Agreement ที่กำหนดให้ IPJ ได้รับค่าตอบแทนจากการให้บริการจำนวน 0.75 เหรียญสหรัฐต่อตันถ่านหินที่ผลิตและจำหน่ายจากแหล่ง SGP

IPJ ได้ทำสัญญาข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้ที่ให้การสนับสนุนการเงินแก่ IPJ รายหนึ่ง โดย IPJ ตกลงจะจ่ายค่าตอบแทนการให้บริการที่ได้รับจาก SGP ตามที่กล่าวข้างต้นให้แก่เจ้าหนี้นั้นในอัตราตันละ 0.75 เหรียญสหรัฐสำหรับถ่านหินจำนวน 15 ล้านตันแรกที่ผลิตและจำหน่ายจากแหล่งสัมปทาน SGP

เจ้าหนี้นี้รายดังกล่าวตกลงโอนการรับค่าตอบแทนจากการให้บริการดังกล่าวข้างต้น ซึ่งบริษัทฯ ได้เจรจาตกลงรับโอนค่าตอบแทนจากการให้บริการดังกล่าวในราคา 3.75 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่าประมาณ 118.3 ล้านบาท โดยจ่ายเป็นเงินก้อนครั้งเดียว โดยค่าตอบแทนจากการให้บริการดังกล่าวจะตัดจำหน่ายตามปริมาณถ่านหินที่ขายได้จากแหล่ง SGP ซึ่งบริษัทฯ ได้เริ่มตัดจำหน่ายค่าตอบแทนจากการให้บริการดังกล่าวในเดือนกรกฎาคม 2552

19. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	<u>2556</u>	<u>2555</u>
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	604,684	513,000
ทรัสต์รีซีท	297,504	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	94,120	-
รวม	<u>996,308</u>	<u>513,000</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทย่อยในประเทศมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวน 604.7 ล้านบาท (2555: 513 ล้านบาท) ซึ่งถึงกำหนดชำระคืนภายใน 3 เดือน และคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.7 - 4.1 ต่อปี (2555: ร้อยละ 3.95 - 4.85 ต่อปี) โดยเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 604.7 ล้านบาท (2555: 150 ล้านบาท) ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักรของบริษัทย่อยดังกล่าวตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 16

บริษัทย่อยสองแห่งได้ทำสัญญาวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินในวงเงินรวม 200 ล้านบาท และ 5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทย่อยมียอดคงเหลือของทรัสต์รีซีทจำนวนเงิน 140 ล้านบาท และ 4.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา รวมเป็นเงิน 297.5 ล้านบาท กับสถาบันการเงินสองแห่งโดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.7 ต่อปี และร้อยละ 6.34 ต่อปี ตามลำดับ

ทรัสต์รีซีทจำนวน 4.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือประมาณ 157.5 ล้านบาท ค้ำประกันโดยการจำนำลูกหนี้การค้าจำนวน 61,000 ล้านดอลลาร์เปโซหรือประมาณ 163.3 ล้านบาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 10

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในต่างประเทศมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวนประมาณ 2.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือประมาณ 94.1 ล้านบาท ซึ่งถึงกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี และคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.74 ต่อปี

20. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,652	842	3,652	842
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	568,163	711,903	93,359	62,775
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	5,544	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	17,793	17,137	1,675	1,976
เจ้าหนี้ค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์	49,808	1,341	4,369	526
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	37,956	19,924	416	881
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	677,372	751,147	109,015	67,000

21. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2556	2555
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	837,757	720,000
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(180,000)	(180,000)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	657,757	540,000

เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2552 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญาเงินกู้กับธนาคารแห่งหนึ่งในประเทศเพื่อกู้ยืมเงินในวงเงินจำนวน 900 ล้านบาท สำหรับการก่อสร้างโรงงานผลิตเอทานอลสายการผลิตที่ 2 และซื้อเครื่องจักรสำหรับโครงการ เงินกู้ยืมนี้คิดดอกเบี้ยคงที่ในอัตราร้อยละ 3.8 ต่อปีสำหรับสองปีแรก และอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง THBFIX บวกร้อยละ 2.1 ต่อปีสำหรับปีที่สามถึงปีที่เจ็ด เงินกู้ยืมนี้มีกำหนดชำระคืนภายใน 7 ปี โดยปลอดชำระเงินต้น 30 เดือน หลังจากนั้นชำระคืนเป็นรายงวดทุก 6 เดือน จำนวน 10 งวด ๆ ละ 90 ล้านบาท โดยมีกำหนดชำระคืนตั้งแต่เดือนมีนาคม 2555 ถึงเดือนตุลาคม 2559 เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนของบริษัทย่อยดังกล่าวตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 16

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นที่ไปตามสัญญา เป็นต้น

เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2555 ธนาคารได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยระหว่างเดือนมีนาคม 2555 ถึงเดือนธันวาคม 2555 จาก THBFIX บวกร้อยละ 2.1 ต่อปี เป็น THBFIX บวกร้อยละ 1.85 ต่อปี และขอเพิ่มหลักประกันโดยการจดจำนองที่ดินมูลค่าประมาณ 50 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 14 มกราคม 2556 ธนาคารได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยระหว่างเดือนมกราคม 2556 ถึงเดือนธันวาคม 2556 จาก THBFIX บวกร้อยละ 2.1 ต่อปี เป็น THBFIX บวกร้อยละ 1.95 ต่อปี

ต่อมาเมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2556 บริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารแห่งหนึ่งในประเทศเพื่อทำการปรับโครงสร้างหนี้ทั้งหมดที่มีกับธนาคารอีกแห่งหนึ่งในประเทศในวงเงินจำนวน 845 ล้านบาท โดยเมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2556 บริษัทย่อยได้ทำการเบิกเงินกู้ตามสัญญาเงินกู้เพื่อทำการปรับโครงสร้างหนี้ดังกล่าวและชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวที่มีกับธนาคารในประเทศทั้งจำนวนเป็นจำนวนเงิน 837.8 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวคิดอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง THBFIX บวกร้อยละ 1.75 ต่อปี สำหรับปีที่หนึ่งและเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 0.05 ต่อปี ตั้งแต่ปีที่สองถึงปีที่ห้า เงินกู้ยืมนี้มีกำหนดชำระคืนภายใน 5 ปี โดยชำระคืนเป็นรายงวดทุก 6 เดือน จำนวน 10 งวด โดยงวดที่หนึ่งถึงเก้าชำระงวดละ 90 ล้านบาท และงวดที่สิบชำระส่วนที่เหลือทั้งหมด โดยมีกำหนดชำระคืนตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2557 ถึงเดือนธันวาคม 2561 เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักรของบริษัทย่อยตามที่กล่าวในหมายเหตุ 16

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทย่อยไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ได้ อย่างไรก็ตาม ธนาคารผู้ให้กู้ได้มีหนังสือผ่อนปรนเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ให้บริษัทย่อยแล้วเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2556 และ 27 ธันวาคม 2555 ตามลำดับ

22. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2556</u>	<u>2555</u>	<u>2556</u>	<u>2555</u>
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นปี	176,265	122,556	22,742	22,165
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	28,420	36,852	1,527	1,861
ต้นทุนดอกเบี้ย	10,078	7,381	1,067	798
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(2,245)	(7,409)	-	(1,767)
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	(34,292)	27,841	(763)	(315)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(22,085)	(10,956)	-	-
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายปี	156,141	176,265	24,573	22,742

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2556</u>	<u>2555</u>	<u>2556</u>	<u>2555</u>
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	28,420	36,852	1,527	1,861
ต้นทุนดอกเบี้ย	10,078	7,381	1,067	798
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในปี	(34,292)	27,841	(763)	(315)
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน	4,206	72,074	1,831	2,344

ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนขาย	335	490	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	3,871	71,584	1,831	2,344

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมินสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556 (ร้อยละต่อปี)	2555 (ร้อยละต่อปี)	2556 (ร้อยละต่อปี)	2555 (ร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	4.64 - 9	3.6 - 6	4.64	3.6
อัตราการขึ้นเงินเดือนใน อนาคต (ขึ้นกับช่วงอายุ)	4.7 - 9	6 - 9	7.63	6 - 7
อัตราการเปลี่ยนแปลงใน จำนวนพนักงาน	0 - 29	0 - 22	0 - 15	0 - 10

จำนวนเงินภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและสามปีย้อนหลังแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ภาระผูกพันตามโครงการ ผลประโยชน์		จำนวนภาระผูกพันที่ถูกปรับปรุงจาก ผลของประสบการณ์	
	งบการเงิน		งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ปี 2556	156,141	24,573	(7,462)	3,807
ปี 2555	176,265	22,742	2,184	-
ปี 2554	122,556	22,165	756	1,758
ปี 2553	84,701	18,217	755	-

23. สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและต้นทุนในการรื้อถอน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	สำรองค่าฟื้นฟู สภาพเหมือง	สำรองต้นทุนใน การรื้อถอน	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	17,011	-	17,011
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	83,219	12,980	96,199
ลดลงจากรายจ่ายที่เกิดขึ้นจริง	(27,214)	-	(27,214)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(570)	-	(570)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	72,446	12,980	85,426
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	46,782	24,704	71,486
ลดลงจากรายจ่ายที่เกิดขึ้นจริง	(27,674)	-	(27,674)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(8,911)	(6,234)	(15,145)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	82,643	31,450	114,093

24. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผลจำนวน 175,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 175,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ซึ่งจะทำให้ทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 350,000,000 บาท ซึ่งประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 350,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพิ่มขึ้นเป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 525,000,000 บาท ซึ่งประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 525,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยบริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 30 เมษายน 2556

ต่อมาเมื่อวันที่ 18 กันยายน 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 มีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากเดิม 525,000,000 บาท ซึ่งประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 525,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็น 524,999,679 บาท ซึ่งประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 524,999,679 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 321 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวมเป็นเงิน 321 บาท โดยบริษัทฯ ได้จดทะเบียนการลดทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 20 กันยายน 2556

25. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

ในระหว่างปี 2556 บริษัทฯ ได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายเพิ่มเติมอีกจำนวน 17.5 ล้านบาท รวมเป็นสำรองตามกฎหมายทั้งสิ้น 52.5 ล้านบาท

26. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยแห่งหนึ่งและพนักงาน ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การอนุมัติจากกระทรวงการคลังตามพ.ร.บ. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมในอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือนและเงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้อีกส่วนหนึ่ง กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในระหว่างปี 2556 บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นจำนวนเงิน 6.4 ล้านบาท และเฉพาะบริษัทฯ 4.6 ล้านบาท (2555: 5.9 ล้านบาท และเฉพาะบริษัทฯ 4.2 ล้านบาท)

27. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	1,699,388	2,636,177	1,318,733	1,663,211
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	1,223,192	824,400	-	-
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและ สินค้าระหว่างผลิต (เพิ่มขึ้น) ลดลง	85,123	(259,294)	26,546	(176,291)
ค่าเปิดหน้าดินและขุดถ่านหิน	4,315,701	4,156,869	-	-
ค่าผลประโยชน์ตอบแทนรัฐ	1,107,320	1,106,399	-	-
ค่าระวางเรือและค่าขนส่งสินค้า	1,015,905	869,366	95,533	100,915
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	246,909	242,217	31,505	36,343
เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์ของพนักงาน	192,949	218,395	31,637	35,929
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	176,088	190,980	63,333	60,798
ค่าไฟฟ้าและเชื้อเพลิง	117,090	129,081	6,142	6,719
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	107,535	119,686	5,019	6,054
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	180,097	54,384	-	-

28. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	196,294	482,365	12,741	-
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล ของปีก่อน	-	-	-	2,255
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่าง ชั่วคราว	27,604	5,771	11,828	1,070
ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการ เปลี่ยนแปลงอัตราภาษี	-	437	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ยังไม่รับรู้	6,862	-	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	230,760	488,573	24,569	3,325

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	1,099,364	1,976,883	524,335	803,651
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	10% - 30%	10% - 30%	20%	23%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	288,957	561,683	104,867	184,840
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	-	2,255	-	2,255
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	(31,371)	(27,993)	(31,371)	(27,993)
ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเปลี่ยนแปลงอัตราภาษี	-	437	-	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
การส่งเสริมการลงทุน (หมวดหมู่ 29)	(33,939)	(37,491)	-	-
การใช้ประโยชน์จากผลขาดทุนสะสมทางภาษี	(9,170)	(17,341)	(9,170)	(17,341)
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	3,465	10,113	1,596	969
รายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษี	(10,703)	(3,489)	(53,487)	(139,383)
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(60)	(22)	(60)	(22)
ขาดทุนสุทธิที่คาดว่าจะไม่ได้ใช้ประโยชน์ในอนาคต	4,706	-	-	-
อื่นๆ	305	423	-	-
รวม	(45,396)	(47,807)	(61,121)	(155,777)
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	12,194	-	12,194	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ยังไม่รับรู้	6,862	-	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(486)	(2)	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	230,760	488,573	24,569	3,325

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบแสดงฐานะการเงิน					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	ณ วันที่ 1 มกราคม 2555
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	46,535	42,502	32,705	4,915	4,549	4,433
ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินแร่ เครื่องจักรและอุปกรณ์	25,534	26,365	28,406	13,009	13,009	13,768
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	20,250	18,250	17,694	-	-	-
ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ	-	12,194	12,620	-	12,194	12,620
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	4,479	2,769	1,425	-	-	-
ค่าตัดจำหน่ายสะสม - ค่าใช้จ่ายในการสำรวจและพัฒนาอรรถตัดบัญชี	-	-	4,133	-	-	-
อื่นๆ	314	485	314	314	314	314
รวม	97,112	102,565	97,297	18,238	30,066	31,135
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
ค่าตัดจำหน่ายสะสม - ค่าใช้จ่ายในการสำรวจและพัฒนาอรรถตัดบัญชี	39,766	12,711	-	-	-	-

รวม

39,766

12,711

-

-

-

-

ในเดือนตุลาคม 2554 คณะรัฐมนตรีได้มีมติให้ปรับลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลจากอัตราร้อยละ 30 เป็นร้อยละ 23 ในปี 2555 และเป็นร้อยละ 20 ตั้งแต่ปี 2556 เป็นต้นไป และในเดือนธันวาคม 2554 ได้มีพระราชกฤษฎีกาประกาศลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลเพื่อให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีดังกล่าวสำหรับปี 2555 - 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้สะท้อนผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราภาษีดังกล่าวในการคำนวณภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตามที่แสดงไว้ข้างต้นแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทย่อยมีขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 34 ล้านบาท (2555: ไม่มี) ที่บริษัทย่อยไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากบริษัทย่อยได้รับการส่งเสริมการลงทุนและยังมีความไม่แน่นอนทางเศรษฐกิจในอนาคตที่จะทำให้มั่นใจว่าบริษัทย่อยจะสามารถนำผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ข้างต้นมาใช้ประโยชน์

29. สิทธิพิเศษที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยได้รับสิทธิพิเศษตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยการอนุมัติของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนดังนี้

บัตรส่งเสริมเลขที่	1760(2)/2546	2078(9)/2551
ลงวันที่	26 ธันวาคม 2546	19 พฤศจิกายน 2551
1. เพื่อส่งเสริมการลงทุนในกิจการ	ผลิตแอลกอฮอล์ บริสุทธิ์	ผลิตเอทานอล (99.5%)
2. สิทธิประโยชน์สำคัญที่ได้รับ		
2.1 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม (นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น) และได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล	8 ปี (สิ้นสุดแล้ว)	8 ปี (จะหมดอายุใน วันที่ 1 เมษายน 2563)
2.2 ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นภายหลังระยะเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล (นับแต่วันพ้นกำหนดเวลาตามข้อ 2.1)	5 ปี	5 ปี
2.3 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบ วัสดุจำเป็นและของที่ใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออก นับจากวันที่นำเข้าครั้งแรก	1 ปี	1 ปี
3. วันเริ่มมีรายได้	31 มกราคม 2548	2 เมษายน 2555

บริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่าง ๆ ตามที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

รายได้ของบริษัทย่อยสำหรับปีเป็นรายได้จากการขายในประเทศ โดยจำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน และไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	<u>2556</u>	<u>2555</u>
รายได้จากการขาย		
กิจการที่ได้รับการส่งเสริม	1,593,732	1,330,432
กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม	65,320	19,432
รวม	<u>1,659,052</u>	<u>1,349,864</u>

30. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี โดยได้ปรับจำนวนหุ้นสามัญตามสัดส่วนที่เปลี่ยนแปลงไปของจำนวนหุ้นสามัญที่เกิดจากการออกหุ้นปันผลตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 24 ซึ่งได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญโดยถือเสมือนว่าการออกหุ้นปันผลได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันเริ่มต้นของงวดแรกที่เสนอรายงาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน แสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2556</u>	<u>2555</u> (ปรับปรุงใหม่)	<u>2556</u>	<u>2555</u> (ปรับปรุงใหม่)
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (พันบาท)	572,294	911,547	457,758	678,617
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	525,000	525,000	525,000	525,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	1.09	1.74	0.87	1.29

31. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่ายของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 เป็นดังนี้

บริษัทฯ

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผล		
		เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	จ่ายต่อหุ้น (บาท)	วันที่จ่ายเงินปันผล
2556				
เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2555	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2556	175,000	0.50	21 พฤษภาคม 2556
หุ้นปันผลสำหรับปี 2555	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2556	175,000 ⁽¹⁾	0.50	21 พฤษภาคม 2556
เงินปันผลระหว่างกาล สำหรับปี 2556	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อวันที่ 21 ตุลาคม 2556	183,750	0.35	20 พฤศจิกายน 2556
รวม		<u>533,750</u>	<u>1.35</u>	

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (บาท)	วันที่จ่ายเงินปันผล
2555				
เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2554	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 17 เมษายน 2555	350,000	1.00	2 พฤษภาคม 2555
เงินปันผลระหว่างกาล สำหรับปี 2555	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2555	175,000	0.50	14 พฤศจิกายน 2555
รวม		<u>525,000</u>	<u>1.50</u>	

⁽¹⁾ เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลเป็นหุ้นสามัญจำนวน 175 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ในอัตราส่วน 2 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล หรือคิดเป็นการจ่ายปันผลในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท กรณีที่มีเศษหุ้นจากการจัดสรรหุ้นปันผลให้ปัดทิ้งและจ่ายเป็นเงินสดแทนการจ่ายหุ้นปันผลโดยคิดคำนวณตามอัตราส่วนของการจ่ายเงินปันผลหุ้นละ 0.50 บาท

นอกจากนี้ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นยังมีมติเห็นชอบให้จัดสรรกำไรสะสมเพื่อกันไว้เป็นสำรองทั่วไปจำนวน 154.7 ล้านบาท (2555: 59.9 ล้านบาท)

บริษัทย่อย

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (บาท)	วันที่จ่ายเงินปันผล
2556				
เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2555	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 23 เมษายน 2556	24,000	0.03	20 พฤษภาคม 2556
เงินปันผลระหว่างกาล สำหรับปี 2556	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2556	80,000	0.10	17 มกราคม 2557
รวม		<u>104,000</u>	<u>0.13</u>	

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 75.75 เป็นจำนวนเงิน 78.8 ล้านบาท

บริษัทย่อยในต่างประเทศ

PT. Singlurus Pratama

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา)	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (เหรียญ สหรัฐอเมริกา)	วันที่จ่ายเงินปันผล
2555				
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 2 สำหรับปี 2554	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อวันที่ 19 มกราคม 2555	7,950	1,000	26 มกราคม 2555
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 3 สำหรับปี 2554	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2555	3,975	500	26 พฤศจิกายน 2555
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 1 สำหรับปี 2555	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2555	3,975	500	27 ธันวาคม 2555
รวม		15,900	2,000	

ในปี 2555 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 65 เป็นจำนวนเงิน 10.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 318.9 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 63.8 ล้านบาท

PT. Lanna Harita Indonesia

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา)	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (เหรียญ สหรัฐอเมริกา)	วันที่จ่ายเงินปันผล
2556				
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 3 สำหรับปี 2555	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2556	2,000	250	22 มีนาคม 2556
เงินปันผลประจำปี 2555	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อวันที่ 3 มิถุนายน 2556	3,600	450	26 มิถุนายน 2556
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 1 สำหรับปี 2556	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อวันที่ 9 กันยายน 2556	2,400	300	17 กันยายน 2556
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 2 สำหรับปี 2556	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2556	2,400	300	2 ธันวาคม 2556
รวม		10,400	1,300	

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา)	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (เหรียญ สหรัฐอเมริกา)	วันที่จ่ายเงินปันผล
2555				
เงินปันผลประจำปี 2554	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อวันที่ 7 มิถุนายน 2555	5,600	700	25 มิถุนายน 2555
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 1 สำหรับปี 2555	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อวันที่ 7 มิถุนายน 2555	2,400	300	25 มิถุนายน 2555
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 2 สำหรับปี 2555	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2555	2,000	250	21 ธันวาคม 2555
รวม		10,000	1,250	

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 55 เป็นจำนวนเงิน 5.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 177.3 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 13.3 ล้านบาท (2555: เงินปันผลจำนวน 5.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 172.9 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 13 ล้านบาท)

PT. Citra Harita Mineral

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา)	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (เหรียญ สหรัฐอเมริกา)	วันที่จ่ายเงินปันผล
2555				
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 1 สำหรับปี 2554	ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2555	2,000	2,000	1 มิถุนายน 2555
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 2 สำหรับปี 2554	ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2555	1,600	1,600	26 กรกฎาคม 2555
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 1 สำหรับปี 2555	ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 6 กันยายน 2555	400	400	9 ตุลาคม 2555
รวม		4,000	4,000	

ในปี 2555 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 55 เป็นจำนวนเงิน 2.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 69.3 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 13.9 ล้านบาท

32. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์ บริษัทฯและบริษัทย่อยมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงาน ดังนี้

1. ส่วนงานถ่านหินในประเทศ เป็นส่วนงานที่ทำการซื้อและจำหน่ายถ่านหิน
2. ส่วนงานถ่านหินต่างประเทศ เป็นส่วนงานที่ทำการผลิตและจำหน่ายถ่านหิน
3. ส่วนงานเอทานอล เป็นส่วนงานที่ทำการผลิตและจำหน่ายเอทานอล

บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

ข้อมูลรายได้ กำไร และสินทรัพย์รวมของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม											
	ธุรกิจด้านหินใน ประเทศ		ธุรกิจด้านหินใน ต่างประเทศ		ธุรกิจเอทานอล		รวมส่วนงาน		รายการปรับปรุง และตัดรายการ ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555
รายได้จากลูกค้าภายนอก	1,584	1,740	8,889	10,270	1,659	1,350	12,132	13,360	-	-	12,132	13,360
รายได้ระหว่างส่วนงาน	267	228	82	-	-	-	267	228	(349)	(228)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	17	12	4	6	-	-	21	18	-	(1)	21	17
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	1	1	59	54	60	55	-	(1)	60	54
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัด จำหน่าย	32	36	118	121	99	86	249	243	(2)	(1)	247	242
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน ในบริษัทร่วมที่บันทึกตาม วิธีส่วนได้เสีย	16	19	-	-	-	-	16	19	-	-	16	19
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	25	3	210	484	(4)	2	231	489	-	-	231	489
กำไรของส่วนงาน	505	481	3,547	4,192	268	279	4,320	4,952	(259)	(218)	4,061	4,734
สินทรัพย์รวมของส่วนงาน	2,551	2,394	4,165	3,701	2,888	2,421	9,604	8,516	(1,064)	(865)	8,540	7,651
เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย	39	35	-	-	-	-	39	35	-	-	39	35
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ ไม่รวมเครื่องมือทาง การเงินและสินทรัพย์ภาษี เงินได้รอตัดบัญชี	16	(61)	386	154	38	(18)	440	75	2	28	442	103

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

รายได้จากลูกค้าภายนอกกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้า

	(หน่วย: พันบาท)	
	<u>2556</u>	<u>2555</u>
รายได้จากลูกค้าภายนอก		
ประเทศไทย	3,243,059	3,089,374
สวิตเซอร์แลนด์	3,669,283	4,397,862
อินเดีย	1,784,342	1,795,899
ออสเตรเลีย	1,114,866	1,762,260
สิงคโปร์	2,135,491	1,902,118
ประเทศอื่นๆ	185,093	412,608
รวม	<u>12,132,134</u>	<u>13,360,121</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (ไม่รวมเครื่องมือทางการเงินและ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี)		
ประเทศไทย	2,783,630	2,725,229
อินโดนีเซีย	1,269,132	881,418
รวม	<u>4,052,762</u>	<u>3,606,647</u>

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวนสองราย เป็นจำนวนเงินประมาณ 3,669 ล้านบาท และ 1,371 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนงานธุรกิจถ่านหินในต่างประเทศและธุรกิจถ่านหินในประเทศ (ปี 2555 มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวนสองราย เป็นจำนวนเงิน 4,398 ล้านบาท และ 1,762 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนงานธุรกิจถ่านหินในต่างประเทศ)

33. สัญญาและข้อตกลงที่สำคัญ

- 33.1 ในปี 2541 บริษัท PT. Lanna Harita Indonesia ได้รับสิทธิตามสัญญา Coal Contract of Work (“CCOW”) จากรัฐบาลอินโดนีเซียในการสำรวจขุดและจำหน่ายถ่านหิน ในอำเภอซามารินดา (Samarinda) และอำเภอคูเตย (Kutai) จังหวัดกะลิมันตันตะวันออก ประเทศอินโดนีเซีย บนพื้นที่สำรวจประมาณ 30,018 เฮกตาร์ เป็นระยะเวลา 30 ปี บริษัทย่อยต้องจ่ายค่าตอบแทนสำหรับค่าสิทธิและค่าสำรวจตามข้อกำหนดต่าง ๆ ที่ระบุไว้ในสัญญา

33.2 ในปี 2540 บริษัท PT. Singlurus Pratama ได้รับสิทธิตามสัญญา Coal Contract of Work (“CCOW”) จากรัฐบาลอินโดนีเซียในการสำรวจ ขุดและจำหน่ายถ่านหิน ในอำเภอคูเตย (Kutai) จังหวัดกะลิมันตันตะวันออก ประเทศอินโดนีเซีย บนพื้นที่สำรวจประมาณ 24,760 เฮกตาร์เป็นระยะเวลา 30 ปี นับจากวันที่บริษัทย่อยเริ่มดำเนินการผลิตถ่านหิน บริษัทย่อยต้องจ่ายค่าตอบแทนสำหรับค่าสิทธิและค่าสำรวจตามข้อกำหนดต่างๆ ที่ระบุไว้ในสัญญา

บริษัทย่อยได้รับอนุญาตจากรัฐบาลอินโดนีเซียให้เริ่มผลิตถ่านหินในเดือนกุมภาพันธ์ 2552

33.3 เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2552 บริษัท PT. Singlurus Pratama ได้ทำสัญญาค่าบริการการตลาดและบริการให้ความช่วยเหลือทางด้านเทคนิคกับบริษัทฯ และสัญญาบริการกับบริษัทแห่งหนึ่งในประเทศอินโดนีเซีย โดยค่าบริการดังกล่าวเป็นไปตามเกณฑ์และอัตราตามที่ระบุในสัญญา

34. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

34.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ และบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 194 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างและติดตั้งเครื่องจักรอุปกรณ์ ระบบงานอาคารและลำเลียงถ่านหินของบริษัทฯ และระบบผลิตก๊าซชีวภาพและโรงงานผลิตเอทานอลสายการผลิตที่ 2 และการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ของบริษัทย่อย (เฉพาะของบริษัทฯ: 17.7 ล้านบาท) (2555: 109.2 ล้านบาท และ 0.4 ล้านยูโร รวมเป็นเงิน 125.8 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 3.4 ล้านบาท))

34.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร ยานพาหนะและบริการอื่นๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 5 ปี บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าและบริการดังกล่าว ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระภายใน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555
ภายใน 1 ปี	36	44	11	10
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	31	35	19	14

34.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและสัญญาซื้อสินค้าระยะยาว

- ก) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องกับการบริการจ้างรักษาความปลอดภัย การบริการดูแลรักษารถยนต์ และบริการอื่นๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 5 ปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการดังกล่าว ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระภายใน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	<u>2556</u>	<u>2555</u>	<u>2556</u>	<u>2555</u>
ภายใน 1 ปี	3	2	2	2
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	2	3	2	3

- ข) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาจ้างที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาด้านเหมืองแร่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย และอื่น ๆ เป็นจำนวนเงิน 1.7 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.5 ล้านบาท) (2555: สัญญาจ้างที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาโครงการก่อสร้างระบบผลิตก๊าซชีวภาพ ที่ปรึกษาด้านเหมืองแร่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยและอื่น ๆ เป็นจำนวน 4.3 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.5 ล้านบาท))
- ค) บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อถ่านหินกับบริษัทแห่งหนึ่งในต่างประเทศโดยราคา คุณภาพ ถ่านหิน และปริมาณการซื้อขายให้เป็นไปตามที่ระบุในสัญญา
- ง) บริษัทย่อยในประเทศได้ทำสัญญาซื้อไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีกำหนด 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2553 ถึงวันที่ 20 ธันวาคม 2554 และสามารถต่ออายุโดยอัตโนมัติคราวละ 1 ปี ซึ่งอัตราซื้อไฟฟ้าเป็นไปตามที่ระบุในสัญญา
- จ) บริษัทย่อยในประเทศมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อกากน้ำตาลซึ่งมีกำหนดระยะเวลา 15 ปี และจะตกลงราคาทุก ๆ 5 ปี โดยเริ่มมีการซื้อขายในปี 2548 เป็นปีแรก ราคาซื้อขาย 3 ปีแรกเป็นไปตามอัตราที่ระบุในสัญญา ส่วนปีที่ 4 และ 5 ให้ใช้ราคาเฉลี่ยของราคาที่ซื้อขายจริงตามภาวะตลาดใน 3 ปีแรกมาเปรียบเทียบ โดยปริมาณการซื้อขายให้เป็นไปตามที่ระบุในสัญญา
- ฉ) ในระหว่างปี 2556 บริษัทย่อยในประเทศได้ทำสัญญาซื้อกากน้ำตาลเพิ่มเติมอีกสองฉบับมีกำหนดระยะเวลา 5 ปี และจะตกลงราคาซื้อก่อนการส่งมอบในปีถัดไป โดยปริมาณการซื้อเป็นไปตามที่ระบุในสัญญา

- ข) บริษัทย่อยในประเทศมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการกับบริษัทที่ปรึกษาทางการเงินเพื่อให้คำแนะนำและเป็นທີ່ปรึกษาทางการเงินและกฎหมายให้แก่บริษัทย่อยในการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ค่าธรรมเนียมในการให้บริการดังกล่าวเป็นไปตามที่ระบุในสัญญา

34.4 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาขายถ่านหิน

บริษัท PT. Lanna Harita Indonesia และบริษัท PT. Singlurus Pratama มีภาระผูกพันที่จะขายถ่านหินให้กับลูกค้าในประเทศเพื่อเป็นไปตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการกำหนดปริมาณการขายถ่านหินในประเทศ (Domestic Market Obligation) ซึ่งกำหนดโดยรัฐบาลของประเทศอินโดนีเซีย

34.5 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ และบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 11.5 ล้านบาท 21,892 ล้านดอลลาร์ และ 0.03 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (เฉพาะของบริษัทฯ 0.4 ล้านบาท) (2555: 16.9 ล้านบาท และ 18,337.8 ล้านดอลลาร์ (เฉพาะของบริษัทฯ 0.4 ล้านบาท)) ซึ่งหนังสือค้ำประกันส่วนใหญ่ใช้เพื่อค้ำประกันการฟื้นฟูสภาพเหมืองของบริษัทย่อยในต่างประเทศกับหน่วยงานราชการ ค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ผลิตและจำหน่ายเอทานอลเพื่อใช้เป็นเชื้อเพลิงของบริษัทย่อยในประเทศกับกรมสรรพสามิต โครงการส่งเสริมเทคโนโลยีก๊าซชีวภาพปี 2555 (ปีที่ 5) กับสำนักงานนโยบายและแผนพลังงานกระทรวงพลังงาน และเพื่อค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ใช้กระแสไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

35. คดีฟ้องร้อง

ในเดือนกันยายน 2554 บริษัทฯ แห่งหนึ่งกล่าวหาว่าบริษัทย่อยแห่งหนึ่งไม่ปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายมันเส้นลงวันที่ 21 มกราคม 2554 และบันทึกข้อตกลงฉบับลงวันที่ 29 เมษายน 2554 โดยขอเรียกค่าเสียหายจำนวน 186.9 ล้านบาท เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2554 บริษัทย่อยได้ยื่นคำให้การและฟ้องแย้งบริษัทดังกล่าว โดยเรียกค่าเสียหายจำนวน 82.4 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 คดีความยังอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่ง โดยทนายความของบริษัทย่อยมีความเห็นว่าบริษัทย่อยมิได้เป็นฝ่ายผิดสัญญาข้างต้น และฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยเห็นว่าบริษัทย่อยจะชนะคดีและจะไม่มีผลเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่อบริษัทย่อย บริษัทย่อยจึงไม่ได้ตั้งสำรองสำหรับความเสียหายจากคดีความดังกล่าวไว้ในบัญชี

36. เครื่องมือทางการเงิน

36.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินลงทุน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาว บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯและบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯและบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกค้าหนี้ที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีดอกเบี้ย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯและบริษัทย่อยจึงอยู่ในระดับต่ำ

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556				
	อัตราดอกเบี้ย คงที่ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม ราคาตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	50	772	-	822	0.02 - 9.5
เงินลงทุนชั่วคราว	380	-	-	380	3.1 - 3.35
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	864	864	-
	430	772	864	2,066	
หนี้สินทางการเงิน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	996	-	-	996	3.7 - 6.34
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	677	677	-
	996	-	677	1,673	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555				
	อัตราดอกเบี้ย คงที่ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม ราคาตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	38	1,115	-	1,153	0.1 - 3
เงินลงทุนชั่วคราว	439	-	-	439	3.1 - 3.5
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	866	866	-
	477	1,115	866	2,458	
หนี้สินทางการเงิน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	513	-	-	513	3.95 - 4.85
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	751	751	-
	513	-	751	1,264	

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารจำนวน 837.8 ล้านบาท คิดอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง THBFIX บวกร้อยละ 1.75 ต่อปี สำหรับปีที่หนึ่งและเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.05 ต่อปี ตั้งแต่ปีที่สองถึงปีที่ห้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารจำนวน 720 ล้านบาท คิดอัตราดอกเบี้ยคงที่ในอัตราร้อยละ 3.8 ต่อปีสำหรับสองปีแรกและอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง THBFIX บวกร้อยละ 2.1 ต่อปีสำหรับปีที่สามถึงปีที่เจ็ด ต่อมาเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2555 ธนาคารได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยช่วงเดือนมีนาคม 2555 ถึงเดือนธันวาคม 2555 จาก THBFIX บวกร้อยละ 2.1 ต่อปี เป็น THBFIX บวกร้อยละ 1.85 ต่อปี

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556					
อัตรากดดอกเบี้ย	อัตรากดดอกเบี้ย	ไม่มีอัตรา		อัตรากดดอกเบี้ย	
คงที่ภายใน	ปรับขึ้นลงตาม	ไม่มีอัตรา		อัตรากดดอกเบี้ย	
1 ปี	ราคาคตลาด	คงที่	รวม	อัตรากดดอกเบี้ย	
					(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	50	113	-	163	0.02 - 2.4
เงินลงทุนชั่วคราว	380	-	-	380	3.1 - 3.35
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	330	330	-
	430	113	330	873	
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	109	109	-
	-	-	109	109	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555					
อัตรากดดอกเบี้ย	อัตรากดดอกเบี้ย	ไม่มีอัตรา		อัตรากดดอกเบี้ย	
คงที่ภายใน	ปรับขึ้นลงตาม	ไม่มีอัตรา		อัตรากดดอกเบี้ย	
1 ปี	ราคาคตลาด	คงที่	รวม	อัตรากดดอกเบี้ย	
					(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	38	159	-	197	0.1 - 3
เงินลงทุนชั่วคราว	439	-	-	439	3.1 - 3.5
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	142	142	-
	477	159	142	778	
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	67	67	-
	-	-	67	67	

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อและขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทาง	หนี้สินทาง	อัตราแลกเปลี่ยน	
	การเงิน	การเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	
	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
			<u>อัตราซื้อ</u>	<u>อัตราขาย</u>
เหรียญสหรัฐอเมริกา	5.1	0.3	32.6778	32.9494

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทาง	หนี้สินทาง	อัตราแลกเปลี่ยน	
	การเงิน	การเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	
	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
			<u>อัตราซื้อ</u>	<u>อัตราขาย</u>
เหรียญสหรัฐอเมริกา	8.1	1.3	30.4857	30.7775

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ

36.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น และมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันหรือจ่ายชำระหนี้สินใน ขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระ ในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้น โดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

37. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.69:1 (2555: 0.67:1) และเฉพาะบริษัทฯมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.08:1 (2555: 0.05:1)

38. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2557