

บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงาน และ งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่
30 กันยายน 2556

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เห็น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 เกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ลานนารีซอร์สเสส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ลานนารีซอร์สเสส จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้า ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2556 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 (ก่อนปรับปรุงใหม่) งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ของบริษัท ลานนารีซอร์สเสส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ลานนารีซอร์สเสส จำกัด (มหาชน) สอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวข้างต้น ซึ่งให้ข้อสรุปว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญตามรายงานลงวันที่ 8 พฤศจิกายน 2555

สายฝน อินทร์แก้ว

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4434

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 13 พฤศจิกายน 2556

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	1 มกราคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	1 มกราคม	
	2556	2555	2555	2556	2555	2555	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ (ตรวจสอบแล้ว)			(ยังไม่ได้ตรวจสอบ (ตรวจสอบแล้ว)			
	แต่สอบทานแล้ว) (ปรับปรุงใหม่)			แต่สอบทานแล้ว) (ปรับปรุงใหม่)			
สินทรัพย์							
สินทรัพย์หมุนเวียน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	1,373,630	1,152,588	1,212,391	326,612	197,144	381,840
เงินลงทุนชั่วคราว	5	450,000	439,000	-	450,000	439,000	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3, 6	710,332	865,838	1,197,935	192,562	142,439	199,829
สินค้าคงเหลือ	7	823,816	502,318	266,030	152,942	203,613	27,321
ต้นทุนไรมันสำปะหลังและไร่อ้อย		-	-	5,723	-	-	-
ภาษีซื้อรอเรียกคืน		699,808	558,442	699,612	-	1,850	-
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า		479,730	321,703	103,558	192	132	18,266
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	23.2	122,843	78,423	170,906	-	5,663	109,613
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		40,141	35,355	68,909	2,824	1,429	1,337
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		4,700,300	3,953,667	3,725,064	1,125,132	991,270	738,206
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	4	70,016	66,377	51,541	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	-	-	852,763	852,763	1,068,589
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	9	32,232	34,561	23,715	891	891	891
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	-	-	-	-	-	45,001
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		34,726	34,726	36,530	34,726	34,726	36,530
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10	2,865,408	2,847,833	2,716,091	240,620	217,273	214,934
ค่าความนิยม		186,000	186,000	186,000	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		3,625	3,946	3,504	1,575	1,515	1,765
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2	65,463	71,604	79,603	30,758	30,066	31,135
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	11	470,689	433,205	475,122	66,813	79,805	95,159
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		3,728,159	3,678,252	3,572,106	1,228,146	1,217,039	1,494,004
รวมสินทรัพย์		8,428,459	7,631,919	7,297,170	2,353,278	2,208,309	2,232,210

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	1 มกราคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	1 มกราคม	
	2556	2555	2555	2556	2555	2555	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ (ตรวจสอบแล้ว) แต่สอบทานแล้ว) (ปรับปรุงใหม่)			(ยังไม่ได้ตรวจสอบ (ตรวจสอบแล้ว) แต่สอบทานแล้ว) (ปรับปรุงใหม่)			
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น							
หนี้สินหมุนเวียน							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	12	582,000	513,000	563,000	-	-	-
เจ้าหนี้การค้าบริษัท	13	139,768	-	-	-	-	-
ตั๋วแลกเงิน	14	45,000	-	-	-	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	3, 15	818,735	751,147	377,586	91,468	67,000	230,400
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน							
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	180,000	180,000	900,000	-	-	-
หนี้สินจากการขายสิทธิเรียกร้อง	17	15,023	-	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		925,602	614,090	581,366	13,283	16,656	26,516
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		171	26,528	408,516	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		88,141	187,840	168,838	7,417	5,818	10,654
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,794,440	2,272,605	2,999,306	112,168	89,474	267,570
หนี้สินไม่หมุนเวียน							
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ							
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	360,000	540,000	-	-	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		186,785	176,265	122,556	24,677	22,742	22,165
สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและต้นทุนในการรื้อถอน		108,940	85,426	17,011	-	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2	6,777	-	-	-	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		662,502	801,691	139,567	24,677	22,742	22,165
รวมหนี้สิน		3,456,942	3,074,296	3,138,873	136,845	112,216	289,735

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	1 มกราคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	1 มกราคม
	2556	2555	2555	2556	2555	2555
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ (ตรวจสอบแล้ว) แต่สอบทานแล้ว) (ปรับปรุงใหม่)			(ยังไม่ได้ตรวจสอบ (ตรวจสอบแล้ว) แต่สอบทานแล้ว) (ปรับปรุงใหม่)		
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น	18					
ทุนจดทะเบียน ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	หุ้นสามัญ 524,999,679 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท					
(2555: หุ้นสามัญ 350,000,000 หุ้น	มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)					
	525,000	350,000	350,000	525,000	350,000	350,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	680,400	680,400	680,400	680,400	680,400	680,400
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000
จัดสรรแล้ว - สำรองทั่วไป	650,600	495,900	436,000	650,600	495,900	436,000
ยังไม่ได้จัดสรร	2,187,078	2,252,294	1,950,695	325,433	534,793	441,075
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(105,271)	(146,001)	(121,401)	-	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	3,972,807	3,667,593	3,330,694	2,216,433	2,096,093	1,942,475
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						
ของบริษัทย่อย	998,710	890,030	827,603	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	4,971,517	4,557,623	4,158,297	2,216,433	2,096,093	1,942,475
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	8,428,459	7,631,919	7,297,170	2,353,278	2,208,309	2,232,210
	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาวิซอร์สเสส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	
รายได้					
รายได้จากการขาย	3	3,203,125	2,979,588	393,791	434,484
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด	3	-	-	54,639	44,361
รายได้อื่น					
เงินปันผลรับ	3, 8	-	-	41,668	27,734
รายได้ค่าบริการ	3	-	-	17,006	13,456
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	-	2,411	-
ดอกเบี้ยรับ	3	5,556	4,047	4,644	3,013
อื่นๆ		878	2,639	273	9
รวมรายได้อื่น		6,434	6,686	66,002	44,212
รวมรายได้		3,209,559	2,986,274	514,432	523,057
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	3	2,181,920	2,022,743	336,056	371,803
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		628,588	525,945	37,499	41,035
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		129,842	132,132	29,591	29,569
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		112,892	1,781	-	201
รวมค่าใช้จ่าย		3,053,242	2,682,601	403,146	442,608
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน					
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		156,317	303,673	111,286	80,449
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทฯ	9	1,960	5,741	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		158,277	309,414	111,286	80,449
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(15,134)	(15,310)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		143,143	294,104	111,286	80,449
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		(11,217)	(13,673)	(11,217)	(13,673)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	19	(10,806)	(66,128)	234	(340)
กำไรสำหรับงวด		121,120	214,303	100,303	66,436
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		94,438	158,231	100,303	66,436
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ		26,682	56,072		
		121,120	214,303		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	20				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาท)		0.18	0.30	0.19	0.13

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาริชอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรสำหรับงวด	121,120	214,303	100,303	66,436
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	19,806	(67,510)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	19,806	(67,510)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	140,926	146,793	100,303	66,436
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	107,270	113,968	100,303	66,436
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	33,656	32,825		
	140,926	146,793		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาวิซอร์สเสส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	
รายได้					
รายได้จากการขาย	3	8,903,494	9,549,611	1,080,147	1,347,810
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด	3	-	-	146,534	106,098
รายได้อื่น					
เงินปันผลรับ	3, 8, 9	-	-	164,528	370,790
รายได้ค่าบริการ	3	-	-	44,218	31,066
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	422	5,271	1,732
ดอกเบี้ยรับ	3	16,090	11,830	13,039	8,590
อื่นๆ		7,889	65,208	4,157	35,467
รวมรายได้อื่น		23,979	77,460	231,213	447,645
รวมรายได้		8,927,473	9,627,071	1,457,894	1,901,553
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	3	5,854,027	6,187,253	922,056	1,158,377
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		1,670,604	1,438,134	107,600	123,183
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		384,085	382,062	98,166	103,417
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		139,285	-	-	-
รวมค่าใช้จ่าย		8,048,001	8,007,449	1,127,822	1,384,977
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน					
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		879,472	1,619,622	330,072	516,576
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	9	9,033	13,370	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		888,505	1,632,992	330,072	516,576
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(43,471)	(39,418)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		845,034	1,593,574	330,072	516,576
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		(35,424)	(72,858)	(35,424)	(72,858)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	19	(168,302)	(385,479)	692	(3,327)
กำไรสำหรับงวด		641,308	1,135,237	295,340	440,391
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		439,484	767,601	295,340	440,391
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		201,824	367,636		
		641,308	1,135,237		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	20				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาท)		0.84	1.46	0.56	0.84

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาเรียซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรสำหรับงวด	641,308	1,135,237	295,340	440,391
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	63,847	(56,482)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	63,847	(56,482)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	705,155	1,078,755	295,340	440,391
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	480,214	728,407	295,340	440,391
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	224,941	350,348		
	705,155	1,078,755		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	845,034	1,593,574	330,072	516,576
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	178,224	168,800	22,888	23,839
โอนกลับรายการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	(9,703)	(3,590)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(9,033)	(13,370)	-	-
กำไรจากการคืนเงินลงทุนและการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(5,607)
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(3,692)	(1,806)	(3,692)	(1,515)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,184	2,101	-	-
รายได้จากเงินปันผลรับ	-	-	(164,528)	(370,790)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	36,220	33,448	1,935	1,919
สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและต้นทุนในการรื้อถอน	56,590	-	-	-
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	25,636	254	(709)	254
ดอกเบี้ยรับ	(16,090)	(11,830)	(13,039)	(8,590)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	43,471	39,418	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	1,147,841	1,806,999	172,927	156,086
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	163,619	226,814	(48,421)	27,508
สินค้าคงเหลือ	(311,795)	(456,965)	50,671	(194,714)
ต้นทุนโรมันสำปะหลังและไร่อ้อย	-	5,723	-	-
ภาษีซื้อรอเรียกคืน	(141,366)	(169,962)	1,850	(6,528)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	(44,420)	(210)	5,663	100,849
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(4,786)	17,181	(1,395)	(1,583)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	40,839	288,452	17,481	(188,531)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	310,770	117,391	(3,373)	(13,115)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(99,699)	(70,256)	1,599	(4,731)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(1,595)	(6,330)	-	(1,432)
สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและต้นทุนในการรื้อถอน	(19,396)	-	-	-
เงินสดจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	1,040,012	1,758,837	197,002	(126,191)
ดอกเบี้ยรับ	14,315	10,071	11,337	6,517
จ่ายดอกเบี้ย	(42,729)	(39,355)	-	-
รับคืนภาษีเงินได้นิติบุคคล	38	18,007	37	18,007
จ่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	(35,424)	(72,858)	(35,424)	(72,858)
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(365,369)	(891,506)	(97)	(2,091)
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	610,843	783,196	172,855	(176,616)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาวิซอร์สเสส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(11,000)	(150,000)	(11,000)	(150,000)
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(1,994)	(17,668)	-	-
รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	45,001
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	11,362	7,686	164,528	370,790
เงินสดรับจากการคืนเงินลงทุนและจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	221,433
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์และอสัณหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	3,756	4,420	3,756	3,338
เงินสดรับจากเงินอุดหนุนจากรัฐบาล	6,000	5,000	-	-
ซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(106,192)	(205,326)	(23,445)	(5,591)
ซื้อคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	(811)	(353)	(612)	(197)
สินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(92,174)	(87,783)	(2,323)	(3,120)
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(191,053)	(444,024)	130,904	481,654
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	582,000	543,000	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(513,000)	(563,000)	-	-
เงินสดรับจากเจ้าหนี้ที่ระงับหนี้	139,768	-	-	-
เงินสดรับจากค้ำประกันเงิน	45,000	-	-	-
เงินสดรับจากการขายสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้การค้า	15,023	-	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(180,000)	(180,000)	-	-
เงินปันผลจ่าย	(291,261)	(601,994)	(175,000)	(350,000)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย(เพิ่มขึ้น)ลดลง	23,117	(16,842)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(179,353)	(818,836)	(175,000)	(350,000)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินลดลง	(20,104)	(25,805)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	220,333	(505,469)	128,759	(44,962)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	1,152,588	1,212,391	197,144	381,840
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน ที่มีต่อเงินฝากธนาคารคงเหลือ	709	(15)	709	(15)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 4)	1,373,630	706,907	326,612	336,863

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

เงินอุดหนุนจากรัฐบาลค้างรับ	(6,338)	-	-	-
เจ้าหนี้จากการซื้ออาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เพิ่มขึ้น(ลดลง)	26,749	(9,013)	6,987	748
โอนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ไปเป็นสินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนอื่น	238	-	-	-
โอนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ไปเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	30	1,262	30	-
รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
ออกหุ้นปันผล	175,000	-	175,000	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาวิซอร์สเสส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม									
		ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ						องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
				กำไรสะสม			กำไรขาดทุน		เบ็ดเสร็จอื่น		
		ทุนเรือนหุ้น					ผลต่างจาก	รวม	รวม	ส่วนของผู้มี	
		ที่ออกและ	ส่วนเกินมูลค่า	จัดสรรแล้ว			การแปลงค่า	องค์ประกอบอื่น	รวม	ส่วนได้เสียที่ไม่มี	รวม
หมายเหตุ	ชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	สำรองตามกฎหมาย	สำรองทั่วไป	ยังไม่ได้จัดสรร	เงินตราต่างประเทศ	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	ของบริษัทฯ	ของบริษัทย่อย	ของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554											
-	ตามที่รายงานไว้เดิม	350,000	680,400	35,000	436,000	1,891,579	(122,135)	(122,135)	3,270,844	807,850	4,078,694
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี											
	เกี่ยวกับภาษีเงินได้	2	-	-	-	59,116	734	734	59,850	19,753	79,603
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554											
-	หลังการปรับปรุง	350,000	680,400	35,000	436,000	1,950,695	(121,401)	(121,401)	3,330,694	827,603	4,158,297
	เงินปันผลจ่าย	21	-	-	-	(350,000)	-	-	(350,000)	-	(350,000)
	โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป	21	-	-	59,900	(59,900)	-	-	-	-	-
	ผลกระทบจากการชำระบัญชีของบริษัทย่อย	-	-	-	-	(24,627)	24,621	24,621	(6)	-	(6)
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด - ปรับปรุงใหม่	-	-	-	-	767,601	(39,194)	(39,194)	728,407	350,348	1,078,755
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย											
	ลดลงจากการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย	21	-	-	-	-	-	-	-	(251,994)	(251,994)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย											
	เพิ่มขึ้นจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	30	30
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 - หลังการปรับปรุง											
		350,000	680,400	35,000	495,900	2,283,769	(135,974)	(135,974)	3,709,095	925,987	4,635,082

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาวิซอร์สเสส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม										
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ										
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น			ส่วนของผู้มี ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	รวม
			กำไรสะสม			กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		รวม		
			สำรองตามกฎหมาย	สำรองทั่วไป	ยังไม่ได้จัดสรร	การแปลงค่า งบการเงินที่เป็น เงินตราต่างประเทศ	รวม			
สำรองตามกฎหมาย	สำรองทั่วไป	ยังไม่ได้จัดสรร	งบการเงินที่เป็น เงินตราต่างประเทศ	องค์ประกอบอื่น ของผู้ถือหุ้น	รวม	รวม				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555										
- ตามที่รายงานไว้เดิม	350,000	680,400	35,000	495,900	2,197,857	(146,016)	(146,016)	3,613,141	872,878	4,486,019
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เกี่ยวกับภาษีเงินได้	2	-	-	-	54,437	15	15	54,452	17,152	71,604
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555										
- หลังการปรับปรุง	350,000	680,400	35,000	495,900	2,252,294	(146,001)	(146,001)	3,667,593	890,030	4,557,623
เงินปันผลจ่าย	21	175,000	-	-	(350,000)	-	-	(175,000)	-	(175,000)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป	21	-	-	-	154,700	(154,700)	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	439,484	40,730	40,730	480,214	224,941	705,155
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย ลดลงจากการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย	21	-	-	-	-	-	-	-	(116,261)	(116,261)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556										
	525,000	680,400	35,000	650,600	2,187,078	(105,271)	(105,271)	3,972,807	998,710	4,971,517

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		กำไรสะสม				รวม	
		จัดสรรแล้ว			ยังไม่จัดสรร	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	สำรองตามกฎหมาย	สำรองทั่วไป			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 - ตามที่รายงานไว้เดิม	350,000	680,400	35,000	436,000	409,940	1,911,340	
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้	2	-	-	-	31,135	31,135	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 - หลังการปรับปรุง	350,000	680,400	35,000	436,000	441,075	1,942,475	
เงินปันผลจ่าย	21	-	-	-	(350,000)	(350,000)	
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป	21	-	-	59,900	(59,900)	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด - ปรับปรุงใหม่	-	-	-	-	440,391	440,391	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 - หลังการปรับปรุง	350,000	680,400	35,000	495,900	471,566	2,032,866	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 - ตามที่รายงานไว้เดิม	350,000	680,400	35,000	495,900	504,727	2,066,027	
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้	2	-	-	-	30,066	30,066	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 - หลังการปรับปรุง	350,000	680,400	35,000	495,900	534,793	2,096,093	
เงินปันผลจ่าย	21	175,000	-	-	(350,000)	(175,000)	
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป	21	-	-	154,700	(154,700)	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	295,340	295,340	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	525,000	680,400	35,000	650,600	325,433	2,216,433	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท ปูนซิเมนต์นครหลวง จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทมหาชนที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือผลิตและจำหน่ายถ่านหิน ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่เลขที่ 888/99 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รับรายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินของบริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญในระหว่างงวดปัจจุบัน

1.4 มาตรฐานการบัญชีใหม่

มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในงวดบัญชีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

ก. มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในงวดบัญชีปัจจุบัน

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

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดให้กิจการระบุผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากความแตกต่างระหว่างมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินกับฐานภาษีและรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวและปรับย้อนหลังงบการเงินของปีก่อนที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบเสมือนหนึ่งว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาโดยตลอด ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุ 2

ข. มาตรฐานการบัญชีที่จะมีผลบังคับในอนาคต

		<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
มาตรฐานการบัญชี		
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	ภาษีเงินได้	1 มกราคม 2557
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน		
ฉบับที่ 4	สัญญาประกันภัย	1 มกราคม 2559
การตีความมาตรฐานการบัญชี		
ฉบับที่ 15	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 27	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตาม รูปแบบกฎหมาย	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน		
ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการ รีดถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะ คล้ายคลึงกัน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญา เช่าหรือไม่	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรีดถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินใน สภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง	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 ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้น ไม่เกี่ยวข้องกับ ธุรกิจของบริษัทฯ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555) การตีความมาตรฐานการ รายงานทางการเงินฉบับที่ 1 การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 และการตีความ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 ซึ่งอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในปีที่ เริ่มใช้ และยังไม่สามารถสรุปผลได้ในขณะนี้

1.5 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เรื่อง ภาษีเงินได้ เนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญตามที่กล่าวในหมายเหตุ 1.4 เนื่องจากบริษัทฯนำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน และ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	1 มกราคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	1 มกราคม
	2556	2555	2555	2556	2555	2555
งบแสดงฐานะการเงิน						
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	65,463	71,604	79,603	30,758	30,066	31,135
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	6,777	-	-	-	-	-
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น	475	15	734	-	-	-
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	11,737	17,152	19,753	-	-	-
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเพิ่มขึ้น	46,474	54,437	59,116	30,758	30,066	31,135

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
งบกำไรขาดทุน				
ภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น (ลดลง)	8,587	177	(234)	340
กำไรส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(3,519)	39	-	-
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(5,068)	(216)	234	(340)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น (ลดลง) (บาท)	(0.0097)	(0.0004)	0.0004	(0.0006)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า				
งบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศเพิ่มขึ้น (ลดลง)	302	(1,199)	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
งบกำไรขาดทุน				
ภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น (ลดลง)	13,699	11,187	(692)	1,072
กำไรส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยลดลง	(5,736)	(3,858)	-	-
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(7,963)	(7,329)	692	(1,072)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น (ลดลง) (บาท)	(0.015)	(0.014)	0.001	(0.002)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า งบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศเพิ่มขึ้น (ลดลง)	781	(997)	-	-

3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
เงินปันผลรับ	-	-	41,668	27,734
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการ				
การตลาด	-	-	54,639	44,361
รายได้ค่าบริการ	-	-	17,006	13,456
ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	106

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2556</u>	<u>2555</u>	<u>2556</u>	<u>2555</u>
<u>รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u>				
ขายถ่านหิน	345,086	270,212	345,086	270,212
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>				
ซื้อถ่านหิน	206,066	229,721	206,066	229,721
ค่าขนส่งจ่าย	36,353	56,753	36,353	56,753

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2556</u>	<u>2555</u>	<u>2556</u>	<u>2555</u>
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
เงินปันผลรับ	-	-	153,166	363,104
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการ				
การตลาด	-	-	146,534	106,098
รายได้ค่าบริการ	-	-	44,218	31,066
ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	904
<u>รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u>				
ขายถ่านหิน	918,011	801,666	918,011	801,666
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>				
ซื้อถ่านหิน	547,312	878,776	547,312	878,776
ค่าขนส่งจ่าย	100,625	151,489	100,625	151,489
เงินปันผลรับ	11,362	7,686	11,362	7,686

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

นโยบายการกำหนดราคา

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

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 6)				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	138,091	72,436	138,091	72,436
บริษัทย่อย	-	-	34,053	28,094
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	138,091	72,436	172,144	100,530
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 15)				
บริษัทร่วม	1,510	842	1,510	842
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,510	842	1,510	842

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ผลประโยชน์ระยะสั้น	37,294	40,168	10,952	9,803
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	3,079	3,407	430	430
รวม	40,373	43,575	11,382	10,233

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ผลประโยชน์ระยะสั้น	107,505	117,834	40,361	38,900
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	9,611	11,597	1,288	1,288
รวม	117,116	129,431	41,649	40,188

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
เงินสด	159	196	40	40
เงินฝากธนาคาร	1,152,487	1,180,769	35,572	159,104
เงินลงทุนในตั๋วแลกเงินและพันธบัตร				
ธนาคารแห่งประเทศไทย	291,000	38,000	291,000	38,000
รวม	1,443,646	1,218,965	326,612	197,144
หัก: เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	(70,016)	(66,377)	-	-
รวม	1,373,630	1,152,588	326,612	197,144

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 เงินฝากออมทรัพย์ เงินฝากประจำและเงินลงทุนในตั๋วแลกเงินและพันธบัตรมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.1 ถึง 3 ต่อปี (31 ธันวาคม 2555: ร้อยละ 0.1 ถึง 3 ต่อปี)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทย่อยในต่างประเทศมีเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันจำนวนประมาณ 70 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 66 ล้านบาท) เพื่อเป็นประกันการออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 24.5

5. เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทฯ มีเงินลงทุนชั่วคราวในรูปตั๋วแลกเงินจำนวน 450 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 439 ล้านบาท) ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.85 - 3.35 ต่อปี (31 ธันวาคม 2555: ร้อยละ 3.1 - 3.5 ต่อปี) และครบกำหนดไถ่ถอนในเดือนตุลาคม 2556 - มีนาคม 2557

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	138,091	72,436	163,075	93,538
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	138,091	72,436	163,075	93,538
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	555,219	789,436	16,450	39,882
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	555,219	789,436	16,450	39,882
รวมลูกหนี้การค้า	693,310	861,872	179,525	133,420
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	9,069	6,992
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	13,116	1,940	135	1
เงินทวงจ่าย	452	347	452	347
ดอกเบี้ยค้างรับ	3,454	1,679	3,381	1,679
รวมลูกหนี้อื่น	17,022	3,966	13,037	9,019
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	710,332	865,838	192,562	142,439

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาโอนสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้การค้ากับสถาบันการเงินในประเทศหนึ่งแห่ง ในวงเงินรวม 50 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทย่อยดังกล่าวได้โอนสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้การค้าจำนวนเงิน 15 ล้านบาท แก่สถาบันการเงินดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทย่อยยังคงมีภาระจากการค้าประกันการโอนสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้การค้าแบบมีสิทธิไถ่เบี่ยทั้งจำนวน

7. การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	9,703	-
หัก: โอนกลับรายการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือระหว่างงวด	(9,703)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนของเงินลงทุน		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯรับสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
			30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	30 กันยายน
			2556	2555	ร้อยละ	ร้อยละ	2556	2555	2556	2555
PT. Lanna Mining Services (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย)	จำหน่ายถ่านหิน	ถือหุ้นทางตรงและกิจการร่วมทุน	2.1 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา	2.1 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา	99.95	99.95	70,889	70,889	-	-
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายเอทานอล	ถือหุ้นทางตรงและกิจการร่วมทุน	800 ล้านบาท	800 ล้านบาท	75.75	75.75	606,038	606,038	18,181	-
PT. Singlurus Pratama (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย)	ผลิตและจำหน่ายถ่านหิน	ถือหุ้นทางตรงและกิจการร่วมทุน	7,950 ล้านเหรียญรูเปียห์	7,950 ล้านเหรียญรูเปียห์	65.00	65.00	18,626	18,626	-	161,114
PT. Lanna Harita Indonesia (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย)	ผลิตและจำหน่ายถ่านหิน	ถือหุ้นทางตรงและกิจการร่วมทุน	8 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา	8 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา	55.00	55.00	155,023	155,023	134,985	139,380
PT. Citra Harita Mineral (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย)	บริการผลิตถ่านหินและบริการทำเทียบเรือ	ถือหุ้นทางตรงและกิจการร่วมทุน	1,000 ล้านเหรียญรูเปียห์	1,000 ล้านเหรียญรูเปียห์	55.00	55.00	2,187	2,187	-	62,610
รวม							852,763	852,763	153,166	363,104

(หน่วย: ล้านบาท)

เงินปันผลที่บริษัทฯรับสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่

บริษัทย่อยในประเทศ

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

เมื่อวันที่ 18 กันยายน 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 ของบริษัทฯมีมติเรื่องดังต่อไปนี้

ก. อนุมัติแผนการนำบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยการเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัทย่อยดังกล่าวให้กับประชาชนทั่วไปและผู้ถือหุ้นของบริษัทฯตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ รวมทั้งสิ้นจำนวน 296,037,733 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวมเป็นเงิน 296,037,733 บาท ซึ่งประกอบด้วย

1. หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) จำนวน 200,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวมเป็นเงิน 200,000,000 บาท
2. หุ้นสามัญของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) ที่บริษัทฯถืออยู่เดิมจำนวน 96,037,733 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวมเป็นเงิน 96,037,733 บาท

ข. อนุมัติการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) จำนวน 105,037,733 หุ้น ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯเองซื้อได้ตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯโดยเสนอขายในราคาเดียวกันกับที่บริษัทย่อยเสนอขายให้ประชาชนทั่วไป

ค. อนุมัติการขายหุ้นสามัญของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) ที่บริษัทฯถืออยู่เดิมจำนวน 96,037,733 หุ้น โดยเสนอขายไปพร้อมกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทย่อยต่อประชาชนทั่วไปโดยเสนอขายในราคาเดียวกันกับที่บริษัทย่อยเสนอขายให้ประชาชนทั่วไป

เมื่อวันที่ 19 กันยายน 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ 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) เพื่อรองรับการเสนอขายหุ้นครั้งแรกแก่ประชาชนทั่วไปและผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยโดยบริษัทย่อยได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2556

บริษัทย่อยในต่างประเทศ

บริษัท Lanna (Singapore) Pte. Ltd.

เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2553 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติเห็นชอบให้จดทะเบียนเลิกกิจการ และชำระบัญชีบริษัท Lanna (Singapore) Pte. Ltd.

ในเดือนมีนาคม 2555 บริษัทฯ ได้รับคืนเงินลงทุนจากบริษัท Lanna (Singapore) Pte. Ltd. เป็นจำนวน 221.4 ล้านบาท และรับรู้กำไรจากการคืนเงินลงทุนของบริษัทย่อยจำนวน 5.6 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555

บริษัท Lanna (Singapore) Pte. Ltd. ได้ชำระบัญชีเสร็จสิ้นเมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2555 และได้ยื่นเอกสารการชำระบัญชีต่อหน่วยราชการเมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2555

บริษัท PT. Citra Harita Mineral

เมื่อวันที่ 17 เมษายน 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติเห็นชอบให้จดทะเบียนเลิกกิจการและชำระบัญชีบริษัท PT. Citra Harita Mineral ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่จดทะเบียนในประเทศอินโดนีเซีย การจดทะเบียนเลิกกิจการและชำระบัญชีของบริษัทย่อยดังกล่าวคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในปี 2556

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะ				งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
			ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯรับสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
			30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 กันยายน 2556	30 กันยายน 2555
					ร้อยละ	ร้อยละ						
United Bulk Shipping Pte. Ltd. (จัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์)	ขนส่งทางทะเลและจำหน่ายถ่านหิน	ถือหุ้นทางตรง	1 แส่น เหริยญ สิงคโปร์	1 แส่น เหริยญ สิงคโปร์	49	49	32,232	34,561	891	891	11,362	7,686
รวม							32,232	34,561	891	891	11,362	7,686

ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัท United Bulk Shipping Pte. Ltd. สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 จำนวนประมาณ 2 ล้านบาท และ 9 ล้านบาท ตามลำดับ (2555: 5.7 ล้านบาท และ 13.4 ล้านบาท ตามลำดับ) คำนวณขึ้นจากงบการเงินที่จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าว และยังไม่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนั้น

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่างบการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าวจัดทำขึ้นจะให้ผลที่ไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับงบการเงินที่สอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนั้น

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	2,847,833	217,273
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	133,000	30,492
จำหน่ายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่จำหน่ายและตัดจำหน่าย	(1,248)	(64)
โอนไปบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(30)	(30)
โอนไปบัญชีสินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนอื่น	(238)	-
รับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล	(12,338)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(113,447)	(7,051)
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงิน	11,876	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	2,865,408	240,620

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักรของโรงงานผลิตเอทานอลสายการผลิตที่ 2 ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 จำนวนประมาณ 1,143.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 1,175.9 ล้านบาท) ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวและวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 12 และ 16

ในระหว่างไตรมาสที่ 1 ของงวดปัจจุบัน บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้รับเงินสนับสนุนตามสัญญาชำระเงินสนับสนุนจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานตามโครงการส่งเสริมเทคโนโลยีก๊าซชีวภาพสำหรับโรงงานอุตสาหกรรมเป็นจำนวนเงิน 6 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2556 บริษัทย่อยได้รับเงินสนับสนุนเพิ่มเป็นจำนวน 6.3 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดต่าง ๆ ตามที่ระบุไว้ในสัญญา

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้หยุดการผลิตในโรงงานผลิตเอทานอลสายการผลิตที่ 1 ชั่วคราวเมื่อวันที่ 1 มกราคม 2556 เพื่อซ่อมบำรุงเครื่องจักรและดำเนินการผลิตเอทานอลในเดือนมีนาคม 2556 และเมื่อวันที่ 6 เมษายน 2556 บริษัทย่อยได้หยุดการผลิตอีกครั้งในโรงงานผลิตเอทานอลสายการผลิตที่ 1 ชั่วคราว เนื่องจากบริษัทย่อยผลิตเอทานอลสายการผลิตที่ 2 เพิ่มกำลังการผลิตซึ่งเพียงพอต่อการจำหน่าย ต่อมาบริษัทย่อยดำเนินการผลิตเอทานอลอีกครั้งในเดือนกรกฎาคม 2556 และเมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2556 บริษัทย่อยได้หยุดการผลิตอีกครั้งในโรงงานผลิตเอทานอลสายการผลิตที่ 1 ชั่วคราว เนื่องจากบริษัทย่อยผลิตเอทานอลสายการผลิตที่ 2 เพิ่มกำลังการผลิต ซึ่งพอเพียงต่อการจำหน่าย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้บันทึกดอกเบี้ยจ่ายไว้เป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนเครื่องจักรและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง โดยคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยขึ้นเป็นทุนของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2556	2555	2556	2555
ดอกเบี้ยจ่ายที่รวมเป็นต้นทุนเครื่องจักรและ อุปกรณ์ (พันบาท)	-	-	-	9,639
อัตราดอกเบี้ยขึ้นเป็นทุน (ร้อยละต่อปี)	-	-	-	4.31

11. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้ ซึ่งแสดงยอดสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสมที่เกี่ยวข้องแล้ว

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
ค่าใช้จ่ายโครงการเหมืองถ่านหิน				
อินโดนีเซีย	372,107	323,813	-	-
ค่าใช้จ่ายเปิดหน้าดิน	12,296	13,953	-	-
ค่าตอบแทนการให้บริการรับโอนรอดับัญชี	58,120	73,435	58,120	73,435
อื่น ๆ	28,166	22,004	8,693	6,370
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	470,689	433,205	66,813	79,805

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 ตามที่กล่าวข้างต้นให้แก่เจ้าหนี้รายนั้นในอัตราตันละ 0.75 เหรียญสหรัฐสำหรับถ่านหินจำนวน 15 ล้านตันแรกที่ผลิตและจำหน่ายจากแหล่งสัมปทาน SGP

เจ้าหนี้รายดังกล่าวตกลงโอนการรับค่าตอบแทนจากการให้บริการดังกล่าวข้างต้น ซึ่งบริษัทฯ ได้เจรจาตกลงรับโอนค่าตอบแทนจากการให้บริการดังกล่าวในราคา 3.75 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือเทียบเท่าประมาณ 118.3 ล้านบาท โดยจ่ายเป็นเงินก้อนครั้งเดียว โดยค่าตอบแทนจากการให้บริการดังกล่าวจะตัดจำหน่ายตามปริมาณถ่านหินที่ขายได้จากแหล่ง SGP ซึ่งบริษัทฯ ได้เริ่มตัดจำหน่ายค่าตอบแทนจากการให้บริการดังกล่าวในเดือนกรกฎาคม 2552

12. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในรูปตัวสัญญาใช้เงินซึ่งถึงกำหนดชำระคืนภายใน 3 เดือน และคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.80 - 5.88 ต่อปี โดยเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 150 ล้านบาท ค่าประกัน โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักรของโรงงานผลิตเอทานอลสายการผลิตที่ 2 ของบริษัทย่อยดังกล่าวตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 10

13. เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินในประเทศหนึ่งแห่งในวงเงินรวม 200 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทย่อยมียอดคงเหลือเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทจำนวนเงิน 140 ล้านบาท กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งโดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.7 ต่อปี

14. ⁺ตัวแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมียอดคงเหลือของตัวแลกเปลี่ยนจำนวนทั้งสิ้น 45 ล้านบาทแก่บุคคลภายนอกจำนวน 4 ราย ซึ่งถึงกำหนดชำระคืนภายใน 3 เดือน และคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.95 ต่อปี

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,510	842	1,510	842
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	744,562	711,903	79,464	62,775
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	12,235	17,137	1,950	1,976
เจ้าหนี้ค่าซื้ออาคาร อุปกรณ์ และ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	28,294	1,341	7,717	526
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	32,134	19,924	827	881
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	818,735	751,147	91,468	67,000

16. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	720,000	-
หัก: จ่ายชำระหนี้ระหว่างงวด	(180,000)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	540,000	-
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(180,000)	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	360,000	-

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

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทย่อยดังกล่าวต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2556 ธนาคารดังกล่าวข้างต้นได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยช่วงเดือนมกราคมถึงเดือนธันวาคม 2556 จาก THBFIX บวกร้อยละ 2.1 ต่อปี เป็น THBFIX บวกร้อยละ 1.95 ต่อปี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทย่อยดังกล่าวไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยได้เจรจากับธนาคารผู้ให้กู้และได้รับหนังสือผ่อนปรนเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 จากธนาคารผู้ให้กู้แล้วเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2556

17. หนี้สินจากการขายสิทธิเรียกร้อง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมียอดคงเหลือเจ้าหนี้จากการขายสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้การค้ากับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุ 6 โดยให้สินเชื่อในอัตราประมาณร้อยละ 90 ของมูลค่าในใบแจ้งหนี้และคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5.23 ต่อปี

18. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผลจำนวน 175,000,000 บาทโดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 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

19. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดภาษีคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	2,218	65,951	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผล				
แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผล				
แตกต่างชั่วคราว	8,588	177	(234)	340
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไร				
ขาดทุน	10,806	66,128	(234)	340

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	154,602	374,292	-	2,255
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผล แตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผล แตกต่างชั่วคราว	13,700	11,187	(692)	1,072
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไร ขาดทุน	168,302	385,479	(692)	3,327

20. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด โดยได้ปรับจำนวนหุ้นสามัญตามสัดส่วนที่เปลี่ยนไปของจำนวนหุ้นสามัญที่เกิดจากการออกหุ้นปันผลตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 18 ซึ่งได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญโดยถือเสมือนว่าการออกหุ้นปันผลได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันที่เริ่มต้นของงวดแรกที่เสนอรายงาน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (พันบาท)	94,438	158,231	100,303	66,436
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	525,000	525,000	525,000	525,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.18	0.30	0.19	0.13

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (พันบาท)	439,484	767,601	295,340	440,391
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	525,000	525,000	525,000	525,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.84	1.46	0.56	0.84

21. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่ายของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 เป็นดังนี้
บริษัทฯ

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (บาท)	วันที่จ่ายเงินปันผล
2556				
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2555	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 22 เมษายน 2556	175,000	0.50	21 พฤษภาคม 2556
หุ้นปันผลสำหรับปี 2555	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 22 เมษายน 2556	175,000 ⁽¹⁾	0.50	21 พฤษภาคม 2556
รวม		350,000	1.00	
2555				
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2554	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 17 เมษายน 2555	350,000	1.00	2 พฤษภาคม 2555
รวม		350,000	1.00	

⁽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)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทย่อย

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (บาท)	วันที่จ่ายเงินปันผล
2556				
เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2555	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 23 เมษายน 2556	24,000	0.03	20 พฤษภาคม 2556
รวม		24,000	0.03	

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทฯได้รับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 75.75 เป็นจำนวนเงิน 18.2 ล้านบาท

PT. Singlurus Pratama

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา)	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (เหรียญ สหรัฐอเมริกา)	วันที่จ่ายเงินปันผล
2555				
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 2 สำหรับปี 2554	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อ วันที่ 19 มกราคม 2555	7,950	1,000	26 มกราคม 2555
รวม		7,950	1,000	

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯได้รับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 65 เป็นจำนวนเงิน 5.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 161.1 ล้านบาท โดยบริษัทฯถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 32.2 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

PT. Lanna Harita Indonesia

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา)	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (เหรียญ สหรัฐอเมริกา)	วันที่จ่ายเงินปันผล
2556				
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 3 สำหรับปี 2555	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อ วันที่ 19 มีนาคม 2556	2,000	250	22 มีนาคม 2556
เงินปันผลประจำปี 2555	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 3 มิถุนายน 2556	3,600	450	26 มิถุนายน 2556
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 1 สำหรับปี 2556	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อ วันที่ 9 กันยายน 2556	2,400	300	17 กันยายน 2556
รวม		8,000	1,000	
2555				
เงินปันผลประจำปี 2554	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 7 มิถุนายน 2555	5,600	700	25 มิถุนายน 2555
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 1 สำหรับปี 2555	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อ วันที่ 7 มิถุนายน 2555	2,400	300	25 มิถุนายน 2555
รวม		8,000	1,000	

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 55 เป็นจำนวนเงิน 4.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 135 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 10.1 ล้านบาท (2555: เงินปันผลจำนวน 4.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 139.4 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 10.5 ล้านบาท)

PT. Citra Harita Mineral

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผล		วันที่จ่ายเงินปันผล
		จ่าย	จ่ายต่อหุ้น	
		(พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา)	(เหรียญ สหรัฐอเมริกา)	
2555				
เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2554	ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2555	2,000	2,000	1 มิถุนายน 2555
เงินปันผลระหว่างกาล สำหรับปี 2555	ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2555	1,600	1,600	26 กรกฎาคม 2555
รวม		3,600	3,600	

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 55 เป็นจำนวนเงิน 2 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 62.6 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 12.5 ล้านบาท

22. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์ บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงาน ดังนี้

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

บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ และบริษัทย่อยบริหารงานด้านการจัดหาเงิน ซึ่งทำให้เกิดค่าใช้จ่ายทางการเงิน และรายได้ทางการเงินและภาษีเงินได้ของทั้งกลุ่ม ดังนั้น รายได้และค่าใช้จ่ายดังกล่าวจึงไม่มีการปันส่วนให้แก่แต่ละส่วนงานดำเนินงาน รายได้ระหว่างส่วนงานถูกตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 เป็นดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบกำไรขาดทุนรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	ธุรกิจด้านหินในประเทศ		ธุรกิจด้านหินต่างประเทศ		ธุรกิจเอทานอล		การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน		รวม	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555
รายได้จากภายนอก	393,791	434,484	2,366,454	2,171,204	442,880	373,900	-	-	3,203,125	2,979,588
รายได้ระหว่างส่วนงาน	71,645	57,817	-	-	-	-	(71,645)	(57,817)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	465,436	492,301	2,366,454	2,171,204	442,880	373,900	(71,645)	(57,817)	3,203,125	2,979,588
กำไรจากการดำเนินงาน	129,380	120,498	893,096	833,711	68,085	57,856	(69,356)	(55,220)	1,021,205	956,845
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน										
รายได้อื่น									6,434	6,686
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									1,960	5,741
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน									(112,892)	(1,781)
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย									(628,588)	(525,945)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(129,842)	(132,132)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(15,134)	(15,310)
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย									(11,217)	(13,673)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(10,806)	(66,128)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย									(26,682)	(56,072)
กำไรสำหรับงวด									94,438	158,231

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบกำไรขาดทุนรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	ธุรกิจด้านหินในประเทศ		ธุรกิจด้านหินต่างประเทศ		ธุรกิจเอทานอล		การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน		รวม	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555
รายได้จากภายนอก	1,080,147	1,347,810	6,570,197	7,121,293	1,253,150	1,080,508	-	-	8,903,494	9,549,611
รายได้ระหว่างส่วนงาน	190,752	137,164	-	-	-	-	(190,752)	(137,164)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	1,270,899	1,484,974	6,570,197	7,121,293	1,253,150	1,080,508	(190,752)	(137,164)	8,903,494	9,549,611
กำไรจากการดำเนินงาน	348,843	326,597	2,680,221	2,907,728	203,862	257,996	(183,459)	(129,963)	3,049,467	3,362,358
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน										
รายได้อื่น									23,979	77,038
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									9,033	13,370
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน									(139,285)	422
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย									(1,670,604)	(1,438,134)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(384,085)	(382,062)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(43,471)	(39,418)
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย									(35,424)	(72,858)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(168,302)	(385,479)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย									(201,824)	(367,636)
กำไรสำหรับงวด									439,484	767,601

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สินทรัพย์ของส่วนงาน	ธุรกิจด้านหินในประเทศ	ธุรกิจด้านหินต่างประเทศ	ธุรกิจเอทานอล	รวมส่วนงาน	สินทรัพย์ที่ไม่ได้ปันส่วน	งบการเงินรวม
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	425,177	1,338,978	2,396,409	4,160,564	4,267,895
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	451,640	1,060,862	2,292,391	3,804,893	3,827,026	7,631,919

23. สัญญาและข้อตกลงที่สำคัญ

23.1 ในปี 2541 บริษัท PT. Lanna Harita Indonesia ได้รับสิทธิตามสัญญา Coal Contract of Work (“CCOW”) จากรัฐบาลอินโดนีเซียในการสำรวจขุดและจำหน่ายถ่านหินในอำเภอซามารินดา (Samarinda) และอำเภอคูเตย (Kutai) จังหวัดกะลิมันตันตะวันออก ประเทศอินโดนีเซีย บนพื้นที่สำรวจประมาณ 30,018 เฮกตาร์เป็นระยะเวลา 30 ปี บริษัทจะต้องจ่ายค่าตอบแทนสำหรับค่าสิทธิและค่าสำรวจตามข้อกำหนดต่าง ๆ ที่ระบุไว้ในสัญญา

23.2 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2551 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายถ่านหินจำนวน 2 ล้านตัน จาก Saraburi Resources Pte. Ltd. แห่งประเทศสิงคโปร์ (ซึ่งได้รับสิทธิ์ในการจำหน่ายถ่านหินจาก PT. Saraburi Batu Hitam แห่งประเทศอินโดนีเซีย) สัญญาซื้อขายถ่านหินมีกำหนดส่งมอบประมาณ 2 ปี โดยบริษัทฯ ต้องจ่ายเงินค่าซื้อถ่านหินล่วงหน้าให้ Saraburi Resources Pte. Ltd. จำนวน 4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา โดยบริษัทฯ จ่ายเงินค่าซื้อถ่านหินล่วงหน้างวดแรกจำนวน 2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่า 63 ล้านบาท เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2551 ทั้งนี้ Saraburi Resources Pte. Ltd. จะจ่ายเงินค่าถ่านหินที่บริษัทฯ จ่ายล่วงหน้า โดยให้บริษัทฯ หักจากเงินค่าถ่านหินที่ส่งมอบต้นละ 2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา จนกว่าจะครบจำนวนเงินค่าถ่านหินที่จ่ายล่วงหน้าดังกล่าว ส่วนเงินไขอื่น ๆ ให้เป็นไปตามที่ระบุในสัญญา ทั้งนี้มี PT. Saraburi Batu Hitam และกรรมการของ Saraburi Resources Pte. Ltd. จำนวน 2 ท่านเป็นผู้ค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญา นอกจากนี้ยังมีผู้ถือหุ้นของ PT. Saraburi Batu Hitam ได้นำหุ้นของ PT. Saraburi Batu Hitam จำนวน 3,000 หุ้นและผู้ถือหุ้นของ Saraburi Resources Pte. Ltd. ได้นำหุ้นของ Saraburi Resources Pte. Ltd. จำนวน 10,000 หุ้น มาวางเป็นหลักประกัน (Share Charge) การปฏิบัติตามสัญญาด้วย

Saraburi Resources Pte. Ltd. จะต้องเริ่มส่งมอบถ่านหินงวดแรกภายในเดือนมกราคม 2552 แต่ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาที่ตกลงกันได้ บริษัทฯ จึงฟ้องร้องเพื่อดำเนินคดีกับ Saraburi Resource Pte. Ltd. และผู้ค้ำประกัน โดยเมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2554 คณะอนุญาโตตุลาการแห่ง SIAC ได้มีคำตัดสินให้ Saraburi Resource Pte. Ltd. จ่ายคืนเงินค่าถ่านหินจ่ายล่วงหน้าจำนวน 2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา พร้อมดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายต่างๆ ให้แก่บริษัทฯ และเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2555 ศาลแพ่งประเทศสิงคโปร์ได้ตัดสินให้ผู้ค้ำประกันร่วมกันจ่ายเงินคืนค่าถ่านหินล่วงหน้าจำนวน 2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ SIBOR+3.5 ต่อปี และค่าใช้จ่ายให้แก่บริษัทฯ อย่างไรก็ตามเพื่อความระมัดระวังรอบคอบ บริษัทฯ ยังคงตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินจ่ายล่วงหน้าเต็มจำนวน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

23.3 ในปี 2540 บริษัท PT. Singlurus Pratama ได้รับสิทธิตามสัญญา Coal Contract of Work (“CCOW”) จากรัฐบาลอินโดนีเซียในการสำรวจ ขุดและจำหน่ายถ่านหินในอำเภอคูเตย (Kutai) จังหวัดกะลิมันตัน ตะวันออก ประเทศอินโดนีเซีย บนพื้นที่สำรวจประมาณ 24,760 เฮกตาร์เป็นระยะเวลา 30 ปี นับจากวันที่บริษัทย่อยเริ่มดำเนินการผลิตถ่านหิน บริษัทย่อยต้องจ่ายค่าตอบแทนสำหรับค่าสิทธิและค่าสำรวจตามข้อกำหนดต่าง ๆ ที่ระบุไว้ในสัญญา

บริษัทย่อยได้รับอนุญาตจากรัฐบาลอินโดนีเซียให้เริ่มผลิตถ่านหินในเดือนกุมภาพันธ์ 2552

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

24 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

24.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 91.4 ล้านบาท และ 0.4 ล้านดอลลาร์ รวมเป็นเงิน 108.6 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างและติดตั้งเครื่องจักรอุปกรณ์ ระบบงานอาคารและลำเลียงถ่านหินของบริษัทฯ และ ระบบผลิตก๊าซชีวภาพและการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ของบริษัทย่อย (เฉพาะของบริษัทฯ: 33.3 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2555: 109.2 ล้านบาท และ 0.4 ล้านดอลลาร์ รวมเป็นเงิน 125.8 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 3.4 ล้านบาท))

24.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร ยานพาหนะ และบริการอื่นๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 5 ปี บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดังกล่าว ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระภายใน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
ภายใน 1 ปี	40	44	11	10
1 ถึง 5 ปี	36	35	22	14

24.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและสัญญาซื้อสินค้าระยะยาว

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

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระภายใน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
ภายใน 1 ปี	4	2	2	2
1 ถึง 5 ปี	2	3	2	3

- ข) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาจ้างที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาโครงการก่อสร้างระบบผลิตก๊าซชีวภาพ ที่ปรึกษาด้านเหมืองแร่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยและอื่นๆ เป็นจำนวนเงิน 2.4 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.5 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2555: 4.3 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.5 ล้านบาท))
- ค) บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อถ่านหินกับบริษัทแห่งหนึ่งในต่างประเทศโดยราคาคูณภาพถ่านหิน และปริมาณการซื้อขายให้ขึ้นไปตามที่ระบุในสัญญา
- ง) บริษัทย่อยในประเทศได้ทำสัญญาซื้อไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าซึ่งสัญญาดังกล่าวมีกำหนด 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 โดยปริมาณการซื้อให้ขึ้นไปตามที่ระบุในสัญญา
- ฉ) บริษัทย่อยในประเทศได้ทำสัญญาซื้อกากน้ำตาลเพิ่มเติมอีกสองบริษัทที่กำหนดระยะเวลา 5 ปี และจะตกลงราคาซื้อก่อนการส่งมอบในปีถัดไป โดยปริมาณการซื้อให้ขึ้นไปตามที่ระบุในสัญญา
- ช) บริษัทย่อยในประเทศมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการกับบริษัทที่ปรึกษาทางการเงินเพื่อให้คำแนะนำและเป็นที่ปรึกษาทางการเงินให้แก่บริษัทย่อยในการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ค่าธรรมเนียมในการให้บริการดังกล่าวเป็นไปตามที่ระบุในสัญญา

24.4 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาขายถ่านหิน

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

24.5 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 16.6 ล้านบาท 25,462.5 ล้านรูเปียห์ และ 0.03 ล้านดอลลาร์อเมริกา (เฉพาะของบริษัทฯ 0.4 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2555: 16.9 ล้านบาท และ 18,337.8 ล้านรูเปียห์ (เฉพาะของบริษัทฯ 0.4 ล้านบาท)) ซึ่งหนังสือค้ำประกันส่วนใหญ่ใช้เพื่อค้ำประกันการฟื้นฟูสภาพเหมืองของบริษัทย่อยในต่างประเทศกับหน่วยงานราชการ ค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ผลิตและจำหน่ายเอทานอลเพื่อใช้เป็นเชื้อเพลิงของบริษัทย่อยในประเทศกับกรมสรรพสามิต โครงการส่งเสริมเทคโนโลยีก๊าซชีวภาพปี 2555 (ปีที่ 5) กับสำนักงานนโยบายและแผนพลังงานกระทรวงพลังงาน และเพื่อค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ใช้กระแสไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

25. คดีฟ้องร้อง

ในเดือนกันยายน 2554 บริษัทแห่งหนึ่งกล่าวหาว่าบริษัทย่อยแห่งหนึ่งไม่ปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายมันเส้นลงวันที่ 21 มกราคม 2554 และบันทึกข้อตกลงฉบับลงวันที่ 29 เมษายน 2554 โดยขอเรียกค่าเสียหายจำนวน 186.9 ล้านบาท เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2554 บริษัทย่อยได้ยื่นคำให้การและฟ้องแย้งบริษัทดังกล่าว โดยเรียกค่าเสียหายจำนวน 82.4 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 คดีความยังอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่ง โดยทนายความของบริษัทย่อยมีความเห็นว่าบริษัทย่อยมิได้เป็นฝ่ายผิดสัญญาข้างต้น และฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยเห็นว่าบริษัทย่อยจะชนะคดีและจะไม่มีผลเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่อบริษัทย่อย บริษัทย่อยจึงไม่ได้ตั้งสำรองสำหรับความเสียหายจากคดีความดังกล่าวไว้ในบัญชี

26. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเนื่องมาจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556				
สกุลเงิน	สินทรัพย์ทาง	หนี้สินทาง	อัตราแลกเปลี่ยน	
	การเงิน	การเงิน	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	อัตราซื้อ	อัตราขาย
เหรียญสหรัฐอเมริกา	3.6	0.1	31.2483	31.5330

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555				
สกุลเงิน	สินทรัพย์ทาง	หนี้สินทาง	อัตราแลกเปลี่ยน	
	การเงิน	การเงิน	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	อัตราซื้อ	อัตราขาย
เหรียญสหรัฐอเมริกา	8.1	1.3	30.4857	30.7775

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ

27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 21 ตุลาคม 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติเห็นชอบให้จัดสรรกำไรจากผลการดำเนินงานปี 2556 เพื่อจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.35 บาท รวมเป็นเงินปันผล 183.7 ล้านบาท ซึ่งจะจ่ายในวันที่ 20 พฤศจิกายน 2556 โดยเงินปันผลดังกล่าวจะบันทึกในไตรมาสที่ 4 ของปีปัจจุบัน

28. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2556