

บริษัท ตานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงาน และงบการเงินรวม
31 ธันวาคม 2555

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ลานนารีซอร์สเสส จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ลานนารีซอร์สเสส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 งบกำไรขาดทุนรวม งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ลานนารีซอร์สเสส จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบต่อกรรมการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดง
ความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ผลการดำเนินงานและกระแส
เงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ลานนารีชอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะ
ของบริษัท ลานนารีชอร์สเชส จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงาน
ทางการเงิน

กมลทิพย์ เลิศวิทย์วรเทพ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4377

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 21 กุมภาพันธ์ 2556

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2555	2554	2555	2554	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	1,152,588,131	1,212,390,580	197,144,040	381,840,160
เงินลงทุนชั่วคราว	8	439,000,000	-	439,000,000	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6, 9	865,838,067	1,197,934,596	142,438,812	199,828,808
สินค้าคงเหลือ	10	502,317,830	266,030,527	203,612,736	27,321,366
ต้นทุนไรมันสำปะหลังและไร่อ้อย		-	5,723,506	-	-
ภาษีซื้อรอเรียกคืน		558,442,414	699,612,441	1,850,360	-
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า		321,703,093	103,558,079	132,178	18,265,829
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	6, 29.2	78,423,478	170,906,117	5,663,058	109,613,269
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		35,354,536	68,908,721	1,428,937	1,336,501
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,953,667,549	3,725,064,567	991,270,121	738,205,933
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	7	66,377,364	51,541,193	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	852,763,211	1,068,589,476
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	34,560,855	23,714,804	890,679	890,679
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	-	45,000,998
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	13	34,726,037	36,529,742	34,726,037	36,529,742
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	2,847,833,083	2,716,090,829	217,272,790	214,934,536
ค่าความนิยม		185,999,788	185,999,788	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15	3,945,583	3,503,932	1,514,587	1,765,261
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	16	433,204,529	475,122,264	79,804,959	95,158,831
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		3,606,647,239	3,492,502,552	1,186,972,263	1,462,869,523
รวมสินทรัพย์		7,560,314,788	7,217,567,119	2,178,242,384	2,201,075,456

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2555	2554	2555	2554	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	17	513,000,000	563,000,000	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	6, 18	751,146,728	377,585,721	66,999,754	230,400,190
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19	180,000,000	900,000,000	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		614,090,205	581,366,295	16,655,822	26,515,787
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		26,528,222	408,515,697	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		187,839,518	168,838,188	5,818,306	10,653,881
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,272,604,673	2,999,305,901	89,473,882	267,569,858
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ					
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19	540,000,000	-	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	20	176,265,497	122,556,463	22,741,583	22,165,420
สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและต้นทุนในการ	21	85,426,274	17,010,575	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		801,691,771	139,567,038	22,741,583	22,165,420
รวมหนี้สิน		3,074,296,444	3,138,872,939	112,215,465	289,735,278
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 350,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		350,000,000	350,000,000	350,000,000	350,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		680,400,000	680,400,000	680,400,000	680,400,000
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	23	35,000,000	35,000,000	35,000,000	35,000,000
จัดสรรแล้ว - สำรองทั่วไป		495,900,000	436,000,000	495,900,000	436,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		2,197,856,699	1,891,579,408	504,726,919	409,940,178
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(146,016,079)	(122,135,142)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		3,613,140,620	3,270,844,266	2,066,026,919	1,911,340,178
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		872,877,724	807,849,914	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		4,486,018,344	4,078,694,180	2,066,026,919	1,911,340,178
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		7,560,314,788	7,217,567,119	2,178,242,384	2,201,075,456

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

บริษัท ลานนาวิซอร์สเสส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
รายได้				
รายได้จากการขาย	6	13,360,120,520	12,997,353,851	1,739,509,550
รายได้ค่าขนานหน้าและค่าบริการการตลาด	6	-	-	174,679,454
รายได้อื่น				
เงินปันผลรับ	6, 11, 12	-	-	568,802,185
รายได้ค่าบริการ	6	-	-	53,769,923
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	-	2,833,801
ดอกเบี้ยรับ	6	16,508,157	9,716,793	12,080,591
อื่นๆ		72,663,167	149,678,318	35,879,715
รวมรายได้อื่น		89,171,324	159,395,111	673,366,215
รวมรายได้		13,449,291,844	13,156,748,962	2,587,555,219
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	6	8,626,457,709	7,845,545,225	1,486,919,150
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		2,200,320,598	1,967,471,146	159,978,196
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		555,630,711	609,787,053	137,006,675
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		54,383,945	7,361,472	-
รวมค่าใช้จ่าย	24	11,436,792,963	10,430,164,896	1,783,904,021
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		2,012,498,881	2,726,584,066	803,651,198
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	18,532,191	5,903,773	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		2,031,031,072	2,732,487,839	803,651,198
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(54,147,681)	(29,603,580)	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		1,976,883,391	2,702,884,259	803,651,198
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		(121,709,287)	(123,553,771)	(121,709,287)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(482,364,953)	(824,601,310)	(2,255,170)
กำไรสำหรับปี		1,372,809,151	1,754,729,178	679,686,741
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		915,804,278	1,043,398,752	679,686,741
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัท		457,004,873	711,330,426	-
		1,372,809,151	1,754,729,178	679,686,741
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	26			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		2.62	2.98	1.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
กำไรสำหรับปี	1,372,809,151	1,754,729,178	679,686,741	689,775,803
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	(70,657,073)	106,117,487	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(70,657,073)	106,117,487	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	1,302,152,078	1,860,846,665	679,686,741	689,775,803
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	867,302,666	1,118,977,054	679,686,741	689,775,803
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัท	434,849,412	741,869,611		
	1,302,152,078	1,860,846,665		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	1,976,883,391	2,702,884,259	803,651,198	813,329,574
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	242,217,430	258,957,638	36,343,094	32,540,849
รายการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่ได้รับ(ปรับลด)	3,566,782	(7,168,235)	-	-
ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลจ่ายล่วงหน้า	-	17,822,450	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(18,532,191)	(5,903,773)	-	-
กำไรจากการคืนเงินลงทุนและการขายเงินลงทุนในบริษัท	-	-	(5,606,521)	-
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์และอสังหาริมทรัพย์เพื่อกา	(1,942,235)	(4,209,782)	(1,601,487)	(4,320,422)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินค้าคงเหลือ อุปกรณ์และสิน	8,484,163	29,716,264	48	29,669,937
รายได้จากเงินปันผลรับ	-	-	(568,802,185)	(771,465,580)
โอนกลับสำรองค่าเสียหายจากคดีความ	-	(17,402,198)	-	(17,402,198)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	72,075,007	34,202,739	2,343,013	4,006,686
สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและต้นทุนในการรื้อถอน	83,219,237	4,481,706	-	-
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ขังไม่เกิดขึ้นจริง	371,639	(1,541,186)	371,639	2,303,255
ดอกเบี้ยรับ	(16,508,157)	(9,716,793)	(12,080,591)	(7,543,106)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	54,147,681	29,603,580	-	403,540
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	2,403,982,747	3,031,726,669	254,618,208	81,522,535
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	333,213,475	(331,090,355)	58,820,942	13,634,750
สินค้าคงเหลือ	(239,854,085)	(35,017,158)	(176,291,370)	73,929,575
ต้นทุนโรมันสำหรับหลังและไร้อ้อย	5,723,506	9,482,675	-	-
ภาษีซื้อหรือเรียกคืน	141,170,027	(323,057,561)	(1,850,360)	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	92,284,841	(40,940,974)	103,752,413	(91,564,319)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	33,554,185	(7,344,509)	(92,436)	449,439
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	382,795,923	(666,274)	(163,540,938)	(82,766,939)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	32,561,839	177,865,902	(9,859,965)	4,260,873
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	19,001,330	108,568,060	(4,835,575)	4,161,575
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(7,409,478)	(394,363)	(1,766,850)	(58,500)
สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและต้นทุนในการรื้อถอน	(27,214,400)	(6,097,323)	-	-
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,169,809,910	2,583,034,789	58,954,069	3,568,989
ดอกเบี้ยรับ	15,391,211	9,207,706	10,649,645	7,296,790
จ่ายดอกเบี้ย	(53,985,610)	(29,383,475)	-	(403,540)
รับคืนภาษีเงินได้นิติบุคคล	18,006,716	38,987,361	18,006,716	12,173,757
จ่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	(121,709,287)	(123,553,771)	(121,709,287)	(123,553,771)
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(1,100,504,158)	(738,042,613)	(2,128,235)	(36,501)
เงินสดสุทธิจาก(ใช้)ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	1,927,008,782	1,740,249,997	(36,227,092)	(100,954,276)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาวิซอร์สเสส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(439,000,000)	-	(439,000,000)	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(16,559,458)	(21,023,711)	-	-
รับชำระคืนเงินให้ผู้มีระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	45,000,998	158,999,002
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	7,686,140	-	568,802,185	771,465,580
เงินสดรับจากการคืนเงินลงทุนและการขายเงินลงทุนในบริ	-	-	221,432,786	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์และอสังหาริมทรัพย์เพื่อ	4,511,043	6,424,093	3,429,034	5,366,437
เงินสดรับจากเงินอุดหนุนจากรัฐบาล	9,577,360	15,000,000	-	-
ซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(245,252,283)	(502,400,659)	(19,745,716)	(6,126,185)
ซื้อคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	(384,851)	(791,656)	(228,711)	(622,756)
สินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(123,677,056)	(133,679,227)	(2,985,763)	(958,838)
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไป)กิจกรรมลงทุน	(803,099,105)	(636,471,160)	376,704,813	928,123,240
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(50,000,000)	54,000,000	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	155,262,318	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(180,000,000)	-	-	-
เงินปันผลจ่าย	(894,851,997)	(1,014,527,195)	(525,000,000)	(472,500,000)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(22,125,066)	34,137,278	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,146,977,063)	(771,127,599)	(525,000,000)	(472,500,000)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(36,561,222)	49,688,684	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(59,628,608)	382,339,922	(184,522,279)	354,668,964
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	1,212,390,580	829,222,524	381,840,160	26,343,062
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน ที่มีต่อเงินฝากธนาคารคงเหลือ	(173,841)	828,134	(173,841)	828,134
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี (หมายเหตุ 7)	1,152,588,131	1,212,390,580	197,144,040	381,840,160

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสด

เข้าหนี้จากการซื้ออาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(9,234,916)	(117,446,625)	140,502	589,645
โอนสินทรัพย์ถาวรเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,262,424	-	-	-
โอนสินทรัพย์ถาวรไปเป็นสินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนอื่น	5,005,173	-	-	-
สินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้นจากการบันทึกต้นทุนการรื้อถอน	12,979,613	-	-	-
โอนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรเป็นอุปกรณ์	59,747,420	-	-	-
โอนเงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้อเงินลงทุนไปเป็นเงินลงทุนใน	-	-	-	151,509,433
โอนเงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นของบริษัทย่อยไปเป็นส่วนที่เป็นของ ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	44,892,474	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาเรีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวม											
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ											
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวม	รวม	ส่วนของผู้มี	
			จัดสรรแล้ว			กำไรขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น			ส่วนได้เสียที่ไม่มี	รวม
			สำรองตามกฎหมาย	สำรองทั่วไป	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจาก	การแปลงค่า				
งบการเงินที่เป็น	งบการเงินที่เป็น	งบการเงินที่เป็น	งบการเงินที่เป็น	งบการเงินที่เป็น	งบการเงินที่เป็น	งบการเงินที่เป็น	งบการเงินที่เป็น	งบการเงินที่เป็น	งบการเงินที่เป็น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	350,000,000	680,400,000	35,000,000	429,000,000	1,327,680,656	(197,713,444)	(197,713,444)	2,624,367,212	559,516,931	#####	
เงินปันผลจ่าย	27	-	-	-	(472,500,000)	-	-	(472,500,000)	-	(472,500,000)	
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร เป็นสำรองทั่วไป	27	-	-	7,000,000	(7,000,000)	-	-	-	-	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	1,043,398,752	75,578,302	75,578,302	1,118,977,054	741,869,611	#####	
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุมของบริษัทย่อยลดลงจากการ จ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	(542,027,195)	(542,027,195)	
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ บริษัทย่อยเพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุนของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	48,490,567	48,490,567	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	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	#####	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาเรียอร์สเตจ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวม													
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ													
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวม	รวม	ส่วนของผู้มี			
			จัดสรรแล้ว			กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น				ส่วน ได้เสียที่ไม่มี	รวม		
			สำรองตามกฎหมาย	สำรองทั่วไป	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจาก						ส่วน ได้เสียที่ไม่มี	รวม
						การแปลงค่า	รวม						
งบการเงินที่เป็น เงินตราต่างประเทศ	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	อำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	ส่วน ของผู้									
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	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	#####			
เงินปันผลจ่าย	27	-	-	-	(525,000,000)	-	-	(525,000,000)	-	(525,000,000)			
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร เป็นสำรองทั่วไป	27	-	-	-	59,900,000	(59,900,000)	-	-	-	-			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	915,804,278	(48,501,612)	(48,501,612)	867,302,666	434,849,412	#####			
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	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	#####			

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาเรียอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม			รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว		ยังไม่จัดสรร	
			สำรองตาม กฎหมาย	สำรอง ทั่วไป		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	350,000,000	680,400,000	#####	#####	199,664,375	#####
เงินปันผลจ่าย	27	-	-	-	(472,500,000)	(472,500,000)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป	27	-	-	-	7,000,000	(7,000,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	689,775,803
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	350,000,000	680,400,000	#####	#####	409,940,178	#####
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	350,000,000	680,400,000	#####	#####	409,940,178	#####
เงินปันผลจ่าย	27	-	-	-	(525,000,000)	(525,000,000)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป	27	-	-	-	59,900,000	(59,900,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	679,686,741
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	350,000,000	680,400,000	#####	#####	504,726,919	#####

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนารีซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

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 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 28 กันยายน 2554 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่ละได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

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

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
				2555 ร้อยละ	2554 ร้อยละ
<u>ถือหุ้นโดยบริษัทฯ</u>					
PT. Lanna Mining Services	จำหน่ายถ่านหิน	ถือหุ้นทางตรงและมี กรรมการร่วมกัน	อินโดนีเซีย	99.95	99.995
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายเอทานอล	ถือหุ้นทางตรงและมี กรรมการร่วมกัน	ไทย	75.75	75.75
PT. Singlurus Pratama	ผลิตและจำหน่ายถ่านหิน	ถือหุ้นทางตรงและมี กรรมการร่วมกัน	อินโดนีเซีย	65.00	65.00
PT. Lanna Harita Indonesia	ผลิตและจำหน่ายถ่านหิน	ถือหุ้นทางตรงและมี กรรมการร่วมกัน	อินโดนีเซีย	55.00	55.00
PT. Citra Harita Mineral	บริการผลิตถ่านหินและบริการ ท่าเทียบเรือ	ถือหุ้นทางตรงและมี กรรมการร่วมกัน	อินโดนีเซีย	55.00	55.00
Lanna (Singapore) Pte. Ltd.	ลงทุนในโครงการต่างประเทศ	ถือหุ้นทางตรงและมี กรรมการร่วมกัน	สิงคโปร์	-	100.00

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
				2555 ร้อยละ	2554 ร้อยละ
ถือหุ้นโดยบริษัทร่วม					
PT. Lanna Mining Services	จำหน่ายถ่านหิน	ถือหุ้นทางตรง	อินโดนีเซีย	0.05	0.005

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

2.3 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 ตามรายละเอียดข้างล่างนี้

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 - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดีราคาใหม่
ฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเมื่อนำมาถือปฏิบัติ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้กำหนดให้กิจการระบุผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากความแตกต่างของมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินระหว่างเกณฑ์ทางบัญชีและภาษีอากร เพื่อรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ฝ่ายบริหารของบริษัทฯคาดว่าให้นำมาตรฐานการบัญชีดังกล่าวมาใช้จะมีผลทำให้กำไรสะสมที่ยกมาต้นปี 2556 ของบริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเพิ่มขึ้นประมาณ 71 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: เพิ่มขึ้นประมาณ 30 ล้านบาท)

นอกจากนี้ สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 30/2555 - 34/2555 ซึ่งลงประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2556 ให้ใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชี ดังต่อไปนี้

	<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการ โอนและการรับ โอนสินทรัพย์ทางการเงิน	1 มกราคม 2556
การตีความมาตรฐานการบัญชี	
ฉบับที่ 29 การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	
ฉบับที่ 4 การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญา	1 มกราคม 2557
	เช่าหรือไม่
ฉบับที่ 12 ข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 13 โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า	1 มกราคม 2557

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่าแนวปฏิบัติทางบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีข้างต้นไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทฯ ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

การขายถ่านหินจะถือตามน้ำหนักถ่านหินที่ซึ่ง ณ ต้นทางหรือปลายทาง ส่วนเพิ่มหรือส่วนลดของมูลค่าของถ่านหิน เนื่องจากคุณภาพและน้ำหนักถ่านหินจะบันทึกในเดือนที่ได้รับแจ้งจากลูกค้า

รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด

รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาดรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างเมื่อบริษัทย่อยในต่างประเทศขายถ่านหินให้แก่ผู้ซื้อซึ่งบริษัทฯ เป็นผู้จัดหาให้แล้ว

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างเมื่อบริษัทย่อยในต่างประเทศขายถ่านหินที่ผลิตจากแหล่งสัมปทานของตนให้แก่ผู้ซื้อแล้ว

คอกเบี้ยรับ

คอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราคอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯมีสิทธิในการรับเงินปันผล

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯบันทึกค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงมูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตหมายถึง ต้นทุนวัตถุดิบ ค่าแรงงานและค่าโสหุ้ยในการผลิต

วัสดุสิ้นเปลืองแสดงมูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือจะตั้งขึ้นสำหรับส่วนเกินของราคาทุนที่สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือ และสำหรับสินค้าที่เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับหมายถึง ราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่จำเป็นต้องจ่ายเพื่อให้ขายสินค้านั้นได้

4.5 ต้นทุนน้ำมันสำเร็จรูป

ต้นทุนน้ำมันสำเร็จรูปประกอบด้วยค่าต้นทุนน้ำมันสำเร็จรูปและค่าใช้จ่ายในการปลูกต้นมันสำปะหลัง ซึ่งเกิดขึ้นก่อนที่ต้นมันสำปะหลังจะให้ผลผลิต ต้นทุนน้ำมันสำเร็จรูปแสดงมูลค่าตามราคาทุน ซึ่งจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อพร้อมเก็บเกี่ยว ตามระยะเวลาการเก็บเกี่ยวระหว่าง 8 ถึง 10 เดือน

4.6 ต้นทุนไร่อ้อย

ต้นทุนไร่อ้อยประกอบด้วยค่าต้นทุนไร่อ้อยและค่าใช้จ่ายในการปลูกต้นอ้อย ซึ่งเกิดขึ้นก่อนที่ต้นอ้อยจะให้ผลผลิต ต้นทุนไร่อ้อยแสดงมูลค่าตามราคาทุน ซึ่งจะถูกลดจำหน่ายเมื่อพร้อมเก็บเกี่ยวตามระยะเวลาการเก็บเกี่ยวระหว่าง 10 ถึง 13 เดือน

4.7 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย
- ข) เงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

4.8 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ได้แก่ ที่ดิน ในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น บริษัทจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของการขายหรือขาดทุนในงวดที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

4.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ต้นทุนของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ รวมถึงต้นทุนในการซื้อ การขนย้าย หรือการบูรณะสภาพของสินทรัพย์ ซึ่งเป็นภาระผูกพันของกิจการอันเกิดขึ้นจากการติดตั้ง หรือการใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์นั้นในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง เพื่อวัตถุประสงค์อื่นนอกเหนือจากวัตถุประสงค์ในการผลิตสินค้าคงเหลือ

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 - 10 ปี
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	16 - 30 ปี
โรงย่อยถ่านหิน	15 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	4 - 30 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 - 10 ปี
ยานพาหนะ	5 - 10 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง ส่วนปรับปรุงที่ดินของบริษัท
ย่อยในประเทศ และที่ดิน ยกเว้นที่ดินที่ใช้สำหรับการทำเหมืองจะตัดมูลค่าเสื่อมสิ้นจากผลต่างของ
ต้นทุนและราคายุติธรรมของที่ดินตามสัดส่วนของหน่วยที่ผลิตได้ต่อปริมาณสำรองของถ่านหิน

บริษัทตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับ
ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจาก
การจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจาก
บัญชี

4.10 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลานาน
ในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์
นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่
เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมนั้น

4.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุน ภายหลังจากการรับรู้รายการเริ่มแรก
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม
(ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทและบริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบ
ตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์
ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทและบริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการ
ตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัด
จำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดซึ่งได้แก่ คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์มีอายุการให้
ประโยชน์ 3 - 5 ปี

ค่าใช้จ่ายในการเปิดหน้าดินรอตดับบัญชี และค่าใช้จ่ายรอตดับบัญชีอื่น ดับบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายตาม
สัดส่วนของหน่วยที่ผลิตได้ต่อปริมาณสำรองของถ่านหิน

ค่าใช้จ่ายในการลงทุน โครงการต่างๆจะตัดจ่ายเมื่อเริ่มมีการผลิต ในกรณีที่มีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับ
ประโยชน์ที่จะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ดังกล่าว บริษัทย่อยจะตัดจำหน่ายสินทรัพย์นั้นเป็น
ค่าใช้จ่ายในงวดนั้นทันที

4.12 ค่าความนิยม

บริษัทฯ บันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ บริษัทฯ จะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

บริษัทฯ แสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

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

4.13 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.14 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.15 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.16 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันนี้ในรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นรายปี บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯและบริษัทย่อยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อกับผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อนๆ บริษัทฯและบริษัทย่อยจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

4.17 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ บริษัทย่อยแห่งหนึ่งและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสิทธิประโยชน์ของบริษัทฯและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงานเป็นครั้งแรกในปี 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยเล็งเห็นว่าหนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงที่มากกว่าหนี้สินที่รับรู้ ณ วันเดียวกันตามนโยบายการบัญชีเดิม โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปี 2554

4.18 เงินอุดหนุนจากรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับสิทธิประโยชน์

เงินอุดหนุนจากรัฐบาลจะถูกรับรู้เมื่อบริษัทย่อยมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าบริษัทย่อยจะได้รับเงินอุดหนุนนั้นและบริษัทย่อยสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขของเงินอุดหนุนได้ บริษัทย่อยแสดงเงินอุดหนุนจากรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับสิทธิประโยชน์โดยแสดงหักจากมูลค่าของสิทธิประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง และจะรับรู้เงินอุดหนุนจากรัฐบาลในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุการใช้งานของสิทธิประโยชน์ในรูปของค่าเสื่อมราคาที่ลดลง

4.19 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯและบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.20 ตำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมือง

บริษัทย่อยรับรู้ตำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองเมื่อบริษัทย่อยมีภาระผูกพันด้วยมูลค่าปัจจุบันของประมาณการต้นทุนการฟื้นฟูและปรับปรุงสภาพเหมืองที่จะเกิดขึ้น บริษัทย่อยรับรู้ประมาณการต้นทุนการฟื้นฟูสภาพเหมืองดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยคิดจากประมาณการต้นทุนการฟื้นฟูสภาพเหมืองของปริมาณสำรองถ่านหินทั้งหมดต่อหน่วยคูณด้วยจำนวนผลผลิตที่ได้ในแต่ละงวด

4.21 ภาษีเงินได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

4.22 ตราสารอนุพันธ์

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ลูกหนี้และเจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจะถูกแปลงค่าตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ส่วนเกินหรือส่วนลดที่เกิดขึ้นจากการทำสัญญาจะถูกตัดจำหน่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญา

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้ำคงเหลือ

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้ำคงเหลือ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดจากสินค้ำที่เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพ รวมถึงผลกระทบจากราคาตลาดที่ลดลงของสินค้ำคงเหลือ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลา และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือ หน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ

ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาวะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมือง

ค่าใช้จ่ายในการรื้อถอนและฟื้นฟูสภาพเหมืองส่วนใหญ่จะเกิดขึ้นในช่วงสิ้นสุดการทำเหมือง ในการประมาณสำรองค่าใช้จ่ายดังกล่าว ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการประมาณการค่าใช้จ่ายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต ช่วงเวลาที่ค่าใช้จ่ายจะเกิดขึ้นซึ่งขึ้นอยู่กับอายุการให้ประโยชน์ของเหมือง และอัตราเงินเฟ้อ

คดีฟ้องร้อง

บริษัทย่อมมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ซื้อถ่านหิน	-	-	-	796,767,110
เงินปันผลรับ	-	-	561,116,045	771,465,580
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการ				
การตลาด	-	-	174,679,454	120,698,429
รายได้ค่าบริการ	-	-	53,769,923	39,077,376
ดอกเบี้ยรับ	-	-	904,139	3,491,400
<u>รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u>				
ขายถ่านหิน	1,077,962,057	1,054,227,801	1,077,962,057	1,054,227,801
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>				
ซื้อถ่านหิน	1,030,616,076	72,877,565	1,030,616,076	72,877,565
ค่าขนส่งจ่าย	195,854,483	56,420,545	195,854,483	56,420,545
เงินปันผลรับ	7,686,140	-	7,686,140	-
<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>				
ขายถ่านหิน	ราคาตลาดสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันและสำหรับถ่านหินคุณภาพใกล้เคียงกัน			
ซื้อถ่านหิน	ราคาตลาดสำหรับถ่านหินคุณภาพใกล้เคียงกัน			
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการ	อัตราที่ตกลงร่วมกันซึ่งเป็นอัตราทั่วไปสำหรับธุรกิจประเภทเดียวกัน			
การตลาด				
รายได้ค่าบริการ	อัตราที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา			
เงินปันผลรับ	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย			
ดอกเบี้ยรับ	อัตรา LIBOR บวกร้อยละ 3 ต่อปี			
ค่าขนส่งจ่าย	ราคาเทียบเคียงกับราคาค่าขนส่งจ่ายให้บุคคลภายนอก			

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	72,435,686	66,024,871	72,435,686	66,024,871
บริษัทย่อย	-	-	28,093,867	19,411,544
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>72,435,686</u>	<u>66,024,871</u>	<u>100,529,553</u>	<u>85,436,415</u>
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทร่วม	-	87,030,477	-	87,030,477
รวมเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>-</u>	<u>87,030,477</u>	<u>-</u>	<u>87,030,477</u>
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	-	45,000,998
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45,000,998</u>
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 18)				
บริษัทย่อย	-	-	-	205,589,726
บริษัทร่วม	841,672	799,920	841,672	799,920
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>841,672</u>	<u>799,920</u>	<u>841,672</u>	<u>206,389,646</u>

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะยาวระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: บาท)		
	ยอดคงเหลือ		ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	ลดลงระหว่างปี	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2554		31 ธันวาคม 2555
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย			
PT. Lanna Mining Services	45,000,998	(45,000,998)	-

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท PT. Lanna Mining Services ซึ่งเป็นเงินกู้ยืมแบบไม่มีหลักประกัน มีกำหนดระยะเวลาไม่เกิน 3 ปี และคิดดอกเบี้ยในอัตรา LIBOR บวกร้อยละ 3 ต่อปี

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
ผลประโยชน์ระยะสั้น	171,761,766	171,006,076	59,115,730	58,369,479
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	19,217,766	10,220,403	1,682,063	2,448,119
รวม	190,979,532	181,226,479	60,797,793	60,817,598

โครงการออมหุ้นสำหรับพนักงาน

เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2554 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติโครงการออมหุ้นสำหรับพนักงาน โครงการดังกล่าวมีระยะเวลา 5 ปีนับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2555 โดยรายละเอียดเกี่ยวกับข้อกำหนด และเงื่อนไขของโครงการดังกล่าวเป็นไปตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯกำหนด โครงการดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2554

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
เงินสด	196,134	235,470	40,000	40,000
เงินฝากธนาคาร	1,180,769,361	984,696,303	159,104,040	102,800,160
เงินลงทุนในตั๋วแลกเงิน และพันธบัตรธนาคาร แห่งประเทศไทย	38,000,000	279,000,000	38,000,000	279,000,000
รวม	1,218,965,495	1,263,931,773	197,144,040	381,840,160
หัก: เงินฝากธนาคารที่มี ภาระค้ำประกัน	(66,377,364)	(51,541,193)	-	-
รวม	1,152,588,131	1,212,390,580	197,144,040	381,840,160

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 เงินฝากออมทรัพย์ เงินฝากประจำ และเงินลงทุนระยะสั้นมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.1 ถึง 3 ต่อปี (2554: ร้อยละ 0.05 ถึง 6.5 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทย่อยในต่างประเทศมีเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันจำนวนประมาณ 66 ล้านบาท (2554: 52 ล้านบาท) เพื่อเป็นประกันการออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 30.4

8. เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีเงินลงทุนชั่วคราวในรูปตั๋วแลกเงินจำนวน 439 ล้านบาท ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.1 - 3.5 ต่อปี และครบกำหนดไถ่ถอนระหว่างเดือนมกราคมถึงเดือนมิถุนายน 2556

9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนึ่งค่างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	72,435,686	66,024,871	93,537,697	80,268,618
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	72,435,686	66,024,871	93,537,697	80,268,618
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนึ่งค่างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	789,436,267	1,122,974,899	39,882,124	112,528,986
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	789,436,267	1,122,974,899	39,882,124	112,528,986
รวมลูกหนี้การค้า	861,871,953	1,188,999,770	133,419,821	192,797,604
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	6,991,856	5,167,797
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,939,903	7,740,922	924	983,503
เงินทรองจ่าย	347,246	631,885	347,246	631,885
ดอกเบี้ยค้างรับ	1,678,965	562,019	1,678,965	248,019
รวมลูกหนี้อื่น	3,966,114	8,934,826	9,018,991	7,031,204
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	865,838,067	1,197,934,596	142,438,812	199,828,808

10. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม					
	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุนให้เป็น		สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	
	2555	2554	มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		2555	2554
ถ่านหินและถ่านหินระหว่างผลิต	420,198,720	151,408,078	-	-	420,198,720	151,408,078
สินค้ำสำเร็จรูป - เอทานอล	8,213,699	31,080,344	-	-	8,213,699	31,080,344
สินค้ำระหว่างผลิต - เอทานอล	20,467,375	7,097,086	-	-	20,467,375	7,097,086
วัตถุดิบ - กากน้ำตาล	30,877,418	29,040,479	-	-	30,877,418	29,040,479
วัตถุดิบ - มันเส้น	18,868,326	45,479,802	(9,702,516)	(6,135,734)	9,165,810	39,344,068
วัสดุสิ้นเปลือง	12,815,231	7,515,339	-	-	12,815,231	7,515,339
พัสดุอะไหล่	579,577	545,133	-	-	579,577	545,133
รวม	512,020,346	272,166,261	(9,702,516)	(6,135,734)	502,317,830	266,030,527

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุนให้เป็น		สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	
	2555	2554	มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		2555	2554
ถ่านหิน	203,612,736	27,321,366	-	-	203,612,736	27,321,366
รวม	203,612,736	27,321,366	-	-	203,612,736	27,321,366

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนของเงินลงทุน		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯได้รับระหว่างปี	
	2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554
			ร้อยละ	ร้อยละ				
PT. Lanna Mining Services (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย)	2.1 ล้านเหรียญ สหรัฐอเมริกา	2.1 ล้านเหรียญ สหรัฐอเมริกา	99.95	99.995	70,888,512	70,918,908	-	-
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	800 ล้านบาท	800 ล้านบาท	75.75	75.75	606,037,733	606,037,733	-	-
PT. Singlurus Pratama (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย)	7,950 ล้านเหรียญ รูเปียะห์	7,950 ล้านเหรียญ รูเปียะห์	65.00	65.00	18,626,118	18,626,118	318,873,869	318,620,055
PT. Lanna Harita Indonesia (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย)	8 ล้านเหรียญ สหรัฐอเมริกา	8 ล้านเหรียญ สหรัฐอเมริกา	55.00	55.00	155,023,565	155,023,565	172,922,090	443,028,322
PT. Citra Harita Mineral (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย)	1,000 ล้านเหรียญ รูเปียะห์	1,000 ล้านเหรียญ รูเปียะห์	55.00	55.00	2,187,283	2,187,283	69,320,086	9,817,203
Lanna (Singapore) Pte. Ltd. (จัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์)	-	9 ล้านเหรียญ สิงคโปร์	-	100.00	-	215,795,869	-	-
					<u>852,763,211</u>	<u>1,068,589,476</u>	<u>561,116,045</u>	<u>771,465,580</u>

(หน่วย: บาท)

บริษัทย่อยในต่างประเทศ

บริษัท Lanna (Singapore) Pte. Ltd.

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

ในเดือนมีนาคม 2555 บริษัทฯ ได้รับคืนเงินลงทุนจากบริษัท Lanna (Singapore) Pte. Ltd. เป็นจำนวน 221.4 ล้านบาท และรับรู้กำไรจากการคืนเงินลงทุนของบริษัทย่อยจำนวน 5.6 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

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

บริษัท PT. Lanna Mining Services

เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2554 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติให้บริษัทฯ ขายหุ้นสามัญของบริษัท PT. Lanna Mining Services จำนวน 9 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 219.81 เหรียญสหรัฐอเมริกา รวมเป็นเงิน 1,978 เหรียญสหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่าประมาณ 0.06 ล้านบาท ให้แก่บริษัท United Bulk Shipping Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทร่วม ทำให้อัตราส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าวลดลงจากร้อยละ 99.995 เป็นร้อยละ 99.95 ทั้งนี้เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนแห่งประเทศไทยอินโดนีเซีย ซึ่งกำหนดให้ผู้ถือหุ้นในบริษัท PT. Lanna Mining Services ต้องถือหุ้นอย่างต่ำจำนวน 1,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา

ในเดือนมกราคม 2555 บริษัทฯ ได้โอนขายหุ้นสามัญในบริษัทย่อยดังกล่าวให้แก่บริษัท United Bulk Shipping Pte. Ltd. แล้ว

บริษัท PT. Citra Harita Mineral

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

12. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

12.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: บาท)

ชื่อบริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555 ร้อยละ	2554 ร้อยละ	มูลค่าตามบัญชีตาม วิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน	
United Bulk Shipping Pte. Ltd. (จัดตั้งขึ้นใน ประเทศสิงคโปร์)	1 แส่นเหรียญ สิงคโปร์	1 แส่นเหรียญ สิงคโปร์	49	49	34,560,855	23,714,804	890,679	890,679
รวม					34,560,855	23,714,804	890,679	890,679

12.2 ส่วนแบ่งกำไรและเงินปันผลรับ

ในระหว่างปี บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมและรับรู้เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		เงินปันผลที่บริษัทฯรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554	2555	2554
United Bulk Shipping Pte. Ltd.	18,532,191	5,903,773	7,686,140	-

ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัท United Bulk Shipping Pte. Ltd. สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 คำนวณจากงบการเงินที่จัดทำขึ้น โดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าว และยังไม่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนั้น

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่างบการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าวจัดทำขึ้นจะให้ผลที่ไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับงบการเงินที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนั้น

12.3 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วม

ข้อมูลทางการเงินตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัทร่วมโดยสรุปมีดังนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระ ณ วันที่		สินทรัพย์รวม ณ วันที่		หนี้สินรวม ณ วันที่		รายได้รวมสำหรับปีสิ้นสุด		(หน่วย: ล้านบาท)	
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม		กำไรสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	<u>2555</u>	<u>2554</u>	<u>2555</u>	<u>2554</u>	<u>2555</u>	<u>2554</u>	<u>2555</u>	<u>2554</u>	<u>2555</u>	<u>2554</u>
United Bulk Shipping Pte. Ltd.	1 แสน	1 แสน	164	134	100	90	1,219	151	38	12
	เหรียญ	เหรียญ								
	สิงคโปร์	สิงคโปร์								

13. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554
ราคาทุน	37,496,182	39,299,887
หัก: ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,200,293)	(1,200,293)
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(1,569,852)	(1,569,852)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	34,726,037	36,529,742

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับปี 2555 และ 2554 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	36,529,742	37,552,650
จำหน่าย - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(1,803,705)	(1,022,908)
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	34,726,037	36,529,742

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯมีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ซึ่งส่วนใหญ่เป็นที่ดินของเหมืองป่าคา ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีรวมจำนวนประมาณ 34.7 ล้านบาท (2554: 36.5 ล้านบาท) บริษัทฯกำลังพิจารณาที่จะใช้ประโยชน์และ/หรือโอนขายสินทรัพย์ดังกล่าวให้กับบุคคลภายนอก อย่างไรก็ตาม สำหรับที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดินส่วนที่เหลืออยู่บางส่วน ซึ่งบริษัทฯคาดว่ามูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของสินทรัพย์ดังกล่าวต่ำกว่ามูลค่าสุทธิตามบัญชี บริษัทฯได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวไว้ในบัญชีแล้วจำนวนประมาณ 1.6 ล้านบาท (2554: 1.6 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนมีมูลค่ายุติธรรมเป็นจำนวนเงินประมาณ 48.8 ล้านบาท (2554: 51.3 ล้านบาท) บริษัทฯประเมินมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาประเมินทุนทรัพย์ของกรมที่ดิน

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

งบการเงินรวม

(หน่วย: บาท)

	ที่ดิน	สินแร่	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและสิ่ง ปลูกสร้าง	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ราคาทุน									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	339,983,404	71,683,073	78,326,592	93,744,759	1,106,200,683	68,535,220	65,118,791	1,190,253,070	3,013,845,592
ซื้อเพิ่ม	-	-	188,551	1,458,581	30,253,165	14,311,309	2,992,573	304,402,102	353,606,281
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(2,843,631)	-	-	(12,701,803)	(4,130,905)	(14,951,368)	(493,709)	(35,121,416)
โอนเข้า (โอนออก)	(5,747,461)	-	5,747,461	171,167,044	13,131,517	3,968,854	-	(188,267,415)	-
ดอกเบี้ยจ่ายที่ถือเป็นต้นทุน	-	-	-	-	-	-	-	31,347,753	31,347,753
รับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล	-	-	-	-	-	-	-	(15,000,000)	(15,000,000)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	251,618	-	812,241	668,216	15,676,228	1,777,296	619,498	1,304,966	21,110,063
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	334,487,561	68,839,442	85,074,845	267,038,600	1,152,559,790	84,461,774	53,779,494	1,323,546,767	3,369,788,273
ซื้อเพิ่ม	3,269,365	-	12,324,397	15,142,676	21,509,128	10,795,200	811,100	235,048,808	298,900,674
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(3,794,379)	-	(1,685,174)	(18,207,033)	(4,392,234)	(3,275,551)	(6,188,223)	(37,542,594)
โอนเข้า (โอนออก)	8,851,274	-	4,225,222	36,247,736	1,018,188,970	2,475,116	119,500	(1,076,375,415)	(6,267,597)
ดอกเบี้ยจ่ายที่ถือเป็นต้นทุน	-	-	-	-	-	-	-	9,639,142	9,639,142
รับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล	-	-	-	-	-	-	-	(9,577,360)	(9,577,360)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(173,137)	-	(558,900)	(797,322)	(8,991,500)	(1,386,391)	(459,559)	(4,425,397)	(16,792,206)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	346,435,063	65,045,063	101,065,564	315,946,516	2,165,059,355	91,953,465	50,974,984	471,668,322	3,608,148,332

(หน่วย: บาท)

	ที่ดิน	สินแร่	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและสิ่ง ปลูกสร้าง	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	-	71,683,073	19,475,717	20,133,221	377,482,312	47,534,150	43,300,563	-	579,609,036
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	2,354,178	10,772,376	68,870,167	10,599,563	5,916,696	-	98,512,980
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับสินทรัพย์ที่ จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	(2,843,631)	-	-	(12,244,963)	(3,917,342)	(14,761,277)	-	(33,767,213)
โอนเข้า (โอนออก)	-	-	-	-	581,713	(581,713)	-	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	812,241	188,060	7,157,876	1,099,585	84,879	-	9,342,641
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	-	68,839,442	22,642,136	31,093,657	441,847,105	54,734,243	34,540,861	-	653,697,444
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	2,577,234	12,130,072	108,315,954	12,782,493	4,842,891	-	140,648,644
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับสินทรัพย์ที่ จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	(3,794,379)	-	(207,872)	(17,298,790)	(4,138,046)	(2,856,138)	-	(28,295,225)
โอนเข้า (โอนออก)	-	-	-	11,581	(6,386)	(5,195)	-	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	(558,900)	(162,958)	(4,163,274)	(754,873)	(95,609)	-	(5,735,614)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	-	65,045,063	24,660,470	42,864,480	528,694,609	62,618,622	36,432,005	-	760,315,249
มูลค่าสุทธิตามบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	334,487,561	-	62,432,709	235,944,943	710,712,685	29,727,531	19,238,633	1,323,546,767	2,716,090,829
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	346,435,063	-	76,405,094	273,082,036	1,636,364,746	29,334,843	14,542,979	471,668,322	2,847,833,083
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี									
ปี 2554 (จำนวน 59 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)									98,512,980
ปี 2555 (จำนวน 104 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)									140,648,644

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ที่ดิน	สินแร่	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและสิ่ง ปลูกสร้าง	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
(หน่วย: บาท)									
ราคาทุน									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	180,000,000	71,683,073	15,609,693	4,120,000	88,890,477	21,622,193	28,296,399	781,835	411,003,670
ซื้อเพิ่ม	-	-	188,551	835,716	1,700,085	3,832,751	6,727	152,000	6,715,830
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(2,843,631)	-	-	(645,141)	(1,548,035)	(14,158,000)	-	(19,194,807)
โอนเข้า (โอนออก)	-	-	-	-	-	781,835	-	(781,835)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	180,000,000	68,839,442	15,798,244	4,955,716	89,945,421	24,688,744	14,145,126	152,000	398,524,693
ซื้อเพิ่ม	-	-	12,324,398	388,852	93,064	3,138,548	-	3,736,772	19,681,634
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(3,794,379)	-	-	(10,146,125)	(1,385,373)	(2,046,598)	-	(17,372,475)
โอนเข้า (โอนออก)	-	-	-	-	152,000	-	-	(152,000)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	180,000,000	65,045,063	28,122,642	5,344,568	80,044,360	26,441,919	12,098,528	3,736,772	400,833,852
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	-	71,683,073	3,572,012	606,180	63,714,885	17,683,996	26,912,673	-	184,172,819
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	2,354,178	230,499	12,430,535	2,166,523	1,290,830	-	18,472,565
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับสินทรัพย์ที่ จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	(2,843,631)	-	-	(641,510)	(1,412,098)	(14,157,988)	-	(19,055,227)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	-	68,839,442	5,926,190	836,679	75,503,910	18,438,421	14,045,515	-	183,590,157
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	2,577,235	252,673	11,730,077	2,677,751	81,802	-	17,319,538
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับสินทรัพย์ที่ จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	(3,794,379)	-	-	(10,146,109)	(1,361,549)	(2,046,596)	-	(17,348,633)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	-	65,045,063	8,503,425	1,089,352	77,087,878	19,754,623	12,080,721	-	183,561,062
มูลค่าสุทธิตามบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	180,000,000	-	9,872,054	4,119,037	14,441,511	6,250,323	99,611	152,000	214,934,536
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	180,000,000	-	19,619,217	4,255,216	2,956,482	6,687,296	17,807	3,736,772	217,272,790
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี									
ปี 2554 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)									18,472,565
ปี 2555 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)									17,319,538

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักรของโรงงานเอทานอลสายผลิตที่ 2 ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 จำนวนประมาณ 1,175.9 ล้านบาท (2554: 9.2 ล้านบาท) ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้น เงินกู้ยืมระยะยาวและวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 17 และ 19

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้บันทึกดอกเบี้ยจ่ายไว้เป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง โดยคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยขึ้นเป็นทุนของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

	<u>2555</u>	<u>2554</u>
ดอกเบี้ยจ่ายที่รวมเป็นต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง (บาท)	9,639,142	31,347,753
อัตราดอกเบี้ยขึ้นเป็นทุน (ร้อยละต่อปี)	4.31	3.53

ในปี 2554 บริษัทย่อยได้รับเงินสนับสนุนตามสัญญารับเงินสนับสนุนจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานตามโครงการส่งเสริมเทคโนโลยีก๊าซชีวภาพสำหรับโรงงานอุตสาหกรรมในอัตราร้อยละ 75 ของวงเงินที่ขอรับการสนับสนุนเป็นจำนวนเงิน 15 ล้านบาท และในระหว่างปี 2555 บริษัทย่อยได้รับเงินสนับสนุนงวดสุดท้ายในอัตราร้อยละ 25 ของวงเงินที่ขอรับการสนับสนุนเป็นจำนวนเงิน 5 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2555 บริษัทย่อยได้ทำสัญญารับเงินสนับสนุนจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานตามโครงการส่งเสริมเทคโนโลยีก๊าซชีวภาพสำหรับโรงงานอุตสาหกรรมเพิ่มเติมอีกฉบับหนึ่งในวงเงินไม่เกิน 15.3 ล้านบาทเพื่อก่อสร้างระบบผลิตก๊าซชีวภาพ ในระหว่างปี 2555 บริษัทย่อยได้รับเงินสนับสนุนงวดแรกในอัตราร้อยละ 30 ของวงเงินที่ขอรับการสนับสนุนจากสัญญาดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 4.6 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2555 บริษัทย่อยได้ทำสัญญารับเงินสนับสนุนจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานตามโครงการส่งเสริมเทคโนโลยีก๊าซชีวภาพสำหรับโรงงานอุตสาหกรรมเพิ่มเติมอีกฉบับหนึ่งในวงเงินไม่เกิน 20 ล้านบาทเพื่อก่อสร้างระบบผลิตก๊าซชีวภาพ ต่อมาเมื่อวันที่ 29 มกราคม 2556 บริษัทย่อยได้รับเงินสนับสนุนงวดแรกในอัตราร้อยละ 30 ของวงเงินที่ขอรับการสนับสนุนจากสัญญาดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 6 ล้านบาท

อย่างไรก็ตามบริษัทย่อยผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดต่างๆ ตามที่ระบุไว้ในสัญญารับเงินสนับสนุนดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงิน 135 ล้านบาท (2554: 131 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 49 ล้านบาท 2554: 56 ล้านบาท)

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	8,862,740	3,485,131
ซื้อเพิ่ม	791,656	622,756
ตัดจำหน่าย	(9,250)	(9,250)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	65,114	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	9,710,260	4,098,637
ซื้อเพิ่ม	589,435	433,295
โอนจากงานระหว่างทำ	1,262,424	-
ตัดจำหน่าย	(1,735,618)	(410,093)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(20,768)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	9,805,733	4,121,839
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	4,948,908	1,781,183
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	1,201,555	561,442
ค่าตัดจำหน่ายสะสมสำหรับสินทรัพย์ที่ตัดจำหน่าย	(9,249)	(9,249)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	65,114	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	6,206,328	2,333,376
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	1,408,311	683,921
ค่าตัดจำหน่ายสะสมสำหรับสินทรัพย์ที่ตัดจำหน่าย	(1,733,721)	(410,045)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(20,768)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	5,860,150	2,607,252
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
31 ธันวาคม 2554	3,503,932	1,765,261
31 ธันวาคม 2555	3,945,583	1,514,587

16. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้ ซึ่งแสดงยอดสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสมที่เกี่ยวข้องแล้ว

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
ค่าใช้จ่ายโครงการเหมืองถ่านหิน				
อินโดนีเซีย	323,812,576	298,394,403	-	-
ค่าใช้จ่ายเปิดหน้าดิน	13,952,831	19,209,561	-	-
ค่าตอบแทนการให้บริการรับโอน				
รอดัตบัญญัติ	73,435,362	91,774,997	73,435,362	91,774,997
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักร	-	59,747,420	-	-
อื่น ๆ	22,003,760	5,995,883	6,369,597	3,383,834
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	433,204,529	475,122,264	79,804,959	95,158,831
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	100,160,475	159,243,103	18,339,635	13,506,842

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 ได้ทำสัญญาข้อตกลงไว้กับเจ้าหน้าที่ให้การสนับสนุนการเงินแก่ IPJ รายหนึ่ง โดย IPJ ตกลงจะจ่ายค่าตอบแทนการให้บริการที่ได้รับจาก SGP ตามที่กล่าวข้างต้นให้แก่เจ้าหน้าที่รายนั้นในอัตราตันละ 0.75 เหรียญสหรัฐอเมริกาสำหรับถ่านหินจำนวน 15 ล้านตันแรกที่ผลิตและจำหน่ายจากแหล่งสัมปทาน SGP

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

17. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในรูปตัวสัญญา ใช้เงินจำนวน 513 ล้านบาท (2554: 563 ล้านบาท) ซึ่งถึงกำหนดชำระคืนภายใน 3 เดือน และคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.95 - 4.85 ต่อปี (2554: ร้อยละ 3.8 - 6.63 ต่อปี) โดยเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 150 ล้านบาท (2554: 150 ล้านบาท) ค่าประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนของบริษัทย่อยดังกล่าวตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 14

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	841,672	799,920	841,672	799,920
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	711,903,236	341,398,119	62,774,927	21,053,121
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	205,589,726
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	17,136,298	15,518,577	1,976,435	2,329,332
เจ้าหนี้ค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์	1,341,342	10,780,842	525,563	589,645
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	19,924,180	9,088,263	881,157	38,446
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	<u>751,146,728</u>	<u>377,585,721</u>	<u>66,999,754</u>	<u>230,400,190</u>

19. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	
	2555	2554
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	720,000,000	900,000,000
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(180,000,000)	(900,000,000)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	<u>540,000,000</u>	<u>-</u>

เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2552 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญาเงินกู้กับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อกู้ยืมเงินในวงเงินจำนวน 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 14

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทย่อยดังกล่าวต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2554 บริษัทฯ ในฐานะผู้ถือหุ้นหลักของบริษัทย่อยได้จัดทำหนังสือให้แก่ธนาคารผู้ให้กู้เพื่อแสดงความจำเป็นในการสนับสนุนทางการเงินตามสัดส่วนการถือหุ้นต่อภาระหนี้สินของบริษัทย่อยในกรณีที่บริษัทย่อยไม่สามารถดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้

เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2555 ธนาคารได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยช่วงเดือนมีนาคม 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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทย่อยดังกล่าวไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ได้ อย่างไรก็ตาม ธนาคารผู้ให้กู้ได้มีหนังสือผ่อนปรนเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ให้บริษัทย่อยแล้วเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2555 และวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2555 ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทย่อยได้จัดประเภทเงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีทั้งจำนวน เนื่องจากบริษัทย่อยได้รับหนังสือผ่อนปรนเงื่อนไขจากธนาคารผู้ให้กู้ภายหลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

20. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
ภาวะผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นปี	122,556,463	84,701,109	22,165,420	18,217,234
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	36,851,703	20,270,037	1,860,563	1,609,685
ต้นทุนดอกเบี้ย	7,381,305	6,313,185	797,955	724,265
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(7,409,478)	(394,363)	(1,766,850)	(58,500)
(กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย	27,841,999	7,467,744	(315,505)	1,757,914
(สินทรัพย์)หนี้สินในช่วงที่เปลี่ยนแปลง	-	151,773	-	(85,178)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(10,956,495)	4,046,978	-	-
ภาวะผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายปี	176,265,497	122,556,463	22,741,583	22,165,420

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	36,851,703	20,270,037	1,860,563	1,609,685
ต้นทุนดอกเบี้ย	7,381,305	6,313,185	797,955	724,265
ผล(กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในปี	27,841,999	7,467,744	(315,505)	1,757,914
(สินทรัพย์)หนี้สินในช่วงที่เปลี่ยนแปลงที่รับรู้ ในปี	-	151,773	-	(85,178)
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน	72,075,007	34,202,739	2,343,013	4,006,686

ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนขาย	490,139	422,495	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	71,584,868	33,780,244	2,343,013	4,006,686

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมินสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555 (ร้อยละต่อปี)	2554 (ร้อยละต่อปี)	2555 (ร้อยละต่อปี)	2554 (ร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	3.6 - 6	3.6 - 7	3.6	3.6
อัตราการขึ้นเงินเดือนใน อนาคต (ขึ้นกับช่วงอายุ)	6 - 9	6 - 9	6 - 7	6 - 7
อัตราการเปลี่ยนแปลงใน จำนวนพนักงาน	0 - 22	0 - 10	0 - 10	0 - 10

จำนวนเงินภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและสองปีย้อนหลังแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)			
	ภาระผูกพันตามโครงการ ผลประโยชน์		การปรับปรุงตามประสบการณ์ที่เกิด จากหนี้สินโครงการ	
	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
ปี 2555	176,265,497	22,741,583	2,184,033	-
ปี 2554	122,556,463	22,165,420	756,184	1,757,914
ปี 2553	84,701,109	18,217,234	755,350	-

21. สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและต้นทุนในการรื้อถอน

	(หน่วย: บาท)		
	งบการเงินรวม		
	สำรองค่าฟื้นฟู สภาพเหมือง	สำรองต้นทุนใน การรื้อถอน	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	17,721,125	-	17,721,125
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	4,481,706	-	4,481,706
ลดลงจากรายจ่ายที่เกิดขึ้นจริง	(6,097,323)	-	(6,097,323)
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงิน	905,067	-	905,067
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	17,010,575	-	17,010,575
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	83,219,237	12,979,613	96,198,850
ลดลงจากรายจ่ายที่เกิดขึ้นจริง	(27,214,400)	-	(27,214,400)
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงิน	(568,751)	-	(568,751)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	72,446,661	12,979,613	85,426,274

22. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยแห่งหนึ่งและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การอนุมัติจากกระทรวงการคลังตามพ.ร.บ. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมในอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือนและเงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้อีกส่วนหนึ่ง กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากการตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในระหว่างปี 2555 บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นจำนวนเงิน 5.9 ล้านบาท และเฉพาะบริษัทฯ 4.2 ล้านบาท (2554: 5.6 ล้านบาท และเฉพาะบริษัทฯ 4 ล้านบาท)

23. สำรองตามกฎหมาย

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

24. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	2,636,177,345	2,770,039,993	1,663,210,520	1,504,382,800
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	824,400,195	839,859,285	-	-
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและ สินค้าระหว่างผลิต (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(259,294,286)	53,904,766	(176,291,370)	103,483,038
ค่าเปิดหน้าดินและขุดถ่านหิน	4,156,869,323	2,293,293,148	-	-
ค่าผลประโยชน์ตอบแทนรัฐ	1,106,398,862	1,133,618,030	-	-
ค่าระวางเรือและค่าขนส่งสินค้า	869,365,728	756,581,292	100,915,112	103,743,228
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	242,217,430	258,957,638	36,343,094	32,540,849
เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของ พนักงาน	218,395,346	217,464,260	35,929,110	34,762,483
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	190,979,532	181,226,479	60,797,793	60,817,598
ค่าไฟฟ้าและเชื้อเพลิง	129,080,534	145,077,179	6,719,058	6,208,890
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	119,686,413	48,644,431	6,054,063	8,651,274
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	54,383,945	7,361,472	-	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินค้าคงเหลือ อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	8,484,163	29,716,264	48	29,669,937
ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลจ่ายล่วงหน้า	-	17,822,450	-	-

25. 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 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม (นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น) และได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล	8 ปี (จะหมดอายุในวันที่ 30 มกราคม 2556)	8 ปี (จะหมดอายุในวันที่ 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: บาท)	
	<u>2555</u>	<u>2554</u>
รายได้จากการขาย		
กิจการที่ได้รับการส่งเสริม	1,330,432,416	1,017,161,766
กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม	19,432,209	81,052,164
รวม	<u>1,349,864,625</u>	<u>1,098,213,930</u>

26. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน แสดงการคำนวณ ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาท)	915,804,278	1,043,398,752	679,686,741	689,775,803
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	350,000,000	350,000,000	350,000,000	350,000,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	2.62	2.98	1.94	1.97

27. เงินปันผล

เงินปันผลจ่ายของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 เป็นดังนี้
บริษัทฯ

(หน่วย: บาท)

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น	วันที่จ่ายเงินปันผล
2555				
เงินปันผลประจำปี 2554	ที่ประชุมสามัญประจำปี ผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 17 เมษายน 2555	350,000,000	1.00	2 พฤษภาคม 2555
เงินปันผลระหว่างกาล สำหรับปี 2555	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อ วันที่ 15 ตุลาคม 2555	175,000,000	0.50	14 พฤศจิกายน 2555
รวม		525,000,000	1.50	
2554				
เงินปันผลประจำปี 2553	ที่ประชุมสามัญประจำปี ผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 18 เมษายน 2554	192,500,000	0.55	4 พฤษภาคม 2554
เงินปันผลระหว่างกาล สำหรับปี 2554	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อ วันที่ 14 ตุลาคม 2554	280,000,000	0.80	16 พฤศจิกายน 2554
รวม		472,500,000	1.35	

นอกจากนี้ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นยังมีมติเห็นชอบให้จัดสรรกำไรสะสมเพื่อกันไว้เป็น
สำรองทั่วไปจำนวน 59.9 ล้านบาท (2554: 7 ล้านบาท)

บริษัทย่อยในต่างประเทศ

PT. Singlurus Pratama

(หน่วย: เหรียญสหรัฐอเมริกา)

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	เงินปันผล	
			จ่ายต่อหุ้น	วันที่จ่ายเงินปันผล
2555				
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อ	7,950,000	1,000	26 มกราคม 2555
ครั้งที่ 2 สำหรับปี 2554	วันที่ 19 มกราคม 2555			
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อ	3,975,000	500	26 พฤศจิกายน 2555
ครั้งที่ 3 สำหรับปี 2554	วันที่ 6 มิถุนายน 2555			
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อ	3,975,000	500	27 ธันวาคม 2555
ครั้งที่ 1 สำหรับปี 2555	วันที่ 13 ธันวาคม 2555			
รวม		15,900,000	2,000	
2554				
เงินปันผลประจำปี 2553	ที่ประชุมสามัญประจำปี	7,950,000	1,000	28 มิถุนายน 2554 และ
	ผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่			22 กรกฎาคม 2554
	16 มิถุนายน 2554			
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อ	7,950,000	1,000	27 ธันวาคม 2554
ครั้งที่ 1 สำหรับปี 2554	วันที่ 23 ธันวาคม 2554			
รวม		15,900,000	2,000	

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯได้รับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 65 เป็นจำนวนเงิน 10.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 318.9 ล้านบาท โดยบริษัทฯถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 63.8 ล้านบาท (2554: เงินปันผลจำนวน 10.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 318.6 ล้านบาท โดยบริษัทฯถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 63.7 ล้านบาท)

PT. Lanna Harita Indonesia

(หน่วย: เหรียญสหรัฐอเมริกา)

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น	วันที่จ่ายเงินปันผล
2555				
เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2554	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 7 มิถุนายน 2555	5,600,000	700	25 มิถุนายน 2555
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 1 สำหรับปี 2555	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อ วันที่ 7 มิถุนายน 2555	2,400,000	300	25 มิถุนายน 2555
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 2 สำหรับปี 2555	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อ วันที่ 13 ธันวาคม 2555	2,000,000	250	21 ธันวาคม 2555
รวม		10,000,000	1,250	
2554				
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 4 สำหรับปี 2553	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อ วันที่ 19 มกราคม 2554	6,400,000	800	24 มกราคม 2554
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 1 สำหรับปี 2554	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อ วันที่ 10 มีนาคม 2554	1,600,000	200	14 มีนาคม 2554
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 2 สำหรับปี 2554	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อ วันที่ 27 พฤษภาคม 2554	6,400,000	800	6 มิถุนายน 2554
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 3 สำหรับปี 2554	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อ วันที่ 16 กันยายน 2554	6,000,000	750	21 กันยายน 2554
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 4 สำหรับปี 2554	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อ วันที่ 13 ธันวาคม 2554	6,000,000	750	14 ธันวาคม 2554
รวม		26,400,000	3,300	

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 55 เป็นจำนวนเงิน 5.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 172.9 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 13 ล้านบาท (2554: เงินปันผลจำนวน 14.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 443 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 33.2 ล้านบาท)

PT. Citra Harita Mineral

(หน่วย: เหรียญสหรัฐอเมริกา)

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น	วันที่จ่ายเงินปันผล
2555				
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 1 สำหรับปี 2554	ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2555	2,000,000	2,000	1 มิถุนายน 2555
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 2 สำหรับปี 2554	ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2555	1,600,000	1,600	26 กรกฎาคม 2555
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 1 สำหรับปี 2555	ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2555	400,000	400	9 ตุลาคม 2555
รวม		4,000,000	4,000	
2554				
เงินปันผลประจำปี 2553	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2554	600,000	600	19 สิงหาคม 2554
รวม		600,000	600	

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 55 เป็นจำนวนเงิน 2.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 69.3 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 13.9 ล้านบาท (2554: เงินปันผลจำนวน 0.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 9.8 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 2 ล้านบาท)

28. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักในปัจจุบันคือ ผลิตถ่านหินและเอทานอล และมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์ที่ดำเนินงานในประเทศไทยและประเทศอินโดนีเซีย ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจและภูมิศาสตร์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 เป็นดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

	งบกำไรขาดทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม									
	ธุรกิจถ่านหินในประเทศ		ธุรกิจถ่านหินในต่างประเทศ		ธุรกิจเอทานอล		การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน		รวม	
	2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554
รายได้จากภายนอก	1,739,509,550	1,777,049,611	10,270,746,345	10,122,090,310	1,349,864,625	1,098,213,930	-	-	13,360,120,520	12,997,353,851
รายได้ระหว่างส่วนงาน	228,449,377	159,775,805	-	796,767,110	-	-	(228,449,377)	(956,542,915)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	1,967,958,927	1,936,825,416	10,270,746,345	10,918,857,420	1,349,864,625	1,098,213,930	(228,449,377)	(956,542,915)	13,360,120,520	12,997,353,851
กำไรจากการดำเนินงาน	481,039,777	328,959,578	4,191,866,919	4,932,600,343	279,449,348	36,400,024	(218,693,233)	(146,151,319)	4,733,662,811	5,151,808,626
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน										
รายได้อื่น									89,171,324	159,395,111
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									18,532,191	5,903,773
ค่าใช้จ่ายในการขาย และจัดจำหน่าย									(2,200,320,598)	(1,967,471,146)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(555,630,711)	(609,787,053)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน									(54,383,945)	(7,361,472)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(54,147,681)	(29,603,580)
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย									(121,709,287)	(123,553,771)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(482,364,953)	(824,601,310)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย									(457,004,873)	(711,330,426)
กำไรสำหรับปี									915,804,278	1,043,398,752

	งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม											
	ธุรกิจถ่านหินในประเทศ		ธุรกิจถ่านหินในต่างประเทศ		ธุรกิจเอทานอล		อื่น ๆ		การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน		รวม	
	2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554
สินทรัพย์ที่ใช้ในส่วนงาน	451,640,280	271,166,789	1,060,861,690	771,235,408	2,292,391,208	2,314,188,019	4,818,849	4,818,849	-	-	3,809,712,027	3,361,409,065
สินทรัพย์ส่วนกลาง	1,726,602,104	1,929,907,667	2,598,171,495	2,739,624,891	110,481,194	102,302,348	-	225,348,137	(684,652,032)	(1,141,024,989)	3,750,602,761	3,856,158,054
รวมสินทรัพย์	2,178,242,384	2,201,074,456	3,659,033,185	3,510,860,299	2,402,872,402	2,416,490,367	4,818,849	230,166,986	(684,652,032)	(1,141,024,989)	7,560,314,788	7,217,567,119

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้เกณฑ์ในการกำหนดราคาระหว่างกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6

29. สัญญาและข้อตกลงที่สำคัญ

29.1 ในปี 2541 บริษัท PT. Lanna Harita Indonesia ได้รับสิทธิตามสัญญา Coal Contract of Work (“CCOW”) จากรัฐบาลอินโดนีเซียในการสำรวจ ขุดและจำหน่ายถ่านหิน ในอำเภอสามารินดา (Samarinda) และอำเภอคูเตย (Kutai) จังหวัดกะลิมันตันตะวันออก ประเทศอินโดนีเซีย บนพื้นที่สำรวจประมาณ 30,018 เฮกตาร์เป็นระยะเวลา 30 ปี บริษัทต้องจ่ายค่าตอบแทนสำหรับค่าสิทธิและค่าสำรวจตามข้อกำหนดต่าง ๆ ที่ระบุไว้ในสัญญา

29.2 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2551 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายถ่านหินจำนวน 2 ล้านตัน จาก Saraburi Resources Pte. Ltd. แห่งประเทศสิงคโปร์ (ซึ่งได้รับสิทธิในการจำหน่ายถ่านหินจาก PT. Saraburi Batu Hitum 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 ส่วนเงื่อนไขอื่น ๆ ให้เป็นไปตามที่ระบุในสัญญา ทั้งนี้มี PT. Saraburi Batu Hitum และกรรมการของ Saraburi Resources Pte. Ltd. จำนวน 2 ท่านเป็นผู้ค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญา นอกจากนี้ยังมีผู้ถือหุ้นของ PT. Saraburi Batu Hitum ได้นำหุ้นของ PT. Saraburi Batu Hitum 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

29.3 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 บริษัทย่อยต้องจ่ายค่าตอบแทนสำหรับค่าสิทธิและค่าสำรวจตามข้อกำหนดต่าง ๆ ที่ระบุไว้ในสัญญา

บริษัทย่อยได้รับอนุญาตจากรัฐบาลอินโดนีเซียให้เริ่มผลิตถ่านหินในเดือนกุมภาพันธ์ 2552

29.4 เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2552 บริษัท PT. Singlurus Pratama ได้ทำสัญญาค่าบริการการตลาดและบริการให้ความช่วยเหลือทางด้านเทคนิคกับบริษัทฯ และสัญญาให้บริการกับบริษัทแห่งหนึ่งในประเทศอินโดนีเซีย โดยค่าบริการดังกล่าวเป็นไปตามเกณฑ์และอัตราตามที่ระบุในสัญญา

30. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

30.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯ และบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 109.2 ล้านบาท และ 0.4 ล้านยูโร รวมเป็นเงิน 125.8 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างท่าเทียบเรือของบริษัทฯ ระบบผลิตก๊าซชีวภาพ และโรงงานผลิตเอทานอลสายการผลิตที่ 2 และการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ของบริษัทย่อย (2554: 45.5 ล้านบาท และ 0.6 ล้านยูโร รวมเป็นเงิน 70.4 ล้านบาท)

30.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร ยานพาหนะและบริการอื่นๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 5 ปี บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าและบริการดังกล่าว ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระภายใน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554	2555	2554
ภายใน 1 ปี	44	29	10	10
1 ถึง 5 ปี	35	31	14	23

30.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและสัญญาซื้อสินค้าระยะยาว

ก) บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องกับการบริการจ้างรักษาความปลอดภัย การบริการดูแลรักษารถยนต์ และบริการอื่นๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 5 ปี บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการดังกล่าว ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระภายใน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554	2555	2554
ภายใน 1 ปี	2	2	2	2
1 ถึง 5 ปี	3	4	3	4

- ข) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาจ้างที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาด้านเหมืองแร่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย และอื่น ๆ เป็นจำนวนเงิน 1.6 ล้านบาท (2554: 1.7 ล้านบาท) และ เฉพาะของบริษัทฯ 0.5 ล้านบาท (2554: 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) บริษัทย่อยในประเทศมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อถ่านหินซึ่งมีกำหนดระยะเวลา 15 ปี และ จะตกลงราคาทุก ๆ 5 ปี โดยเริ่มมีการซื้อขายในปี 2548 เป็นปีแรก ราคาซื้อขาย 3 ปีแรกเป็นไปตามอัตราที่ระบุในสัญญา ส่วนปีที่ 4 และ 5 ให้ใช้ราคาเฉลี่ยของราคาที่ซื้อขายจริงตามภาวะตลาดใน 3 ปีแรกมาเปรียบเทียบ โดยปริมาณการซื้อขายให้เป็นไปตามที่ระบุในสัญญา
- ฉ) บริษัทย่อยในประเทศมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาจ้างที่ปรึกษาโครงการก่อสร้างโรงงานผลิตเอทานอลสายการผลิตที่ 2 จำนวนเงิน 2.7 ล้านบาท (2554: 2.7 ล้านบาท)

30.4 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนาม บริษัทฯและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 16.9 ล้านบาท และ 18,337.8 ล้านบาท และ เฉพาะของบริษัทฯ 0.4 ล้านบาท (2554: 5.5 ล้านบาท 1.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 3,693 ล้านบาท) และ เฉพาะของบริษัทฯ 0.4 ล้านบาท) ซึ่งหนังสือค้ำประกันส่วนใหญ่ใช้เพื่อค้ำประกันการฟื้นฟูสภาพเหมืองของบริษัทย่อยในต่างประเทศกับหน่วยงานราชการ ค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ผลิตและจำหน่ายเอทานอลเพื่อใช้เป็นเชื้อเพลิงของบริษัทย่อยในประเทศกับกรมสรรพสามิต โครงการส่งเสริมเทคโนโลยีก๊าซชีวภาพปี 2555 (ปีที่ 5) กับสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน กระทรวงพลังงาน และเพื่อค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ใช้กระแสไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

31. คดีฟ้องร้อง

- 31.1 ในปี 2551 บริษัทแห่งหนึ่งได้ฟ้องร้องต่อศาลของประเทศสหรัฐอเมริกาว่า บริษัทฯ ไม่ปฏิบัติตามสัญญาว่าจ้างขนส่งถ่านหินทางทะเลลงวันที่ 2 กันยายน 2551 สำหรับการว่าจ้างขนส่งถ่านหินจากท่าเรือในประเทศอินโดนีเซียมายังประเทศไทย โดยเรียกค่าเสียหายจำนวน 1.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่าประมาณ 34.5 ล้านบาท และศาลได้มีคำสั่งอายัดเงินที่จ่ายและรับชำระค่าบริการแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นจำนวนเงิน 0.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่าประมาณ 17.4 ล้านบาท ต่อมาศาลได้มีคำสั่งยกเลิกการอายัดเงิน โดยบริษัทฯ ได้รับเงินจำนวนดังกล่าวคืนจากศาลในเดือนมกราคม 2553 อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ ยังคงบันทึกค่าเผื่อความเสียหายจากคดีความไว้เท่ากับจำนวนเงินที่วางไว้ต่อศาลจนกว่าคดีความจะสิ้นสุด ซึ่งต่อมาเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2554 ศาลได้มีคำสั่งยกคำร้องดังกล่าว บริษัทฯ จึงกลับรายการสำรองค่าเผื่อความเสียหายจากคดีความจำนวน 17.4 ล้านบาท โดยรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554
- 31.2 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 31 ธันวาคม 2555 คดีความยังอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่ง โดยทนายความของบริษัทย่อยมีความเห็นว่าบริษัทย่อยมิได้เป็นฝ่ายผิดสัญญาข้างต้น และฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยเห็นว่าบริษัทย่อยจะชนะคดีและจะไม่มีผลเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่อบริษัทย่อย บริษัทย่อยจึงไม่ได้ตั้งสำรองสำหรับความเสียหายจากคดีความดังกล่าวไว้ในบัญชี

32. เครื่องมือทางการเงิน

32.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ ตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืม เงินลงทุน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาว บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีฐานของลูกหนี้ที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้ที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร เงินให้กู้ยืม เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีดอกเบี้ย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงอยู่ในระดับต่ำ

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(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	

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554				
	อัตราดอกเบี้ย คงที่ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม ราคาตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	279	933	-	1,212	0.05 - 6.5
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	1,198	1,198	-
	279	933	1,198	2,410	
หนี้สินทางการเงิน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	563	-	-	563	3.8 - 6.63
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	378	378	-
	563	-	378	941	

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจำนวน 720 ล้านบาท (2554: 900 ล้านบาท) คิดอัตราดอกเบี้ยคงที่
ในอัตราร้อยละ 3.8 ต่อปี สำหรับสองปีแรกและอัตราอ้างอิง THBFIX บวกร้อยละ 2.1 ต่อปี สำหรับปี
ที่สามถึงปีที่เจ็ด ต่อมาเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2555 ธนาคารได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยช่วงเดือนมีนาคม
2555 ถึงเดือนธันวาคม 2555 จาก THBFIX บวกร้อยละ 2.1 ต่อปี เป็น THBFIX บวกร้อยละ 1.85 ต่อปี

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555				
	อัตราดอกเบี้ย คงที่ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม ราคาตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม	
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	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554

	อัตราดอกเบี้ย			รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
	ดอกเบี้ย คงที่ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม ราคาตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	279	103	-	382	0.05 - 3.2
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	200	200	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	45	-	45	LIBOR+3
	<u>279</u>	<u>148</u>	<u>200</u>	<u>627</u>	
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	230	230	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>230</u>	<u>230</u>	

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อและขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยในประเทศมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555		อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	
	สินทรัพย์ทาง การเงิน (ล้านบาท)	หนี้สินทาง การเงิน (ล้านบาท)	อัตราซื้อ	อัตราขาย
เหรียญสหรัฐอเมริกา	8.1	1.3	30.4857	30.7775
สกุลเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554		อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	
	สินทรัพย์ทาง การเงิน (ล้านบาท)	หนี้สินทาง การเงิน (ล้านบาท)	อัตราซื้อ	อัตราขาย
เหรียญสหรัฐอเมริกา	8.8	0.1	31.5505	31.8319
เหรียญสิงคโปร์	-	3.6	24.1566	24.6141
ยูโร	-	0.6	40.7150	41.3397

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ

32.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯและบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯและบริษัทย่อยจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันหรือจ่ายชำระหนี้สิน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

33. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทฯและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.69:1 (2554: 0.77:1) และเฉพาะบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.05:1 (2554: 0.15:1)

34. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2556