บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวม

31 ธันวาคม 2556

Building a better working world

Ernst & Young Office Limited
33rd Floor, Lake Rajada Office Complex
193/136-137 Rajadapisek Road
Klongtoey, Bangkok 10110
G.P.O.Box 1047, Bangkok 10501, Thailand
Tel: +66 2264 0777
Fax: +66 2264 0789-90
ey.com

บริษัท สำนักงาน เอินส์ท แอนด์ ยัง จำกัด
ชั้น 33 อาคารเลครัชดา
193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110
ตู้ ป.ณ. 1047 กรุงเทพฯ 10501
โทรศัพท์: +66 2264 0777
โทรสาร: +66 2264 0789-90
ey.com

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

Building a better
working world

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้น แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ของบริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เรื่องอื่น

งบการเงินของบริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีท่านอื่นในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้า ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขและให้ข้อสังเกตการเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีตามรายงานลงวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2556

ศุภชัย ปัญญาวัฒโน
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3930

บริษัท สำนักงาน เอินส์ท แอนด์ ยัง จำกัด
กรุงเทพฯ: 12 กุมภาพันธ์ 2557

A member firm of Ernst & Young Global Limited

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2556	2555	2556	2555
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		495,434,890	739,597,042	89,695,844	44,140,952
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6, 7	3,966,572,674	5,347,921,360	3,663,366,890	5,442,063,490
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7	-	-	40,620,582	40,243,540
สินค้าคงเหลือ	8	9,349,415,454	7,048,482,865	8,651,623,150	6,443,284,016
สัญญาประกันความเสี่ยงราคาสินค้า	34	134,593,745	27,359,301	134,593,745	27,359,301
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	34	1,625,030	7,801,110	1,562,772	6,650,434
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		270,943,416	104,971,269	40,638,530	35,455,728
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		14,218,585,209	13,276,132,947	12,622,101,513	12,039,197,461
สินทรัพย์รอการขาย - เรือเดินทะเล	9	-	45,423,693	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	3,829,060,794	3,827,571,247
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	11	110,520,585	60,648,740	18,403,580	18,403,580
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	12	199,432,500	199,432,500	100,651,528	101,197,924
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	13	5,246,623,305	4,595,800,707	455,783,574	490,569,772
ค่าความนิยม	10	146,293,504	146,293,504	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น - ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์		21,790,227	19,972,993	21,223,020	17,981,683
สิทธิการเช่า	14	217,812,961	207,872,195	3,874,337	4,102,239
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	26	102,407,897	106,845,698	45,871,803	44,776,746
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		10,052,516	11,331,624	4,931,288	5,380,932
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		6,054,933,495	5,348,197,961	4,479,799,924	4,509,984,123
รวมสินทรัพย์		20,273,518,704	18,669,754,601	17,101,901,437	16,549,181,584

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2556	2555	2556	2555
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	*15*	9,416,459,737	8,236,833,408	9,164,536,336	8,158,509,798
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	*7, 16*	1,611,815,321	2,202,837,490	1,682,324,035	2,212,017,359
ส่วนของหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี		7,009,538	8,595,644	5,238,513	4,618,291
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี	*17*	688,820,992	596,304,373	352,500,000	322,383,480
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		13,735,830	69,328,878	1,457,547	38,501,527
สัญญาประกันความเสี่ยงราคาสินค้า	*34*	119,813,680	12,708,499	119,813,680	12,708,499
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	*34*	7,812,219	502,902	6,586,252	492,279
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		228,942,475	26,039,584	28,568,012	16,776,473
รวมหนี้สินหมุนเวียน		12,094,409,792	11,153,150,778	11,361,024,375	10,766,007,706
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึง กำหนดชำระภายในหนึ่งปี		8,279,000	13,415,586	7,337,095	9,938,202
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี	*17*	2,179,870,256	2,364,592,294	772,500,000	1,103,408,346
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	*7*	7,950,789	7,227,108	-	-
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม	*17*	22,250,378	19,445,155	21,111,486	19,445,155
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	*19*	69,821,799	69,231,320	55,544,867	56,821,784
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		2,288,172,222	2,473,911,463	856,493,448	1,189,613,487
รวมหนี้สิน		14,382,582,014	13,627,062,241	12,217,517,823	11,955,621,193

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2556	2555	2556	2555
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	*20*				
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 171,059,929 หุ้น (2555: 170,043,729 หุ้น)					
มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		1,710,599,290	1,700,437,290	1,710,599,290	1,700,437,290
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 152,580,868 หุ้น (2555: 152,548,068 หุ้น)					
มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		1,525,808,680	1,525,480,680	1,525,808,680	1,525,480,680
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		887,824,106	886,112,274	887,824,106	886,112,274
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย					
ที่บริษัทฯซื้อในราคาต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี		6,237,755	6,237,755	-	-
การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียของบริษัทฯในบริษัทย่อย					
โดยไม่ได้สูญเสียอำนาจควบคุม	*10*	12,904,468	12,904,468	-	-
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	*22*	23,254,939	13,140,737	23,254,939	13,140,737
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	*23*	162,053,000	140,503,000	162,053,000	140,503,000
ยังไม่ได้จัดสรร		2,682,128,935	2,024,808,519	2,289,092,238	2,032,966,638
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(58,505,345)	(184,521,435)	(3,649,349)	(4,642,938)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		5,241,706,538	4,424,665,998	4,884,383,614	4,593,560,391
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		649,230,152	618,026,362	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		5,890,936,690	5,042,692,360	4,884,383,614	4,593,560,391
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		20,273,518,704	18,669,754,601	17,101,901,437	16,549,181,584

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

.....

.....

กรรมการ

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) TIPCO ASPHALT PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2556	2555	2556	2555
รายได้					
รายได้จากการขายและบริการ		33,934,919,398	37,663,155,183	31,860,052,018	35,898,367,645
รายได้อื่น					
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	10	-	-	16,100,000	204,947,351
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	11	-	-	-	16,789,105
กำไรจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย		-	-	-	26,659,535
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	34	35,305,530	567,189,427	5,353,351	517,221,811
ค่าชดเชยรับจากข้อเรียกร้องค่าเสียหาย	24	-	50,308,840	-	-
อื่น ๆ		123,941,836	98,310,237	127,106,669	72,772,845
รวมรายได้		34,094,166,764	38,378,963,687	32,008,612,038	36,736,758,292
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและบริการ		32,271,716,606	35,754,713,865	30,975,116,488	34,773,472,639
(กำไร) ขาดทุนจากสัญญาประกันความเสี่ยงราคาสินค้า	34	(84,606,270)	805,913,511	(84,606,270)	804,611,289
รายการปรับลดราคาทุนสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	8	7,831,398	1,081,594	1,196,947	560,977
		32,194,941,734	36,561,708,970	30,891,707,165	35,578,644,905
ค่าใช้จ่ายในการขาย		126,902,787	108,782,788	65,392,144	60,759,321
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		658,427,546	594,138,146	419,021,660	386,061,700
ค่าใช้จ่ายอื่น					
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)		(19,669,545)	31,475,421	(4,991,993)	(7,227,555)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์รอการขาย	9	-	4,800,298	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	12	-	4,767,500	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของอุปกรณ์	13	1,756,500	20,834,537	-	-
รวมค่าใช้จ่าย		32,962,359,022	37,326,507,660	31,371,128,976	36,018,238,371
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		1,131,807,742	1,052,456,027	637,483,062	718,519,921
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	11	46,207,339	35,323,425	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		1,178,015,081	1,087,779,452	637,483,062	718,519,921
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(194,704,205)	(282,340,477)	(131,703,116)	(225,094,917)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		983,310,876	805,438,975	505,779,946	493,425,004
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	26	(121,703,983)	(129,589,957)	(75,525,378)	(39,518,542)
กำไรสำหรับปี		861,606,893	675,849,018	430,254,568	453,906,462
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน					
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		148,818,782	(60,204,158)	-	-
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยน					
อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม		1,241,986	1,610,686	1,241,986	1,610,686
ผลกระทบของภาษีเงินได้	26	(248,397)	(544,569)	(248,397)	(544,569)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		149,812,371	(59,138,041)	993,589	1,066,117
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		1,011,419,264	616,710,977	431,248,157	454,972,579

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2556	2555	2556	2555
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		831,449,384	642,273,946	430,254,568	453,906,462
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		30,157,509	33,575,072		
		861,606,893	675,849,018		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		957,465,474	593,042,917	431,248,157	454,972,579
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		53,953,790	23,668,060		
		1,011,419,264	616,710,977		
กำไรต่อหุ้น	29				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		5.45	4.21	2.82	2.98
กำไรต่อหุ้นปรับลด					
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		5.44	4.21	2.81	2.98

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) TIPCO ASPHALT PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม												
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ												
								องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
								กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
			ส่วนของผู้มีส่วนได้เสีย	การเปลี่ยนแปลง									
			ที่ไม่มีอำนาจควบคุม	ส่วนได้เสียของบริษัทฯ					ผลต่างจากการ			ส่วนของ	
			ของบริษัทย่อยที่บริษัทฯ	ในบริษัทย่อย		กำไรสะสม		มูลค่ายุติธรรม	แปลงค่างบการเงิน			ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มี	
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก	ส่วนเกิน	ซื้อในราคาต่ำกว่า	โดยไม่ได้สูญเสีย	ส่วนทุนจากการจ่าย	จัดสรรแล้ว -		ของสัญญาแลกเปลี่ยน	ที่เป็นเงินตรา	รวมองค์ประกอบอื่น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	อำนาจควบคุม	
	และชำระแล้ว	มูลค่าหุ้นสามัญ	มูลค่าตามบัญชี	อำนาจควบคุม	โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม	ต่างประเทศ	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	ของบริษัทฯ	ของบริษัทย่อย	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	1,525,480,680	886,112,274	6,237,755	12,904,468	4,644,652	115,503,000	1,598,218,783	(5,709,055)	(129,581,351)	(135,290,406)	4,013,811,206	594,364,522	4,608,175,728
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (หมายเหตุ 22)	-	-	-	-	8,496,085	-	-	-	-	-	8,496,085	-	8,496,085
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 32)	-	-	-	-	-	-	(190,684,210)	-	-	-	(190,684,210)	-	(190,684,210)
เงินปันผลจ่ายแก่ผู้มีส่วนได้เสีย													
ที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,220)	(6,220)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	642,273,946	1,066,117	(50,297,146)	(49,231,029)	593,042,917	23,668,060	616,710,977
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 23)	-	-	-	-	-	25,000,000	(25,000,000)	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	1,525,480,680	886,112,274	6,237,755	12,904,468	13,140,737	140,503,000	2,024,808,519	(4,642,938)	(179,878,497)	(184,521,435)	4,424,665,998	618,026,362	5,042,692,360
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	1,525,480,680	886,112,274	6,237,755	12,904,468	13,140,737	140,503,000	2,024,808,519	(4,642,938)	(179,878,497)	(184,521,435)	4,424,665,998	618,026,362	5,042,692,360
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 20)	328,000	1,711,832	-	-	-	-	-	-	-	-	2,039,832	-	2,039,832
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (หมายเหตุ 22)	-	-	-	-	10,114,202	-	-	-	-	-	10,114,202	-	10,114,202
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 32)	-	-	-	-	-	-	(152,578,968)	-	-	-	(152,578,968)	-	(152,578,968)
เงินปันผลจ่ายแก่ผู้มีส่วนได้เสีย													
ที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,750,000)	(22,750,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	831,449,384	993,589	125,022,501	126,016,090	957,465,474	53,953,790	1,011,419,264
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 23)	-	-	-	-	-	21,550,000	(21,550,000)	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	1,525,808,680	887,824,106	6,237,755	12,904,468	23,254,939	162,053,000	2,682,128,935	(3,649,349)	(54,855,996)	(58,505,345)	5,241,706,538	649,230,152	5,890,936,690

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) TIPCO ASPHALT PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
						องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
						กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
				กำไรสะสม		มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม		
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร		รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	1,525,480,680	886,112,274	4,644,652	115,503,000	1,794,744,386	(5,709,055)	(5,709,055)	4,320,775,937
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (หมายเหตุ 22)	-	-	8,496,085	-	-	-	-	8,496,085
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 32)	-	-	-	-	(190,684,210)	-	-	(190,684,210)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	453,906,462	1,066,117	1,066,117	454,972,579
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 23)	-	-	-	25,000,000	(25,000,000)	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	1,525,480,680	886,112,274	13,140,737	140,503,000	2,032,966,638	(4,642,938)	(4,642,938)	4,593,560,391
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	1,525,480,680	886,112,274	13,140,737	140,503,000	2,032,966,638	(4,642,938)	(4,642,938)	4,593,560,391
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 20)	328,000	1,711,832	-	-	-	-	-	2,039,832
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (หมายเหตุ 22)	-	-	10,114,202	-	-	-	-	10,114,202
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 32)	-	-	-	-	(152,578,968)	-	-	(152,578,968)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	430,254,568	993,589	993,589	431,248,157
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 23)	-	-	-	21,550,000	(21,550,000)	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	1,525,808,680	887,824,106	23,254,939	162,053,000	2,289,092,238	(3,649,349)	(3,649,349)	4,884,383,614

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) TIPCO ASPHALT PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	983,310,876	805,438,975	505,779,946	493,425,004
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	434,352,337	418,850,240	74,454,840	80,230,131
ตัดจำหน่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย	10,751	1,177,404	-	-
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(19,669,545)	31,475,421	(4,991,993)	(7,227,555)
รายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	7,831,398	1,081,594	1,196,947	560,977
รายได้เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	(16,100,000)	(204,947,351)
รายได้เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	-	-	-	(16,789,105)
กำไรจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย	-	-	-	(26,659,535)
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	249,370,473	(46,386,441)	188,480,393	(22,931,806)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นแล้วจากการแก้ไขสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาว	(28,988,684)	-	-	-
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(8,318,007)	(2,761,185)	(7,773,877)	(3,054,992)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์รอการขาย	-	4,800,298	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	4,767,500	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของอุปกรณ์	1,756,500	20,834,537	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(46,207,339)	(35,323,425)	-	-
รายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	10,114,202	8,496,085	8,624,655	6,065,341
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	9,397,208	10,269,170	7,361,043	8,125,296
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	13,485,397	(17,216,444)	11,181,635	(11,044,004)
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาประกันความเสี่ยงราคาสินค้า	(129,263)	25,143,876	(129,263)	25,143,876
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม ส่วนที่บันทึกเข้าส่วนของกำไรหรือขาดทุน	3,550,518	22,637,827	2,411,626	11,664,947
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	179,624,390	250,515,438	122,287,638	204,792,744
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	1,789,491,212	1,503,800,870	892,783,590	537,353,968
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,415,991,486	(1,737,761,316)	1,834,292,316	(3,815,246,272)
สินค้าคงเหลือ	(2,308,969,227)	(1,293,721,153)	(2,214,733,747)	(1,651,200,783)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(210,018,640)	(73,572,920)	(17,507,250)	(23,104,662)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	28,338	(93,104,560)	(8,423,075)	9,568,118
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(631,176,805)	(1,280,789,497)	(555,965,601)	(621,566,429)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	194,592,853	(78,364,177)	3,650,270	(35,730,661)
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	249,939,217	(3,053,512,753)	(65,903,497)	(5,599,926,721)
จ่ายดอกเบี้ย	(165,736,319)	(260,374,184)	(105,604,706)	(210,800,565)
จ่ายภาษีเงินได้	(162,329,515)	(38,476,765)	(113,912,812)	(20,239,149)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(78,126,617)	(3,352,363,702)	(285,421,015)	(5,830,966,435)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

TIPCO

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากที่มีภาระค้ำประกันลดลง	-	66,065,220	-	-
เงินสดรับจากการโอนกิจการให้บริษัทย่อย	-	-	61,067,790	-
เงินสดจ่ายลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(98,000,000)
เงินรับจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย	-	-	-	968,450
เงินรับจากการลดทุนของบริษัทย่อย	-	-	-	800,000,000
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	16,100,000	204,947,351
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	-	16,789,105	-	16,789,105
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	-	(15,000,000)
ซื้ออุปกรณ์	(842,195,847)	(725,051,764)	(63,131,935)	(38,721,697)
ซื้อซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	(4,369,546)	(17,212,991)	(4,198,500)	(16,688,664)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์และเรือเดินทะเล	57,957,383	6,612,691	4,849,510	3,329,980
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(788,608,010)	(652,797,739)	14,686,865	857,624,525
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารเพิ่มขึ้น	937,729,804	4,483,942,513	771,972,889	5,824,946,986
เงินสดจ่ายชำระตามสัญญาเช่าการเงิน	(8,674,693)	(9,452,812)	(4,465,792)	(4,950,336)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	488,288,300	700,128,119	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(622,410,446)	(1,244,331,016)	(300,791,827)	(1,042,383,480)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	2,039,832	-	2,039,832	-
เงินปันผลจ่ายแก่ผู้ถือหุ้น	(152,466,060)	(190,644,272)	(152,466,060)	(190,644,272)
เงินปันผลจ่ายผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(22,750,000)	(6,220)	-	-
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	621,756,737	3,739,636,312	316,289,042	4,586,968,898
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	815,738	3,303,437	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(244,162,152)	(262,221,692)	45,554,892	(386,373,012)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	739,597,042	1,001,818,734	44,140,952	430,513,964
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	495,434,890	739,597,042	89,695,844	44,140,952

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

รายการซื้อสินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงิน	3,231,432	6,811,771	2,628,700	5,927,191
รายการซื้ออุปกรณ์ที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	17,953,938	15,079,974	-	-
รายการหักกลบเงินรับจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อยกับบัญชีเจ้าหนี้	-	-	-	125,690,385

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) TIPCO ASPHALT PUBLIC COMPANY LIMITED TIPCO

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งขึ้นและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่คือกลุ่มครอบครัวทรัพย์สาคร และกลุ่มโคลาส ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนจัดตั้งในสาธารณรัฐฝรั่งเศส ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ยางมะตอยและผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 118/1 ถนนพระราม 6 แขวงสามเสนใน เขตพญาไท จังหวัดกรุงเทพมหานคร

เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯได้มีมติอนุมัติการโอนกิจการเรือเดินทะเลให้กับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ซึ่งดำเนินการแล้วเสร็จเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2556 โดยโอนสินทรัพย์เป็นจำนวนทั้งสิ้น 63.2 ล้านบาท และโอนหนี้สินเป็นจำนวนทั้งสิ้น 2.1 ล้านบาท บริษัทฯได้รับเงินสำหรับสินทรัพย์สุทธิเป็นจำนวน 61.1 ล้านบาทแล้วเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2556 และ 17 พฤษภาคม 2556

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน	
		2556	2555	2556	2555
		(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	ร้อยละ	ร้อยละ
		(เว้นแต่ระบุเป็นอย่างอื่น)			
บริษัทย่อยที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย					
บริษัท เรย์โคล แอสฟัลท์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายยางมะตอย	111	111	41.44	41.44
บริษัท ไทยบิทูเมน จำกัด	กิจการลงทุน ผลิตและจำหน่ายยางมะตอย	1,500	1,500	99.99	99.99
บริษัท ทิปโก้มารีไทม์ จำกัด	บริหารเรือและจัดการแทนเจ้าของเรือ	2	2	99.97	99.97
บริษัท อัลฟ่า มารีไทม์ จำกัด	เรือขนส่งและขนถ่ายสินค้า	18	18	99.99	99.99
บริษัท บิทูเมน มารีน จำกัด	เรือขนส่งและขนถ่ายสินค้า	150	150	99.99	99.99
บริษัท เดลต้า ชิปปิ้ง จำกัด	เรือขนส่งและขนถ่ายสินค้า	80	80	99.99	99.99
บริษัท ทาสโก้ ชิปปิ้ง จำกัด	เรือขนส่งและขนถ่ายสินค้า	290	290	99.99	99.99

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน	
		2556	2555	2556	2555
		(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	ร้อยละ	ร้อยละ
		(เว้นแต่ระบุเป็นอย่างอื่น)			
บริษัทย่อยที่จัดตั้งขึ้นในประเทศมาเลเซีย					
Kemaman Oil Corporation Sdn Bhd (KOC) (ถือหุ้นร้อยละ 11.30โดยบริษัทฯ และร้อยละ 51.82 โดยบริษัท ไทยบิทูเมน จำกัด)	กิจการลงทุน	151.96 ล้านริงกิต	151.96 ล้านริงกิต	63.12	63.12
Kemaman Bitumen Company Sdn Bhd (KBC) (ถือหุ้นร้อยละ 41.98 โดยบริษัทฯ ร้อยละ 12.52 โดยบริษัท ไทยบิทูเมน จำกัด และร้อยละ 44.80 โดย KOC)	ผลิตและจำหน่ายยางมะตอย	305.55 ล้านริงกิต	305.55 ล้านริงกิต	82.77	82.77
บริษัทย่อยที่จัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์					
KBC Energy Pte. Ltd. (ถือหุ้นโดย KOC)	ไม่มีกิจกรรมดำเนินงาน	0.01 ล้านเหรียญสหรัฐฯ	0.01 ล้านเหรียญสหรัฐฯ	63.12	63.12
บริษัทย่อยที่จัดตั้งขึ้นในประเทศกัมพูชา					
Tipco Asphalt (Cambodia) Co., Ltd.	ผลิตและจำหน่ายยางมะตอย	20.00 ล้านเรียว	20.00 ล้านเรียว	100.00	100.00

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน	
		2556	2555	2556	2555
		(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	ร้อยละ	ร้อยละ
		(เว้นแต่ระบุเป็นอย่างอื่น)			
บริษัทย่อยที่จัดตั้งขึ้นในประเทศฮ่องกง					
Tasco International (Hong Kong) Ltd.	กิจการลงทุน	30.97 ล้านเหรียญฮ่องกง	30.97 ล้านเหรียญฮ่องกง	100.00	100.00
บริษัทย่อยที่จัดตั้งขึ้นในประเทศจีน (ถือหุ้นโดย Tasco International (Hong Kong) Ltd.)					
Langfang Tongtai Road Material Co., Ltd.	ผลิตและจำหน่ายยางมะตอย	2.10 ล้านเหรียญสหรัฐฯ	2.10 ล้านเหรียญสหรัฐฯ	51.00	51.00
Zhenjiang Tipco Asphalt Co., Ltd.	ผลิตและจำหน่ายยางมะตอย	20.00 ล้านเรนมินบิ	20.00 ล้านเรนมินบิ	51.00	51.00
Tipco Asphalt (Xinhui) Co., Ltd.	ผลิตและจำหน่ายยางมะตอย	2.10 ล้านเหรียญสหรัฐฯ	2.10 ล้านเหรียญสหรัฐฯ	100.00	100.00

ข) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย จนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

ค) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ

ง) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ "ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ" ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

ช) งบการเงินของบริษัท เรย์โคล แอสฟัลท์ จำกัด ได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมถึงแม้ว่าบริษัทฯจะถือหุ้นอยู่ร้อยละ 41.44 เนื่องจากบริษัทฯมีการควบคุมบริษัทดังกล่าวโดยผ่านคณะกรรมการส่วนใหญ่ ดังนั้นจึงถือว่าบริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทย่อย

2.3 บริษัทฯจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการบัญชีใหม่

มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

ก. มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบัน

มาตรฐานการบัญชี

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

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 8	ส่วนงานดำเนินงาน

การตีความมาตรฐานการบัญชี

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

แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการโอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางบัญชีข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้ ทั้งนี้ บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้

ข. มาตรฐานการบัญชีที่จะมีผลบังคับในอนาคต

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

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน		
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	การรวมธุรกิจ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 4	สัญญาประกันภัย	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนงานดำเนินงาน	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการบัญชี		
ฉบับที่ 15	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 27	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์	1 มกราคม 2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน		
ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 17	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 18	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า	1 มกราคม 2557

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทฯและบริษัทย่อยได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

รายได้จากการเดินเรือ ประกอบด้วย รายได้ค่าเช่าเรือและรายได้ค่าระวางเรือ รายได้จากการให้เช่าเรือจะรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้โอนสิทธิการใช้เรือให้แก่ผู้เช่าตามระยะเวลาที่ตกลงร่วมกัน รายได้ค่าระวางเรือถือเป็นรายได้ตามขั้นความสำเร็จของงาน

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯมีสิทธิในการรับเงินปันผล

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดหมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปแสดงมูลค่าตามราคาทุนวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าวหมายถึงต้นทุนในการผลิตทั้งหมดรวมทั้งค่าโสหุ้ยโรงงานด้วย

วัตถุดิบ ภาชนะบรรจุ อะไหล่และวัสดุโรงงานแสดงมูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

4.5 สินทรัพย์รอการขาย - เรือเดินทะเล

สินทรัพย์รอการขายเป็นสินทรัพย์ที่มูลค่าตามบัญชีที่จะได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขาย มิใช่มาจากการใช้สินทรัพย์นั้นต่อไป สินทรัพย์ดังกล่าวแสดงด้วยมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายและไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ดังกล่าว

4.6 เงินลงทุน

ก) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

ข) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า

4.7 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 5 และ 20 ปี ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน และไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาของที่ดิน

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

4.8 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและหักค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนหักมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ค่าพัฒนาที่ดิน	20 ปี
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	20 ถึง 47 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	20 ถึง 30 ปี
เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์	5 ถึง 20 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 ถึง 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ถึง 10 ปี
เรือเดินทะเล	10 ถึง 30 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง

บริษัทฯและบริษัทย่อยตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายหรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯและบริษัทย่อยตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.9 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการได้มาหรือก่อสร้างสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลานานในการทำให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้ ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมนั้น

4.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์

บริษัทฯและบริษัทย่อยวัดมูลค่าเริ่มแรกของซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ด้วยราคาทุน และภายหลังการรับรู้รายการครั้งแรก ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทฯและบริษัทย่อยตัดจำหน่ายซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ ซึ่งมีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ 5 ปี และจะประเมินการด้อยค่าเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์เกิดการด้อยค่า บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.11 ค่าความนิยม

บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ บริษัทฯจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

บริษัทฯแสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า บริษัทฯจะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และบริษัทฯจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี บริษัทฯจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน และไม่กลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าในอนาคต

4.12 สิทธิการเช่า

สิทธิการเช่าแสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและหักค่าเผื่อการด้อยค่าของสิทธิการเช่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสิทธิการเช่าโดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่า

ค่าตัดจำหน่ายรวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.13 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯและบริษัทย่อย หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯและบริษัทย่อย หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯและบริษัทย่อย

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมหรือบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อม ซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัทฯและบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย

4.14 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เช่า หรืออายุของสัญญาเช่า หากบริษัทฯและบริษัทย่อยคาดว่าจะไม่ซื้อสินทรัพย์ดังกล่าว ณ วันสิ้นสุดของสัญญา แล้วแต่ระยะเวลาใดจะต่ำกว่า

จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.15 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯแสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ เป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่างๆของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.16 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนหรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯและบริษัทย่อย หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นรายปี บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง บริษัทฯและบริษัทย่อยจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ยกเว้นค่าความนิยมโดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

4.17 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

<u>โครงการสมทบเงิน</u>

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

<u>โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน</u>

บริษัทฯและบริษัทย่อยในประเทศไทยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงานและตามโครงการผลตอบแทนพนักงานอื่นๆ ซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน นอกจากนั้น บริษัทฯและบริษัทย่อยในประเทศไทยจัดให้มีโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ได้แก่ โครงการเงินรางวัลการปฏิบัติงานครบกำหนดระยะเวลา

บริษัทฯและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน และโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

4.18 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ชำระด้วยตราสารทุน

บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกโครงการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ ณ วันให้สิทธิ ตามมูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามอายุของสิทธิซื้อหุ้น และแสดงบัญชีส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ในส่วนของผู้ถือหุ้น

4.19 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ประมาณการหนี้สินเมื่อมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ในอดีตและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันดังกล่าวและสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.20 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐโดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้นโดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.21 ตราสารอนุพันธ์

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงไว้ในงบการเงินตามมูลค่ายุติธรรม กำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สัญญาประกันความเสี่ยงราคาสินค้า

สัญญาประกันความเสี่ยงราคาสินค้าล่วงหน้ากับธนาคาร แสดงไว้ในงบการเงินตามมูลค่ายุติธรรม กำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากสัญญาประกันความเสี่ยงราคาสินค้าดังกล่าวจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเป็นสัญญาที่คู่สัญญาตกลงที่จะแลกเปลี่ยนเงินค่าดอกเบี้ยซึ่งจะถูกคำนวณขึ้นจากจำนวนเทียบเท่าเงินต้นและอัตราดอกเบี้ยที่ตกลงกันไว้ล่วงหน้า ในแต่ละช่วงเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้จำนวนดอกเบี้ยด้วยจำนวนสุทธิที่ต้องรับ/จ่ายในแต่ละงวดตามสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยตามเกณฑ์คงค้างเป็นรายได้/ค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯและบริษัทย่อยแสดงไว้ในงบการเงินตามมูลค่ายุติธรรม กำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากสัญญาดังกล่าวของบริษัทฯและบริษัทย่อยจะถูกแสดงไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกว่ากำไรขาดทุนนั้นจะเกิดขึ้นจริง หรือถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

การรับรู้และการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสภาวะปัจจุบัน

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงินฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่คงค้างและสภาวะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือ

ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือ โดยจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับจากสินค้าคงเหลือพิจารณาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาหรือต้นทุนที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นภายหลังวันที่ในงบการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงสภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่ามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแสดงในบัญชีตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าว โดยมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวประเมินจากมูลค่ายุติธรรมจากการตีราคาสินทรัพย์ดังกล่าวโดยผู้ประเมินราคาอิสระ ซึ่งการประเมินมูลค่าดังกล่าวต้องมีการใช้ข้อสมมติและประมาณการ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

ค่าความนิยม

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยม ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์ และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานและตามโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการมรณะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

ต้นทุนการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ในการประมาณต้นทุนของการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ ต้องใช้ดุลพินิจในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้นซึ่งรวมถึงสมมติฐานต่างๆที่เหมาะสม เช่น อายุของสิทธิซื้อหุ้น ความผันผวนของราคาหุ้น และอัตราเงินปันผล เป็นต้น

TIPCO TIPCO ASPHALT PUBLIC COMPANY LIMITED

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7)				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ:				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	490,525	453,024	1,269,351	1,139,533
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	21,051	448,143	279,848	1,019,038
3 - 6 เดือน	-	-	56,375	83,755
6 - 9 เดือน	58	176	-	-
9 – 12 เดือน	61	-	3,272	-
เกิน 12 เดือนขึ้นไป	176	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	511,871	901,343	1,608,846	2,242,326
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ:				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2,749,017	3,521,307	1,827,445	2,646,853
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	454,089	731,293	152,994	460,384
3 - 6 เดือน	120,295	51,350	22,959	14,881
6 - 9 เดือน	39,668	22,591	669	2,537
9 - 12 เดือน	6,878	70,262	1,824	5,514
เกิน 12 เดือนขึ้นไป	115,022	114,826	82,325	92,791
รวม	3,484,969	4,511,629	2,088,216	3,222,960
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(115,833)	(132,390)	(76,033)	(81,025)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	3,369,136	4,379,239	2,012,183	3,141,935
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	3,881,007	5,280,582	3,621,029	5,384,261
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7)	12,224	7,809	26,409	16,497
ลูกหนี้ตามสัญญาประกันความเสี่ยงราคาสินค้า	5,866	39,410	5,866	39,410
ลูกหนี้อื่นๆ	67,476	20,120	10,063	1,895
รวมลูกหนี้อื่น	85,566	67,339	42,338	57,802
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	3,966,573	5,347,921	3,663,367	5,442,063

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2556	2555	2556	2555	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้าและให้บริการ	-	-	5,602	5,211	ราคาต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ค่าเช่าและค่าบริการรับ	-	-	34	20	ราคาตามสัญญา
ค่าความช่วยเหลือด้านเทคนิครับ	-	-	12	12	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	1	-	อัตราร้อยละ 2.8 ต่อปี
เงินปันผลรับ	-	-	16	205	
ซื้อสินค้า	-	-	8	535	ราคาต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	-	-	1,438	1,766	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
เงินปันผลรับ	-	17	-	17	
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้าและให้บริการ	3,703	4,840	3,531	4,633	ราคาตลาด/ราคาตามสัญญา
ค่าเช่าและค่าบริการรับ	4	5	4	2	ราคาตามสัญญา
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	45	41	32	35	ราคาตามสัญญา
ค่าความช่วยเหลือด้านเทคนิคจ่าย	51	42	32	25	ราคาตามสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 6)				
บริษัทย่อย	-	-	1,154,376	1,364,109
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)	524,095	909,152	480,879	894,714
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	524,095	909,152	1,635,255	2,258,823
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	40,621	40,244
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	40,621	40,244
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 16)				
บริษัทย่อย	-	-	449,778	338,560
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)	45,198	47,273	37,879	35,412
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	45,198	47,273	487,657	373,972
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย)	7,951	7,227	-	-
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7,951	7,227	-	-

<u>เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมดังกล่าว มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
เงินให้กู้ยืม	ลักษณะความสัมพันธ์	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยน	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556
บริษัท อัลฟ่า มารีไทม์ จำกัด	บริษัทย่อย	35,000	-	35,000
Kemaman Oil Corporation Sdn Bhd	บริษัทย่อย	5,244	377	5,621
รวม		40,244	377	40,621

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม		
เงินกู้ยืม	ลักษณะความสัมพันธ์	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556
Zhenjiang Highway Materials Company	ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย	7,227	724	7,951
รวม		7,227	724	7,951

<u>ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร</u>

ในระหว่างปี 2556 และ 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ผลประโยชน์ระยะสั้น	102	104	86	89
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	4	4	4	4
ผลประโยชน์ที่จ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (หมายเหตุ 22)	6	4	6	3
รวม	112	112	96	96

<u>ภาระค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระจากการค้ำประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18

8. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555
สินค้าสำเร็จรูป	1,419,466	1,487,167	-	(157)	1,419,466	1,487,010
วัตถุดิบ	2,406,331	2,338,736	(7,759)	(730)	2,398,572	2,338,006
ภาชนะบรรจุ อะไหล่ และวัสดุโรงงาน	101,443	110,403	(3,726)	(2,529)	97,717	107,874
สินค้าระหว่างทาง	5,433,660	3,115,593	-	-	5,433,660	3,115,593
รวม	9,360,900	7,051,899	(11,485)	(3,416)	9,349,415	7,048,483

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555
สินค้าสำเร็จรูป	1,287,299	1,353,790	-	-	1,287,299	1,353,790
วัตถุดิบ	1,919,566	1,964,899	-	-	1,919,566	1,964,899
ภาชนะบรรจุ อะไหล่ และวัสดุโรงงาน	15,035	20,926	(3,282)	(2,085)	11,753	18,841
สินค้าระหว่างทาง	5,433,005	3,105,754	-	-	5,433,005	3,105,754
รวม	8,654,905	6,445,369	(3,282)	(2,085)	8,651,623	6,443,284

9. สินทรัพย์รอการขาย - เรือเดินทะเล

เรือเดินทะเลรอการขายเป็นสินทรัพย์ของบริษัทเดลต้า ชิปปิ้ง จำกัด โดยในเดือนธันวาคม 2555 บริษัทย่อยแห่งนี้ได้ทำสัญญาขายเรือเดินทะเลและอุปกรณ์ในเรือกับบริษัทแห่งหนึ่งในต่างประเทศเป็นจำนวนเงินประมาณ 1.5 ล้านเหรียญสหรัฐฯ ดังนั้นบริษัทย่อยได้โอนเปลี่ยนประเภทของสินทรัพย์ดังกล่าวจากที่ดินอาคารและอุปกรณ์เป็นเรือเดินทะเลรอการขายและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจำนวนประมาณ 4.8 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปี 2555

ในเดือนมกราคม 2556 บริษัทย่อยแห่งนี้ได้รับชำระเงินค่าขายเรือเดินทะเลและโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ผู้ซื้อเรียบร้อยแล้ว

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ราคาทุนของเงินลงทุนของบริษัทฯ		เงินปันผลที่บริษัทฯรับระหว่างปี	
	2556	2555	2556	2555
บริษัทย่อยในประเทศ				
บริษัท เรย์โคล แอสฟัลท์ จำกัด	193,200	193,200	16,100	-
บริษัท ไทยบิทูเมน จำกัด	1,499,917	1,499,917	-	187,450
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	(60,775)	(60,775)		
บริษัท ทิปโก้มารีไทม์ จำกัด	1,999	1,999	-	17,497
บริษัท อัลฟ่า มารีไทม์ จำกัด	17,999	17,999	-	-
บริษัท บิทูเมน มารีน จำกัด	149,999	149,999	-	-
บริษัท เดลต้า ชิปปิ้ง จำกัด	79,999	79,999	-	-
บริษัท ทาสโก้ ชิปปิ้ง จำกัด	289,999	289,999	-	-
บริษัทย่อยต่างประเทศ				
Tasco International (Hong Kong) Ltd.	130,008	130,008	-	-
บวก: ราคาทุนเพิ่มเติมจากการซื้อบริษัทย่อยภายใต้การควบคุมเดียวกัน	115,849	115,849		
Kemaman Oil Corporation Sdn Bhd (KOC) (ถือหุ้นร้อยละ 11.30 โดยบริษัทฯ และร้อยละ 51.82 โดยบริษัท ไทยบิทูเมน จำกัด)	173,677	173,677	-	-
Kemaman Bitumen Company Sdn Bhd (KBC) (ถือหุ้นร้อยละ 41.98 โดยบริษัทฯ ร้อยละ 12.52 โดย บริษัท ไทยบิทูเมน จำกัด และร้อยละ 44.80 โดย KOC)	1,231,719	1,231,719	-	-
Tipco Asphalt (Cambodia) Co., Ltd.	165	165	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	3,823,755	3,823,755	16,100	204,947
ต้นทุนการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯที่จัดสรรให้พนักงานของบริษัทย่อย (หมายเหตุ 22)	5,306	3,816		
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย	3,829,061	3,827,571		

ทุนเรียกชำระแล้วและสัดส่วนเงินลงทุนได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.2

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯที่จัดสรรให้พนักงานของบริษัทย่อย

ในระหว่างปี 2556 บริษัทฯบันทึกต้นทุนการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯที่จัดสรรให้พนักงานของบริษัทย่อย (หมายเหตุ 22) จำนวน 1.5 ล้านบาท (2555: 2.4 ล้านบาท) เป็นราคาทุนของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

Kemaman Oil Corporation Sdn Bhd ("KOC") และ Kemaman Bituman Company Sdn Bhd ("KBC")

ภายหลังจากที่บริษัทฯและไทยบิทูเมนลงนามในสัญญาร่วมทุน KOC กับ Seloga Holdings Berhad ("SHB") และ Aras Jalinan Sdn Bhd ("Aras") ได้เสนอเป็นผู้ใช้สิทธิตามสัญญาร่วมทุนแทน SHB และบริษัทฯและไทยบิทูเมนมีกรณีพิพาทกับ Aras มาตั้งแต่ปี 2551 นั้น ในเดือนพฤษภาคม 2554 คณะอนุญาโตตุลาการของหอการค้านานาชาติ (International Chamber of Commerce) ได้มีคำตัดสินเกี่ยวกับข้อพิพาทระหว่างบริษัทฯและไทยบิทูเมนกับ Aras ซึ่งบริษัทฯและไทยบิทูเมนได้ยื่นเรื่องเพื่อดำเนินการทางอนุญาโตตุลาการ โดยคณะอนุญาโตตุลาการของหอการค้านานาชาติปฏิเสธข้อเรียกร้องทั้งหมดของ Aras ยกเว้นตัดสินให้ KOC รับเงินซื้อหุ้นจำนวน 5 ล้านริงกิต ซึ่ง KOC ได้รับจาก Aras เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2551 เป็นค่าหุ้นเพิ่มทุน โดย KOC ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจำนวน 5 ล้านริงกิตให้ Aras แล้วในเดือนกรกฎาคม 2554 ซึ่งมีผลทำให้สัดส่วนเงินลงทุนของบริษัทฯและบริษัทย่อยใน KOC และ KBC ลดลงร้อยละ 2.14 และร้อยละ 0.96 ตามลำดับ บริษัทฯได้บันทึกการเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียของบริษัทฯข้างต้นไว้ภายใต้รายการ "การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียของบริษัทฯในบริษัทย่อยโดยไม่ได้สูญเสียอำนาจควบคุม" ในส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวม

นอกจากนั้นในปัจจุบัน ศาลรัฐบาลกลางในประเทศมาเลเซีย อยู่ระหว่างการพิจารณาการยื่นอุทธรณ์คำตัดสินของศาลชั้นต้นของ Aras เกี่ยวกับการจัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของ KOC ซึ่งคำตัดสินของศาลชั้นต้นเป็นคุณกับบริษัทฯและไทยบิทูเมน โดยฝ่ายบริหารของบริษัทฯและไทยบิทูเมนเชื่อว่าการยื่นอุทธรณ์ดังกล่าว ซึ่งยังไม่ทราบผลในปัจจุบัน จะไม่มีผลกระทบต่อมูลค่าเงินลงทุนและสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯและของไทยบิทูเมนใน KOC และ KBC

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มูลค่าเงินลงทุนของบริษัทฯใน KOC และ KBC ภายใต้วิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนสูงกว่ามูลค่าสินทรัพย์สุทธิซึ่งคำนวณตามสัดส่วนของเงินลงทุนที่บริษัทฯถืออยู่ในบริษัทย่อยเหล่านี้จำนวน 477 ล้านบาท (2555: 553 ล้านบาท) บริษัทฯไม่ได้บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนไว้ในบัญชี เนื่องจากบริษัทฯเชื่อมั่นว่าประโยชน์ที่จะได้รับในอนาคตจากการลงทุนมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าของเงินลงทุน

11. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

11.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	งบการเงินรวม					
	สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555
	ร้อยละ	ร้อยละ				
Colasie Co., Ltd. (จดทะเบียนตามกฎหมายของประเทศฝรั่งเศส) (ธุรกิจลงทุน)	40	40	18,404	18,404	110,521	60,649
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม			18,404	18,404	110,521	60,649

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สัดส่วนการลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555
	ร้อยละ	ร้อยละ				
Colasie Co., Ltd.	40	40	18,404	18,404	18,404	18,404
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม			18,404	18,404	18,404	18,404

11.2 ส่วนแบ่งกำไรและเงินปันผลรับ

บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมและรับรู้เงินปันผลจากบริษัทร่วมดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี		เงินปันผลที่บริษัทฯรับระหว่างปี	
	2556	2555	2556	2555
Colasie Co., Ltd.	46,207	35,323	-	16,789
รวม	46,207	35,323	-	16,789

11.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทร่วม

ข้อมูลทางการเงินตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัทร่วม โดยสรุปมีดังนี้

(หน่วย: ล้านยูโร)

บริษัท	ทุนเรียกชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม		สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม		หนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม		รายได้รวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		กำไรสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555
Colasie Co., Ltd.	1.04	1.04	3.04	2.61	0.01	0.01	2.87	2.26	2.83	2.20

12. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของบริษัทฯ ซึ่งตั้งอยู่ที่โรงงานที่จังหวัดเพชรบุรี	ที่ดินของไทยบิทูเมน	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556:			
ราคาทุน	268,377	383,608	651,985
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(138,692)	-	(138,692)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(95,885)	(217,975)	(313,860)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	33,800	165,633	199,433
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555:			
ราคาทุน	268,377	383,608	651,985
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(138,692)	-	(138,692)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(95,885)	(217,975)	(313,860)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	33,800	165,633	199,433

TIPCO ASPHALT PUBLIC COMPANY LIMITED

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของบริษัทฯ ซึ่งตั้งอยู่ที่โรงงานที่จังหวัดเพชรบุรี	ที่ดินให้เช่าของบริษัทฯซึ่งตั้งอยู่ที่จังหวัดสุราษฎร์ธานี	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556:			
ราคาทุน	268,377	76,960	345,337
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม	(138,692)	(10,108)	(148,800)
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการด้อยค่า	(95,885)	-	(95,885)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	33,800	66,852	100,652
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555:			
ราคาทุน	268,377	76,960	345,337
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม	(138,692)	(9,562)	(148,254)
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการด้อยค่า	(95,885)	-	(95,885)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	33,800	67,398	101,198

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับปี 2556 และ 2555 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2556</u>	<u>2555</u>	<u>2556</u>	<u>2555</u>
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	199,433	204,200	101,198	101,745
ค่าเสื่อมราคา	-	-	(546)	(547)
ค่าเผื่อการด้อยค่าบันทึกระหว่างปี	-	(4,767)	-	-
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	199,433	199,433	100,652	101,198

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยใช้วิธีเปรียบเทียบกับราคาตลาด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ที่ดินให้เช่าของบริษัทฯซึ่งตั้งอยู่ที่				
จังหวัดสุราษฎร์ธานี	-	-	141,000	141,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของบริษัทฯ				
ซึ่งตั้งอยู่ที่โรงงานที่จังหวัดเพชรบุรี	33,800	33,800	33,800	33,800
ที่ดินของไทยบิทูเมน	165,633	165,633	-	-

ในระหว่างปี 2555 ไทยบิทูเมน ได้รับหนังสือแจ้งจากสำนักงานที่ดินในการตรวจสอบข้อเท็จจริงกรณีที่ถูกร้องเรียนให้เพิกถอนโฉนดที่ดินส่วนหนึ่งเพราะได้ออกไปโดยคลาดเคลื่อนไม่ชอบด้วยกฎหมาย ซึ่งปัจจุบันยังไม่ได้เป็นข้อยุติ บริษัทย่อยได้บันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของที่ดินดังกล่าวจำนวนเงินประมาณ 4.8 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปี 2555

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ที่ดินและค่าพัฒนาที่ดิน	อาคารส่วนปรับปรุงอาคารและสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักรเครื่องมือและอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งเครื่องใช้สำนักงานและยานพาหนะ	เรือเดินทะเล	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	627,369	618,960	3,777,545	737,442	1,185,053	383,988	7,330,357
ซื้อเพิ่ม	1,608	-	66,693	22,955	12,266	762,743	866,265
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(332)	-	(6,113)	(33,395)	-	-	(39,840)
โอนเข้า (โอนออก)	5,075	6,500	3,923	49,592	716,677	(781,767)	-
โอนออกไปเป็นสินทรัพย์รอการขาย (หมายเหตุ 9)	-	-	(2,934)	(955)	(148,864)	-	(152,753)
ดอกเบี้ยจ่ายที่บันทึกเป็นต้นทุน	-	-	-	-	-	15,920	15,920
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	633,720	625,460	3,839,114	775,639	1,765,132	380,884	8,019,949
ซื้อเพิ่ม	-	-	33,569	11,877	54,282	748,825	848,553
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(1,286)	(8,091)	(57,282)	-	-	(66,659)
โอนเข้า (โอนออก)	6,021	4,275	315,868	40,074	-	(366,238)	-
ดอกเบี้ยจ่ายที่บันทึกเป็นต้นทุน	-	-	-	-	-	4,892	4,892
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	639,741	628,449	4,180,460	770,308	1,819,414	768,363	8,806,735

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ที่ดินและค่าพัฒนาที่ดิน	อาคารส่วนปรับปรุงอาคารและสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักรเครื่องมือและอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งเครื่องใช้สำนักงานและยานพาหนะ	เรือเดินทะเล	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	264,898	348,491	1,481,570	601,192	324,121	-	3,020,272
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	17,466	24,973	217,179	39,161	77,556	-	376,335
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(251)	-	(5,916)	(30,097)	-	-	(36,264)
โอนออกไปเป็นสินทรัพย์รอการขาย (หมายเหตุ 9)	-	-	(2,234)	(946)	(99,349)	-	(102,529)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	282,113	373,464	1,690,599	609,310	302,328	-	3,257,814
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	17,261	22,823	211,721	41,975	91,358	-	385,138
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(993)	(5,805)	(55,637)	-	-	(62,435)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	299,374	395,294	1,896,515	595,648	393,686	-	3,580,517
ค่าเผื่อการด้อยค่า							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	1,183	-	-	-	-	-	1,183
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	20,835	-	-	-	20,835
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	1,183	-	20,835	-	-	-	22,018
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	1,756	-	-	-	1,756
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	1,183	-	22,591	-	-	-	23,774

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ที่ดินและค่าพัฒนาที่ดิน	อาคารส่วนปรับปรุงอาคารและสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักรเครื่องมือและอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งเครื่องใช้สำนักงานและยานพาหนะ	เรือเดินทะเล	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	-	8,916	(23,591)	(163)	-	(46,397)	(61,235)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินระหว่างปี	-	(5,771)	(77,077)	(233)	-	-	(83,081)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	-	3,145	(100,668)	(396)	-	(46,397)	(144,316)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินระหว่างปี	-	16,599	128,137	2,327	-	41,432	188,495
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	-	19,744	27,469	1,931	-	(4,965)	44,179
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	350,424	255,141	2,027,012	165,933	1,462,804	334,487	4,595,801
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	339,184	252,899	2,288,823	176,591	1,425,728	763,398	5,246,623

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี

2555 (จำนวน 281 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร)	376,335
2556 (จำนวน 306 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร)	385,138

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ที่ดินและค่าพัฒนาที่ดิน	อาคารส่วนปรับปรุงอาคารและสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักรเครื่องมือและอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งเครื่องใช้สำนักงานและยานพาหนะ	เรือเดินทะเล	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	435,912	208,353	494,529	550,367	96,306	18,752	1,804,219
ซื้อเพิ่ม	3,090	5,732	7,165	21,395	-	6,821	44,203
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(332)	-	(2,881)	(22,017)	-	-	(25,230)
โอนเข้า (โอนออก)	63	644	1,249	16,796	-	(18,752)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	438,733	214,729	500,062	566,541	96,306	6,821	1,823,192
ซื้อเพิ่ม	-	-	2,614	6,348	-	60,458	69,420
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(1,281)	(1,844)	(31,389)	-	-	(34,514)
โอนเข้า (โอนออก)	5,066	3,177	8,954	30,901	-	(48,098)	-
โอนกิจการให้กับบริษัทย่อย (หมายเหตุ 1)	-	-	(1,546)	(322)	(96,306)	-	(98,174)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	443,799	216,625	508,240	572,079	-	19,181	1,759,924

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ที่ดินและค่าพัฒนาที่ดิน	อาคาร ส่วนปรับปรุงอาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง เครื่องใช้สำนักงาน และยานพาหนะ	เรือเดินทะเล	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง และอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	174,325	153,851	473,401	454,744	40,858	-	1,297,179
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	12,792	8,867	7,594	25,300	4,563	-	59,116
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(251)	-	(2,874)	(21,731)	-	-	(24,856)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	186,866	162,718	478,121	458,313	45,421	-	1,331,439
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	12,140	8,328	7,113	25,223	1,333	-	54,137
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(990)	(1,844)	(31,280)	-	-	(34,114)
โอนเข้า (โอนออก)	(548)	-	534	14	-	-	-
โอนกิจการให้บริษัทย่อย (หมายเหตุ 1)	-	-	(1,429)	(322)	(46,754)	-	(48,505)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	198,458	170,056	482,495	451,948	-	-	1,302,957
ค่าเผื่อการด้อยค่า							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	1,183	-	-	-	-	-	1,183
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	1,183	-	-	-	-	-	1,183
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	1,183	-	-	-	-	-	1,183
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	250,684	52,011	21,941	108,228	50,885	6,821	490,570
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	244,158	46,569	25,745	120,131	-	19,181	455,784

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี

2555 (จำนวน 26 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร)	59,116
2556 (จำนวน 25 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร)	54,137

ในระหว่างปี 2556 บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่งได้มีการประเมินเครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์ที่ใช้และพบว่าเครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์บางส่วนไม่เหมาะสมกับการดำเนินงานของบริษัทย่อยในปัจจุบันและต้องมีการเปลี่ยนแทน บริษัทย่อยจึงได้บันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของเครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์ดังกล่าวจำนวนเงินประมาณ 0.1 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (2555: 0.7 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ในระหว่างปี 2556 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นราคาทุนของเรือเดินทะเล จำนวน 5 ล้านบาท (2555: 16 ล้านบาท) โดยคำนวณจากอัตราการตั้งขึ้นเป็นทุนในอัตราร้อยละ 3 (2555: ร้อยละ 5)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 1,426 ล้านบาท (2555: 1,436 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ: 961 ล้านบาท (2555: 898 ล้านบาท))

14. สิทธิการเช่า

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและที่ดิน ซึ่งรายละเอียดของสัญญาเช่าสรุปได้ดังนี้

ผู้เช่า	ประเทศที่สินทรัพย์ตั้งอยู่	ระยะเวลาของสัญญาเช่า (ปี)	สัญญาเช่าสิ้นสุดในปี	ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า ณ วันทำสัญญา
1. บริษัทฯ	จีน	30	2574	1.4 ล้านเรนมินบิ
2. บริษัทย่อยในประเทศจีน	จีน	30	2572	5.7 ล้านเรนมินบิ
3. บริษัทย่อยในประเทศจีน	จีน	50	2593	6.9 ล้านเรนมินบิ
4. บริษัทย่อยในประเทศจีน	จีน	45	2598	2.5 ล้านเรนมินบิ
5. บริษัทย่อยในประเทศมาเลเซีย	มาเลเซีย	50	2598	19.8 ล้านริงกิต

มูลค่าตามบัญชีของสิทธิการเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ราคาทุน	254,299	254,299	6,837	6,837
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(44,859)	(39,122)	(2,963)	(2,735)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	8,373	(7,305)	-	-
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	217,813	207,872	3,874	4,102

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสิทธิการเช่าสำหรับปี 2556 และ 2555 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	207,872	220,175	4,102	4,330
ค่าตัดจำหน่าย	(5,737)	(5,697)	(228)	(228)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	15,678	(6,606)	-	-
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	217,813	207,872	3,874	4,102

15. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ทรัสต์รีซีท	9,164,536	8,158,510	9,164,536	8,158,510
เงินกู้ในสกุลเงินเรนมินบิ	140,626	29,498	-	-
เงินกู้ในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ	111,298	48,825	-	-
รวม	9,416,460	8,236,833	9,164,536	8,158,510

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมียอดคงเหลือของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารในประเทศซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.85 ต่อปี (2555: ร้อยละ 0.9 ถึง 1.2 ต่อปี)

นอกจากนี้บริษัทย่อยในต่างประเทศมียอดคงเหลือของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารในประเทศที่บริษัทดังกล่าวตั้งอยู่ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.1 ถึง 7.2 ต่อปี (2555: ร้อยละ 5.2 ถึง 7.9 ต่อปี)

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7)	4,735	11,165	444,577	339,036
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,233,559	1,894,277	1,031,012	1,748,531
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7)	40,463	36,108	43,080	34,936
เจ้าหนี้ตามสัญญาประกันความเสี่ยงราคาสินค้า	60,952	-	60,952	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	214,271	191,548	92,299	73,849
เจ้าหนี้อื่น	57,835	69,739	10,404	15,665
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,611,815	2,202,837	1,682,324	2,212,017

17. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

เงินกู้	ผู้กู้	อัตราดอกเบี้ย	การชำระคืนเงินต้น	งบการเงินรวม 2556	งบการเงินรวม 2555	งบการเงินเฉพาะกิจการ 2556	งบการเงินเฉพาะกิจการ 2555
เงินกู้ยืมระยะยาวในสกุลเงินบาทจากธนาคารในประเทศไทย							
(1)	บริษัทฯ	อัตราคงที่	ทุกเดือน เดือนละ 0.3 ล้านบาท เริ่มตั้งแต่เดือนเมษายน 2552 ถึงเดือนมีนาคม 2557	-	4,541	-	4,541
(2)	บริษัทฯ	อัตราซึ่งอ้างอิงกับ THBFIX	ทุกสามเดือนรวมปีละ 200 ล้านบาท สำหรับปี 2554 และปีละ 240 ล้านบาท สำหรับปี 2555 ถึง 2558	480,000	720,000	480,000	720,000
(3)	บริษัทฯ	อัตราคงที่สำหรับสองปีแรกและในปีที่สามถึงปีที่แปดมีอัตราซึ่งอ้างอิงกับ THBFIX	ทุกสามเดือนตามจำนวนที่กำหนดในสัญญาเริ่มตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2555	645,000	701,250	645,000	701,250
(4)	บริษัท บิทูเมน มารีน จำกัด	อัตราซึ่งอ้างอิงกับ THBFIX	ทุกไตรมาส ไตรมาสละ 9.2 ล้านบาท เริ่มตั้งแต่เดือนธันวาคม 2553 ถึงเดือนกันยายน 2556	-	27,470	-	-
(5)	บริษัท อัลฟ่า มารีไทม์ จำกัด	อัตราคงที่สำหรับสามปีแรกและในปีที่สี่ถึงปีที่ห้ามีอัตราซึ่งอ้างอิง BIBOR	ทุกสามเดือนตามที่กำหนดในสัญญาเริ่มตั้งแต่เดือนเมษายน 2555	37,800	47,550	-	-
(6)	บริษัท ทาสโก้ ชิปปิ้ง จำกัด	อัตราคงที่สำหรับสามปีแรกและในปีที่สี่ถึงปีที่แปดมีอัตราซึ่งอ้างอิง BIBOR	ทุกสามเดือนตามจำนวนที่กำหนดในสัญญาเริ่มตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2555	168,400	185,400	-	-
(7)	บริษัท ทาสโก้ ชิปปิ้ง จำกัด	อัตราซึ่งอ้างอิงกับอัตรา THBFIX (2555: อัตราซึ่งอ้างอิงกับอัตรา USD LIBOR)	ทุกสามเดือนตามที่กำหนดในสัญญา เริ่มตั้งแต่เดือนตุลาคม 2555	424,615	503,777	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯจากธนาคารในประเทศไทย							
(8)	บริษัท อัลฟ่า มารีไทม์ จำกัด	อัตราดอกเบี้ยซึ่งอ้างอิงกับอัตรา LIBOR	ทุกสามเดือนตามที่กำหนดในสัญญา เริ่มตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2558	199,673	-	-	-

(หน่วย: พันบาท)

เงินกู้	ผู้กู้	อัตราดอกเบี้ย	การชำระคืนเงินต้น	งบการเงินรวม 2556	งบการเงินรวม 2555	งบการเงินเฉพาะกิจการ 2556	งบการเงินเฉพาะกิจการ 2555
เงินกู้ยืมระยะยาวในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯจากธนาคารในประเทศมาเลเซีย							
(9)	Kemaman Bitumen Company Sdn Bhd	อัตราซึ่งอ้างอิงกับอัตราต้นทุนของผู้ให้กู้	ทุกไตรมาส ไตรมาสละ 0.83 ล้านเหรียญสหรัฐฯเริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2554 ถึงเดือนสิงหาคม 2559	299,588	381,363	-	-
(10)	Kemaman Bitumen Company Sdn Bhd	อัตราซึ่งอ้างอิงกับอัตราต้นทุนของผู้ให้กู้	ทุกไตรมาส ไตรมาสละ 1.10 ล้านเหรียญสหรัฐฯเริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2555 ถึงเดือนสิงหาคม 2560	613,615	389,545	-	-
รวม				2,868,691	2,960,896	1,125,000	1,425,791
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				(688,821)	(596,304)	(352,500)	(322,383)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				2,179,870	2,364,592	772,500	1,103,408

เงินกู้ยืม (7) ของบริษัท ทาสโก้ ชิปปิ้ง จำกัด: ในเดือนเมษายน 2556 บริษัท ทาสโก้ ชิปปิ้ง จำกัด ได้แก้ไขสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อเปลี่ยนสกุลเงินกู้ยืมจากสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ เป็นสกุลเงินบาท และเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยจากอัตราดอกเบี้ยซึ่งอ้างอิงกับอัตรา LIBOR เป็นอัตราดอกเบี้ยซึ่งอ้างอิงกับอัตรา THBFIX

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวน 6.1 ล้านเหรียญสหรัฐฯ

<u>เงื่อนไขของสัญญาเงินกู้</u>

บริษัทฯและบริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาว เช่น การดำรงอัตราส่วนทางการเงิน การห้ามก่อให้เกิดภาระผูกพันแก่ทรัพย์สิน การให้กู้ยืมเงินแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน การดำรงยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้าและสินค้าคงเหลือ ข้อจำกัดเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผล การดำรงสัดส่วนของผู้ถือหุ้นและข้อจำกัดในการก่อภาระหนี้ระยะยาวเพิ่มเติม เป็นต้น

<u>สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม</u>

ในเดือนพฤษภาคม 2552 บริษัทฯได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งจากอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืมเป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 4.365 ต่อปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 สัญญาดังกล่าวมีมูลค่าสัญญา (Notional amount) คงเหลือจำนวน 480 ล้านบาท (2555: 720 ล้านบาท) โดยมูลค่าสัญญาจะลดลงทุกสามเดือนตามกำหนดชำระของเงินกู้ยืมระยะยาว (2) ของบริษัทฯ เริ่มตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2552 และครบกำหนดในเดือนพฤศจิกายน 2558

ในเดือนพฤษภาคม 2555 บริษัทฯได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งจากอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืมเป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 5.21 ต่อปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 สัญญาดังกล่าวมีมูลค่าสัญญา (Notional amount) คงเหลือจำนวน 645 ล้านบาท (2555: 701 ล้านบาท) โดยมูลค่าสัญญาจะลดลงทุกสามเดือนตามกำหนดชำระของเงินกู้ยืมระยะยาว (3) เริ่มตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2555 และครบกำหนดในเดือนมีนาคม 2561

ในเดือนธันวาคม 2556 Kemaman Bitumen Company Sdn Bhd ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารในประเทศมาเลเซียแห่งหนึ่งจากอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืมเป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 0.2416 ต่อปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 สัญญาดังกล่าวมีมูลค่าสัญญา (Notional amount) คงเหลือจำนวน 29 ล้านเหรียญสหรัฐฯ และจะครบกำหนดในเดือนมกราคม 2557

18. วงเงินสินเชื่อ

วงเงินสินเชื่อที่บริษัทฯและบริษัทย่อยได้รับจากสถาบันการเงินมีหลักประกันดังต่อไปนี้

ก) การค้ำประกันโดยบริษัทฯ บริษัทย่อยของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย

ข) การจำนำ/จำนองสินทรัพย์ของบริษัทย่อย โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สินทรัพย์ดังกล่าวมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	
	2556	2555
สิทธิการเช่า - สุทธิ	201	151
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	3,524	2,880
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ - สุทธิ	-	1

ค) การมีข้อจำกัดว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยจะไม่ก่อให้เกิดภาระผูกพันต่อทรัพย์สิน

ง) หนังสือให้การสนับสนุนทางการเงินซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยได้ออกให้แก่ธนาคารต่างๆ

จ) บริษัทฯยินยอมให้บริษัทย่อยร่วมใช้วงเงินสินเชื่อของบริษัทฯ โดยบริษัทฯต้องลงนามรับผิดชอบต่อธนาคารในฐานะลูกหนี้ร่วมในการใช้สินเชื่อของบริษัทย่อยในแต่ละคราว

19. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานและเงินรางวัลการปฏิบัติงานครบกำหนดระยะเวลา แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	69,231	65,129	56,822	52,778
โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	6,604	7,641	5,148	6,023
ต้นทุนดอกเบี้ย	2,494	2,324	2,004	1,889
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(8,135)	(4,234)	(8,135)	(2,580)
โครงการเงินรางวัลการปฏิบัติงานครบกำหนดระยะเวลา	(372)	(1,629)	(294)	(1,288)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	69,822	69,231	55,545	56,822

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานที่รวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	6,826	7,857	5,303	6,175
ต้นทุนดอกเบี้ย	2,571	2,412	2,058	1,950
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน	9,397	10,269	7,361	8,125
ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน				
ต้นทุนขาย	944	1,232	331	628
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	8,453	9,037	7,030	7,497

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันประเมินสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555
	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	3.9	3.9
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต (ขึ้นกับช่วงอายุของพนักงาน)	3.0 - 8.0	3.0 - 8.0
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน (ขึ้นกับช่วงอายุของพนักงาน)	0.0 - 14.0	0.0 - 14.0

20. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติ ดังต่อไปนี้

<u>การลดทุนจดทะเบียน</u>

ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯเป็นจำนวนเงิน 1,838,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,700,437,290 บาท (หุ้นสามัญ 170,043,729 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,698,599,290 บาท (หุ้นสามัญ 169,859,929 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) โดยการลดหุ้นสามัญจำนวน 183,800 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท ที่เหลือจากการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ เพื่อจัดสรรให้แก่กรรมการบริหารและ/หรือพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยงวดที่ 1 และ 2 (ESOP-W1 และ ESOP-W2)

บริษัทฯได้จดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 18 เมษายน 2556

การเพิ่มทุนจดทะเบียน

1) เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯเป็นจำนวนเงิน 12,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,698,599,290 บาท (หุ้นสามัญ 169,859,929 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,710,599,290 บาท (หุ้นสามัญ 171,059,929 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 1,200,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท

2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,200,000 หุ้นข้างต้นเพื่อรองรับการใช้สิทธิของ ESOP-W3 (หมายเหตุ 22)

บริษัทฯได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 19 เมษายน 2556

ในปี 2556 มีการใช้สิทธิตาม ESOP-W1 ซึ่งสรุปได้ดังนี้

จำนวน ESOP-W1 ที่ถูกใช้สิทธิ (หน่วย)	32,800
จำนวนหุ้นสามัญใหม่ที่จัดสรร (หุ้น)	32,800
จำนวนเงินรับจากการใช้สิทธิ (บาท)	2,039,832
วันที่จดทะเบียนเพิ่มทุน	9 กรกฎาคม 2556
ทุนออกจำหน่ายและชำระแล้วหลังจดทะเบียนเพิ่มทุน	1,525,808,680 บาท
	(หุ้นสามัญ 152,580,868 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท)

21. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2554 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯเพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (TASCO-W3) ตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 10 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ และ 1 หน่วย TASCO-W3 สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น ในราคาใช้สิทธิ ดังต่อไปนี้

เดือนที่ใช้สิทธิ (นับจากวันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ)	ราคาใช้สิทธิ (บาทต่อหุ้น)
เดือนที่ 1 ถึง 12	62.19
เดือนที่ 13 ถึง 18	63.74
เดือนที่ 19 ถึง 24	65.30
เดือนที่ 25 ถึง 30	66.85
เดือนที่ 31 ถึง 36	68.41

ราคาใช้สิทธิข้างต้นอาจเปลี่ยนแปลงในภายหลังตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ

ผู้ถือ TASCO-W3 สามารถเริ่มใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ออก TASCO-W3 และ TASCO-W3 มีอายุ 3 ปี นับจากวันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ (วันที่ 18 เมษายน 2554)

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้อนุมัติให้ TASCO-W3 เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน โดยเริ่มทำการซื้อขายใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวเมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2554

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมียอดคงเหลือของ TASCO-W3 ที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิอยู่จำนวน 15,253,916 หน่วย (2555: 15,253,916 หน่วย)

22. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯที่จัดสรรให้แก่กรรมการบริหารและ/หรือพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ เพื่อจัดสรรให้แก่กรรมการบริหารและ/หรือพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยโดยไม่คิดมูลค่าจำนวน 1,200,000 หน่วยต่อครั้งของการออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ดังนี้

	ESOP-W1	ESOP-W2	ESOP-W3
วันที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น	5 เมษายน 2554	27 เมษายน 2555	5 เมษายน 2556
ราคาใช้สิทธิ	62.19 บาทต่อหุ้น	49.13 บาทต่อหุ้น	53.06 บาทต่อหุ้น
วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ	18 เมษายน 2554	18 พฤษภาคม 2555	30 เมษายน 2556
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับการจัดสรร	1,088,100 หน่วย	1,128,700 หน่วย	1,182,600 หน่วย
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ไม่ได้รับการจัดสรร	111,900 หน่วย	71,300 หน่วย	17,400 หน่วย

ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น ในราคาใช้สิทธิตามที่ระบุข้างต้น โดยราคาใช้สิทธิข้างต้นอาจเปลี่ยนแปลงในภายหลังตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ

ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP-W1 และ ESOP-W2 สามารถเริ่มใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯได้หลังจากปีที่สองนับจากวันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ และผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP-W3 สามารถเริ่มใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯได้หลังจากปีที่สามนับจากวันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยต้องมีสภาพเป็นกรรมการบริหารและ/หรือพนักงานของบริษัทฯหรือบริษัทย่อยในวันใช้สิทธิ และใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ 5 ปี นับจากวันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ

สำหรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่ไม่ได้จัดสรรข้างต้น บริษัทฯจะดำเนินการยกเลิกใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนที่เหลือดังกล่าวต่อไป

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์สำหรับปี 2556 ของบริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวน 10 ล้านบาท (2555: 8 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: จำนวน 9 ล้านบาท (2555: 6 ล้านบาท))

ข้อมูลเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น สรุปได้ดังนี้

	ESOP-W1	ESOP-W2	ESOP-W3
มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันออกสิทธิ	12.10 บาทต่อหุ้น	5.41 บาทต่อหุ้น	27.63 บาทต่อหุ้น
อัตราเงินปันผลที่คาดหวัง	ร้อยละ 3.75	ร้อยละ 2.58	ร้อยละ 1.79
ความผันผวนของหุ้นที่คาดหวัง*	ร้อยละ 40.0	ร้อยละ 45.4	ร้อยละ 43.30
อัตราดอกเบี้ยปลอดความเสี่ยง	ร้อยละ 2.82	ร้อยละ 3.30	ร้อยละ 3.03
อายุของสิทธิซื้อหุ้น	2 ปี	2 ปี	3 ปี
แบบจำลองที่ใช้	Black-Scholes	Black-Scholes	Black-Scholes

*ความผันผวนของหุ้นที่คาดหวังกำหนดโดยอ้างอิงจากข้อมูลในอดีตของราคาหุ้นของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทฯมียอดคงเหลือของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรรให้แก่กรรมการบริหารและ/หรือพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิ สรุปได้ดังนี้

	2556	2555
ESOP-W1	932,300 หน่วย	1,077,200 หน่วย
ESOP-W2	1,009,800 หน่วย	1,128,700 หน่วย
ESOP-W3	1,128,600 หน่วย	-

23. สำรองตามกฎหมาย

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

24. ค่าชดเชยรับจากข้อเรียกร้องค่าเสียหาย

ในระหว่างปี 2554 คณะอนุญาโตตุลาการกรณีระหว่าง บริษัท ไทยบิทูเมน จำกัด (ไทยบิทูเมน) กับบริษัทแห่งหนึ่งในต่างประเทศได้ชี้ขาดให้เป็นคุณแก่ไทยบิทูเมน เกี่ยวกับสัญญาซื้อขายสินค้าซึ่งคู่สัญญาไม่ได้ส่งมอบสินค้าให้แก่ไทยบิทูเมนตามสัญญา โดยกำหนดค่าเสียหายประมาณ 20.2 ล้านเหรียญสหรัฐฯพร้อมดอกเบี้ยจำนวนประมาณ 1.7 ล้านเหรียญสหรัฐฯ ซึ่งในช่วงปลายปี 2554 ไทยบิทูเมนได้รับเงินชดเชยจำนวนดังกล่าวจากคู่สัญญาแล้ว ไทยบิทูเมนจึงบันทึกเงินรับดังกล่าว สุทธิจากค่าใช้จ่ายในการดำเนินการกรณีดังกล่าวจำนวน 74 ล้านบาท เป็นรายได้ในส่วนของกำไรขาดทุนรวมสำหรับปี 2554

ในระหว่างปี 2555 ไทยบิทูเมน ได้รับเงินชดเชยจำนวนประมาณ 1.6 ล้านเหรียญสหรัฐฯ ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากกรณีเดียวกัน ไทยบิทูเมนจึงบันทึกเงินรับดังกล่าวเป็นรายได้ในส่วนของกำไรขาดทุนรวมสำหรับปี 2555 และถือว่าคดีนี้ได้สิ้นสุดลงแล้ว

25. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	725	613	326	290
ค่าเสื่อมราคาและค่าซ่อมแซม	514	507	103	108
ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการผลิตและการให้บริการ (ไม่รวมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าเสื่อมราคาและค่าซ่อมแซม)	31,857	35,070	30,854	34,289

26. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	117,514	77,989	76,868	40,012
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	3,425	(11,267)	(1,343)	(5,452)
ใช้ประโยชน์ขาดทุนทางภาษียกมา	765	50,061	-	-
ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเปลี่ยนแปลงอัตราภาษี	-	12,807	-	4,959
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	121,704	129,590	75,525	39,519

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม	248	371	248	371
ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเปลี่ยนแปลงอัตราภาษี	-	174	-	174
	248	545	248	545

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	983,311	805,439	505,780	493,425
ภาษีเงินได้คำนวณในอัตราภาษีเงินได้ของประเทศไทยร้อยละ 20 (2555: ร้อยละ 23)	196,662	185,251	101,156	113,488
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	68	60	-	-
ขาดทุนทางภาษีที่ถูกใช้ประโยชน์ในปีปัจจุบัน แต่ไม่เคยรับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(27,782)	(50,065)	-	-
ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเปลี่ยนแปลงอัตราภาษี	-	12,807	-	4,959
ผลแตกต่างของอัตราภาษีเงินได้ที่ไม่เท่ากันของกลุ่มบริษัท	(62,770)	(47,143)	(25,016)	(31,217)
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	15,823	30,174	2,902	3,904
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(297)	(616)	(297)	(616)
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้	-	(878)	(3,220)	(50,999)
รวม	15,526	28,680	(615)	(47,711)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	121,704	129,590	75,525	39,519

อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ในช่วงระหว่างร้อยละ 0 ถึงร้อยละ 25 (2555: ร้อยละ 0 ถึงร้อยละ 25)

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	13,964	13,846	11,109	11,364
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	21,278	25,559	13,967	15,031
รายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	1,887	521	656	417
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	63,018	63,018	19,414	19,414
มูลค่ายุติธรรมของสัญญาประกันความเสี่ยงราคาสินค้า	23,963	2,542	23,963	2,542
อื่นๆ	8,880	10,723	6,789	4,795
รวม	132,990	116,209	75,898	53,563
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
มูลค่ายุติธรรมของสัญญาประกันความเสี่ยงราคาสินค้า	(26,919)	(5,472)	(26,919)	(5,472)
ผลกระทบจากการคิดค่าเสื่อมราคาทางบัญชีและทางภาษี	(3,338)	(2,331)	(2,795)	(1,984)
มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(325)	(1,560)	(312)	(1,330)
รวม	(30,582)	(9,363)	(30,026)	(8,786)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	102,408	106,846	45,872	44,777

บริษัทฯและบริษัทย่อยในประเทศไทยคำนวณสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีตามการปรับลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลจากอัตราร้อยละ 30 เป็นร้อยละ 23 ในปี 2555 และร้อยละ 20 ในปี 2556 ถึง 2557 ตามพระราชกฤษฎีกาประกาศลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลในเดือนธันวาคม 2554

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทย่อยสองแห่งมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 74 ล้านเหรียญสหรัฐฯและ 5 ล้านริงกิต (2555: 80 ล้านเหรียญสหรัฐฯและ 5 ล้านริงกิต) ที่บริษัทย่อยไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเนื่องจากบริษัทย่อยพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทย่อยอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ข้างต้นมาใช้ประโยชน์ได้

27. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน สิทธิประโยชน์ที่สำคัญบางประการสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

	การยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิเป็นเวลา 8 ปี นับจากวันที่	การลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลร้อยละห้าสิบของอัตราปกติเป็นเวลา 5 ปี นับจากวันที่
บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)		
การผลิตยางมะตอย	1 ธันวาคม 2543	2 ธันวาคม 2551
บริษัท เรย์โคล แอสฟัลท์ จำกัด		
การผลิตยางมะตอย	2 พฤษภาคม 2544	3 พฤษภาคม 2552
บริษัท บิทูเมน มารีน จำกัด		
การขนส่งมวลชนและสินค้าขนาดใหญ่	9 กุมภาพันธ์ 2549*	-
บริษัท ทาสโก้ ชิปปิ้ง จำกัด		
การขนส่งมวลชนและสินค้าขนาดใหญ่	24 พฤษภาคม 2554*	-
	19 ธันวาคม 2555*	-
บริษัท อัลฟ่า มารีไทม์ จำกัด		
การขนส่งมวลชนและสินค้าขนาดใหญ่	28 มิถุนายน 2554*	-

*ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามจำนวนที่กำหนด

นอกจากนี้ Kemaman Bitumen Company Sdn Bhd ได้รับสิทธิลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลในประเทศมาเลเซียจากจำนวนเงินลงทุนตามเงื่อนไขที่กำหนด

28. สิทธิประโยชน์ทางภาษีสำหรับกิจการพาณิชย์นาวี

บริษัทฯและบริษัทย่อยสองแห่งคือ บริษัท เดลต้า ชิปปิ้ง จำกัด และบริษัท บิทูเมน มารีน จำกัด ได้รับสิทธิประโยชน์ทางด้านภาษีหัก ณ ที่จ่าย ตามคำสั่งกรมสรรพากรที่ ป. 110/2545 เนื่องจากเป็นผู้ประกอบกิจการให้บริการรับจัดการขนส่งสินค้าระหว่างประเทศโดยเรือเดินทะเล โดยหักภาษี ณ ที่จ่ายสำหรับรายได้จากการให้เช่าเรือในอัตราร้อยละ 1 ของรายได้ นอกจากนั้นบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวยังได้รับยกเว้นภาษีเงินได้สำหรับรายได้จากการขนส่งสินค้าทางทะเลระหว่างประเทศตามประกาศอธิบดีกรมสรรพากรเกี่ยวกับภาษีเงินได้ ฉบับที่ 72

29. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างงวดกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าให้เป็นหุ้นสามัญโดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวดหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า อย่างไรก็ตามไม่มีการนำใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯเพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (TASCO-W3) มารวมคำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และไม่มีการคำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 เนื่องจากราคาใช้สิทธิต่อหน่วยของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯมีราคาสูงกว่าราคาตลาดของหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยสำหรับงวดดังกล่าว

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลดแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม					
	กำไรสำหรับปี		จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555
	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	831,449	642,274	152,565	152,548	5.45	4.21
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกให้แก่						
กรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ						
ESOP-W1	-	-	18	-		
ESOP-W2	-	-	246	-		
ESOP-W3	-	-	129	-		
	-	-	393	-		
กำไรต่อหุ้นปรับลด						
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่ามีการใช้						
สิทธิซื้อหุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ	831,449	642,274	152,958	152,548	5.44	4.21

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	กำไรสำหรับปี		จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555
	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	430,255	453,906	152,565	152,548	2.82	2.98
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกให้แก่						
กรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ						
ESOP-W1	-	-	18	-		
ESOP-W2	-	-	246	-		
ESOP-W3	-	-	129	-		
	-	-	393	-		
กำไรต่อหุ้นปรับลด						
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่ามีการใช้						
สิทธิซื้อหุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ	430,255	453,906	152,958	152,548	2.81	2.98

30. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานเพียงส่วนงานเดียวคือการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ยางมะตอยและน้ำมันปิโตรเลียม โดยมีธุรกิจขนส่งทางเรือเป็นธุรกิจสนับสนุนการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ยางมะตอยและน้ำมันปิโตรเลียม และมีกรรมการบริหารของกลุ่มบริษัทเป็นผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจึงแสดงข้อมูลจำแนกตามส่วนงานเฉพาะส่วนงานทางภูมิศาสตร์ซึ่งกำหนดตามสถานที่ตั้งของบริษัทดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ส่วนงานที่ตั้งอยู่ในประเทศ		ส่วนงานที่ตั้งอยู่ในต่างประเทศ		การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555
รายได้จากภายนอก	28,629	33,542	5,306	4,121	-	-	33,935	37,663
รายได้ระหว่างส่วนงาน	4,567	4,057	766	1,118	(5,333)	(5,175)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	33,196	37,599	6,072	5,239	(5,333)	(5,175)	33,935	37,663
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	693	547	130	124	8	(29)	831	642

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (ไม่รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี)

(หน่วย: ล้านบาท)

	ส่วนงานที่ตั้งอยู่ในประเทศ		ส่วนงานที่ตั้งอยู่ในต่างประเทศ		การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,708	2,550	3,245	2,691	-	-	5,953	5,241

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้เกณฑ์ในการกำหนดราคาระหว่างกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7

31. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ ในระหว่างปี 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 9 ล้านบาท (2555: 8 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ: 8 ล้านบาท (2555: 7 ล้านบาท))

32. เงินปันผล

(หน่วย: ล้านบาท)

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น
เงินปันผลประจำปี 2554	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2555	191	1.25
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2555		191	1.25
เงินปันผลระหว่างกาล สำหรับปี 2556	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2556	153	1.00
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2556		153	1.00

33. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

33.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งเกี่ยวข้องกับการซื้อที่ดิน เครื่องจักร อุปกรณ์ ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์และเรือเดินทะเล คงเหลือเป็นจำนวนเงินดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556 (ล้าน)	2555 (ล้าน)	2556 (ล้าน)	2555 (ล้าน)
บาท	6	6	1	5
ริงกิต	87	18	-	-
เหรียญสหรัฐอเมริกา	6	12	-	-

33.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับการเช่าอาคารและโกดัง การเช่ารถ รวมทั้งสัญญาจ้างบริการต่างๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 4 ปี

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาดังกล่าวดังนี้

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ล้านบาท		ล้านริงกิต		ล้านบาท	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555
จ่ายชำระภายใน						
1 ปี	32	31	1	1	34	32
2 ถึง 5 ปี	28	45	-	-	26	39

33.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการระยะยาว

สัญญาเพื่อรับบริการด้านการบริหารและการตลาดและเพื่อรับความรู้ทางวิชาการและความช่วยเหลือทางด้านเทคนิคเกี่ยวกับการผลิต แอสฟัลท์ อิมัลชั่นและโมดิฟายด์ แอสฟัลท์ กับ Colas S.A.

คู่สัญญา	อายุสัญญา	วันสิ้นสุดสัญญา	ค่าธรรมเนียมตามสัญญา
บริษัทฯ	5 ปี	31 ธันวาคม 2560	ค่าธรรมเนียมการบริหาร 145,000 ยูโรต่อปี และค่าธรรมเนียมสำหรับความช่วยเหลือด้านเทคนิคในอัตราร้อยละ 0.75 ของยอดรายได้ตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ สำหรับผลิตภัณฑ์ที่กำหนด
บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง	5 ปี	30 กันยายน 2560	ไม่ต่ำกว่า 8 ล้านบาทต่อปี

33.4 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาซื้อน้ำมันดิบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อน้ำมันดิบเป็นจำนวน 0.8 ล้านบาร์เรล (2555: 0.8 ล้านบาร์เรล)

33.5 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อย ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจคงเหลืออยู่เป็นจำนวนเงินดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556 (ล้าน)	2555 (ล้าน)	2556 (ล้าน)	2555 (ล้าน)
บาท	3	3	2	2
ริงกิต	5	5	-	-
เรนมินบิ	5	5	5	5

34. เครื่องมือทางการเงิน

34.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 "การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน" ที่สำคัญประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืม เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน และเงินกู้ยืม บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวเนื่องกับลูกหนี้การค้าและเงินให้กู้ยืม ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯและบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้การให้สินเชื่อของบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมากราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯและบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าทางการเงินและเงินกู้ยืมระยะยาว อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯและบริษัทย่อยจึงอยู่ในระดับต่ำ

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย			
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	62	433	495	0.3 - 2.4
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	3,967	3,967	-
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	9,416	-	-	-	9,416	0.9 - 7.2
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	1,612	1,612	-
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	7	8	-	-	15	2.7 - 75.9
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	2,869	-	2,869	2.1 - 4.1
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	8	8	-

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย			
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	59	681	740	0.2 - 2.4
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	5,348	5,348	-
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	8,237	-	-	-	8,237	0.9 - 7.9
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	2,203	2,203	-
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	9	13	-	-	22	2.7 - 75.9
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	4	1	2,956	-	2,961	2.2 - 4.6
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	7	7	-

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย			
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	6	84	90	0.6
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น				3,663	3,663	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	35	-	-	6	41	2.8
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	9,165	-	-	-	9,165	0.9
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	1,682	1,682	-
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	5	8	-	-	13	4.8 - 75.9
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	1,125	-	1,125	3.5 - 4.1

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย			
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	7	37	44	0.7 - 0.8
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	5,442	5,442	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	40	-	-	-	40	2.8
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	8,159	-	-	-	8,159	0.9 - 1.2
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	2,212	2,212	-
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	5	10	-	-	15	4.8 - 75.9
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	4	1	1,421	-	1,426	3.7 - 4.6

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าและการบริการและการกู้ยืมหรือให้กู้ยืมเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

	งบการเงินรวม					
สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม		หนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	45	87	309	306	32.8	30.6
เรนมินบิ	-	1	-	-	5.4	4.9
เยน	-	-	7	7	0.3	0.4
ริงกิต	-	26	-	7	10.0	10.0
เวียดนามดอง	7	-	-	-	0.0016	0.0015
อินโดนีเซียรูเปีย	3	-	-	-	0.0027	0.0032

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม		หนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	77	118	303	288	32.8	30.6
เรนมินบิ	-	1	-	-	5.4	4.9
เหรียญฮ่องกง	-	1	-	-	4.2	4.0
ริงกิต	-	-	2	1	10.0	10.0

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าซึ่งครบกำหนดภายในหนึ่งปีคงเหลือดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	
สกุลเงิน	จำนวนที่ขาย	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	จำนวนที่ซื้อ
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)		
เหรียญสหรัฐอเมริกา	14	6	12	6	31.4 - 32.9 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา	31.7 - 32.8 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	
สกุลเงิน	จำนวนที่ขาย	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	จำนวนที่ซื้อ
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)		
เหรียญสหรัฐอเมริกา	30.6	18.6	29.1	18.6	30.6 - 32.1 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา	30.6 - 30.9 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา

นอกจากนี้ บริษัทฯและบริษัทย่อยยังมีความเสี่ยงจากการที่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในต่างประเทศ ซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงไว้

ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบและสินค้า

บริษัทฯมีความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบและสินค้า ในการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทฯใช้สัญญาประกันความเสี่ยงราคาสินค้ากับธนาคารเพื่อป้องกันความผันผวนของราคาสินค้าดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทฯมีสัญญาประกันความเสี่ยงราคาสินค้าซึ่งครบกำหนดภายในหนึ่งปี ซึ่งแสดงในงบแสดงฐานะการเงินตามมูลค่ายุติธรรมคงเหลืออยู่ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555
<u>สัญญาที่แสดงเป็นสินทรัพย์</u>		
สัญญาขายสินค้าสำเร็จรูปล่วงหน้า	-	13
Four - ways collar option เพื่อซื้อวัตถุดิบล่วงหน้า	135	14
รวมสัญญาประกันความเสี่ยงราคาสินค้าที่แสดงเป็นสินทรัพย์	135	27
<u>สัญญาที่แสดงเป็นหนี้สิน</u>		
สัญญาขายวัตถุดิบล่วงหน้า	9	-
สัญญาขายสินค้าสำเร็จรูปล่วงหน้า	111	13
รวมสัญญาประกันความเสี่ยงราคาสินค้าที่แสดงเป็นหนี้สิน	120	13

34.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯและบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น เงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯและบริษัทย่อยจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ส่วนตราสารอนุพันธ์แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด หรือคำนวณตามหลักเกณฑ์การประเมินมูลค่าที่เป็นที่ยอมรับทั่วไปหากกรณีที่ไม่มีราคาตลาด

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันหรือจ่ายชำระหนี้สินในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

35. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยคือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

กลุ่มบริษัทบริหารจัดการสถานะของทุนโดยใช้อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (Debt-to-Equity Ratio) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 2.44:1 (2555: 2.70:1) (เฉพาะบริษัทฯ: 2.50:1 (2555: 2.60:1))

36. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2557