

บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงาน และ งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ลานนารีชอร์สเชส จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท ลานนารีชอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ลานนารีชอร์สเชส จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

สายฝน อินทร์แก้ว

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4434

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 12 พฤษภาคม 2559

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	
	2559	2558	2559	2558	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	686,917	660,146	10,301	61,886
เงินลงทุนชั่วคราว	5	916,281	850,794	915,479	850,015
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3, 6	948,554	812,318	286,647	245,174
สินค้าคงเหลือ		530,958	478,145	101,225	96,139
ภาษีซื้อรอเรียกคืน		696,244	805,779	-	-
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า		218,334	215,407	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	7	356,275	598,525	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		47,643	47,338	2,275	2,280
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		4,401,206	4,468,452	1,315,927	1,255,494
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	4	133,247	78,297	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	-	754,538	754,538
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	9	48,536	42,217	891	891
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		34,726	34,726	34,726	34,726
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10	3,304,567	3,289,371	260,721	262,346
ค่าความนิยม		186,000	186,000	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		4,394	4,747	743	722
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		21,331	21,599	18,361	18,226
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	11	623,046	653,756	20,605	24,195
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		4,355,847	4,310,713	1,090,585	1,095,644
รวมสินทรัพย์		8,757,053	8,779,165	2,406,512	2,351,138

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาวิชั่นส์เรสเสิร์ช จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
หมายเหตุ	2559	2558	2559	2558
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	12	772,521	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	3, 13	489,960	52,109	50,121
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		2,726	-	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	180,000	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		437,305	3,314	31,004
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		24,377	12,675	7,530
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		93,604	28,275	23,996
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,000,493	96,373	112,651
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		5,909	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	297,757	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		160,281	25,193	24,517
สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและ ต้นทุนในการรื้อถอน		111,423	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		76,357	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		651,727	25,193	24,517
รวมหนี้สิน		2,652,220	121,566	137,168

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาเรียอร์สเสส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 524,999,679 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	525,000	525,000	525,000	525,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	680,400	680,400	680,400	680,400
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	52,500	52,500	52,500	52,500
จัดสรรแล้ว - สำรองทั่วไป	734,900	734,900	734,900	734,900
ยังไม่ได้จัดสรร	2,192,945	2,057,902	292,146	221,170
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	167,832	206,675	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	4,353,577	4,257,377	2,284,946	2,213,970
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ของบริษัทย่อย	1,751,256	1,723,820	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	6,104,833	5,981,197	2,284,946	2,213,970
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	8,757,053	8,779,165	2,406,512	2,351,138

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาเรียซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2559	2558	2559	2558	
รายได้					
รายได้จากการขาย	3	2,534,951	2,889,517	395,490	529,375
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด	3	-	-	47,751	45,326
รายได้อื่น					
เงินปันผลรับ	3, 8	-	-	22,873	28,665
รายได้ค่าบริการ	3	-	-	12,076	12,560
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		29,884	-	-	1,030
ดอกเบี้ยรับ		4,552	5,981	2,194	3,268
อื่น ๆ		3,411	2,709	2,981	1,635
รวมรายได้อื่น		37,847	8,690	40,124	47,158
รวมรายได้		2,572,798	2,898,207	483,365	621,859
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	3	1,850,736	2,046,949	332,252	450,460
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		370,982	439,856	39,317	46,005
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		84,117	90,260	25,057	28,095
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	40,161	2,191	-
รวมค่าใช้จ่าย		2,305,835	2,617,226	398,817	524,560
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		266,963	280,981	84,548	97,299
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	9	6,319	6,214	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		273,282	287,195	84,548	97,299
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(12,351)	(19,985)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		260,931	267,210	84,548	97,299
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	15	(56,430)	(73,105)	(13,572)	(15,353)
กำไรสำหรับงวด		204,501	194,105	70,976	81,946
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		135,043	120,591	70,976	81,946
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		69,458	73,514	-	-
		204,501	194,105	-	-
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	16				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ (บาท)		0.26	0.23	0.14	0.16

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กำไรสำหรับงวด	204,501	194,105	70,976	81,946
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	(62,151)	(31,921)	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(62,151)	(31,921)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	-	(1,020)	-	-
	-	309	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้	-	(711)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(62,151)	(32,632)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	142,350	161,473	70,976	81,946
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	96,200	100,062	70,976	81,946
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	46,150	61,411		
	142,350	161,473		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาเรียซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	260,931	267,210	84,548	97,299
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	105,659	175,634	6,269	6,830
โอนกลับการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	-	(16,179)	-	-
กำไรจากการขายและวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	(1,629)	(1,675)	(1,606)	(1,630)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(6,319)	(6,214)	-	-
ตัดจำหน่ายภาษีซื้อหรือเรียกคืนและภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า	9,405	3,736	-	-
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(1,002)	(446)	(1,002)	-
รายได้จากเงินปันผลรับ	-	-	(22,873)	(28,665)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	8,414	1,402	676	384
สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและต้นทุนในการรื้อถอน	8,236	16,458	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(31,215)	46,018	1,949	357
ดอกเบี้ยรับ	(4,552)	(5,981)	(2,193)	(3,268)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	12,343	19,462	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	360,271	499,425	65,768	71,307
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(134,811)	(109,888)	(42,091)	(6,076)
สินค้าคงเหลือ	(52,813)	(249,602)	(5,086)	(32,490)
ภาษีซื้อหรือเรียกคืน	120,725	255,523	-	3,739
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	242,250	338,665	-	3,437
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(305)	(31,620)	5	281
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	74,860	62,675	2,189	21,859
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9,501	(10,986)	(15,899)	(15,841)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,289	(23,399)	(2,560)	348
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(14,035)	(9,667)	(11,791)	-
จ่ายค่าฟื้นฟูสภาพเหมือง	(3,468)	(7,565)	-	-
เงินสดจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	603,464	713,561	(9,465)	46,564
ดอกเบี้ยรับ	3,127	3,839	797	1,163
จ่ายดอกเบี้ย	(12,862)	(19,896)	-	-
รับคืนภาษีเงินได้	-	12,928	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(43,170)	(39,127)	(1,723)	(15,542)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	550,559	671,305	(10,391)	32,185

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาเรีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(63,858)	(11,222)	(63,858)	(11,222)
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(56,794)	(7,454)	-	-
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	22,873	28,665
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	1,002	446	1,002	-
เงินสดรับจากเงินอุดหนุนจากรัฐบาล	-	4,872	-	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(76,664)	(21,643)	(1,174)	(7,323)
ซื้อคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	(60)	(147)	(44)	(147)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นลดลง (เพิ่มขึ้น)	(37,737)	(82,101)	-	2,405
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	(234,111)	(117,249)	(41,201)	12,378
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	(264,443)	(275,048)	-	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(478)	(336)	-	-
เงินปันผลจ่าย	(18,714)	(23,453)	-	-
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยลดลง	(23,308)	(11,879)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(306,943)	(310,716)	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น	17,259	5,419	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	26,764	248,759	(51,592)	44,563
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	660,146	446,919	61,886	19,975
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน				
ที่มีต่อเงินฝากธนาคารคงเหลือ	7	(39)	7	(39)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 4)	686,917	695,639	10,301	64,499
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เจ้าหน้าที่จากการซื้ออาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น (ลดลง)	4,427	(13,097)	(143)	(6,676)
ซื้ออุปกรณ์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	3,447	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม												
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ												
					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น							
ทุนเรือนหุ้น		กำไรสะสม			กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		ส่วนเกินทุนจาก		รวม		ส่วนของผู้มี	
ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	สำรองตามกฎหมาย	สำรองทั่วไป	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจากการแปลงค่าของเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	การเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย	ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	รวม	รวม	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวม	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	525,000	680,400	52,500	727,200	2,154,008	(31,525)	75,949	556	44,980	4,184,088	1,658,251	5,842,339
กำไรขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	120,591	-	-	-	-	120,591	73,514	194,105
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	(486)	(20,043)	-	-	(20,043)	(20,529)	(12,103)	(32,632)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	120,105	(20,043)	-	-	(20,043)	100,062	61,411	161,473
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยลดลงจากการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,453)	(23,453)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	525,000	680,400	52,500	727,200	2,274,113	(51,568)	75,949	556	24,937	4,284,150	1,696,209	5,980,359
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	525,000	680,400	52,500	734,900	2,057,902	130,170	75,949	556	206,675	4,257,377	1,723,820	5,981,197
กำไรขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	135,043	-	-	-	-	135,043	69,458	204,501
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	(38,843)	-	-	(38,843)	(38,843)	(23,308)	(62,151)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	135,043	(38,843)	-	-	(38,843)	96,200	46,150	142,350
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยลดลงจากการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,714)	(18,714)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	525,000	680,400	52,500	734,900	2,192,945	91,327	75,949	556	167,832	4,353,577	1,751,256	6,104,833

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาเรียอร์สเสช จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม			
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร		
		สำรองตาม กฎหมาย	สำรอง ทั่วไป			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	525,000	680,400	52,500	727,200	217,760	2,202,860
กำไรขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	81,946	81,946
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	81,946	81,946
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	525,000	680,400	52,500	727,200	299,706	2,284,806
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	525,000	680,400	52,500	734,900	221,170	2,213,970
กำไรขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	70,976	70,976
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	70,976	70,976
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	525,000	680,400	52,500	734,900	292,146	2,284,946

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท ปูนซีเมนต์นครหลวง จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทมหาชนที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทย เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือผลิตและจำหน่ายถ่านหิน ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯ อยู่ที่เลขที่ 888/99 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญในระหว่างงวดปัจจุบัน

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่อข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
เงินปันผลรับ	-	-	22,873	28,665
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด	-	-	47,751	45,326
รายได้ค่าบริการ	-	-	12,076	12,560
<u>รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u>				
ขายถ่านหิน	339,714	455,428	339,714	455,428
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>				
ซื้อถ่านหิน	227,362	336,807	227,362	336,807
ค่าขนส่งจ่าย	35,475	57,708	35,475	57,708

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

นโยบายการกำหนดราคา

ขายถ่านหิน	ราคาตลาดสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันและสำหรับถ่านหินคุณภาพใกล้เคียงกัน
ซื้อถ่านหิน	ราคาตลาดสำหรับถ่านหินคุณภาพใกล้เคียงกัน
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการ การตลาด	อัตราที่ตกลงร่วมกันซึ่งเป็นอัตราทั่วไปสำหรับธุรกิจประเภทเดียวกัน
รายได้ค่าบริการ	อัตราที่เทียบเคียงกับที่จ่ายให้บุคคลภายนอก
เงินปันผลรับ	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ค่าขนส่งจ่าย	ราคาเทียบเคียงกับราคาค่าขนส่งที่จ่ายให้บุคคลภายนอก

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 6)				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	134,373	126,631	134,373	126,631
บริษัทย่อย	-	-	118,508	89,258
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	134,373	126,631	252,881	215,889
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 13)				
บริษัทร่วม	4,470	7,429	4,470	7,429
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,470	7,429	4,470	7,429

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	25,755	32,862	5,798	11,541
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	3,112	5,655	253	224
รวม	28,867	38,517	6,051	11,765

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

โครงการออมหุ้นสำหรับพนักงาน

เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2554 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติโครงการออมหุ้นสำหรับพนักงาน โครงการดังกล่าวมีระยะเวลา 5 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2555 โดยรายละเอียดเกี่ยวกับข้อกำหนด และเงื่อนไขของโครงการดังกล่าวเป็นไปตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯ กำหนด โครงการดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2554

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
เงินสด	164	174	40	40
เงินฝากธนาคาร	820,000	688,269	10,261	11,846
เงินลงทุนในตั๋วแลกเงิน	-	50,000	-	50,000
รวม	820,164	738,443	10,301	61,886
หัก: เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	(133,247)	(78,297)	-	-
รวม	686,917	660,146	10,301	61,886

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 เงินฝากออมทรัพย์ เงินฝากประจำและเงินลงทุนระยะสั้นมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.1 ถึง 7.5 ต่อปี (31 ธันวาคม 2558: ร้อยละ 0.1 ถึง 7.5 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทย่อยในต่างประเทศมีเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันจำนวน 3.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือประมาณ 133.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 2.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือประมาณ 78.3 ล้านบาท) เพื่อเป็นการประกันการออกหนังสือค้ำประกัน โดยธนาคารในนามบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 20.5

5. เงินลงทุนชั่วคราว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า - มูลค่ายุติธรรม	466,281	500,794	465,479	500,015
เงินฝากประจำ	150,000	100,000	150,000	100,000
เงินลงทุนในตั๋วแลกเงิน	300,000	250,000	300,000	250,000
รวม	916,281	850,794	915,479	850,015

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทฯ มีเงินลงทุนชั่วคราวในรูปเงินฝากประจำและตั๋วแลกเงินจำนวน 450 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 350 ล้านบาท) ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.7 ถึง 2.3 ต่อปี (31 ธันวาคม 2558: ร้อยละ 2.0 ถึง 2.3 ต่อปี) และครบกำหนดไถ่ถอนระหว่างเดือนเมษายน 2559 ถึงเดือนมกราคม 2560

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	134,373	126,631	158,725	144,441
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	-	19,101	28,971
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	-	-	21,612	18,197
มากกว่า 6 เดือน ถึง 9 เดือน	-	-	17,765	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	134,373	126,631	217,203	191,609
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	780,350	675,925	29,415	26,012
ค้างชำระ				
มากกว่า 12 เดือน	3,953	4,048	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	784,303	679,973	29,415	26,012
รวมลูกหนี้การค้า	918,676	806,604	246,618	217,621
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	35,678	24,280
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	25,498	2,505	2	66
เงินทดรองจ่าย	701	955	701	955
ดอกเบี้ยค้างรับ	3,679	2,254	3,648	2,252
รวมลูกหนี้อื่น	29,878	5,714	40,029	27,553
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	948,554	812,318	286,647	245,174

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในต่างประเทศได้นำลูกหนี้การค้าไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคารแห่งหนึ่ง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 มียอดลูกหนี้ซึ่งนำไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันดังกล่าวเป็นจำนวน 87,355 ล้านบาทหรือประมาณ 231.9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 37,601 ล้านบาทหรือประมาณ 98.4 ล้านบาท)

7. เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า

เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าส่วนใหญ่มาจากรายการธุรกิจที่สำคัญของบริษัทย่อยในประเทศกับบริษัทในประเทศซึ่งเกี่ยวข้องเนื่องกับการซื้อกากน้ำตาลและมันเส้นตามสัญญาซื้อกากน้ำตาลและสัญญาซื้อมันเส้นเพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญาดังกล่าว ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทย่อยดังกล่าวมียอดเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อกากน้ำตาลและมันเส้นคงเหลือเป็นจำนวน 336.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 578.1 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		(หน่วย: พันบาท) เงินปันผลที่บริษัทฯรับ สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 มีนาคม
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
			ร้อยละ	ร้อยละ				
บริษัทย่อยในประเทศ								
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	1,000 ล้านบาท	1,000 ล้านบาท	51.00	51.00	510,000	510,000	-	-
บริษัทย่อยในต่างประเทศ								
PT. Lanna Mining Services (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย)	2.1 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	2.1 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	99.95	99.95	70,889	70,889	-	-
PT. Singlurus Pratama (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย)	7,950 ล้านดอลลาร์	7,950 ล้านดอลลาร์	65.00	65.00	18,626	18,626	-	-
PT. Lanna Harita Indonesia (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย)	8 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	8 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	55.00	55.00	155,023	155,023	22,873	28,665
รวม					754,538	754,538	22,873	28,665

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)												
ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะ				งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
			ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทได้รับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
			31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 มีนาคม 2558
					ร้อยละ	ร้อยละ						
United Bulk Shipping Pte. Ltd. (จัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์)	ขนส่งทางทะเล และจำหน่ายถ่านหิน	ถือหุ้นทางตรง	1 แส่นเหรียญสิงคโปร์	1 แส่นเหรียญสิงคโปร์	49	49	48,536	42,217	891	891	-	-
รวม							48,536	42,217	891	891	-	-

ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัท United Bulk Shipping Pte. Ltd. สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 จำนวนประมาณ 6.3 ล้านบาท (2558: 6.2 ล้านบาท) คำนวณจากงบการเงินที่จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าว และยังไม่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนั้น

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่างบการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าวจัดทำขึ้นจะให้ผลที่ไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับงบการเงินที่สอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนั้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	3,289,371	262,346
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	84,405	955
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(51,492)	(2,580)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(17,717)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	3,304,567	260,721

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมียอดคงเหลือของยานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 10.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 5.5 ล้านบาท)

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักร ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 จำนวนประมาณ 1,133.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 1,143.4 ล้านบาท) ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวและวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 12 และ 14

11. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้ ซึ่งแสดงยอดสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสมที่เกี่ยวข้องแล้ว

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
ค่าใช้จ่ายโครงการเมืองถ่านหิน				
อินโดนีเซียรอดัคบัญชี	376,243	402,863	-	-
ต้นทุนการเปิดหน้าดินรอดัคบัญชี	208,130	208,192	-	-
ค่าตอบแทนการให้บริการรับโอน				
รอดัคบัญชี	16,014	19,604	16,014	19,604
อื่น ๆ	22,659	23,097	4,591	4,591
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	623,046	653,756	20,605	24,195

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สัญญารับโอนค่าตอบแทนการให้บริการของ PT. Indocoal Pratama Jaya

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

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

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

12. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558
ตัวสัญญาใช้เงิน	738,767	862,957
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	33,754	72,030
ทรัสต์รีซีท	-	101,977
รวม	772,521	1,036,964

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทฯ อยู่ในประเทศมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในรูปตัวสัญญาใช้เงินจำนวน 738.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 863.0 ล้านบาท) ซึ่งคิดดอกเบี้ยร้อยละ 3.1 ถึง 3.3 ต่อปี (31 ธันวาคม 2558: ร้อยละ 3.1 ถึง 3.3 ต่อปี) ซึ่งค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วน และเครื่องจักรของบริษัทฯ ดังกล่าวตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 10

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,470	7,429	4,470	7,429
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	430,058	344,133	46,089	40,824
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	55,432	59,169	1,550	1,868
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	489,960	410,731	52,109	50,121

14. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	477,757	477,757
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(180,000)	(180,000)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ		
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	297,757	297,757

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	477,757
หัก: จ่ายคืนเงินกู้ระหว่างงวด	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	477,757

เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2556 บริษัทย่อยในประเทศได้เข้าทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารแห่งหนึ่งในประเทศเพื่อทำการปรับโครงสร้างหนี้ทั้งหมดที่มีกับธนาคารอีกแห่งหนึ่งในประเทศในวงเงินจำนวน 845 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2556 บริษัทย่อยได้ทำการเบิกเงินกู้ตามสัญญาเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ดังกล่าวและชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวที่มีกับธนาคารในประเทศทั้งจำนวนเป็นจำนวนเงิน 837.8 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวคิดอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง THBFIX บวกร้อยละ 1.75 ต่อปี สำหรับปีหนึ่งและเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 0.05 ต่อปี ตั้งแต่ปีที่สองถึงปีที่ห้า เงินกู้ยืมนี้มีกำหนดชำระคืนภายใน 5 ปี โดยชำระคืนเป็นรายงวดทุก 6 เดือน จำนวน 10 งวด โดยงวดที่หนึ่งถึงเก้าชำระงวดละ 90 ล้านบาท และงวดที่สิบชำระส่วนที่เหลือทั้งหมด โดยมีกำหนดชำระคืนตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2557 ถึงเดือนธันวาคม 2561 เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวรับประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักรของบริษัทย่อยตามที่กล่าวในหมายเหตุ 10

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวได้

15. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดภาษีคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	50,939	49,273	11,992	13,280
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายระหว่างงวด	1,715	2,150	1,715	2,150
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว				
ชั่วคราว	3,776	21,682	(135)	(77)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	56,430	73,105	13,572	15,353

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	309	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน แสดงการคำนวณได้ดังนี้

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2559</u>	<u>2558</u>	<u>2559</u>	<u>2558</u>
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (พันบาท)	135,043	120,591	70,976	81,946
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	525,000	525,000	525,000	525,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.26	0.23	0.14	0.16

17. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่ายของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 เป็นดังนี้

บริษัทย่อยในต่างประเทศ

PT. Lanna Harita Indonesia

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (เหรียญ สหรัฐอเมริกา)	วันที่จ่ายเงินปันผล
2559				
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 3 สำหรับปี 2558	ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2559	1,200	150	18 มีนาคม 2559
รวม		<u>1,200</u>	<u>150</u>	
2558				
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 2 สำหรับปี 2557	ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2558	1,600	200	19 มีนาคม 2558
รวม		<u>1,600</u>	<u>200</u>	

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทฯได้รับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 55 เป็นจำนวนเงิน 0.66 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 22.9 ล้านบาท โดยบริษัทฯถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 1.7 ล้านบาท (2558: เงินปันผลในอัตราร้อยละ 55 เป็นจำนวนเงิน 0.88 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 28.7 ล้านบาท โดยบริษัทฯถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 2.1 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

18. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์ ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 เป็นดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม									
	ธุรกิจด้านหินในประเทศ		ธุรกิจด้านหินต่างประเทศ		ธุรกิจเอทานอล		การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน		รวม	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
รายได้										
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก	395	529	1,490	1,667	650	694	-	-	2,535	2,890
รายได้ระหว่างส่วนงาน	60	58	-	-	-	-	(60)	(58)	-	-
รวมรายได้	455	587	1,490	1,667	650	694	(60)	(58)	2,535	2,890
ผลการดำเนินงาน										
กำไรขั้นต้นของส่วนงาน	123	137	495	610	123	151	(57)	(56)	684	842
รายได้อื่น									8	9
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									6	6
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน									30	(40)
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย									(371)	(440)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(84)	(90)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(12)	(20)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									261	267
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(56)	(73)
กำไรสำหรับงวด									205	194

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ธุรกิจดำเนินงาน ในประเทศ	ธุรกิจดำเนินงาน ต่างประเทศ	ธุรกิจเอทานอล	รวมส่วนงาน	รายการปรับปรุงและ ตัดรายการระหว่างกัน	งบการเงินรวม
สินทรัพย์ของส่วนงาน						
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	2,593	3,767	3,237	9,597	(840)	8,757
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	2,537	3,817	3,241	9,595	(816)	8,779

19. สัญญาและข้อตกลงที่สำคัญ

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

19.2 ในปี 2540 บริษัท PT. Singlurus Pratama ได้รับสิทธิตามสัญญา Coal Contract of Work (“CCOW”) จากรัฐบาลอินโดนีเซียในการสำรวจ ขุดและจำหน่ายถ่านหินในอำเภอคูเตย (Kutai) จังหวัดกะลิมันตันตะวันออก ประเทศอินโดนีเซีย บนพื้นที่สำรวจประมาณ 24,760 เฮกตาร์ เป็นระยะเวลา 30 ปี นับจากวันที่บริษัทย่อยเริ่มดำเนินการผลิตถ่านหิน บริษัทต้องจ่ายค่าตอบแทนสำหรับค่าสิทธิและค่าสำรวจตามข้อกำหนดต่าง ๆ ที่ระบุไว้ในสัญญา

บริษัทย่อยได้รับอนุญาตจากรัฐบาลอินโดนีเซียให้เริ่มผลิตถ่านหินในเดือนกุมภาพันธ์ 2552

19.3 เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2552 บริษัท PT. Singlurus Pratama ได้ทำสัญญาค่าบริการการตลาดและบริการให้ความช่วยเหลือทางด้านเทคนิคกับบริษัทฯ และสัญญาบริการกับบริษัทหนึ่งในประเทศอินโดนีเซีย โดยค่าบริการดังกล่าวเป็นไปตามเกณฑ์และอัตราตามที่ระบุในสัญญา

20. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

20.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทย่อยสองแห่งมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 15.5 ล้านบาทที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างระบบบำบัดก๊าซไฮโดรเจนซัลไฟด์ในก๊าซชีวภาพและถังเก็บกากน้ำตาล และ 12.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาที่เกี่ยวข้องกับการซื้อท่าเรือสำหรับการลำเลียงถ่านหิน (31 ธันวาคม 2558: 33.3 ล้านบาท และ 12.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ตามลำดับ)

20.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร ยานพาหนะ และบริการอื่น ๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 5 ปี บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดังกล่าว ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
ภายใน 1 ปี	24	26	9	9
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	17	9	13	3

20.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและสัญญาซื้อสินค้าระยะยาว

- ก) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องกับการบริการจ้างรักษาความปลอดภัย การบริการดูแลรักษารถยนต์และบริการอื่น ๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 5 ปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการดังกล่าว ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
ภายใน 1 ปี	4	2	1	-
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	3	-	3	-

- ข) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาจ้างที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาด้านเหมืองแร่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยและอื่น ๆ เป็นจำนวนเงิน 1.5 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.9 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2558: 1.4 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.9 ล้านบาท))
- ค) บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อถ่านหิน และสัญญาขนส่งถ่านหินกับบริษัทในต่างประเทศแห่งหนึ่ง โดยราคาค่าถ่านหินและอัตราค่าขนส่ง คุณภาพถ่านหิน และปริมาณการซื้อให้เป็นไปตามที่ระบุในสัญญา
- ง) บริษัทย่อยในประเทศได้ทำสัญญาซื้อไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีกำหนด 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2553 ถึงวันที่ 20 ธันวาคม 2554 และสามารถต่ออายุโดยอัตโนมัติคราวละ 1 ปี ซึ่งอัตราซื้อไฟฟ้าเป็นไปตามที่ระบุในสัญญา
- จ) บริษัทย่อยในประเทศมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อถ่านหินน้ำตาลซึ่งมีกำหนดระยะเวลา 15 ปี และจะตกลงราคาทุก ๆ 5 ปี โดยเริ่มมีการซื้อในปี 2548 เป็นปีแรก ราคาซื้อ 3 ปีแรกเป็นไปตามอัตราที่ระบุในสัญญา ส่วนปีที่ 4 และ 5 ให้ใช้ราคาเฉลี่ยของราคาที่ซื้อขายจริงตามภาวะตลาดใน 3 ปีแรกมาเปรียบเทียบ โดยปริมาณการซื้อให้เป็นไปตามที่ระบุในสัญญา นอกจากนี้บริษัทย่อยดังกล่าวได้ทำสัญญาซื้อถ่านหินน้ำตาลเพิ่มเติมอีกสองบริษัทมีกำหนดระยะเวลา 5 ปี และจะตกลงราคาซื้อก่อนการส่งมอบในปีถัดไป โดยปริมาณการซื้อเป็นไปตามที่ระบุในสัญญา

20.4 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาขายถ่านหิน

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

20.5 การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้าประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 5.7 ล้านบาท 47,726 ล้านรูเปยะห์ และ 0.2 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา (เฉพาะของบริษัทฯ 0.6 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2558: 5.7 ล้านบาท 28,175 ล้านรูเปยะห์ และ 0.2 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา (เฉพาะของบริษัทฯ 0.6 ล้านบาท)) ซึ่งหนังสือค้าประกันส่วนใหญ่ใช้เพื่อค้าประกันการฟื้นฟูสภาพเหมืองของบริษัทย่อยในต่างประเทศกับหน่วยงานราชการ ค้าประกันการขายถ่านหินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ ค้าประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ผลิตและจำหน่ายเอทานอลเพื่อใช้เป็นเชื้อเพลิงของบริษัทย่อยในประเทศกับกรมสรรพสามิต และเพื่อค้าประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ใช้กระแสไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

21. คดีฟ้องร้อง

ในเดือนกันยายน 2554 บริษัทแห่งหนึ่งกล่าวหาว่าบริษัทย่อยแห่งหนึ่งไม่ปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายมันเส้นลงวันที่ 21 มกราคม 2554 และบันทึกข้อตกลงฉบับลงวันที่ 29 เมษายน 2554 โดยขอเรียกค่าเสียหายจำนวน 186.9 ล้านบาท เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2554 บริษัทย่อยได้ยื่นคำให้การและฟ้องแย้งบริษัทดังกล่าว โดยเรียกค่าเสียหายจำนวน 82.4 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 9 ตุลาคม 2557 ศาลแพ่งได้พิจารณายกฟ้องคดีที่บริษัทดังกล่าวกล่าวหาบริษัทย่อย และให้บริษัทดังกล่าวชำระเงินค่าซื้อมันเส้นที่ทางบริษัทย่อยจำล่งหน้าจำนวน 6.9 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับจากวันที่ 8 พฤศจิกายน 2554 (วันที่ฟ้องแย้ง) จนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น พร้อมทั้งให้จ่ายค่าฤชาธรรมเนียม และค่าทนายความบางส่วนแทนบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2557 บริษัทย่อยได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาดังกล่าว เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2559 ศาลอุทธรณ์ได้พิพากษายืนตามศาลชั้นต้น ต่อมาเมื่อวันที่ 7 เมษายน 2559 บริษัทย่อยได้ยื่นฎีกาคัดค้านคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ดังกล่าวต่อศาลฎีกา ซึ่งขณะนี้คืออยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทย่อยยังไม่ได้รับชำระเงินจากบริษัทดังกล่าวจึงยังไม่ได้บันทึกรายการบัญชี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

22. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559				
สกุลเงิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	อัตราแลกเปลี่ยน	
	ทางการเงิน	ทางการเงิน	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
	(ล้าน)	(ล้าน)	อัตราซื้อ	อัตราขาย
เหรียญสหรัฐอเมริกา	3.4	0.1	35.0709	35.4074

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558				
สกุลเงิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	อัตราแลกเปลี่ยน	
	ทางการเงิน	ทางการเงิน	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
	(ล้าน)	(ล้าน)	อัตราซื้อ	อัตราขาย
เหรียญสหรัฐอเมริกา	2.5	0.2	35.9233	36.2538

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ

23. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ระดับ 2	รวม	ระดับ 2	รวม
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า - ตราสารทุน	466,281	466,281	465,479	465,479

24. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เงินปันผลจ่ายของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2559 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติเห็นชอบให้จัดสรรเงินกำไรสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2558 เพื่อจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.75 บาท รวมเป็นเงิน 393.75 ล้านบาท โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้กับผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2558 อัตราหุ้นละ 0.35 บาท รวมเป็นเงิน 183.75 ล้านบาท คงเหลือเงินปันผลที่จะจ่ายเพิ่มเติมในอัตราหุ้นละ 0.40 บาท รวมเป็นเงิน 210 ล้านบาท ซึ่งจะจ่ายในวันที่ 16 พฤษภาคม 2559 นอกจากนี้ที่ประชุมฯ ยังมีมติอนุมัติเห็นชอบให้จัดสรรกำไรเพื่อกันไว้เป็นสำรองทั่วไปจำนวน 11.10 ล้านบาท โดยเงินปันผลและสำรองทั่วไปดังกล่าวจะบันทึกในไตรมาสที่สองของปีปัจจุบัน

เงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2559 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับกำไรจากการดำเนินงานของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนของเดือนกรกฎาคมถึงเดือนธันวาคม 2558 ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยจำนวน 1,000 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 50 ล้านบาท ซึ่งเป็นการจ่ายเพิ่มเติมจากเงินปันผลระหว่างกาลที่ได้จ่ายไปแล้ว ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท รวมเป็นเงินปันผลที่จ่ายหุ้นละ 0.15 บาท บริษัทฯ จะได้รับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 51 เป็นจำนวนเงิน 25.50 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยจะจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 18 พฤษภาคม 2559

25. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2559