

บริษัท ตานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงาน และ งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ลานนารีชอร์สเชส จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 งบกำไรขาดทุนรวม งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อ ของบริษัท ลานนารีชอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ลานนารีชอร์สเชส จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผล การสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบ

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ตามมาตรฐานการสอบบัญชีและจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า และโดยอาศัยรายงานของผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยในต่างประเทศ ข้าพเจ้าได้แสดงความเห็นไว้อย่างไม่มีเงื่อนไข และได้ให้ข้อสังเกตเกี่ยวกับการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติตามรายงานลงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2555 งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินดังกล่าว ข้าพเจ้าไม่ได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น

กมลทิพย์ เลิศวิทย์วรเทพ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4377

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ที แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 11 พฤษภาคม 2555

บริษัท ลานนาวิชั่นส์เซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2555 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2555 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	932,475	1,212,391	489,047	381,840
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2, 4	1,035,085	1,197,935	220,727	199,829
สินค้าคงเหลือ	5	545,921	266,030	135,320	27,321
ต้นทุนไรมันสำปะหลังและไร่อ้อย		-	5,723	-	-
ภาษีซื้อรอเรียกคืน		674,881	699,612	3,700	-
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า		152,861	103,558	18,058	18,266
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	2	201,019	170,906	112,450	109,613
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		50,092	68,909	2,175	1,337
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,592,334	3,725,064	981,477	738,206
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	3	63,455	51,541	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	6	-	-	852,763	1,068,589
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	7	27,130	23,715	891	891
เงินให้ผู้มีระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	-	-	45,001	45,001
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		36,290	36,530	36,290	36,530
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	8	2,765,524	2,716,091	210,940	214,934
ค่าความนิยมน		186,000	186,000	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		3,460	3,504	1,786	1,765
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	9	489,902	475,122	93,606	95,159
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		3,571,761	3,492,503	1,241,277	1,462,869
รวมสินทรัพย์		7,164,095	7,217,567	2,222,754	2,201,075

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาเรีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
หมายเหตุ	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	10	613,520	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2, 11	547,404	89,716	230,400
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	810,000	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		553,659	12,409	26,516
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		89,941	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		88,921	7,083	10,654
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,703,445	109,208	267,570
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		123,682	21,398	22,165
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		123,682	21,398	22,165
รวมหนี้สิน		2,827,127	130,606	289,735
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 350,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		350,000	350,000	350,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		680,400	680,400	680,400
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		35,000	35,000	35,000
จัดสรรแล้ว - สำรองทั่วไป		436,000	436,000	436,000
ยังไม่ได้จัดสรร		2,138,798	1,891,579	590,748
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(134,106)	(122,135)	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		3,506,092	2,092,148	1,911,340
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		830,876	807,850	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		4,336,968	2,092,148	1,911,340
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		7,164,095	2,222,754	2,201,075

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2555	2554	2555	2554	
รายได้					
รายได้จากการขาย	2	2,670,627	2,700,243	432,509	406,071
รายได้ค่าโฆษณาและบริการการตลาด	2	-	-	24,004	27,579
รายได้อื่น					
เงินปันผลรับ	2, 6	-	-	161,114	134,447
รายได้ค่าบริการ	2	-	-	7,376	8,567
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	-	-	1,483
ดอกเบี้ยรับ	2	4,448	2,056	3,441	1,602
อื่นๆ		56,866	35,703	33,924	1,081
รวมรายได้อื่น		61,314	37,759	205,855	147,180
รวมรายได้		2,731,941	2,738,002	662,368	580,830
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	2	1,693,689	1,515,543	365,743	376,881
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		348,161	442,737	37,588	32,933
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		120,769	79,447	33,310	13,256
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		2,597	11,346	5,728	-
รวมค่าใช้จ่าย		2,165,216	2,049,073	442,369	423,070
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน					
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล		566,725	688,929	219,999	157,760
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7	3,415	458	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล		570,140	689,387	219,999	157,760
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(7,969)	(3,682)	-	(34)
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล		562,171	685,705	219,999	157,726
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		(36,936)	(16,634)	(36,936)	(16,634)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล		(126,931)	(191,607)	(2,255)	-
กำไรสำหรับงวด		398,304	477,464	180,808	141,092
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		271,846	293,359	180,808	141,092
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		126,458	184,105		
		398,304	477,464		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	13				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ (บาท)		0.78	0.84	0.52	0.40

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
กำไรสำหรับงวด	398,304	477,464	180,808	141,092
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	(53,325)	16,469	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(53,325)	16,469	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	344,979	493,933	180,808	141,092
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	235,254	308,126	180,808	141,092
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	109,725	185,807		
	344,979	493,933		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	562,171	685,705	219,999	157,726
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	39,337	50,027	6,978	7,741
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ)	2,563	(11,535)	-	1,769
การปรับลดต้นทุนไรมันสำปะหลังเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	-	2,993	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(3,415)	(458)	-	-
กำไรจากการคืนเงินลงทุนและการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(5,607)	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(523)	(856)	(523)	(708)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	354	752	-	-
รายได้จากเงินปันผลรับ	-	-	(161,114)	(134,447)
โอนกลับสำรองค่าเผื่อความเสียหายจากคดีความ	-	(17,402)	-	(17,402)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน (โอนกลับ)	5,239	(1,608)	665	498
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	645	(91)	645	2,481
ดอกเบี้ยรับ	(4,448)	(2,056)	(3,441)	(1,602)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	7,969	3,682	-	34
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	609,892	709,153	57,602	16,090
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	164,023	(12,008)	(19,717)	11,436
สินค้าคงเหลือ	(282,454)	(374,222)	(107,999)	(169,865)
ต้นทุนไรมันสำปะหลังและไร่ฮ้อย	5,723	(314)	-	-
ภาษีซื้อหรือเรียกคืน	24,731	(74,994)	(3,700)	(6,198)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	(30,832)	57,421	(3,556)	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	18,817	(9,247)	(838)	(294)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	172,219	(24,541)	(140,258)	45,705
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(46,100)	117,629	(15,539)	(17,615)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(79,917)	34,684	(3,571)	(1,917)
เงินสดจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	556,102	423,561	(237,576)	(122,658)
ดอกเบี้ยรับ	3,275	2,013	2,260	1,549
จ่ายดอกเบี้ย	(8,019)	(3,734)	-	(34)
จ่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	(36,936)	(16,634)	(36,936)	(16,634)
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(494,809)	(362,131)	(2,047)	(41)
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	19,613	43,075	(274,299)	(137,818)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(13,294)	(147)	-	-
รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	53,681
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	161,114	134,447
เงินสดรับจากการคืนเงินลงทุนและจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	221,433	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	766	1,897	766	1,339
ซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(85,797)	(197,427)	(747)	(1,352)
ซื้อคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	(211)	(121)	(173)	(74)
สินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(38,806)	(19,128)	(961)	(1,417)
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(137,342)	(214,926)	381,432	186,624
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	613,520	523,000	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(563,000)	(509,000)	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	155,262	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(90,000)	-	-	-
เงินปันผลจ่าย	(86,729)	(110,002)	-	-
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(16,703)	50,192	-	-
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(142,912)	109,452)	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(19,349)	12,019)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(279,990)	(50,380)	107,133	48,806
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	1,212,391	829,223	381,840	26,343
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน ที่มีต่อเงินฝากธนาคารคงเหลือ	74	3	74	3
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 3)	932,475	778,846	489,047	75,152

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสด

เข้าหนี้จากการซื้ออาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนลดลง

โอนเงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้อเงินลงทุนไปเป็นเงินลงทุน

ในบริษัทย่อย

(2,401)	(100,477)	(426)	-
-	-	-	151,509

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

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

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวด ปัจจุบัน ยกเว้นการรับคืนเงินลงทุนจากบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง และการขายหุ้นสามัญบางส่วนของบริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6

1.4 มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวดปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ซื้อถ่านหิน	-	-	-	246,742
เงินปันผลรับ	-	-	161,114	134,447
รายได้ค่าขนถ่ายและค่าบริการ				
การตลาด	-	-	24,004	27,579
รายได้ค่าบริการ	-	-	7,376	8,567
ดอกเบี้ยรับ	-	-	403	1,366
<u>รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u>				
ขายถ่านหิน	257,297	238,223	257,297	238,223
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>				
ซื้อถ่านหิน	260,660	34,470	260,660	34,470
ค่าขนส่งจ่าย	30,425	5,763	30,425	5,763

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

นโยบายการกำหนดราคา

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

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	106,569	66,025	106,569	66,025
บริษัทย่อย	-	-	20,765	19,412
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	106,569	66,025	127,334	85,437
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทร่วม	100,230	87,030	100,230	87,030
รวมเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	100,230	87,030	100,230	87,030
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	45,001	45,001
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	45,001	45,001
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 11)				
บริษัทย่อย	-	-	-	205,590
บริษัทร่วม	-	800	-	800
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	800	-	206,390

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
ผลประโยชน์ระยะสั้น	30	27	10	10
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2	3	1	1
รวม	32	30	11	11

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
เงินสด	226	236	40	40
เงินฝากธนาคาร	545,704	984,696	39,007	102,800
เงินลงทุนในตัวแลกเงินและพันธบัตร				
ธนาคารแห่งประเทศไทย	450,000	279,000	450,000	279,000
รวม	995,930	1,263,932	489,047	381,840
หัก: เงินฝากธนาคารที่มีภาระ				
ค้ำประกัน	(63,455)	(51,541)	-	-
รวม	932,475	1,212,391	489,047	381,840

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

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทย่อยในต่างประเทศมีเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันจำนวนประมาณ 63 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: 52 ล้านบาท) เพื่อเป็นประกันการออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 17.5

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	106,569	66,025	122,705	80,269
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	106,569	66,025	122,705	80,269
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	904,462	1,122,975	75,708	112,529
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	904,462	1,122,975	75,708	112,529
รวมลูกหนี้การค้า	1,011,031	1,189,000	198,413	192,798
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	4,629	5,168
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	21,497	7,741	15,434	983
เงินทดรองจ่าย	822	632	822	632
ดอกเบี้ยค้างรับ	1,735	562	1,429	248
รวมลูกหนี้อื่น	24,054	8,935	22,314	7,031
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,035,085	1,197,935	220,727	199,829

5. การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	6,136	-
บวก: การปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือระหว่างงวด	2,563	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555	8,699	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินปันผลที่บริษัทฯรับสำหรับ
งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนของเงินลงทุน		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯรับสำหรับ	
			31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 มีนาคม
			2555	2554	2555	2554	2555	2554	2555	2554
					ร้อยละ	ร้อยละ				
PT. Lanna Mining Services (จัดตั้งขึ้นในประเทศ อินโดนีเซีย)	จำหน่ายถ่านหิน	ถือหุ้นทางตรงและมี กรรมการร่วมกัน	2.1 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	2.1 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	99.95	99.995	70,889	70,919	-	-
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่าย เอทานอล	ถือหุ้นทางตรงและมี กรรมการร่วมกัน	800 ล้านบาท	800 ล้านบาท	75.75	75.75	606,038	606,038	-	-
PT. Singlurus Pratama (จัดตั้งขึ้นในประเทศ อินโดนีเซีย)	ผลิตและจำหน่าย ถ่านหิน	ถือหุ้นทางตรงและมี กรรมการร่วมกัน	7,950 ล้านดอลลาร์ รูเปียะห์	7,950 ล้านดอลลาร์ รูเปียะห์	65.00	65.00	18,626	18,626	161,114	-
PT. Lanna Harita Indonesia (จัดตั้งขึ้นในประเทศ อินโดนีเซีย)	ผลิตและจำหน่าย ถ่านหิน	ถือหุ้นทางตรงและมี กรรมการร่วมกัน	8 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	8 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	55.00	55.00	155,023	155,023	-	134,447
PT. Citra Harita Mineral (จัดตั้งขึ้นในประเทศ อินโดนีเซีย)	บริการผลิตถ่านหินและ บริการทำเหมืองแร่	ถือหุ้นทางตรงและมี กรรมการร่วมกัน	1,000 ล้านดอลลาร์ รูเปียะห์	1,000 ล้านดอลลาร์ รูเปียะห์	55.00	55.00	2,187	2,187	-	-
Lanna (Singapore) Pte. Ltd. (จัดตั้งขึ้นในประเทศ สิงคโปร์)	ลงทุนในโครงการ ต่างประเทศ	ถือหุ้นทางตรงและมี กรรมการร่วมกัน	-	9 ล้านดอลลาร์ สิงคโปร์	-	100.00	-	215,796	-	-
							852,763	1,068,589	161,114	134,447

บริษัทย่อยในต่างประเทศ

บริษัท Lanna (Singapore) Pte. Ltd.

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

ในเดือนมีนาคม 2555 บริษัทฯ ได้รับคืนเงินลงทุนจากบริษัท Lanna (Singapore) Pte. Ltd. เป็นจำนวน 221.4 ล้านบาท และรับรู้กำไรจากการคืนเงินลงทุนของบริษัทย่อยจำนวน 5.6 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 ขณะนี้บริษัท Lanna (Singapore) Pte. Ltd. อยู่ระหว่างรอแจ้งการเลิกกิจการอย่างเป็นทางการจากหน่วยงานราชการ

บริษัท PT. Lanna Mining Services

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

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินรวม		(หน่วย: พันบาท)	
							มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
					ร้อยละ	ร้อยละ				
United Bulk Shipping Pte. Ltd. (จัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์)	ขนส่งทางทะเลและ จำหน่ายถ่านหิน	ถือหุ้นทางตรง	1 แสนเหรียญ สิงคโปร์	1 แสนเหรียญ สิงคโปร์	49	49	27,130	23,715	891	891
รวม							27,130	23,715	891	891

ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัท United Bulk Shipping Pte. Ltd. สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 จำนวนประมาณ 3.4 ล้านบาท (2554: 0.5 ล้านบาท) คำนวณขึ้นจากงบการเงินที่จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าว และยังไม่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนั้น

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่างบการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าวจัดทำขึ้นจะให้ผลที่ไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับงบการเงินที่สอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนั้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	2,716,091	214,934
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	83,321	304
จำหน่ายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่จำหน่ายและตัดจำหน่าย	(355)	(3)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(25,140)	(4,295)
ส่วนต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(8,393)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555	<u>2,765,524</u>	<u>210,940</u>

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 จำนวนประมาณ 9.2 ล้านบาท ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวและวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 10 และ 12

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้บันทึกดอกเบี้ยจ่ายไว้เป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนเครื่องจักรและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง โดยคำนวณจากอัตราการจัดตั้งขึ้นเป็นทุนของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	<u>2555</u>	<u>2554</u>
ดอกเบี้ยจ่ายที่รวมเป็นต้นทุนเครื่องจักรและอุปกรณ์ (พันบาท)	9,639	7,995
อัตราการจัดตั้งขึ้นเป็นทุน (ร้อยละต่อปี)	4.31	3.80

9. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้ ซึ่งแสดงยอดสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสมที่เกี่ยวข้องแล้ว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2555	2554	2555	2554
ค่าใช้จ่ายโครงการเหมืองถ่านหิน				
อินโดนีเซีย	321,082	298,394	-	-
ค่าใช้จ่ายเปิดหน้าดิน	17,913	19,210	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักร	52,481	59,747	-	-
ค่าตอบแทนการให้บริการรับโอน				
รอดัตม์ยูซี	89,261	91,775	89,261	91,775
อื่น ๆ	9,165	5,996	4,345	3,384
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>489,902</u>	<u>475,122</u>	<u>93,606</u>	<u>95,159</u>

สัญญารับโอนค่าตอบแทนการให้บริการของ PT. Indocoal Pratama Jaya

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

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

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทย่อยในประเทศและต่างประเทศมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินซึ่งถึงกำหนดชำระคืนภายใน 12 เดือน คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.80 - 6.63 ต่อปี โดยเงินกู้ยืมระยะสั้นของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำนวน 150 ล้านบาท ค่าประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนของบริษัทย่อยดังกล่าวตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 8

11. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	800	-	800
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	521,822	341,398	87,333	21,053
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	205,590
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	5,790	15,519	2,181	2,329
เจ้าหนี้ค่าซื้ออาคาร อุปกรณ์ และ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	8,380	10,781	164	590
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	11,412	9,088	38	38
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	547,404	377,586	89,716	230,400

12. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	900,000	-
หัก: จ่ายชำระหนี้ระหว่างงวด	(90,000)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555	810,000	-
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(810,000)	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2552 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญาเงินกู้กับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อกู้ยืมเงินในวงเงินจำนวน 900 ล้านบาท สำหรับการก่อสร้างโรงงานผลิตเอทานอลสายการผลิตที่ 2 และซื้อเครื่องจักรสำหรับโครงการ เงินกู้ยืมนี้คิดดอกเบี้ยคงที่ในอัตราร้อยละ 3.8 ต่อปีสำหรับสองปีแรก และอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง THBFIX บวกร้อยละ 2.1 ต่อปีสำหรับปีที่สามถึงปีที่เจ็ด เงินกู้ยืมนี้มีกำหนดชำระคืนภายใน 7 ปี โดยปลอดชำระเงินต้น 30 เดือน หลังจากนั้นชำระคืนเป็นรายงวดทุก 6 เดือน จำนวน 10 งวด ๆ ละ 90 ล้านบาท โดยมีกำหนดชำระคืนตั้งแต่เดือนมีนาคม 2555 ถึงเดือนตุลาคม 2559 เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดทะเบียนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนของบริษัทย่อยดังกล่าวตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 8

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทย่อยดังกล่าวต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2554 บริษัทฯ ในฐานะผู้ถือหุ้นหลักของบริษัทย่อยได้จัดทำหนังสือให้แก่ธนาคารผู้ให้กู้เพื่อแสดงความจำเป็นในการสนับสนุนทางการเงินตามสัดส่วนการถือหุ้นต่อภาระหนี้สินของบริษัทย่อยในกรณีที่บริษัทย่อยไม่สามารถดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้

เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2555 ธนาคารได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยช่วงเดือนมีนาคม 2555 ถึงเดือนธันวาคม 2555 จาก THBFIX บวกร้อยละ 2.1 ต่อปี เป็น THBFIX บวกร้อยละ 1.85 ต่อปี และขอเพิ่มหลักประกันโดยการจดทะเบียนที่ดินมูลค่าประมาณ 50 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทย่อยดังกล่าวไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ได้ ซึ่งธนาคารสามารถเรียกให้บริษัทย่อยชำระคืนเงินกู้ดังกล่าวทั้งจำนวนทันที บริษัทย่อยจึงจัดประเภทเงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นส่วนของเงินกู้ยืมที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2555 ธนาคารผู้ให้กู้ได้มีหนังสือผ่อนปรนเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 ให้บริษัทย่อยแล้ว

13. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ (พันบาท)	271,846	293,359	180,808	141,092
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	350,000	350,000	350,000	350,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.78	0.84	0.52	0.40

14. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่ายของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 เป็นดังนี้

PT. Singlurus Pratama

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

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯได้รับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 65 เป็นจำนวนเงิน 5.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 161.1 ล้านบาท โดยบริษัทฯถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 32.2 ล้านบาท

PT. Lanna Harita Indonesia

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา)	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (เหรียญ สหรัฐอเมริกา)	วันที่จ่ายเงินปันผล
2554				
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 4 สำหรับปี	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อ วันที่ 19 มกราคม 2554	6,400	800	24 มกราคม 2554
2553				
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 1 สำหรับปี	ที่ประชุมคณะกรรมการเมื่อ วันที่ 10 มีนาคม 2554	1,600	200	14 มีนาคม 2554
2554				
รวม		<u>8,000</u>	<u>1,000</u>	

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 บริษัทฯได้รับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 55 เป็นจำนวนเงิน 4.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 134.5 ล้านบาท โดยบริษัทฯถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 10.1 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

15. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักในปัจจุบัน คือ ผลิตถ่านหินและเอทานอล และมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์ที่ดำเนินงานในประเทศไทยและประเทศอินโดนีเซีย ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางภูมิศาสตร์และธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 เป็นดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม									
	ธุรกิจถ่านหิน		ธุรกิจถ่านหิน		ธุรกิจ		การตัดรายการบัญชี		รวม	
	ในประเทศไทย	ต่างประเทศ	2555	2554	เอทานอล		ระหว่างกัน		2555	2554
รายได้จากภายนอก	432,509	406,071	1,950,344	2,063,187	287,774	230,985	-	-	2,670,627	2,700,243
รายได้ระหว่างส่วนงาน	31,380	36,146	-	246,742	-	-	(31,380)	(282,888)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	463,889	442,217	1,950,344	2,309,929	287,774	230,985	(31,380)	(282,888)	2,670,627	2,700,243
กำไรจากการดำเนินงาน	98,146	65,336	817,501	1,149,328	90,417	4,616	(29,126)	(34,580)	976,938	1,184,700
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน										
รายได้อื่น									61,314	37,759
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									3,415	458
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย									(348,161)	(442,737)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(120,769)	(79,447)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน									(2,597)	(11,346)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(7,969)	(3,682)
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย									(36,936)	(16,634)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล									(126,931)	(191,607)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย									(126,458)	(184,105)
กำไรสำหรับงวด									271,846	293,359

16. สัญญาและข้อตกลงที่สำคัญ

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

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

Saraburi Resources Pte. Ltd. จะต้องเริ่มส่งมอบถ่านหินงวดแรกภายในเดือนมกราคม 2552 แต่ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาที่ตกลงกันได้ บริษัทฯ จึงฟ้องร้องเพื่อดำเนินคดีกับ Saraburi Resource Pte. Ltd. และเมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2554 คณะอนุญาโตตุลาการแห่ง SIAC ได้มีคำตัดสินให้ Saraburi Resource Pte. Ltd. จ่ายคืนเงินค่าถ่านหินจ่ายล่วงหน้าจำนวน 2 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา พร้อมดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายต่างๆ ให้แก่บริษัทฯ อย่างไรก็ตาม เพื่อความระมัดระวังรอบคอบ บริษัทฯ ยังคงตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินจ่ายล่วงหน้าเต็มจำนวน

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

บริษัทย่อยได้รับอนุญาตจากรัฐบาลอินโดนีเซียให้เริ่มผลิตถ่านหินในเดือนกุมภาพันธ์ 2552

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16.4 เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2552 บริษัท PT. Singlurus Pratama ได้ทำสัญญาค่าบริการการตลาดและบริการให้ความช่วยเหลือทางด้านเทคนิคกับบริษัทฯ และสัญญารับบริการกับบริษัทแห่งหนึ่งในประเทศอินโดนีเซีย โดยค่าบริการดังกล่าวเป็นไปตามเกณฑ์และอัตราตามที่ระบุในสัญญา

17. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

17.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 45.5 ล้านบาท และ 0.6 ล้านยูโร รวมเป็นเงิน 70.5 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างโรงงานผลิตเอทานอลสายการผลิตที่ 1 และ 2 และการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ (31 ธันวาคม 2554: 45.5 ล้านบาท และ 0.6 ล้านยูโร รวมเป็นเงิน 70.4 ล้านบาท)

17.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร ยานพาหนะ และบริการอื่นๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 5 ปี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดังกล่าว ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงิน	
จ่ายชำระภายใน	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ภายใน 1 ปี	35	10
1 ถึง 5 ปี	34	20

17.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและสัญญาซื้อสินค้าระยะยาว

ก) บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องกับการบริการจ้างรักษาความปลอดภัย การบริการดูแลรักษารถยนต์ และบริการอื่นๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 5 ปี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการดังกล่าว ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงิน	
จ่ายชำระภายใน	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ภายใน 1 ปี	4	1
1 ถึง 5 ปี	4	4

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- ข) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาจ้างที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาด้านเหมืองแร่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย และอื่น ๆ เป็นจำนวนเงิน 2.7 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.5 ล้านบาท)
- ค) บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อถ่านหินในปี 2555 กับบริษัทแห่งหนึ่งในต่างประเทศโดยราคา คุณภาพถ่านหิน และปริมาณการซื้อขายให้เป็นไปตามที่ระบุในสัญญา
- ง) บริษัทย่อยในประเทศได้ทำสัญญาซื้อไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีกำหนด 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2553 ถึงวันที่ 20 ธันวาคม 2554 และสามารถต่ออายุโดยอัตโนมัติคราวละ 1 ปี ซึ่งอัตราซื้อไฟฟ้าเป็นไปตามที่ระบุในสัญญา
- จ) บริษัทย่อยในประเทศมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อถ่านหินซึ่งมีกำหนดระยะเวลา 15 ปี และจะตกลงราคาทุก ๆ 5 ปี โดยเริ่มมีการซื้อขายในปี 2548 เป็นปีแรก ราคาซื้อขาย 3 ปีแรกเป็นไปตามอัตราที่ระบุในสัญญา ส่วนปีที่ 4 และ 5 ให้ใช้ราคาเฉลี่ยของราคาที่ซื้อขายจริงตามภาวะตลาดใน 3 ปีแรกมาเปรียบเทียบ โดยปริมาณการซื้อขายให้เป็นไปตามที่ระบุในสัญญา
- ฉ) บริษัทย่อยในประเทศมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาจ้างที่ปรึกษาโครงการก่อสร้างโรงงานผลิตเอทานอลสายการผลิตที่ 2 จำนวนเงิน 2.7 ล้านบาท

17.4 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาขายถ่านหิน

- ก) บริษัท PT. Lanna Harita Indonesia และบริษัท PT. Singlurus Pratama มีภาระผูกพันที่จะขายถ่านหินให้กับลูกค้าในประเทศเพื่อเป็นไปตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการกำหนดปริมาณการขายถ่านหินในประเทศ (Domestic Market Obligation) ซึ่งกำหนดโดยรัฐบาลของประเทศอินโดนีเซีย
- ข) บริษัท PT. Lanna Mining Services มีภาระผูกพันที่จะขายถ่านหินให้กับบริษัทแห่งหนึ่งในต่างประเทศโดยราคา คุณภาพถ่านหิน และปริมาณการซื้อขายให้เป็นไปตามที่ระบุในสัญญา

17.5 การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือการค้าประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 10.5 ล้านบาท 1.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 8,833 ล้านรูเปเยห์ และเฉพาะของบริษัทฯ 0.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: 5.5 ล้านบาท 1.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 3,693 ล้านรูเปเยห์ และเฉพาะของบริษัทฯ 0.4 ล้านบาท) ซึ่งหนังสือการค้าประกันส่วนใหญ่ใช้เพื่อการค้าประกันการฟื้นฟูสภาพเหมืองของบริษัทย่อยในต่างประเทศกับหน่วยงานราชการ ค่าประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ผลิตและจำหน่ายเอทานอลเพื่อใช้เป็นเชื้อเพลิงของบริษัทย่อยในประเทศกับกรมสรรพสามิต โครงการส่งเสริมเทคโนโลยีก๊าซชีวภาพปี 2554 (ปีที่ 4) กับสำนักงานนโยบายและแผนพลังงานกระทรวงพลังงาน และเพื่อการค้าประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ใช้กระแสไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

18. คดีฟ้องร้อง

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

19. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทาง	หนี้สินทาง	อัตราแลกเปลี่ยน	
	การเงิน	การเงิน	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555	
	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
			อัตราซื้อ	อัตราขาย
เหรียญสหรัฐอเมริกา	6.9	0.5	30.6977	30.9885

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทฯ มีสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

สกุลเงิน	จำนวน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	วันครบกำหนดสัญญา
	ที่ซื้อ	จำนวนที่ซื้อ	
	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	4.9	30.531 - 30.885	30 เมษายน 2555 - 31 พฤษภาคม 2555

20. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

20.1 เงินปันผล

เมื่อวันที่ 17 เมษายน 2555 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติเห็นชอบให้จัดสรรเงินกำไรสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2554 เพื่อจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 1.8 บาท รวมเป็นเงิน 630 ล้านบาท โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้กับผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2554 อัตราหุ้นละ 0.8 บาท รวมเป็นเงิน 280 ล้านบาท คงเหลือเงินปันผลที่จะจ่ายเพิ่มเติมในอัตราหุ้นละ 1 บาท รวมเป็นเงิน 350 ล้านบาท ซึ่งจ่ายในวันที่ 2 พฤษภาคม 2555 นอกจากนี้ ที่ประชุมยังมีมติอนุมัติเห็นชอบให้จัดสรรกำไรเพื่อกันไว้เป็นสำรองทั่วไปจำนวน 59.9 ล้านบาท โดยเงินปันผลและสำรองทั่วไปดังกล่าวจะบันทึกในไตรมาสที่สองของปีปัจจุบัน

20.2 การจดทะเบียนเลิกกิจการและชำระบัญชีของบริษัทย่อยในต่างประเทศ

เมื่อวันที่ 17 เมษายน 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติเห็นชอบให้บริษัท PT. Citra Harita Mineral ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่จดทะเบียนในประเทศอินโดนีเซียจดทะเบียนเลิกกิจการและชำระบัญชี การจดทะเบียนเลิกกิจการและชำระบัญชีของบริษัทย่อยดังกล่าวคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในปี 2556

21. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2555