

บริษัท ตานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงาน และ งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

สายฝน อินทร์แก้ว

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4434

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 11 สิงหาคม 2558

บริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|-----------------------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 | |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | |
| สินทรัพย์ | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 5 | 680,343 | 446,919 | 64,111 | 19,975 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 6 | 766,619 | 767,216 | 765,943 | 766,781 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 4, 7 | 803,731 | 723,944 | 237,461 | 255,488 |
| สินค้าคงเหลือ | 8 | 856,344 | 564,295 | 173,713 | 162,577 |
| ภาษีซื้อหรือเรียกคืน | | 685,498 | 983,831 | - | 6,016 |
| ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า | | 312,698 | 403,675 | - | - |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า | 4, 9 | 164,075 | 669,758 | 1,440 | 3,437 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 22,517 | 8,911 | 1,669 | 2,037 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 4,291,825 | 4,568,549 | 1,244,337 | 1,216,311 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | 5 | 108,008 | 87,488 | - | - |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 10 | - | - | 754,566 | 754,566 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 11 | 47,209 | 50,250 | 891 | 891 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | | 34,726 | 34,726 | 34,726 | 34,726 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 12 | 3,331,338 | 3,388,361 | 266,347 | 270,551 |
| ค่าความนิยม | | 186,000 | 186,000 | - | - |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | | 5,556 | 4,905 | 911 | 1,055 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 25,579 | 45,688 | 19,405 | 19,252 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 13 | 583,310 | 595,564 | 31,303 | 42,914 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 4,321,726 | 4,392,982 | 1,108,149 | 1,123,955 |
| รวมสินทรัพย์ | | 8,613,551 | 8,961,531 | 2,352,486 | 2,340,266 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-------------------------------------|------------------|-------------------------------------|----------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 14 | 948,225 | 1,197,731 | - |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 4, 15 | 439,531 | 462,803 | 87,963 |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | 1,001 | 916 | - |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 16 | 180,000 | 180,000 | - |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 326,826 | 365,726 | 6,184 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 14,876 | 8,783 | 8,966 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 105,773 | 134,876 | 22,112 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 2,016,232 | 2,350,835 | 125,225 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ | | | | |
| จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | 3,802 | 4,326 | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ | | | | |
| จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 16 | 387,757 | 477,757 | - |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | | 166,878 | 167,435 | 28,253 |
| สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและ | | | | |
| ต้นทุนในการรื้อถอน | | 93,847 | 84,943 | - |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 46,299 | 33,896 | - |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 698,583 | 768,357 | 28,253 |
| รวมหนี้สิน | | 2,714,815 | 3,119,192 | 153,478 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-------------------------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| | (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 | 727,200 | 734,900 | 727,200 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | 2,120,353 | 2,154,008 | 206,208 | 217,760 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | 83,904 | 44,980 | - | - |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 4,197,057 | 4,184,088 | 2,199,008 | 2,202,860 |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | | | |
| ของบริษัทย่อย | 1,701,679 | 1,658,251 | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 5,898,736 | 5,842,339 | 2,199,008 | 2,202,860 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 8,613,551 | 8,961,531 | 2,352,486 | 2,340,266 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|--------------|----------------|----------------------|----------|----------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 | |
| | | (ปรับปรุงใหม่) | | | |
| รายได้ | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 4 | 2,586,131 | 3,501,637 | 421,209 | 434,273 |
| รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด | 4 | - | - | 39,837 | 62,648 |
| รายได้อื่น | | | | | |
| กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | 10 | - | - | - | 90,658 |
| เงินปันผลรับ | 4, 10, 11 | - | - | 85,603 | 40,351 |
| รายได้ค่าบริการ | 4 | - | - | 9,890 | 17,943 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | | - | - | 4,401 | 845 |
| ดอกเบี้ยรับ | 4 | 5,485 | 5,832 | 2,697 | 5,709 |
| อื่น ๆ | | 2,912 | 2,980 | 2,385 | 1,240 |
| รวมรายได้อื่น | | 8,397 | 8,812 | 104,976 | 156,746 |
| รวมรายได้ | | 2,594,528 | 3,510,449 | 566,022 | 653,667 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | |
| ต้นทุนขาย | 4 | 1,853,257 | 2,414,169 | 354,828 | 379,710 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | 388,332 | 646,027 | 41,311 | 38,482 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | 180,901 | 165,930 | 32,872 | 37,574 |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | | 5,219 | 50,150 | - | - |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 2,427,709 | 3,276,276 | 429,011 | 455,766 |
| กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน | | | | | |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 166,819 | 234,173 | 137,011 | 197,901 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 11 | 6,637 | 4,167 | - | - |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 173,456 | 238,340 | 137,011 | 197,901 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | (14,840) | (16,691) | - | - |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 158,616 | 221,649 | 137,011 | 197,901 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 18 | (53,115) | (78,190) | (12,809) | (36,567) |
| กำไรสำหรับงวด | | 105,501 | 143,459 | 124,202 | 161,334 |
| การแบ่งปันกำไร | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ | | 70,916 | 94,909 | 124,202 | 161,334 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | | 34,585 | 48,550 | | |
| | | 105,501 | 143,459 | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | 19 | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ (บาท) | | 0.14 | 0.18 | 0.24 | 0.31 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาเรียอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------------------------|----------------------|---------|
| | 2558 | 2557 (ปรับปรุงใหม่) | 2558 | 2557 |
| กำไรสำหรับงวด | 105,501 | 143,459 | 124,202 | 161,334 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | 94,207 | 992 | - | - |
| รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | 94,207 | 992 | - | - |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (15,225) | 3,672 | - | - |
| หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้ | 4,568 | (1,101) | - | - |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้ | (10,657) | 2,571 | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | 83,550 | 3,563 | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 189,051 | 147,022 | 124,202 | 161,334 |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 122,907 | 97,403 | 124,202 | 161,334 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 66,144 | 49,619 | | |
| | 189,051 | 147,022 | | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------------------------|----------------------|-----------|
| | 2558 | 2557 (ปรับปรุงใหม่) | 2558 | 2557 |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขาย | 4 | 5,475,648 | 6,789,631 | 950,584 |
| รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด | 4 | - | - | 85,163 |
| รายได้อื่น | | | | |
| กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | 10 | - | - | 90,658 |
| เงินปันผลรับ | 4, 10, 11 | - | - | 114,268 |
| รายได้ค่าบริการ | 4 | - | - | 22,450 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | | - | 8,590 | 5,431 |
| ดอกเบี้ยรับ | 4 | 11,466 | 11,053 | 5,965 |
| อื่น ๆ | | 5,621 | 4,913 | 4,020 |
| รวมรายได้อื่น | | 17,087 | 24,556 | 152,134 |
| รวมรายได้ | | 5,492,735 | 6,814,187 | 1,187,881 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนขาย | 4 | 3,900,206 | 4,634,274 | 805,288 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | 828,188 | 1,184,584 | 87,316 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | 271,161 | 323,500 | 60,967 |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | | 45,380 | - | - |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 5,044,935 | 6,142,358 | 953,571 |
| กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน | | | | |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 447,800 | 671,829 | 234,310 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 11 | 12,851 | 10,518 | - |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 460,651 | 682,347 | 234,310 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | (34,825) | (34,099) | - |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 425,826 | 648,248 | 234,310 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 18 | (126,220) | (183,634) | (28,162) |
| กำไรสำหรับงวด | | 299,606 | 464,614 | 206,148 |
| การแบ่งปันกำไร | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ | | 191,507 | 311,914 | 206,148 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | | 108,099 | 152,700 | |
| | | 299,606 | 464,614 | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | 19 | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ (บาท) | | 0.36 | 0.59 | 0.39 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาเรียอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------------------------|----------------------|---------|
| | 2558 | 2557 (ปรับปรุงใหม่) | 2558 | 2557 |
| กำไรสำหรับงวด | 299,606 | 464,614 | 206,148 | 244,752 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | 62,286 | (28,734) | - | - |
| รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | 62,286 | (28,734) | - | - |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้ | (16,245) | 2,474 | - | - |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้ | 4,877 | (742) | - | - |
| | (11,368) | 1,732 | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | 50,918 | (27,002) | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 350,524 | 437,612 | 206,148 | 244,752 |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 222,969 | 295,018 | 206,148 | 244,752 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 127,555 | 142,594 | | |
| | 350,524 | 437,612 | | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาริชอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|------------------|------------------|----------------------|----------------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| | | (ปรับปรุงใหม่) | | |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไรก่อนภาษี | 425,826 | 648,248 | 234,310 | 297,383 |
| รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 318,924 | 434,111 | 12,717 | 15,063 |
| การกลับรายการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ | (20,844) | - | - | - |
| กำไรจากการขายและวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | (3,984) | (1,250) | (3,743) | (1,053) |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | (12,851) | (10,518) | - | - |
| ตัดจำหน่ายภาษีซื้อหรือเรียกคืนและภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า | 82,381 | 79,311 | - | - |
| กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | - | - | (90,658) |
| ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายอุปกรณ์ | (139) | 51 | (23) | (19) |
| รายได้จากเงินปันผลรับ | - | - | (114,268) | (68,496) |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 5,171 | 25,232 | 769 | 1,455 |
| สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและต้นทุนในการรื้อถอน | 26,891 | 17,374 | - | - |
| รายจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ | - | 556 | - | - |
| ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | 43,386 | 13,770 | (1,829) | 1,677 |
| ดอกเบี้ยรับ | (11,466) | (11,053) | (5,965) | (9,136) |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | 34,226 | 34,099 | - | - |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน | | | | |
| สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 887,521 | 1,229,931 | 121,968 | 146,216 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | (83,442) | (186,145) | 21,079 | 76,084 |
| สินค้าคงเหลือ | (271,205) | (374,459) | (11,136) | 74,805 |
| ภาษีซื้อหรือเรียกคืน | 268,880 | (47,223) | 6,016 | 4,972 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า | 505,676 | 160,342 | 1,990 | (69,011) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (13,606) | 3,778 | 368 | (150) |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (13,113) | 148,803 | 33,303 | (59,635) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | (38,198) | 87,238 | (13,159) | (9,424) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (42,939) | 72,309 | (12,129) | 2,930 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | (16,325) | (7,460) | - | - |
| สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมือง | (13,984) | (10,968) | - | - |
| เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | 1,169,265 | 1,076,146 | 148,300 | 166,787 |
| ดอกเบี้ยรับ | 10,249 | 10,973 | 4,749 | 9,056 |
| จ่ายดอกเบี้ย | (34,695) | (37,443) | - | - |
| รับคืนภาษีเงินได้ | 40,474 | 173,313 | - | - |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (90,254) | (172,105) | (14,296) | (20,225) |
| เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน | 1,095,039 | 1,050,884 | 138,753 | 155,618 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาริชอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| | (ปรับปรุงใหม่) | | | |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินลงทุนชั่วคราวลดลง(เพิ่มขึ้น) | 4,581 | (145,113) | 4,581 | (145,113) |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น | (18,360) | (25,973) | - | - |
| เงินปันผลรับจากบริษัทย่อยและบริษัทร่วม | 15,892 | 11,924 | 114,268 | 68,496 |
| เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | 186,696 | - | 186,696 |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | 471 | 461 | 25 | 33 |
| เงินสดรับจากเงินอุดหนุนรัฐบาล | 4,872 | - | - | - |
| ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (35,482) | (238,096) | (7,746) | (20,700) |
| ซื้อคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ | (1,740) | (303) | (147) | (117) |
| สินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนอื่นลดลง (เพิ่มขึ้น) | (191,150) | (328,145) | 4,402 | 571 |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน | (220,916) | (538,549) | 115,383 | 89,866 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง | (249,506) | (426,504) | - | - |
| เงินสดชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน | (672) | - | - | - |
| ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | (90,000) | (90,000) | - | - |
| เงินปันผลจ่าย | (294,127) | (256,286) | (210,000) | (210,000) |
| เงินสดรับจากผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจากการออกจำหน่าย หุ้นสามัญของบริษัทย่อย | - | 388,796 | - | - |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น(ลดลง) | 23,362 | (10,619) | - | - |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (610,943) | (394,613) | (210,000) | (210,000) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง) | (29,756) | 13,315 | - | - |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ | 233,424 | 131,037 | 44,136 | 35,484 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด | 446,919 | 822,019 | 19,975 | 162,782 |
| ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน ที่มีต่อเงินฝากธนาคารคงเหลือ | - | 18 | - | 18 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 5) | 680,343 | 953,074 | 64,111 | 198,284 |

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

เจ้าหน้าที่จากการซื้ออาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนลดลง

(10,159) (41,189) (6,731) (4,274)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินรวม | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------------------------|-------------------------|------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------------------|--|----------|-----------|---|-----------|
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | | | | | | | | | | | | |
| หมายเหตุ | ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | กำไรสะสม | | | องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น | | | | | ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | รวม |
| | | | จัดสรรแล้ว | | | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลง | ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ | รวม | รวม | | |
| | | | สำรอง | สำรองทั่วไป | ยังไม่ได้จัดสรร | | | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557 | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 650,600 | 2,193,890 | (37,626) | - | - | (37,626) | 4,064,764 | 1,083,613 | 5,148,377 |
| กำไรขาดทุนสำหรับงวด (ปรับปรุงใหม่) | - | - | - | - | 311,914 | - | - | - | - | 311,914 | 152,700 | 464,614 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด (ปรับปรุงใหม่) | - | - | - | - | 1,218 | (18,114) | - | - | (18,114) | (16,896) | (10,106) | (27,002) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด (ปรับปรุงใหม่) | - | - | - | - | 313,132 | (18,114) | - | - | (18,114) | 295,018 | 142,594 | 437,612 |
| เงินปันผลจ่าย | 20 | - | - | - | (210,000) | - | - | - | - | (210,000) | - | (210,000) |
| โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป | 20 | - | - | - | 76,600 | (76,600) | - | - | - | - | - | - |
| รายการปรับปรุงส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ | 17 | - | - | - | - | - | - | 556 | 556 | 556 | - | 556 |
| ขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยและออกหุ้นสามัญของบริษัทย่อยเพิ่มเติม | 10 | - | - | - | - | - | 75,949 | - | 75,949 | 75,949 | 499,543 | 575,492 |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยลดลงจากการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (46,286) | (46,286) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 727,200 | 2,220,422 | (55,740) | 75,949 | 556 | 20,765 | 4,226,287 | 1,679,464 | 5,905,751 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------------|---------------------------------|----------|-----------------|------------------------------------|---|---|--|--------|-----------|--------------|-----------|
| | ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | | | | | | | | | | | |
| | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | | | | | | รวม |
| | ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นสามัญ | กำไรสะสม | | | กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น ผลต่างจากการแปลง ค่าเงินตราต่างประเทศ | ส่วนเกินทุนจาก การเปลี่ยนแปลง สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทย่อย | ส่วนเกินทุน จากการ จ่ายโดยใช้หุ้น เป็นเกณฑ์ | รวม | รวม | ส่วนของผู้มี | |
| จัดสรรแล้ว | | | สำรอง | ยังไม่ได้จัดสรร | ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม | | | | | | 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 | - | - | - | - | 191,507 | - | - | - | - | 191,507 | 108,099 | 299,606 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | (7,462) | 38,924 | - | - | 38,924 | 31,462 | 19,456 | 50,918 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | 184,045 | 38,924 | - | - | 38,924 | 222,969 | 127,555 | 350,524 |
| เงินปันผลจ่าย | 20 | - | - | - | (210,000) | - | - | - | - | (210,000) | - | (210,000) |
| โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็น สำรองทั่วไป | 20 | - | - | - | 7,700 | (7,700) | - | - | - | - | - | - |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย ลดลงจากการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (84,127) | (84,127) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 734,900 | 2,120,353 | 7,399 | 75,949 | 556 | 83,904 | 4,197,057 | 1,701,679 | 5,898,736 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาріเซอร์สเสช จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้น |
|--|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|------------------------------|
| | | ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ | กำไรสะสม | | | |
| | | | | สำรองตาม กฎหมาย | สำรอง ทั่วไป | ยังไม่ได้จัดสรร | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557 | | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 650,600 | 286,600 | 2,195,100 |
| กำไรขาดทุนสำหรับงวด | | - | - | - | - | 244,752 | 244,752 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | | - | - | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | - | - | - | - | 244,752 | 244,752 |
| เงินปันผลจ่าย | | 20 | - | - | - | (210,000) | (210,000) |
| โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป | | 20 | - | - | 76,600 | (76,600) | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 | | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 727,200 | 244,752 | 2,229,852 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 | | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 727,200 | 217,760 | 2,202,860 |
| กำไรขาดทุนสำหรับงวด | | - | - | - | - | 206,148 | 206,148 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | | - | - | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | - | - | - | - | 206,148 | 206,148 |
| เงินปันผลจ่าย | | 20 | - | - | - | (210,000) | (210,000) |
| โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป | | 20 | - | - | 7,700 | (7,700) | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 734,900 | 206,208 | 2,199,008 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

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 2557) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน 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 2557 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญในระหว่างงวดปัจจุบัน

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินตามที่กล่าวข้างต้นบางฉบับมีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในขณะที่มาตรฐานฉบับเดิมอนุญาตให้กิจการเลือกรับรู้รายการดังกล่าวทันทีในกำไรขาดทุน หรือในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือทยอยรับรู้ในกำไรขาดทุนก็ได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงการรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในงวดปัจจุบันจากการรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน ไปเป็นรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และได้ทำการปรับปรุงรายการของงวดปัจจุบันและปรับย้อนหลังงบการเงินรวมงวดก่อนที่นำมาแสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบเสมือนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้นโยบายบัญชีนี้มาตั้งแต่แรก ผลของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 ที่นำมาแสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่อง งบการเงินรวม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินรวม โดยใช้แทนเนื้อหาเกี่ยวกับการบัญชีสำหรับงบการเงินรวมที่เดิมกำหนดอยู่ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มาตรฐานฉบับนี้เปลี่ยนแปลงหลักการเกี่ยวกับการพิจารณาว่าผู้ลงทุนมีอำนาจการควบคุมหรือไม่ กล่าวคือ ภายใต้อานาจฉบับนี้ผู้ลงทุนจะถือว่าตนควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนได้ หากตนมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้ ถึงแม้ว่าตนจะมีสัดส่วนการถือหุ้นหรือสิทธิในการออกเสียงโดยรวมน้อยกว่ากึ่งหนึ่งก็ตาม การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญนี้ส่งผลให้ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการทบทวนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอำนาจควบคุมในกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือไม่ และจะต้องนำบริษัทใดในกลุ่มกิจการมาจัดทำงบการเงินรวมบ้าง

การเปลี่ยนแปลงหลักการนี้ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทย่อย การร่วม การงาน บริษัทร่วม รวมถึงกิจการที่มีโครงสร้างเฉพาะตัว มาตรฐานฉบับนี้จึงไม่มีผลกระทบทางการเงินต่องบ การเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่า ยุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินใดตามข้อกำหนดของ มาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานฉบับนี้และใช้วิธี เปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานนี้

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 20 เรื่อง ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กำหนดวิธีการบันทึกสำหรับต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วง การผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน โดยกำหนดให้ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตจะถูกรับรู้เป็นต้นทุนการ เปิดหน้าดินรอดัตถบัญญัติได้ก็ต่อเมื่อเข้าเงื่อนไขทุกข้อต่อไปนี้

- ก) มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทย่อยจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต (สามารถเข้าถึง มวลสินแร่ได้ดีขึ้น) ที่จะเกิดจากกิจกรรมการเปิดหน้าดิน
- ข) บริษัทย่อยสามารถระบุส่วนประกอบของมวลสินแร่ที่สามารถเข้าถึงได้ดีขึ้น
- ค) ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมการเปิดหน้าดินที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบดังกล่าวสามารถวัดมูลค่า ได้อย่างน่าเชื่อถือ

ต้นทุนการเปิดหน้าดินรอดัตถบัญญัติรับรู้เริ่มแรกตามราคาทุน ภายหลังจากรับรู้รายการเริ่มแรก ต้นทุนการเปิด หน้าดินรอดัตถบัญญัติแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) โดยค่าตัด จำหน่ายคำนวณตามสัดส่วนของหน่วยที่ผลิตได้ ในกรณีที่มีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับประโยชน์ที่จะได้รับ ในอนาคตจากสินทรัพย์ดังกล่าว บริษัทย่อยจะตัดจำหน่ายสินทรัพย์นั้นเป็นค่าใช้จ่ายในงวดทันที

ในปี 2557 กลุ่มบริษัทได้นำการตีความมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ซึ่งมีผลทำให้การ รับรู้เริ่มแรกของต้นทุนการเปิดหน้าดินรอดัตถบัญญัติและการตัดจำหน่ายจะแบ่งตามแหล่งแร่ของแต่ละพื้นที่จาก เดิมที่พิจารณารวมเป็นแหล่งแร่เดียว และการตัดจำหน่ายต้นทุนการเปิดหน้าดินรอดัตถบัญญัติจะคำนวณตาม สัดส่วนของหน่วยที่ผลิตได้จากเดิมที่ตัดจำหน่ายตามอัตราส่วนการเปิดหน้าดิน (stripping ratios) ทั้งนี้กลุ่ม บริษัทได้ปรับย้อนหลังงบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 ที่นำมาแสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ ผลของการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี ดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐานฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.4

3. ผลจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.4 และข้อ 2 กลุ่มบริษัทได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญในระหว่างงวดปัจจุบัน เนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติ

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม มีดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|--|---|
| | งบการเงินรวม | |
| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 | สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 |
| งบกำไรขาดทุน: | | |
| ต้นทุนขายเพิ่มขึ้น(ลดลง) | 5,440 | (5,135) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น | 3,672 | 2,474 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น(ลดลง) | (3,865) | 3,323 |
| การแบ่งปันกำไร: | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯลดลง | 3,666 | 1,704 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯย่อย เพิ่มขึ้น(ลดลง) | (1,581) | 1,042 |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ: | | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็น เงินตราต่างประเทศเพิ่มขึ้น(ลดลง) | 67 | (1,167) |
| ผลกำไรจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ - สุทธิจาก ภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น | 2,571 | 1,732 |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม: | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯลดลง | 1,817 | 1,153 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯย่อย เพิ่มขึ้น(ลดลง) | (792) | 1,056 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |
|---|--|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u> | | | | |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | |
| เงินปันผลรับ | - | - | 69,711 | 28,427 |
| รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการ | | | | |
| การตลาด | - | - | 39,837 | 62,648 |
| รายได้ค่าบริการ | - | - | 9,890 | 17,943 |
| ดอกเบี้ยรับ | - | - | - | 2,578 |
| <u>รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u> | | | | |
| ขายถ่านหิน | 365,964 | 368,388 | 365,964 | 368,388 |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u> | | | | |
| ซื้อถ่านหิน | 187,865 | 214,560 | 187,865 | 214,560 |
| ค่าขนส่งจ่าย | 35,733 | 43,201 | 35,733 | 43,201 |
| เงินปันผลรับ | - | - | 15,892 | 11,924 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|-------------|----------------------|-------------|
| | <u>2558</u> | <u>2557</u> | <u>2558</u> | <u>2557</u> |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | |
| เงินปันผลรับ | - | - | 98,376 | 56,572 |
| รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการ | | | | |
| การตลาด | - | - | 85,163 | 111,854 |
| รายได้ค่าบริการ | - | - | 22,450 | 32,836 |
| ดอกเบี้ยรับ | - | - | - | 2,578 |
| รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ | | | | |
| ขายถ่านหิน | 821,392 | 828,726 | 821,392 | 828,726 |
| รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม | | | | |
| ซื้อถ่านหิน | 524,672 | 508,128 | 524,672 | 508,128 |
| ค่าขนส่งจ่าย | 93,441 | 99,773 | 93,441 | 99,773 |
| เงินปันผลรับ | - | - | 15,892 | 11,924 |

นโยบายการกำหนดราคา

| | |
|------------------------------|---|
| ขายถ่านหิน | ราคาตลาดสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันและสำหรับถ่านหินคุณภาพใกล้เคียงกัน |
| ซื้อถ่านหิน | ราคาตลาดสำหรับถ่านหินคุณภาพใกล้เคียงกัน |
| รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการ | อัตราที่ตกลงร่วมกันซึ่งเป็นอัตราทั่วไปสำหรับธุรกิจประเภทเดียวกัน |
| การตลาด | |
| รายได้ค่าบริการ | อัตราเทียบเคียงกับที่จ่ายให้บุคคลภายนอก |
| เงินปันผลรับ | ตามอัตราที่ประกาศจ่าย |
| ค่าขนส่งจ่าย | ราคาเทียบเคียงกับราคาค่าขนส่งที่จ่ายให้บุคคลภายนอก |
| ดอกเบี้ยรับ | อัตรา SIBOR บวกร้อยละ 4.5 ต่อปี |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 มีรายละเอียดดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7) | | | | |
| ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ | 124,748 | 143,073 | 124,748 | 143,073 |
| บริษัทย่อย | - | - | 75,046 | 76,044 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 124,748 | 143,073 | 199,794 | 219,117 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9) | | | | |
| บริษัทร่วม | 1,440 | 3,437 | 1,440 | 3,437 |
| รวมเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 1,440 | 3,437 | 1,440 | 3,437 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 15) | | | | |
| บริษัทร่วม | 601 | 1,366 | 601 | 1,366 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 601 | 1,366 | 601 | 1,366 |

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|-------------------------|--|--------|----------------------|--------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 40,902 | 43,253 | 17,448 | 16,879 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 16,358 | 4,951 | 225 | 578 |
| รวม | 57,260 | 48,204 | 17,673 | 17,457 |

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|-------------------------|---|--------|----------------------|--------|
| | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 73,764 | 76,724 | 28,989 | 27,790 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 22,013 | 8,804 | 449 | 1,157 |
| รวม | 95,777 | 85,528 | 29,438 | 28,947 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

โครงการออมหุ้นสำหรับพนักงาน

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

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 |
| เงินสด | 175 | 180 | 40 | 40 |
| เงินฝากธนาคาร | 728,176 | 534,227 | 4,071 | 19,935 |
| เงินลงทุนในตั๋วแลกเงิน | 60,000 | - | 60,000 | - |
| รวม | 788,351 | 534,407 | 64,111 | 19,975 |
| หัก: เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | (108,008) | (87,488) | - | - |
| รวม | 680,343 | 446,919 | 64,111 | 19,975 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 เงินฝากออมทรัพย์และเงินลงทุนในตั๋วแลกเงินมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.10 ถึง 9.75 ต่อปี (31 ธันวาคม 2557: ร้อยละ 0.10 ถึง 9.75 ต่อปี)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทย่อยในต่างประเทศมีเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันจำนวนประมาณ 108 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 87 ล้านบาท) เพื่อเป็นประกันวงเงินสินเชื่อทรัสต์รีซีทและเป็นการประกันการออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 14 และหมายเหตุ 23.5 ตามลำดับ

6. เงินลงทุนชั่วคราว

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า - มูลค่ายุติธรรม | 446,619 | 267,216 | 445,943 | 266,781 |
| เงินฝากประจำ | 100,000 | 150,000 | 100,000 | 150,000 |
| เงินลงทุนในตั๋วแลกเงิน | 220,000 | 350,000 | 220,000 | 350,000 |
| รวม | 766,619 | 767,216 | 765,943 | 766,781 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทฯ มีเงินลงทุนชั่วคราวในรูปเงินฝากประจำและตั๋วแลกเงินจำนวน 320 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 500 ล้านบาท) ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.3 ถึง 3.0 ต่อปี (31 ธันวาคม 2557: ร้อยละ 2.7 ถึง 3.0 ต่อปี) และครบกำหนดไถ่ถอนระหว่างเดือนกรกฎาคม 2558 ถึงเมษายน 2559

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 124,748 | 143,073 | 137,838 | 160,109 |
| ค้างชำระ | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | - | - | 12,921 | 22,671 |
| มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน | - | - | 25,975 | 13,772 |
| มากกว่า 6 เดือน ถึง 9 เดือน | - | - | - | 1 |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 124,748 | 143,073 | 176,734 | 196,553 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 655,083 | 558,203 | 31,230 | 31,074 |
| ค้างชำระ | | | | |
| มากกว่า 9 เดือน ถึง 12 เดือน | - | 3,698 | - | - |
| มากกว่า 12 เดือน | 3,789 | - | - | - |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 658,872 | 561,901 | 31,230 | 31,074 |
| รวมลูกหนี้การค้า | 783,620 | 704,974 | 207,964 | 227,627 |
| ลูกหนี้อื่น | | | | |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 23,060 | 22,564 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 13,672 | 13,897 | 1 | 226 |
| เงินทดรองจ่าย | 613 | 464 | 613 | 464 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | 5,826 | 4,609 | 5,823 | 4,607 |
| รวมลูกหนี้อื่น | 20,111 | 18,970 | 29,497 | 27,861 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 803,731 | 723,944 | 237,461 | 255,488 |

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในต่างประเทศได้นำลูกหนี้การค้าไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อทรัสต์รีซิทที่ได้รับจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 มียอดลูกหนี้ซึ่งนำไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อดังกล่าวเป็นจำนวน 73,435 ล้านบาทหรือประมาณ 186.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 45,000 ล้านบาทหรือประมาณ 118.7 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|------------------|--------------------------|
| | งบการเงิน รวม | งบการเงิน เฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | 20,844 | - |
| หัก: โอนกลับรายการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือระหว่างงวด | (20,844) | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | - | - |

9. เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|---|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 1,440 | 3,437 | 1,440 | 3,437 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 162,635 | 666,321 | - | - |
| รวมเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า | 164,075 | 669,758 | 1,440 | 3,437 |

บริษัทย่อยในประเทศมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทในประเทศ ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการซื้อกากน้ำตาลและมันเส้นตามสัญญาซื้อกากน้ำตาลและสัญญาซื้อมันเส้น เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญาดังกล่าว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทย่อยมียอดเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อกากน้ำตาลและมันเส้นคงเหลือเป็นจำนวน 134.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 629.2 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| บริษัท | ทุนเรียกชำระแล้ว | | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | | ค่าเพื่อการด้อยค่า | | ราคาทุน - สุทธิ | | เงินปันผลที่บริษัทฯรับ สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|------------------|---------|----------|---------|--------------------|---------|-----------------|---------|---|----------|
| | 30 | 31 | 30 | 31 | 30 | 31 | 30 | 31 | 30 | 31 | 30 | 30 |
| | มิถุนายน | ธันวาคม | มิถุนายน | ธันวาคม | มิถุนายน | ธันวาคม | มิถุนายน | ธันวาคม | มิถุนายน | ธันวาคม | มิถุนายน | มิถุนายน |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| | | | ร้อยละ | ร้อยละ | | | | | | | | |
| บริษัทย่อยในประเทศ | | | | | | | | | | | | |
| บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) | 1,000 ล้านบาท | 1,000 ล้านบาท | 51.00 | 51.00 | 510,000 | 510,000 | - | - | 510,000 | 510,000 | 25,500 | - |
| บริษัทย่อยในต่างประเทศ | | | | | | | | | | | | |
| PT. Lanna Mining Services (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย) | 2.1 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | 2.1 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | 99.95 | 99.95 | 70,889 | 70,889 | - | - | 70,889 | 70,889 | - | - |
| PT. Singlurus Pratama (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย) | 7,950 ล้านดอลลาร์ เปียะห์ | 7,950 ล้านดอลลาร์ เปียะห์ | 65.00 | 65.00 | 18,626 | 18,626 | - | - | 18,626 | 18,626 | - | - |
| PT. Lanna Harita Indonesia (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย) | 8 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | 8 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | 55.00 | 55.00 | 155,023 | 155,023 | - | - | 155,023 | 155,023 | 72,876 | 56,572 |
| PT. Citra Harita Mineral (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย) | 1,000 ล้านดอลลาร์ เปียะห์ | 1,000 ล้านดอลลาร์ เปียะห์ | 55.00 | 55.00 | 2,187 | 2,187 | (2,159) | (2,159) | 28 | 28 | - | - |
| รวม | | | | | 756,725 | 756,725 | (2,159) | (2,159) | 754,566 | 754,566 | 98,376 | 56,572 |

บริษัทย่อยในประเทศ

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2557 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์อนุญาตให้บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชนทั่วไป โดยแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวนของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2557 โดยบริษัทฯ และบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) ได้กำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) ที่เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ที่มีชื่อปรากฏอยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ณ วันที่ 7 พฤษภาคม 2557 และประชาชนทั่วไปในราคา 2.00 บาทต่อหุ้น โดยระยะเวลาในการจองซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) สำหรับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ อยู่ระหว่างวันที่ 21 - 23 พฤษภาคม 2557 และสำหรับประชาชนทั่วไปอยู่ระหว่างวันที่ 28 - 30 พฤษภาคม 2557 ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2557 บริษัทฯ ได้รับเงินจากการจำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) และบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) ได้รับเงินจากการออกหุ้นสามัญเพิ่มเติมดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน ต่อมา ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหุ้นสามัญจำนวน 1,000,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและเริ่มทำการซื้อขายได้ตั้งแต่วันที่ 5 มิถุนายน 2557

ผลของการขายหุ้นสามัญบางส่วนของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) และการออกหุ้นสามัญเพิ่มเติมของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และประชาชนทั่วไปในไตรมาสที่ 2 ของปี 2557 ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยดังกล่าวลดลงจากร้อยละ 75.75 เหลือร้อยละ 51.00 โดยบริษัทฯ รับรู้กำไรจากการจำหน่ายหุ้นสามัญดังกล่าวจำนวน 90.7 ล้านบาท ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และบันทึกส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยจำนวน 75.9 ล้านบาท ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

บริษัทย่อยในต่างประเทศ

บริษัท PT. Citra Harita Mineral

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | ลักษณะความสัมพันธ์ | ทุนเรียกชำระแล้ว | | สัดส่วนเงินลงทุน | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|--|--------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|----------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|---|------------------|
| | | | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 | มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย | | วิธีราคาทุน | | เงินปันผลที่บริษัทได้รับสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
| | | | | | | | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 | 30 มิถุนายน 2558 | 30 มิถุนายน 2557 |
| | | | | | ร้อยละ | ร้อยละ | | | | | | |
| United Bulk Shipping Pte. Ltd. (จัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์) | ขนส่งทางทะเล และจำหน่ายถ่านหิน | ถือหุ้นทางตรง | 1 แสนเหรียญสิงคโปร์ | 1 แสนเหรียญสิงคโปร์ | 49 | 49 | 47,209 | 50,250 | 891 | 891 | 15,892 | 11,924 |
| รวม | | | | | | | 47,209 | 50,250 | 891 | 891 | 15,892 | 11,924 |

ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัท United Bulk Shipping Pte. Ltd. สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 จำนวนประมาณ 6.6 ล้านบาท และ 12.8 ล้านบาท (2557: 4.1 ล้านบาท และ 10.5 ล้านบาท) คำนวณจากงบการเงินที่จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าว และยังไม่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนั้น

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่างบการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าวจัดทำขึ้นจะให้ผลที่ไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับงบการเงินที่สอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนั้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | 3,388,361 | 270,551 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน | 25,381 | 1,073 |
| จำหน่ายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | |
| ณ วันที่จำหน่ายและตัดจำหน่าย | (332) | (2) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (100,812) | (5,275) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | 18,740 | - |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | 3,331,338 | 266,347 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมียอดคงเหลือของยานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 4.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 5.0 ล้านบาท)

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักร ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 จำนวนประมาณ 1,169.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 1,183.0 ล้านบาท) ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวและวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 14 และ 16

13. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้ ซึ่งแสดงยอดสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสมที่เกี่ยวข้องแล้ว

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--------------------------------|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 |
| ค่าใช้จ่ายโครงการเมืองถ่านหิน | | | | |
| อิน โคนี เซียร์รอต์คัมพูชา | 402,254 | 401,453 | - | - |
| ต้นทุนการเปิดหน้าดินรอตัดบัญชี | 132,573 | 134,419 | - | - |
| ค่าตอบแทนการให้บริการรับโอนรอ | | | | |
| ตัดบัญชี | 26,710 | 33,919 | 26,710 | 33,919 |
| อื่น ๆ | 21,773 | 25,773 | 4,593 | 8,995 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 583,310 | 595,564 | 31,303 | 42,914 |

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 เหรียญสหรัฐอเมริกา สำหรับถ่านหินจำนวน 15 ล้านตันแรกที่ผลิตและจำหน่ายจากแหล่งสัมปทาน SGP

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

14. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|-----------------|-----------------|------------|
| | งบการเงินรวม | |
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2558 | 2557 |
| ตัวสัญญาใช้เงิน | 585,381 | 831,210 |
| ทรัสต์รีซีท | 362,844 | 366,521 |
| รวม | 948,225 | 1,197,731 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทย่อยในประเทศมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในรูปตัวสัญญาใช้เงินจำนวน 585.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 831.2 ล้านบาท) ซึ่งคิดดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 3.3 ถึง 3.9 ต่อปี (31 ธันวาคม 2557: ร้อยละ 3.6 ถึง 3.9 ต่อปี) โดยเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 585.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 831.2 ล้านบาท) ค่าประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วน และเครื่องจักรของบริษัทย่อยดังกล่าวตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 12

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทย่อยสองแห่งได้ทำสัญญาวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินสองแห่งในวงเงินรวม 200 ล้านดอลลาร์ และ 7.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทย่อยมียอดคงเหลือของทรัสต์รีซีทจำนวนเงิน 131.6 ล้านดอลลาร์ และ 6.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา รวมเป็นเงิน 362.8 ล้านดอลลาร์ (31 ธันวาคม 2557: 131.9 ล้านดอลลาร์ และ 7.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา รวมเป็นเงิน 366.5 ล้านดอลลาร์) กับสถาบันการเงินสองแห่งโดยคิดดอกเบี้ยระหว่างอัตราร้อยละ 3.2 ถึง 3.4 ต่อปี และร้อยละ 4.0 ต่อปี ตามลำดับ (31 ธันวาคม 2557: ร้อยละ 3.5 ต่อปี และร้อยละ 6.0 ต่อปี ตามลำดับ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 ทรัสต์รีซีทจำนวน 6.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือประมาณ 231.2 ล้านดอลลาร์ (31 ธันวาคม 2557: 7.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือประมาณ 234.6 ล้านดอลลาร์) กำประกันโดยการค้ำประกันเงินฝากธนาคารและจำนำลูกหนี้การค้าจำนวน 0.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือประมาณ 20.3 ล้านดอลลาร์ และ 73,435 ล้านดอลลาร์เปียะห์หรือประมาณ 186.0 ล้านดอลลาร์ ตามลำดับ (31 ธันวาคม 2557: 0.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือประมาณ 19.8 ล้านดอลลาร์ และ 45,000 ล้านดอลลาร์เปียะห์หรือประมาณ 118.7 ล้านดอลลาร์ ตามลำดับ) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 5 และ 7 และได้กำหนดเงื่อนไขบางประการที่บริษัทย่อยในต่างประเทศต้องถือปฏิบัติ เช่น การขออนุญาตจากสถาบันการเงินในการนำสินทรัพย์ไปก่อภาระผูกพันเพิ่มเติม เป็นต้น

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 601 | 1,366 | 601 | 1,366 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 393,524 | 413,738 | 85,127 | 51,615 |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 45,406 | 47,699 | 2,235 | 8,410 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 439,531 | 462,803 | 87,963 | 61,391 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-----------------|------------|
| | งบการเงินรวม | |
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2558 | 2557 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 567,757 | 657,757 |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (180,000) | (180,000) |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ | | |
| จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 387,757 | 477,757 |

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) |
|--------------------------------------|-----------------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 | 657,757 |
| หัก: จ่ายคืนเงินกู้ระหว่างงวด | (90,000) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | 567,757 |

เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2556 บริษัทย่อยในประเทศได้เข้าทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารแห่งหนึ่งในประเทศเพื่อทำการปรับโครงสร้างหนี้ทั้งหมดที่มีกับธนาคารอีกแห่งหนึ่งในประเทศในวงเงินจำนวน 845 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2556 บริษัทย่อยได้ทำการเบิกเงินกู้ตามสัญญาเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างหนี้ดังกล่าวและชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวที่มีกับธนาคารในประเทศทั้งจำนวนเป็นจำนวนเงิน 837.8 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวคิดอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง THBFIX บวกร้อยละ 1.75 ต่อปี สำหรับปีที่หนึ่งและเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 0.05 ต่อปี ตั้งแต่ปีที่สองถึงปีที่ห้า เงินกู้ยืมนี้มีกำหนดชำระคืนภายใน 5 ปี โดยชำระคืนเป็นรายงวดทุก 6 เดือน จำนวน 10 งวด โดยงวดที่หนึ่งถึงเก้าชำระงวดละ 90 ล้านบาท และงวดที่สิบชำระส่วนที่เหลือทั้งหมด โดยมีกำหนดชำระคืนตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2557 ถึงเดือนธันวาคม 2561 เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักรของบริษัทย่อยตามที่กล่าวในหมายเหตุ 12

ต่อมาเมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2557 บริษัทย่อยได้ทำบันทึกข้อตกลงต่อทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารเพื่อเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญาบางประการ และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้สำหรับงบการเงินของบริษัทย่อยสำหรับปี 2557

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทย่อยสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวได้ (31 ธันวาคม 2557: บริษัทย่อยสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในบันทึกข้อตกลงต่อท้ายสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวได้)

17. ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ในระหว่างปี 2554 ผู้ถือหุ้นรายหนึ่งของบริษัทย่อยในประเทศได้ขายหุ้นของบริษัทย่อยให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทฯเป็นจำนวน 3.1 ล้านหุ้นในราคาหุ้นละ 1 บาท รายการดังกล่าวอยู่ภายใต้ขอบเขตของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555) เรื่องการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ ทำให้บริษัทย่อยต้องบันทึกส่วนต่างของราคาขายกับมูลค่ายุติธรรมของหุ้นดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายของกิจการ บริษัทย่อยพิจารณาว่าวิธีมูลค่าหุ้นตามบัญชีเป็นวิธีที่เหมาะสมในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมเนื่องจากมูลค่าหุ้นตามบัญชีคำนวณจากงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ซึ่งใกล้เคียงกับระยะเวลาที่เกิดรายการ ทั้งนี้ส่วนต่างดังกล่าวคิดเป็นจำนวน 0.6 ล้านบาท และได้ถูกปรับปรุงโดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และบัญชีส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ในส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

18. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดภาษีคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |
|--|--|---------------|----------------------|---------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| | (ปรับปรุงใหม่) | | | |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน: | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | 35,249 | 69,998 | 9,570 | 34,580 |
| ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายระหว่างงวด | 3,315 | 2,132 | 3,315 | 2,132 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี: | | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | | | | |
| ชั่วคราว | 14,551 | 6,060 | (76) | (145) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | 53,115 | 78,190 | 12,809 | 36,567 |

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |
|--|---|----------------|----------------------|---------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| | (ปรับปรุงใหม่) | | | |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน: | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | 84,522 | 167,141 | 22,850 | 48,679 |
| ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายระหว่างงวด | 5,465 | 4,243 | 5,465 | 4,243 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี: | | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | | | | |
| ชั่วคราว | 36,233 | 12,250 | (153) | (291) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | 126,220 | 183,634 | 28,162 | 52,631 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |
|---|--|---------|----------------------|------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| | (ปรับปรุงใหม่) | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลขาดทุน(กำไร) | | | | |
| จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ | | | | |
| ประกันภัย | 4,568 | (1,101) | - | - |

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |
|---|---|-------|----------------------|------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| | (ปรับปรุงใหม่) | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลขาดทุน(กำไร) | | | | |
| จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ | | | | |
| ประกันภัย | 4,877 | (742) | - | - |

19. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไร
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน แสดงการคำนวณได้ดังนี้

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |
|--|--|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| | (ปรับปรุงใหม่) | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | | | | |
| (พันบาท) | 70,916 | 94,909 | 124,202 | 161,334 |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | | | |
| (พันหุ้น) | 525,000 | 525,000 | 525,000 | 525,000 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | 0.14 | 0.18 | 0.24 | 0.31 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

| | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |
|--|---|-------------|----------------------|-------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | <u>2558</u> | <u>2557</u> | <u>2558</u> | <u>2557</u> |
| | (ปรับปรุงใหม่) | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | | | | |
| (พันบาท) | 191,507 | 311,914 | 206,148 | 244,752 |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | | | |
| (พันหุ้น) | 525,000 | 525,000 | 525,000 | 525,000 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | 0.36 | 0.59 | 0.39 | 0.47 |

20. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่ายของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 เป็นดังนี้
บริษัทฯ

| เงินปันผล | อนุมัติโดย | เงินปันผล | | วันที่จ่ายเงินปันผล |
|---------------------|-------------------------------|----------------|-------------|---------------------|
| | | เงินปันผลจ่าย | จ่ายต่อหุ้น | |
| | | (พันบาท) | (บาท) | |
| 2558 | | | | |
| เงินปันผลงวดสุดท้าย | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ | 210,000 | 0.40 | 15 พฤษภาคม 2558 |
| สำหรับปี 2557 | วันที่ 27 เมษายน 2558 | | | |
| รวม | | <u>210,000</u> | <u>0.40</u> | |
| 2557 | | | | |
| เงินปันผลงวดสุดท้าย | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ | 210,000 | 0.40 | 9 พฤษภาคม 2557 |
| สำหรับปี 2556 | วันที่ 21 เมษายน 2557 | | | |
| รวม | | <u>210,000</u> | <u>0.40</u> | |

นอกจากนี้ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นยังมีมติเห็นชอบให้จัดสรรกำไรสะสมเพื่อกันไว้เป็นสำรองทั่วไปจำนวน 7.7 ล้านบาท (2557: 76.6 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทย่อยในประเทศ

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)

| เงินปันผล | อนุมัติโดย | เงินปันผลจ่าย (พันบาท) | เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (บาท) | วันที่จ่ายเงินปันผล |
|--|--|---------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| 2558 | | | | |
| เงินปันผลสำหรับกำไร จากการดำเนินงานของ กิจการที่ได้รับการ ส่งเสริมการลงทุนของ เดือนกรกฎาคมถึง เดือนธันวาคม 2557 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 20 เมษายน 2558 | 50,000 | 0.05 | 20 พฤษภาคม 2558 |
| รวม | | <u>50,000</u> | <u>0.05</u> | |

บริษัทย่อยในต่างประเทศ

PT. Lanna Harita Indonesia

| เงินปันผล | อนุมัติโดย | เงินปันผลจ่าย (พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา) | เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (เหรียญ สหรัฐอเมริกา) | วันที่จ่ายเงินปันผล |
|---|--|--|--|---------------------|
| 2558 | | | | |
| เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 2 สำหรับปี 2557 | ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2558 | 1,600 | 200 | 19 มีนาคม 2558 |
| เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2557 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2558 | 2,400 | 300 | 18 มิถุนายน 2558 |
| รวม | | <u>4,000</u> | <u>500</u> | |
| 2557 | | | | |
| เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 3 สำหรับปี 2556 | ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2557 | 1,600 | 200 | 19 มีนาคม 2557 |
| เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2556 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2557 | 1,600 | 200 | 23 มิถุนายน 2557 |
| รวม | | <u>3,200</u> | <u>400</u> | |

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทฯได้รับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 55 เป็นจำนวนเงิน 2.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 72.9 ล้านบาท โดยบริษัทฯถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 5.5 ล้านบาท (2557: เงินปันผลในอัตราร้อยละ 55 เป็นจำนวนเงิน 1.76 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 56.6 ล้านบาท โดยบริษัทฯถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 4.2 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

21. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทฯจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์ ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 เป็นดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|--|------------|-------------------------|--------------|---------------|------------|-----------------------------|-------------|--------------|----------------|
| | ธุรกิจด้านหินในประเทศ | | ธุรกิจด้านหินต่างประเทศ | | ธุรกิจเอทานอล | | การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน | | รวม | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| | | | | | | | | | | (ปรับปรุงใหม่) |
| รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก | 422 | 434 | 1,496 | 2,467 | 668 | 601 | - | - | 2,586 | 3,502 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 50 | 81 | - | - | - | - | (50) | (81) | - | - |
| รวมรายได้ | 472 | 515 | 1,496 | 2,467 | 668 | 601 | (50) | (81) | 2,586 | 3,502 |
| ผลการดำเนินงาน | | | | | | | | | | |
| กำไรของส่วนงาน | 116 | 135 | 574 | 944 | 90 | 88 | (47) | (80) | 733 | 1,087 |
| รายได้อื่น | | | | | | | | | 8 | 9 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | | | | | 7 | 4 |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | | | | (5) | (50) |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | | | | | | | | (388) | (646) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | | | | (181) | (165) |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | | | | | | | | (15) | (17) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | | | 159 | 222 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | | | (53) | (78) |
| กำไรสุทธิ | | | | | | | | | (35) | (49) |
| กำไรสุทธิ | | | | | | | | | 71 | 95 |

บริษัทฯ ขอรับรองว่าข้อมูลเหล่านี้ได้ถูกเตรียมการโดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย และได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว และบริษัทฯ ขอรับรองว่าข้อมูลเหล่านี้เป็นความจริงและถูกต้องตามที่ปรากฏในรายงานฉบับนี้

.....
Directors

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

| | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | | | | |
|---|---|--------------|---------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------|--------------|--------------|----------------|
| | ธุรกิจดำเนินงานในประเทศ | | ธุรกิจดำเนินงานต่างประเทศ | | ธุรกิจเอทานอล | | การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน | | รวม | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| | | | | | | | | | | (ปรับปรุงใหม่) |
| รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก | 951 | 980 | 3,163 | 4,578 | 1,362 | 1,232 | - | - | 5,476 | 6,790 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 108 | 145 | - | - | - | - | (108) | (145) | - | - |
| รวมรายได้ | 1,059 | 1,125 | 3,163 | 4,578 | 1,362 | 1,232 | (108) | (145) | 5,476 | 6,790 |
| ผลการดำเนินงาน | | | | | | | | | | |
| กำไรของส่วนงาน | 253 | 273 | 1,184 | 1,807 | 241 | 215 | (103) | (140) | 1,575 | 2,155 |
| รายได้อื่น | | | | | | | | | 17 | 16 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | | | | | 13 | 10 |
| กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | | | | (45) | 9 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | | | | | | | | (828) | (1,184) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | | | | (271) | (323) |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | | | | | | | | (35) | (34) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | | | 426 | 649 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | | | (126) | (184) |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย | | | | | | | | | (108) | (153) |
| กำไรสำหรับงวด | | | | | | | | | 192 | 312 |

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| สินทรัพย์ของส่วนงาน | ธุรกิจดำเนินงานในประเทศ | ธุรกิจดำเนินงานต่างประเทศ | ธุรกิจเอทานอล | รวมส่วนงาน | รายการปรับปรุงและตัดรายการระหว่างกัน | งบการเงินรวม |
|---------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------|------------|--------------------------------------|--------------|
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | 2,538 | 3,727 | 3,147 | 9,412 | (798) | 8,614 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | 2,526 | 3,847 | 3,385 | 9,758 | (796) | 8,962 |

We, being responsible for the preparation of these financial statements and notes thereto, hereby approve their issue in final form.

.....
Directors

22. สัญญาและข้อตกลงที่สำคัญ

22.1 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

22.2 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

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

23. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

23.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 1.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 4.8 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างระบบผลิตก๊าซชีวภาพและการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ของบริษัทย่อย

23.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

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

(หน่วย: ล้านบาท)

| จ่ายชำระภายใน | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| ภายใน 1 ปี | 33 | 35 | 11 | 11 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 16 | 26 | 7 | 9 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

23.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและสัญญาซื้อสินค้าระยะยาว

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

(หน่วย: ล้านบาท)

| จ่ายชำระภายใน | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| ภายใน 1 ปี | 4 | 3 | 1 | 2 |

- ข) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาจ้างที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาด้านเหมืองแร่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยและอื่น ๆ เป็นจำนวนเงิน 2.4 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.9 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2557: 2.0 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.9 ล้านบาท))
- ค) บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อถ่านหินกับบริษัทแห่งหนึ่งในต่างประเทศ โดยราคาคุณภาพถ่านหินและปริมาณการซื้อให้เป็นไปตามที่ระบุในสัญญา
- ง) บริษัทย่อยในประเทศได้ทำสัญญาซื้อไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีกำหนด 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2553 ถึงวันที่ 20 ธันวาคม 2554 และสามารถต่ออายุโดยอัตโนมัติคราวละ 1 ปี ซึ่งอัตราซื้อไฟฟ้าเป็นไปตามที่ระบุในสัญญา
- จ) บริษัทย่อยในประเทศมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อกากน้ำตาลซึ่งมีกำหนดระยะเวลา 15 ปี และจะตกลงราคาทุก ๆ 5 ปี โดยเริ่มมีการซื้อในปี 2548 เป็นปีแรก ราคาซื้อ 3 ปีแรกเป็นไปตามอัตราที่ระบุในสัญญา ส่วนปีที่ 4 และ 5 ให้ใช้ราคาเฉลี่ยของราคาที่ซื้อขายจริงตามภาวะตลาดใน 3 ปีแรกมาเปรียบเทียบ โดยปริมาณการซื้อให้เป็นไปตามที่ระบุในสัญญา นอกจากนี้บริษัทย่อยดังกล่าวได้ทำสัญญาซื้อกากน้ำตาลเพิ่มเติมอีกสองบริษัทที่มีกำหนดระยะเวลา 5 ปี และจะตกลงราคาซื้อก่อนการส่งมอบในปีถัดไป โดยปริมาณการซื้อเป็นไปตามที่ระบุในสัญญา

23.4 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาขายถ่านหิน

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

23.5 การค้าประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้าประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 5.7 ล้านบาท 20,234 ล้านรูเปยะห์ และ 0.6 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา (เฉพาะของบริษัทฯ 0.6 ล้านบาท) ซึ่งหนังสือค้าประกันส่วนใหญ่ใช้เพื่อค้าประกันการฟื้นฟูสภาพเหมืองของบริษัทย่อยในต่างประเทศกับหน่วยงานราชการ ค้าประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ผลิตและจำหน่ายเอทานอลเพื่อใช้เป็นเชื้อเพลิงของบริษัทย่อยในประเทศกับกรมสรรพสามิต และเพื่อค้าประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ใช้กระแสไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (31 ธันวาคม 2557: 5.9 ล้านบาท 15,689 ล้านรูเปยะห์ และ 0.6 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา (เฉพาะของบริษัทฯ 0.8 ล้านบาท) ซึ่งหนังสือค้าประกันส่วนใหญ่ใช้เพื่อค้าประกันการฟื้นฟูสภาพเหมืองของบริษัทย่อยในต่างประเทศกับหน่วยงานราชการ ค้าประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ผลิตและจำหน่ายเอทานอลเพื่อใช้เป็นเชื้อเพลิงของบริษัทย่อยในประเทศกับกรมสรรพสามิต โครงการส่งเสริมเทคโนโลยีก๊าซชีวภาพปี 2555 (ปีที่ 5) กับสำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน กระทรวงพลังงาน และเพื่อค้าประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ใช้กระแสไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค)

24. 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 ศาลแพ่งได้พิจารณาคดีฟ้องคดีที่บริษัทดังกล่าวกล่าวหาบริษัทย่อย และให้บริษัทดังกล่าวชำระเงินค่าชดเชยที่ทางบริษัทย่อยจ่ายล่วงหน้าจำนวน 6.9 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับจากวันที่ 8 พฤศจิกายน 2554 (วันที่ฟ้องแย้ง) จนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น พร้อมทั้งให้จ่ายค่าฤชาธรรมเนียม และค่าทนายความบางส่วนแทนบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2557 บริษัทย่อยได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาดังกล่าว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 คดีอยู่ในระหว่างขั้นตอนดำเนินการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ และบริษัทย่อยยังไม่ได้รับชำระเงินจากบริษัทดังกล่าวจึงยังไม่ได้บันทึกรายการบัญชี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

25. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | | | | |
|---------------------------|------------|------------|--------------------------------|----------|
| สกุลเงิน | สินทรัพย์ | หนี้สิน | อัตราแลกเปลี่ยน | |
| | ทางการเงิน | ทางการเงิน | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| | (ล้าน) | (ล้าน) | อัตราซื้อ | อัตราขาย |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 2.3 | - | 33.6270 | 33.9266 |

| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | | | | |
|--------------------------|------------|------------|--------------------------------|----------|
| สกุลเงิน | สินทรัพย์ | หนี้สิน | อัตราแลกเปลี่ยน | |
| | ทางการเงิน | ทางการเงิน | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| | (ล้าน) | (ล้าน) | อัตราซื้อ | อัตราขาย |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 2.6 | - | 32.8128 | 33.1132 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ

26. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มิตลาดที่มีสภาพคล่องหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดังกล่าวแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง มูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่านำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์อย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|---------|----------------------|---------|
| | ระดับ 2 | รวม | ระดับ 2 | รวม |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | | | | |
| ตราสารทุน | 446,619 | 446,619 | 445,943 | 445,943 |

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนคำนวณโดยใช้สินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุนที่ประกาศโดยธนาคารพาณิชย์

27. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2558