

บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงาน และ งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ศิริวรรณ สุรเทพินทร์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4604

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 12 พฤษภาคม 2560

บริษัท ลานนาเรีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	
	2560	2559	2560	2559	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	884,852	698,170	92,675	82,502
เงินลงทุนชั่วคราว	5	670,301	632,806	667,008	629,525
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3, 6	941,595	616,555	228,155	203,026
สินค้าคงเหลือ		820,309	460,386	173,249	228,408
ภาษีซื้อรอเรียกคืน		510,517	805,567	-	9,102
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า		114,196	131,525	2,420	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	3, 7	221,052	585,797	93,328	89,147
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		43,350	35,024	2,063	1,984
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		4,206,172	3,965,830	1,258,898	1,243,694
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	4	121,308	78,609	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	-	757,038	757,038
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	9	28,736	25,221	891	891
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		32,422	32,422	32,422	32,422
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10	3,565,343	3,635,876	280,955	274,597
ค่าความนิยม		185,999	185,999	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		4,609	5,109	2,405	2,588
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		22,486	22,011	18,920	18,796
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	11	527,485	579,425	11,316	13,214
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		4,488,388	4,564,672	1,103,947	1,099,546
รวมสินทรัพย์		8,694,560	8,530,502	2,362,845	2,343,240

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาริชอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	12	905,925	1,031,550	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	3, 13	466,341	481,386	43,708
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		3,172	2,805	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	180,000	180,000	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		357,190	151,378	4,371
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		99,687	25,405	91
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		135,748	122,790	10,869
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,148,063	1,995,314	59,039
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		4,596	3,957	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	117,757	117,757	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		188,635	186,709	27,841
สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและ ต้นทุนในการรื้อถอน		74,233	110,389	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		47,289	51,396	-
หนี้สินระยะยาวอื่น		234,936	258,620	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		667,446	728,828	27,841
รวมหนี้สิน		2,815,509	2,724,142	86,880

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาวิชั่นส์เซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
	(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	746,000	746,000	746,000	746,000
ยังไม่ได้จัดสรร	2,061,058	1,920,661	272,065	153,572
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	133,358	193,990	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	4,198,316	4,118,551	2,275,965	2,157,472
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ของบริษัทย่อย	1,680,735	1,687,809	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	5,879,051	5,806,360	2,275,965	2,157,472
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	8,694,560	8,530,502	2,362,845	2,343,240
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท ปูนซีเมนต์นครหลวง จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทมหาชนที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทย เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือผลิตและจำหน่ายถ่านหิน ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯ อยู่ที่เลขที่ 888/99 อาคารมหาทุนพลาซ่า ชั้น 9 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลโดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัทฯ”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวดปัจจุบัน

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งาน มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญ ต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปรายการที่สำคัญได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
เงินปันผลรับ	-	-	113,851	22,873
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด	-	-	32,834	47,751
รายได้ค่าบริการ	-	-	6,889	12,076
ซื้อถ่านหิน	-	-	73,221	-
รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
ขายถ่านหิน	364,569	339,714	364,569	339,714
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม				
ซื้อถ่านหิน	248,025	227,362	248,025	227,362
ค่าขนส่งจ่าย	25,556	35,475	25,556	35,475

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

นโยบายการกำหนดราคา

ขายถ่านหิน	ราคาตลาดสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันและสำหรับถ่านหินคุณภาพใกล้เคียงกัน
ซื้อถ่านหิน	ราคาตลาดสำหรับถ่านหินคุณภาพใกล้เคียงกัน
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการ การตลาด	อัตราที่ตกลงร่วมกันซึ่งเป็นอัตราทั่วไปสำหรับธุรกิจประเภทเดียวกัน
รายได้ค่าบริการ	อัตราที่ขบเคียงกับที่จ่ายให้บุคคลภายนอก
เงินปันผลรับ	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ค่าขนส่งจ่าย	ราคาที่ขบเคียงกับราคาค่าขนส่งที่จ่ายให้บุคคลภายนอก

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 6)				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	153,281	145,436	153,281	145,436
บริษัทย่อย	-	-	20,130	10,329
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	153,281	145,436	173,411	155,765
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 7)				
บริษัทย่อย	-	-	85,715	89,147
บริษัทร่วม	7,613	-	7,613	-
รวมเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7,613	-	93,328	89,147
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 13)				
บริษัทย่อย	-	-	689	94,283
บริษัทร่วม	6,178	7,643	6,178	7,643
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,178	7,643	6,867	101,926

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	26,661	25,755	5,883	5,798
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	4,388	3,112	269	253
รวม	31,049	28,867	6,152	6,051

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด/เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
เงินสด	182	178	40	40
เงินฝากธนาคาร	1,005,978	726,601	92,635	32,462
เงินลงทุนในตั๋วแลกเงิน	-	50,000	-	50,000
รวม	1,006,160	776,779	92,675	82,502
หัก: เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	(121,308)	(78,609)	-	-
รวม	884,852	698,170	92,675	82,502

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 เงินฝากออมทรัพย์ เงินฝากประจำและเงินลงทุนระยะสั้นมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.1 ถึง 7.3 ต่อปี (31 ธันวาคม 2559: ร้อยละ 0.1 ถึง 7.5 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทย่อยในต่างประเทศมีเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันจำนวน 3.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือประมาณ 121.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 2.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือประมาณ 78.6 ล้านบาท) เพื่อเป็นการประกันการออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 20.5

5. เงินลงทุนชั่วคราว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า - มูลค่ายุติธรรม	270,301	232,806	267,008	229,525
เงินฝากประจำ	150,000	150,000	150,000	150,000
เงินลงทุนในตัวแลกเปลี่ยน	250,000	250,000	250,000	250,000
รวม	670,301	632,806	667,008	629,525

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ มีเงินลงทุนชั่วคราวในรูปเงินฝากประจำและตัวแลกเปลี่ยนจำนวน 400 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 400 ล้านบาท) ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.5 ถึง 1.7 ต่อปี (31 ธันวาคม 2559: ร้อยละ 1.5 ถึง 1.7 ต่อปี) และครบกำหนดไถ่ถอนระหว่างเดือนพฤษภาคม 2560 ถึงมกราคม 2561

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	153,281	145,436	168,961	151,170
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	-	-	2,389
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	153,281	145,436	168,961	153,559
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	778,738	457,482	50,738	45,063
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	72	-	72
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	144	72	144	72
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	778,882	457,626	50,882	45,207
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(144)	(144)	(144)	(144)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	778,738	457,482	50,738	45,063
รวมลูกหนี้การค้า, สุทธิ	932,019	602,918	219,699	198,622

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	4,450	2,206
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	6,319	11,390	824	2
เงินทรองจ่าย	1,010	416	1,010	412
ดอกเบี้ยค้างรับ	2,247	1,831	2,172	1,784
รวมลูกหนี้อื่น	9,576	13,637	8,456	4,404
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น, สุทธิ	941,595	616,555	228,155	203,026

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในต่างประเทศได้นำลูกหนี้การค้าไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 มียอดลูกหนี้ซึ่งนำไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อดังกล่าวเป็นจำนวน 66,657 ล้านบาท หรือประมาณ 170.9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 19,210 ล้านบาท หรือประมาณ 51.2 ล้านบาท)

7. เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7,613	-	93,328	89,147
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	213,439	585,797	-	-
รวมเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	221,052	585,797	93,328	89,147

บริษัทย่อยในประเทศมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทในประเทศ ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการซื้อกากน้ำตาลและมันเส้นตามสัญญาซื้อกากน้ำตาลและสัญญาซื้อมันเส้น เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญาดังกล่าว ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทย่อยมียอดเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อกากน้ำตาลและมันเส้นคงเหลือเป็นจำนวน 124.8 ล้านบาท (2559: 543.6 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		(หน่วย: พันบาท) เงินปันผลที่บริษัทฯรับ สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่	
	31	31	31	31	31	31	31	31
	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	มีนาคม
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
			ร้อยละ	ร้อยละ				
บริษัทย่อยในประเทศ								
บริษัท ลานนาพาวเวอร์ เงินเนอร์เรชั่น จำกัด	2.5 ล้านบาท	2.5 ล้านบาท	100.00	100.00	2,500	2,500	-	-
บริษัท ไทย อะโกร เอินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	1,000 ล้านบาท	1,000 ล้านบาท	51.00	51.00	510,000	510,000	-	-
บริษัทย่อยในต่างประเทศ								
PT. Lanna Mining Services (จัดตั้งขึ้นในประเทศ อินโดนีเซีย)	2.1 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	2.1 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	99.95	99.95	70,889	70,889	-	-
PT. Singlurus Pratama (จัดตั้งขึ้นในประเทศ อินโดนีเซีย)	7,950 ล้านดอลลาร์	7,950 ล้านดอลลาร์	65.00	65.00	18,626	18,626	-	-
PT. Lanna Harita Indonesia (จัดตั้งขึ้นในประเทศ อินโดนีเซีย)	8 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	8 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	55.00	55.00	155,023	155,023	113,851	22,873
รวม					757,038	757,038	113,851	22,873

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

						งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		(หน่วย: พันบาท)		
ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทได้รับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
			31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 มีนาคม
			2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
					ร้อยละ	ร้อยละ						
United Bulk Shipping Pte. Ltd. (จัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์)	ขนส่งทางทะเล และจำหน่ายถ่านหิน	ถือหุ้นทางตรง	1 แสนเหรียญสิงคโปร์	1 แสนเหรียญสิงคโปร์	49	49	28,736	25,221	891	891	-	-
รวม							28,736	25,221	891	891	-	-

ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัท United Bulk Shipping Pte. Ltd. สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 จำนวนประมาณ 3.5 ล้านบาท (2559: 6.3 ล้านบาท) คำนวณจากงบการเงินที่จัดทำขึ้น โดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าว และยังไม่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนั้น

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่างบการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าวจัดทำขึ้นจะให้ผลที่ไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับงบการเงินที่สอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนั้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	3,635,876	274,597
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	45,122	9,032
จำหน่ายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่จำหน่ายและตัดจำหน่าย	(11,928)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(62,968)	(2,674)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(40,759)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	<u>3,565,343</u>	<u>280,955</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมียอดคงเหลือของยานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 9.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 8.3 ล้านบาท)

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักร ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 จำนวนประมาณ 1,111.9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 1,108.0 ล้านบาท) ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวและวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 12 และ 14

11. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้ ซึ่งแสดงยอดสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสมที่เกี่ยวข้องแล้ว

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ค่าใช้จ่ายโครงการเหมืองถ่านหิน				
อิน โคนี เซียร์รอดัคบัญชี	326,240	344,670	-	-
ต้นทุนการเปิดหน้าดินรอดัคบัญชี	133,204	162,584	-	-
ค่าตอบแทนการให้บริการรับโอน				
รอดัคบัญชี	7,407	9,485	7,407	9,485
อื่น ๆ	60,634	62,686	3,909	3,729
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>527,485</u>	<u>579,425</u>	<u>11,316</u>	<u>13,214</u>
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	<u>138,348</u>	<u>364,657</u>	<u>2,077</u>	<u>10,119</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 เหรียญสหรัฐอเมริกาต่อตันสำหรับถ่านหินที่ผลิตและจำหน่ายจากแหล่ง SGP

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

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

12. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559
ตัวสัญญาใช้เงิน	728,564	757,266
ทรัสต์รีซีท	177,361	229,371
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	44,913
รวม	905,925	1,031,550

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ อยู่ในประเทศมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในรูปตัวสัญญาใช้เงินจำนวน 728.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 757.3 ล้านบาท) ซึ่งคิดดอกเบี้ยร้อยละ 2.85 - 3.10 ต่อปี (31 ธันวาคม 2559: ร้อยละ 2.85 ถึง 3.10 ต่อปี) ซึ่งค่าประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักรของบริษัทฯ ดังกล่าวตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 10

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,178	7,643	6,178	101,926
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	400,985	392,622	31,904	32,941
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	689	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	59,178	81,121	4,937	1,540
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	466,341	481,386	43,708	136,407

14. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	297,757	297,757
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(180,000)	(180,000)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ		
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	117,757	117,757

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	297,757
หัก: จ่ายคืนเงินกู้ระหว่างงวด	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	297,757

เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2556 บริษัทย่อยในประเทศได้เข้าทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารแห่งหนึ่งในประเทศเพื่อทำการปรับโครงสร้างหนี้ทั้งหมดที่มีกับธนาคารอีกแห่งหนึ่งในประเทศในวงเงินจำนวน 845 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2556 บริษัทย่อยได้ทำการเบิกเงินกู้ตามสัญญาเงินกู้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ดังกล่าวและชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวที่มีกับธนาคารในประเทศทั้งจำนวนเป็นจำนวนเงิน 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 เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักรของ บริษัทย่อยตามที่กล่าวในหมายเหตุ 10

ต่อมาเมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2557 บริษัทฯได้ทำบันทึกข้อตกลงต่อทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารเพื่อเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญาบางประการ และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้ปฏิบัติตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทย่อยสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวได้

15. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดภาษีคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	112,337	50,939	1,177	11,992
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายระหว่างงวด	9,228	1,715	9,228	1,715
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(2,629)	3,776	(124)	(135)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	118,936	56,430	10,281	13,572

16. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน แสดงการคำนวณได้ดังนี้

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (พันบาท)	140,397	135,043	118,493	70,976
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	525,000	525,000	525,000	525,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.27	0.26	0.23	0.14

17. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่ายของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 เป็นดังนี้

บริษัทย่อยในต่างประเทศ

PT. Lanna Harita Indonesia

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา)	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (เหรียญ สหรัฐอเมริกา)	วันที่จ่ายเงินปันผล
2560				
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 3 สำหรับปี 2559	ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2560	6,000	750	24 มีนาคม 2560
รวม		6,000	750	
2559				
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 3 สำหรับปี 2558	ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2559	1,200	150	18 มีนาคม 2559
รวม		1,200	150	

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 55 เป็นจำนวนเงิน 3.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 113.9 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 8.5 ล้านบาท (2559: เงินปันผลในอัตราร้อยละ 55 เป็นจำนวนเงิน 0.66 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 22.9 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 1.7 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

18. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์ ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 เป็นดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม									
	ธุรกิจด้านหินในประเทศ		ธุรกิจด้านหินต่างประเทศ		ธุรกิจเอทานอล		การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน		รวม	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้										
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก	469	395	1,562	1,490	750	650	-	-	2,781	2,535
รายได้ระหว่างส่วนงาน	40	60	73	-	-	-	(113)	(60)	-	-
รวมรายได้	509	455	1,635	1,490	750	650	(113)	(60)	2,781	2,535
ผลการดำเนินงาน										
กำไรขั้นต้นของส่วนงาน	72	123	731	495	102	123	(37)	(57)	868	684
รายได้อื่น									24	8
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									4	6
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน									2	30
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย									(369)	(371)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(129)	(84)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(18)	(12)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									382	261
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(119)	(56)
กำไรสำหรับงวด									263	205

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ธุรกิจด้านหิน ในประเทศ	ธุรกิจด้านหิน ต่างประเทศ	ธุรกิจเอทานอล	รวมส่วนงาน	รายการปรับปรุงและ ตัดรายการระหว่างกัน	งบการเงินรวม
สินทรัพย์ของส่วนงาน						
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	2,551	3,793	3,196	9,540	(845)	8,695
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	2,532	3,711	3,225	9,468	(937)	8,531

19. สัญญาและข้อตกลงที่สำคัญ

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

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

บริษัทย่อยได้รับอนุญาตจากรัฐบาลอินโดนีเซียให้เริ่มผลิตถ่านหินในเดือนกุมภาพันธ์ 2552

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

ต่อมาเมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2559 บริษัท PT. Singlurus Pratama ได้มีการทำสัญญาเพิ่มเติมเพื่อแก้ไขค่าบริการดังกล่าวให้เป็นอัตราใหม่ตามที่ระบุในสัญญา โดยให้สัญญาดังกล่าวมีผลย้อนหลังตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2559

20. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

20.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 31.8 ล้านบาทที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างอาคารลำเลียงสินค้าและการก่อสร้างท่าเรือของบริษัทฯ และการก่อสร้างระบบบำบัดก๊าซไฮโดรเจนซัลไฟด์ในก๊าซชีวภาพและระบบหัวเผาก๊าซชีวภาพของบริษัทย่อย (31 ธันวาคม 2559: 43.4 ล้านบาท)

20.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
ภายใน 1 ปี	27	22	11	11
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	37	31	25	28

20.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและสัญญาซื้อสินค้าระยะยาว

- ก) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องกับการบริการจ้ำรักษาความปลอดภัย การบริการดูแลรักษารถยนต์ และบริการอื่น ๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 5 ปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการดังกล่าว ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
ภายใน 1 ปี	5	2	1	1
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	2	2	2	2

- ข) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาจ้างที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาด้านเหมืองแร่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยและอื่น ๆ เป็นจำนวนเงิน 8 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 7 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2559: 9 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 9 ล้านบาท))
- ค) บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อถ่านหิน และสัญญาขนส่งถ่านหินกับบริษัทในต่างประเทศแห่งหนึ่ง โดยราคาถ่านหินและอัตราค่าขนส่ง คุณภาพถ่านหิน และปริมาณการซื้อให้ปฏิบัติตามที่ระบุในสัญญา
- 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 โดยเริ่มมีการซื้อในปี 2548 เป็นปีแรก ราคาซื้อ 3 ปีแรกเป็นไปตามอัตราที่ระบุในสัญญา ส่วนปีที่ 4 และ 5 ให้ใช้ราคาเฉลี่ยของราคาที่ซื้อขายจริงตามภาวะตลาดใน 3 ปีแรกมาเปรียบเทียบ โดยปริมาณการซื้อให้ปฏิบัติตามที่ระบุในสัญญา นอกจากนี้บริษัทย่อยดังกล่าวได้ทำสัญญาซื้อถ่านหินเพิ่มเติมอีกสองบริษัทมีกำหนดระยะเวลา 5 ปี และจะตกลงราคาซื้อก่อนการส่งมอบในปีถัดไป โดยปริมาณการซื้อเป็นไปตามที่ระบุในสัญญา

20.4 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาขายถ่านหิน

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

20.5 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ และบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 6 ล้านบาท 52,255 ดอลลาร์เปียะห์ และ 0.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (เฉพาะบริษัทฯ 0.6 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2559: 5 ล้านบาท 34,845 ดอลลาร์เปียะห์ และ 0.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (เฉพาะบริษัทฯ 0.6 ล้านบาท)) ซึ่งหนังสือค้ำประกันส่วนใหญ่ใช้เพื่อค้ำประกันการฟื้นฟูสภาพเหมืองของบริษัทย่อยในต่างประเทศกับหน่วยงานราชการ ค่าประกันการขายถ่านหินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ ค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ผลิตและจำหน่าย เอทานอลเพื่อใช้เป็นเชื้อเพลิงของบริษัทย่อยในประเทศกับกรมสรรพสามิต และเพื่อค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ใช้กระแสไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

21. คดีฟ้องร้อง

ในเดือนกันยายน 2554 บริษัทแห่งหนึ่งกล่าวหาว่าบริษัทย่อยแห่งหนึ่งไม่ปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายมันเส้นลงวันที่ 21 มกราคม 2554 และบันทึกข้อตกลงฉบับลงวันที่ 29 เมษายน 2554 โดยขอเรียกค่าเสียหายจำนวน 186.9 ล้านบาท เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2554 บริษัทย่อยได้ยื่นคำให้การและฟ้องแย้งบริษัทดังกล่าว โดยเรียกค่าเสียหายจำนวน 82.4 ล้านบาท จากนั้นในวันที่ 9 ตุลาคม 2557 ศาลแพ่งได้พิจารณายกฟ้องคดีที่บริษัทดังกล่าวกล่าวหาบริษัทย่อย และให้บริษัทดังกล่าวชำระเงินค่าซื้อมันเส้นที่ทางบริษัทย่อยจ่ายล่วงหน้าจำนวน 6.9 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับจากวันที่ 8 พฤศจิกายน 2554 (วันที่ฟ้องแย้ง) จนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น พร้อมทั้งให้จ่ายค่าชดเชยธรรมเนียม และค่าทนายความบางส่วนแทนบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2557 บริษัทย่อยได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาดังกล่าว และเมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2559 ศาลอุทธรณ์ได้พิพากษาขึ้นตามศาลชั้นต้น

ต่อมาเมื่อวันที่ 7 เมษายน 2559 บริษัทย่อยได้ยื่นฎีกาคัดค้านคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ดังกล่าวต่อศาลฎีกา ซึ่งขณะนี้คืออยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทย่อยยังไม่ได้รับชำระเงินจากบริษัทดังกล่าว อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยได้บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับเงินจ่ายล่วงหน้าที่ย้ายให้กับบริษัทดังกล่าวไว้เต็มจำนวนแล้ว

22. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560				
สกุลเงิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	อัตราแลกเปลี่ยน	
	ทางการเงิน	ทางการเงิน	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	อัตราซื้อ	อัตราขาย
เหรียญสหรัฐอเมริกา	5.5	0.2	34.2857	34.6144
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559				
สกุลเงิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	อัตราแลกเปลี่ยน	
	ทางการเงิน	ทางการเงิน	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	อัตราซื้อ	อัตราขาย
เหรียญสหรัฐอเมริกา	3.5	2.8	35.6588	36.0025

บริษัทฯ มีสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560			
สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ (ล้านบาท)	อัตราแลกเปลี่ยนตาม	วันครบกำหนดสัญญา
		สัญญาของจำนวนที่ซื้อ	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	1	34.5150 - 34.8170	เมษายน 2560
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ (ล้านบาท)	อัตราแลกเปลี่ยนตาม	วันครบกำหนดสัญญา
		สัญญาของจำนวนที่ซื้อ	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	1.5	35.6150 - 35.9550	มกราคม 2560

23. ลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิธรรม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ที่วัดด้วยมูลค่าสุทธิธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิธรรมดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ระดับ 2	รวม	ระดับ 2	รวม
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า - ตราสารทุน	270,301	270,301	267,008	267,008

24. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงานเงินปันผลจ่ายของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติเห็นชอบให้จัดสรรเงินกำไรสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2559 เพื่อจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.64 บาท รวมเป็นเงิน 336 ล้านบาท โดยคณะกรรมการบริษัทฯได้อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้กับผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2559 อัตราหุ้นละ 0.35 บาท รวมเป็นเงิน 183.75 ล้านบาท คงเหลือเงินปันผลที่จะจ่ายเพิ่มเติมในอัตราหุ้นละ 0.29 บาท รวมเป็นเงิน 152.25 ล้านบาท ซึ่งจะจ่ายในวันที่ 16 พฤษภาคม 2560 นอกจากนี้ ที่ประชุมฯยังมีมติเห็นชอบให้จัดสรรกำไรเพื่อกันไว้เป็นสำรองทั่วไปจำนวน 1.3 ล้านบาท โดยเงินปันผลและสำรองทั่วไปดังกล่าวจะบันทึกในไตรมาสที่สองของปีปัจจุบัน

เงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับกำไรจากการดำเนินงานของกิจการที่ได้รับ การส่งเสริมการลงทุนของเดือนกรกฎาคมถึงเดือนธันวาคม 2559 ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยจำนวน 1,000 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 50 ล้านบาท ซึ่งเป็นการจ่ายเพิ่มเติมจากเงินปันผลระหว่างกาลที่ได้จ่ายไปแล้ว ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท จำนวน 100 ล้านบาท รวมเป็นเงินปันผลที่จ่ายหุ้นละ 0.15 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 150 ล้านบาท บริษัทฯจะได้รับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 51 เป็นจำนวนเงิน 25.5 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยจะจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 23 พฤษภาคม 2560 นอกจากนี้ ที่ประชุมฯยังมีมติเห็นชอบให้จัดสรรกำไรเพื่อกันไว้เป็นสำรองทั่วไปจำนวน 192 ล้านบาท โดยเงินปันผลและสำรองทั่วไปดังกล่าวจะบันทึกในไตรมาสที่สองของปีปัจจุบัน

25. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯเมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2560