

บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล  
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุน  
เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม  
และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล  
แบบย่อของบริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะ  
กิจการของบริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”)  
ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตาม  
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้  
ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

#### ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงิน  
ระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม  
บุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น  
การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความ  
เชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็น  
ต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

#### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี  
ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 8 ว่ากลุ่มบริษัทได้ดำเนินการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันซื้อกิจการในระหว่างปี 2563 ของบริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลส จำกัด เสร็จสิ้นแล้วในงวดปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้ปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่นำมาแสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบเพื่อสะท้อนมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินจากการซื้อกิจการดังกล่าว ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีเหล่านี้แต่อย่างใด

พัชรวรรณ คุณะรังษี

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6650

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 13 สิงหาคม 2564

## บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	1 มกราคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	
	2564	2563	2563	2564	2563	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว) (ปรับปรุงใหม่)		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	1,277,082	832,696	477,625	578,395	277,704
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2, 4	1,710,780	935,831	706,160	204,369	185,859
สินค้าคงเหลือ	5	664,580	302,321	729,349	222,483	108,970
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน		516,398	533,846	647,373	-	-
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า		93,569	222,935	280,716	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	2, 6	172,475	257,383	667,834	69,529	127,859
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	7	551,069	551,087	611,601	550,003	550,013
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		107,639	86,390	151,956	4,107	3,019
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		5,093,592	3,722,489	4,272,614	1,628,886	1,253,424
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	3	230,005	151,423	105,742	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	-	-	858,751	905,136
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	9	16,149	20,786	19,608	891	891
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าของซื้อหุ้น	10	160,770	160,770	241,154	160,770	160,770
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		59,752	61,145	32,423	29,864	29,864
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	4,123,273	4,140,400	4,193,081	328,528	328,835
สินทรัพย์สิทธิการใช้		83,939	85,282	85,278	41,375	36,104
สินทรัพย์ชีวภาพ		9,554	6,459	1,957	-	-
ค่าความนิยม	8	234,769	234,769	186,000	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	116,716	131,092	156,990	115,478	129,493
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		43,194	54,398	25,883	22,468	24,409
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		7,805	7,539	5,759	4,233	3,828
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13	513,693	474,809	480,822	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		5,599,619	5,528,872	5,534,697	1,562,358	1,619,330
รวมสินทรัพย์		10,693,211	9,251,361	9,807,311	3,191,244	2,872,754

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	1 มกราคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2563	2564	2563
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว) (ปรับปรุงใหม่)		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	1,222,305	977,306	1,606,854	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	2, 15	19,429	17,429	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2, 16	529,796	481,144	519,048	137,124
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	274,222	190,134	166,114	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		25,044	24,270	28,731	10,297
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		388,957	309,670	283,151	7,447
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		393,625	31,616	22,097	-
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น		22,010	19,022	2,288	964
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		153,526	86,400	54,226	10,261
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,028,914	2,136,991	2,682,509	166,093
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ					
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	299,031	476,478	587,825	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ					
ชำระภายในหนึ่งปี		60,245	60,865	55,094	32,242
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		208,929	268,141	252,810	45,840
สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและ					
ต้นทุนในการรื้อถอน		108,451	96,731	87,202	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		229,379	187,651	161,227	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		906,035	1,089,866	1,144,158	78,082
รวมหนี้สิน		3,934,949	3,226,857	3,826,667	244,175

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	1 มกราคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
หมายเหตุ	2564	2563	2563	2564	2563
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว) (ปรับปรุงใหม่)		(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	525,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	680,400	680,400	680,400	680,400	680,400
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	52,500	52,500	52,500	52,500	52,500
จัดสรรแล้ว - สำรองทั่วไป	20 1,310,600	1,255,000	1,250,600	1,310,600	1,255,000
ยังไม่ได้จัดสรร	2,308,075	1,951,549	1,909,835	378,569	213,173
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	41,678	(65,003)	(53,920)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	4,918,253	4,399,446	4,364,415	2,947,069	2,726,073
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม					
ของบริษัทย่อย	1,840,009	1,625,058	1,616,229	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	6,758,262	6,024,504	5,980,644	2,947,069	2,726,073
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	10,693,211	9,251,361	9,807,311	3,191,244	2,872,754
	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานานีริชอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
	(ปรับปรุงใหม่)				
รายได้					
รายได้จากการขาย	2	3,487,598	1,957,328	364,587	502,462
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด	2	-	-	54,762	34,403
รายได้อื่น					
เงินปันผลรับ	2, 8	-	-	305,971	76,500
รายได้ค่าบริการ		-	-	14,997	9,217
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		12,082	31,957	4,527	-
อื่น ๆ		24,377	5,444	153	225
รวมรายได้อื่น		36,459	37,401	325,648	85,942
รวมรายได้		3,524,057	1,994,729	744,997	622,807
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	2	1,790,880	1,401,627	305,190	416,713
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		686,860	379,461	35,367	51,556
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		181,801	126,791	30,114	30,879
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	-	-	14,842
รวมค่าใช้จ่าย		2,659,541	1,907,879	370,671	513,990
กำไรจากการดำเนินงาน		864,516	86,850	374,326	108,817
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	9	1,629	1,728	-	-
รายได้ทางการเงิน		2,942	3,149	1,124	738
ต้นทุนทางการเงิน	2	(13,421)	(16,003)	(576)	(552)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		855,666	75,724	374,874	109,003
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	18	(339,770)	(31,689)	(68,957)	(6,518)
กำไรสำหรับงวด		515,896	44,035	305,917	102,485
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		322,609	33,934	305,917	102,485
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		193,287	10,101		
		515,896	44,035		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	19				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ (บาท)		0.61	0.06	0.58	0.20
จำนวนหุ้นสามัญอยู่ด้วยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)		525,000	525,000	525,000	525,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
		(ปรับปรุงใหม่)		
กำไรสำหรับงวด	515,896	44,035	305,917	102,485
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	61,967	(128,593)	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	61,967	(128,593)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	1,622	-	-	-
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	18	(487)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้	1,135	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	63,102	(128,593)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	578,998	(84,558)	305,917	102,485
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	361,428	(46,710)	305,917	102,485
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	217,570	(37,848)		
	578,998	(84,558)		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
	(ปรับปรุงใหม่)				
รายได้					
รายได้จากการขาย	2	6,508,855	4,964,981	592,535	732,432
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด	2	-	-	102,201	87,687
รายได้อื่น					
เงินปันผลรับ	2, 8	-	-	347,028	76,500
รายได้ค่าบริการ		-	-	27,492	23,172
โอนกลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	8	-	-	6,740	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	171	5,292	9,678
อื่น ๆ		40,042	13,610	362	1,525
รวมรายได้อื่น		40,042	13,781	386,914	110,875
รวมรายได้		6,548,897	4,978,762	1,081,650	930,994
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	2	3,500,422	3,275,943	495,130	609,801
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		1,245,445	954,003	68,037	87,596
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		285,381	248,236	56,165	57,036
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		5,802	-	-	-
รวมค่าใช้จ่าย		5,037,050	4,478,182	619,332	754,433
กำไรจากการดำเนินงาน		1,511,847	500,580	462,318	176,561
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	9	3,113	3,624	-	-
รายได้ทางการเงิน		6,327	6,440	2,192	2,168
ต้นทุนทางการเงิน	2	(26,720)	(31,977)	(1,116)	(1,111)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		1,494,567	478,667	463,394	177,618
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	18	(562,768)	(145,563)	(88,665)	(20,474)
กำไรสำหรับงวด		931,799	333,104	374,729	157,144
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		565,235	212,294	374,729	157,144
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		366,564	120,810		
		931,799	333,104		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	19				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ (บาท)		1.08	0.40	0.71	0.30
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)		525,000	525,000	525,000	525,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564	2563
กำไรสำหรับงวด	931,799	333,104	374,729	157,144
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	169,244	43,645	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	169,244	43,645	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	6,330	-	4,708	-
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	18 (1,428)	-	(941)	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้	4,902	-	3,767	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	174,146	43,645	3,767	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,105,945	376,749	378,496	157,144
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	676,307	239,948	378,496	157,144
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	429,638	136,801		
	1,105,945	376,749		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาวิซอร์สซีส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม												
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ												
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				รวม	ส่วนของผู้มี ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม ของบริษัทฯ	รวม
			กำไรสะสม			กำไรขาดทุน	ส่วนเกินทุน	ส่วนทุนจาก	รวม			
			จัดสรรแล้ว	สำรองทั่วไป	ยังไม่ได้จัดสรร	เบ็ดเสร็จอื่น	จากการเปลี่ยนแปลง	การจ่ายโดยใช้	องค์ประกอบอื่น			
ของบริษัทย่อย	สำรองตามกฎหมาย	สำรองทั่วไป	เงินตราต่างประเทศ	ผลต่างจากการแปลง	หุ้นเป็นเกณฑ์	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	อำนาจควบคุม	ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	525,000	680,400	52,500	1,250,600	1,909,835	(130,425)	75,949	556	(53,920)	4,364,415	1,616,229	5,980,644
กำไรขาดทุนสำหรับงวด - ปรับปรุงใหม่	-	-	-	-	212,294	-	-	-	-	212,294	120,810	333,104
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - ปรับปรุงใหม่	-	-	-	-	-	27,654	-	-	27,654	27,654	15,991	43,645
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด - ปรับปรุงใหม่	-	-	-	-	212,294	27,654	-	-	27,654	239,948	136,801	376,749
เงินปันผลจ่าย	20	-	-	-	(157,500)	-	-	-	-	(157,500)	-	(157,500)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป	20	-	-	-	4,400	(4,400)	-	-	-	-	-	-
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อยลดลงจากการจ่ายเงินปันผล ของบริษัทย่อย		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(73,500)	(73,500)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 - ปรับปรุงใหม่	525,000	680,400	52,500	1,255,000	1,960,229	(102,771)	75,949	556	(26,266)	4,446,863	1,679,530	6,126,393
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - ตามรายงานเดิม	525,000	680,400	52,500	1,255,000	1,957,350	(141,508)	75,949	556	(65,003)	4,405,247	1,625,058	6,030,305
ผลสะสมจากการบันทึกการรวมธุรกิจ	8	-	-	-	(5,801)	-	-	-	-	(5,801)	-	(5,801)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - ปรับปรุงใหม่	525,000	680,400	52,500	1,255,000	1,951,549	(141,508)	75,949	556	(65,003)	4,399,446	1,625,058	6,024,504
กำไรขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	565,235	-	-	-	-	565,235	366,564	931,799
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	4,391	106,681	-	-	106,681	111,072	63,074	174,146
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	569,626	106,681	-	-	106,681	676,307	429,638	1,105,945
เงินปันผลจ่าย	20	-	-	-	(157,500)	-	-	-	-	(157,500)	-	(157,500)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป	20	-	-	-	55,600	(55,600)	-	-	-	-	-	-
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อยลดลงจากการจ่ายเงินปันผล ของบริษัทย่อย		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(214,687)	(214,687)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	525,000	680,400	52,500	1,310,600	2,308,075	(34,827)	75,949	556	41,678	4,918,253	1,840,009	6,758,262

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)  
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ		งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้น
		ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม			
				สำรองตาม กฎหมาย	สำรอง ทั่วไป	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	525,000	680,400	52,500	1,250,600	161,939	2,670,439	
กำไรขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	157,144	157,144	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	157,144	157,144	
เงินปันผลจ่าย	20	-	-	-	(157,500)	(157,500)	
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป	20	-	-	4,400	(4,400)	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	525,000	680,400	52,500	1,255,000	157,183	2,670,083	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	525,000	680,400	52,500	1,255,000	213,173	2,726,073	
กำไรขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	374,729	374,729	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	3,767	3,767	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	378,496	378,496	
เงินปันผลจ่าย	20	-	-	-	(157,500)	(157,500)	
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป	20	-	-	55,600	(55,600)	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	525,000	680,400	52,500	1,310,600	378,569	2,947,069	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	1,494,567	478,667	463,394	177,618
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	388,056	365,273	28,469	26,176
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	6,260	-	-	-
กำไรจากการขายและกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในกองทุนรวมตราสารหนี้	(1)	(617)	-	(589)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(3,113)	(3,624)	-	-
โอนกลับรายการค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(6,740)	-
ค่าเพื่อการด้อยค่าของค่าความนิยม	-	6,194	-	-
ค่าเพื่อการลดลงของภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	11,697	11,273	-	-
ตัดจำหน่ายภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	873	570	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	(1,037)	348	-	328
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการยกเลิกสัญญา	115	-	-	-
โอนกลับเงินปันผลค้างจ่าย	(43)	(25)	(43)	(25)
รายได้จากเงินปันผลรับ	-	-	(347,028)	(76,500)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	12,422	18,203	1,746	1,574
สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและต้นทุนในการรีดถอน	17,508	15,353	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	25,475	4,332	(995)	1,674
รายได้ทางการเงิน	(6,327)	(6,440)	(2,192)	(2,168)
ต้นทุนทางการเงิน	26,578	28,923	1,116	1,111
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	1,973,030	918,430	137,727	129,199
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(775,167)	(160,211)	(18,172)	(160,028)
สินค้าคงเหลือ	(368,519)	(214,364)	(113,513)	(20,699)
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	10,286	121,919	-	(2,523)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	84,908	572,263	58,330	112,100
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	19	22	10	22
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(21,350)	25,062	(1,088)	(781)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	46,836	(33,486)	102,947	99,420
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	81,061	2,922	(5,442)	(6,577)
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	3,031	1,087	13	17
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	62,070	(3,791)	(7,808)	(3,101)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(78,831)	(1,674)	-	-
จ่ายค่าฟื้นฟูสภาพเหมือง	(9,742)	(12,937)	-	-
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,007,632	1,215,242	153,004	147,049
ดอกเบี้ยรับ	6,545	7,103	2,407	2,855
จ่ายดอกเบี้ย	(20,747)	(25,887)	-	-
รับคืนภาษีเงินได้	138,056	78,726	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(159,937)	(120,488)	(83,439)	(11,389)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	971,549	1,154,696	71,972	138,515

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

## 1. ข้อมูลทั่วไป

### 1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

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

### 1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

### 1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.4 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินของบริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

1.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการการเงินของกลุ่มบริษัท

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการการเงินของกลุ่มบริษัท

1.6 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัท และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปรายการที่สำคัญได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
เงินปันผลรับ	-	-	298,221	76,500
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด	-	-	54,762	34,403
รายได้ค่าบริการ	-	-	14,997	9,217
ซื้อถ่านหิน	-	-	241,023	158,265
<u>รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u>				
ขายถ่านหิน	182,943	445,231	182,943	445,231
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>				
เงินปันผลรับ	-	-	7,750	-
ค่าขนส่งจ่าย	55,036	83,200	55,036	83,200
<u>รายการธุรกิจกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
ดอกเบี้ยจ่าย	10	-	-	-

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
เงินปันผลรับ	-	-	339,278	76,500
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด	-	-	102,201	87,687
รายได้ค่าบริการ	-	-	27,492	23,172
ซื้อถ่านหิน	-	-	320,503	227,082
<u>รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u>				
ขายถ่านหิน	318,104	608,120	318,104	608,120
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>				
เงินปันผลรับ	-	-	7,750	-
ค่าขนส่งจ่าย	87,768	139,201	87,768	139,201
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
ขายถ่านหิน	-	326	-	326
ดอกเบี้ยจ่าย	16	-	-	-



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

นโยบายการกำหนดราคา

ขายถ่านหิน	ราคาตลาดสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันและสำหรับถ่านหินคุณภาพใกล้เคียงกัน
ซื้อถ่านหิน	ราคาตลาดสำหรับถ่านหินคุณภาพใกล้เคียงกัน
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการ การตลาด	อัตราที่ตกลงร่วมกันซึ่งเป็นอัตราทั่วไปสำหรับธุรกิจประเภทเดียวกัน
รายได้ค่าบริการ	อัตราเทียบเคียงกับที่จ่ายให้บุคคลภายนอก
เงินปันผลรับ	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ค่าขนส่งจ่าย	ราคาเทียบเคียงกับราคาค่าขนส่งที่จ่ายให้บุคคลภายนอก
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2 ต่อปี

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
<u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> (หมายเหตุ 4)				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	71,336	98,390	71,336	98,390
บริษัทย่อย	-	-	44,208	51,115
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ ร่วมกัน)	-	-	201	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	71,336	98,390	115,745	149,505
<u>เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> (หมายเหตุ 6)				
บริษัทย่อย	-	-	12,949	56,692
รวมเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	12,949	56,692
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้น - บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u> (หมายเหตุ 15)				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	2,000	-	-	-
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้น - บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	2,000	-	-	-
<u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> (หมายเหตุ 16)				
บริษัทย่อย	-	-	94,593	-
บริษัทร่วม	1,460	-	1,460	-
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,460	-	96,053	-

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	45,448	44,932	11,825	12,125
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	25,923	4,170	423	203
รวม	71,371	49,102	12,248	12,328

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	75,095	74,939	20,285	19,120
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	28,813	8,055	846	407
รวม	103,908	82,994	21,131	19,527

## 3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด/เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
	เงินสด	159	157	40
เงินฝากธนาคาร	1,506,928	983,962	578,355	277,664
รวม	1,507,087	984,119	578,395	277,704
หัก: เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	(230,005)	(151,423)	-	-
รวม	1,277,082	832,696	578,395	277,704

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.01 ถึง 5.50 ต่อปี (31 ธันวาคม 2563: ร้อยละ 0.01 ถึง 5.50 ต่อปี)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทย่อยในต่างประเทศมีเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันจำนวน 6.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือประมาณ 220.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 4.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือประมาณ 142.0 ล้านบาท) เพื่อเป็นการประกันการฟื้นฟูสภาพเหมืองของบริษัทย่อยในต่างประเทศกับหน่วยงานราชการและค่าประกันการขายถ่านหินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทย่อยในประเทศได้นำเงินฝากธนาคารจำนวน 9.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 9.4 ล้านบาท) ไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งตามที่กล่าวในหมายเหตุ 17

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	71,336	98,390	94,449	118,026
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	-	1,003	14,743
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	71,336	98,390	95,452	132,769
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,494,046	791,288	88,064	35,204
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	76,963	8,137	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,571,009	799,425	88,064	35,204
รวมลูกหนี้การค้า	1,642,345	897,815	183,516	167,973
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	20,293	16,736
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	67,879	37,242	4	379
ดอกเบี้ยค้างรับ	556	774	556	771
รวมลูกหนี้อื่น	68,435	38,016	20,853	17,886
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,710,780	935,831	204,369	185,859

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในต่างประเทศได้นำลูกหนี้การค้าไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 มียอดลูกหนี้ซึ่งนำไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อดังกล่าวเป็นจำนวน 90,000 ล้านรูเปยะห์หรือประมาณ 189.9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 90,000 ล้านรูเปยะห์หรือประมาณ 183.6 ล้านบาท)

## 5. การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-
บวก: รายการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือระหว่างงวด	6,260
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	6,260

## 6. เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	12,949	56,692
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	179,139	264,047	56,580	71,167
รวม	179,139	264,047	69,529	127,859
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า	(6,664)	(6,664)	-	-
รวมเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	172,475	257,383	69,529	127,859

## 7. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
<u>ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย</u>				
เงินฝากประจำ	550,000	550,000	550,000	550,000
อื่น ๆ	3	22	3	13
<u>ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</u>				
เงินลงทุนในกองทุนรวมตราสารหนี้	1,066	1,065	-	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	551,069	551,087	550,003	550,013

## 8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		(หน่วย: พันบาท) เงินปันผลที่บริษัทฯรับ สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
			ร้อยละ	ร้อยละ				
บริษัทย่อยในประเทศ								
บริษัท ลานนาพาวเวอร์เจ็น เนอร์เรชั่น จำกัด	155 ล้านบาท	155 ล้านบาท	100.00	100.00	155,000	155,000	-	-
บริษัท ไทย อะโกร เอ็น เนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	1,000 ล้านบาท	1,000 ล้านบาท	51.00	51.00	510,000	510,000	12,750	76,500
บริษัทย่อยในต่างประเทศ								
PT. Lanna Power Indonesia (จัดตั้งขึ้นในประเทศ อินโดนีเซีย)	2.1 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	2.1 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	99.95	99.95	70,889	70,889	8,344	-
PT. Singlurus Pratama (จัดตั้งขึ้นในประเทศ อินโดนีเซีย)	10,500 ล้านบาท รูเปียะห์	10,500 ล้านบาท รูเปียะห์	65.00	65.00	22,421	22,421	206,990	-
PT. Lanna Harita Indonesia (จัดตั้งขึ้นในประเทศ อินโดนีเซีย)	8 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	8 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	55.00	55.00	155,023	155,023	111,194	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย					913,333	913,333	339,278	76,500
หัก: เงินคืนทุนบางส่วนจากบริษัทย่อย					(53,125)	-		
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน					(1,457)	(8,197)		
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					858,751	905,136		

ในระหว่างปี 2561 PT. Singlurus Pratama (“SGP”) และ PT. Lanna Harita Indonesia (“LHI”) ได้ลงนามในสัญญาการแก้ไขสัมปทานเหมืองถ่านหินกับกระทรวงพลังงานและทรัพยากรแร่แห่งประเทศไทยอินโดนีเซียเพื่อลดสัดส่วนการถือหุ้นชาวต่างชาติที่ไม่ใช่สัญชาติอินโดนีเซียจากเดิมให้เหลือไม่เกินร้อยละ 49 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว โดยบริษัทฯจะต้องดำเนินการลดสัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายในเดือนตุลาคม 2562 ซึ่งภายหลังจากการลดสัดส่วนการถือหุ้น บริษัทฯจะมีเงินลงทุนใน SGP และ LHI ในอัตรา ร้อยละ 49 และ 41.4615 ตามลำดับ ในปี 2562 บริษัทย่อยดังกล่าวได้ประเมินมูลค่าหุ้นของบริษัทฯและเสนอขายต่อหน่วยงานของภาครัฐอินโดนีเซียเรียบร้อยแล้ว ซึ่งเป็นไปตามขั้นตอนในเรื่องการลดสัดส่วนการถือหุ้นที่หน่วยงานของภาครัฐอินโดนีเซียกำหนดไว้ ปัจจุบันหน่วยงานของภาครัฐอินโดนีเซียอยู่ระหว่างการพิจารณาการซื้อหุ้นดังกล่าว

PT. Lanna Power Indonesia

เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยมีมติเห็นชอบการจดทะเบียนเล็กบริษัทและเมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2564 บริษัทย่อยได้ยื่นขอชำระบัญชีกับหน่วยงานของภาครัฐอินโดนีเซีย ซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณา ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทย่อยได้คืนเงินลงทุนบางส่วนจำนวน 53.1 ล้านบาท บริษัทฯจึงบันทึกกลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 6.7 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนระหว่างงวดปัจจุบัน

บริษัท ลานนาพาวเวอร์เงินเนอรัเรชั่น จำกัด

เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯมีมติอนุมัติให้บริษัท ลานนาพาวเวอร์เงินเนอรัเรชั่น จำกัด เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิมจำนวน 10 ล้านบาท (จำนวน 2 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.0 บาท) เป็นจำนวน 300 ล้านบาท (จำนวน 60 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.0 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญจำนวน 290 ล้านบาท (จำนวน 58 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.0 บาท) เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 บริษัทฯใช้สิทธิจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวและชำระค่าหุ้นที่บริษัทย่อยเรียกชำระร้อยละ 50 เป็นจำนวนเงิน 145 ล้านบาท (จำนวน 58 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 2.5 บาท) โดยบริษัทย่อยได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2563

บริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลเลท จำกัด

เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2563 บริษัท ลานนาพาวเวอร์เงินเนอรัเรชั่น จำกัด (“บริษัทย่อย”) ได้เข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นเพื่อลงทุนในหุ้นของบริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลเลท จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 บริษัทย่อยได้เข้าซื้อหุ้นสามัญจำนวน 0.78 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 90 บาท และหุ้นบุริมสิทธิจำนวน 0.12 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 90 บาท ของบริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลเลท จำกัด จากผู้ถือหุ้นเดิมในมูลค่ารวมทั้งสิ้น 81 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยได้จ่ายชำระเป็นเงินสดทั้งจำนวน

งบการเงินของบริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลเลท จำกัด ได้ถูกรวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทตั้งแต่วันที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมเมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2563 (“วันที่ซื้อกิจการ”) โดยมีรายละเอียดการซื้อกิจการดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	(หน่วย: พันบาท)
ต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	81,000
หัก: มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ (ตามที่กล่าวไว้ในย่อหน้าถัดไป)	(26,037)
ค่าความนิยม	54,963

ต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	81,000
หัก: เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อยที่ซื้อ	(6,288)
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	74,712

รายได้และกำไรของบริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลตเฟอ จำกัดถูกรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 (ปรับปรุงใหม่) ตั้งแต่วันที่ซื้อกิจการ สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563
รายได้	5.3	5.3
ขาดทุน	(8.3)	(9.8)

หากการรวมธุรกิจเกิดขึ้นตั้งแต่ต้นงวดของปี 2563 รายได้และกำไรของบริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลตเฟอ จำกัด ที่จะถูกรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 (ปรับปรุงใหม่) สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	สำหรับงวดสาม เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563	สำหรับงวดหก เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563
รายได้	5.3	5.3
ขาดทุน	(8.8)	(14.2)

กลุ่มบริษัทได้ดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อกิจการของบริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลตเฟอ จำกัด โดยการวัดมูลค่านี้ได้เสร็จสมบูรณ์แล้วในระหว่างงวดปัจจุบัน ซึ่งอยู่ภายในระยะเวลาในการวัดมูลค่า 12 เดือนนับจากวันที่ซื้อกิจการตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2562) ทั้งนี้ภายในระยะเวลาวัดมูลค่าดังกล่าว กลุ่มบริษัทได้รับข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ส่วนหนึ่งเพิ่มเติมและได้ทำการปรับย้อนหลังมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อกิจการ การปรับปรุงดังกล่าวมีผลให้ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลงเป็นจำนวนประมาณ 13.2 ล้านบาท อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนประมาณ 5.5 ล้านบาท และสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนประมาณ 1.5 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุไว้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อกิจการบริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์เพลท จำกัด เป็นดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6,288
สินค้าคงเหลือ	268
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	9,362
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	666
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	9,392
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	33,574
อาคารและอุปกรณ์	64,745
สินทรัพย์สิทธิการใช้	4,485
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	9,896
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	1,703
เงินกู้ยืมระยะสั้น	(17,429)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(4,765)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(79,148)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ	(8,455)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(4,504)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(41)
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	26,037
ค่าความนิยม	54,963
ต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	81,000

ผลต่างจำนวน 55 ล้านบาท ระหว่างผลรวมของสิ่งตอบแทนที่จ่ายไป ณ วันที่ซื้อ และมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุไว้ที่ได้รับมาถูกรวมเป็นส่วนหนึ่งของค่าความนิยมในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

ค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมธุรกิจดังกล่าว โดยหลักประกอบด้วยส่วนของโครงการผลิตและจำหน่ายเชื้อเพลิงชีวมวลอัดแท่ง (Wood Pellet)

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าความนิยมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - ตามรายงานเดิม	234,769
บวก: เพิ่มขึ้นจากการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรม	6,194
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของค่าความนิยม	(6,194)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - ปรับปรุงใหม่	234,769



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ผลของการปรับปรุงมูลค่าสุทธิ ณ วันที่ซื้อกิจการที่เกิดขึ้นในปี 2563 กลุ่มบริษัทได้ปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่นำมาแสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบโดยจำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบกำไรขาดทุนรวมมีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	ณ วันที่	
	31 ธันวาคม 2563	
งบแสดงฐานะการเงินรวม		
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลง		(12,306)
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเพิ่มขึ้น		5,505
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น		1,450
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรลดลง		(5,801)
		(หน่วย: พันบาท)
	สำหรับงวด	สำหรับงวด
	สามเดือน	หกเดือน
	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่
	30 มิถุนายน 2563	30 มิถุนายน 2563
งบกำไรขาดทุนรวม		
ต้นทุนขายลดลง	(255)	(331)
ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น	131	6,364
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น	25	32
การแบ่งปันกำไร		
ส่วนที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯลดลง	99	(6,065)
กำไรต่อหุ้น (บาท)		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง	-	(0.01)
รายการปรับปรุงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ที่นำมาแสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ		

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

						งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		เงินปันผลที่บริษัทฯรับ สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่		
บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชีตาม วิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน		สิ้นสุดวันที่	
			30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน
			2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
					(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
United Bulk Shipping Pte. Ltd. (จัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์)	ขนส่งทางทะเล และจำหน่าย ถ่านหิน	ถือหุ้นทางตรง	1 แส่น เหรียญ สิงคโปร์	1 แส่น เหรียญ สิงคโปร์	49	49	16,149	20,786	891	891	7,750	-
รวม							16,149	20,786	891	891	7,750	-

ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัท United Bulk Shipping Pte. Ltd. สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 จำนวนประมาณ 1.6 ล้านบาท และ 3.1 ล้านบาท ตามลำดับ (2563: 1.7 ล้านบาท และ 3.6 ล้านบาท ตามลำดับ) คำนวณจากงบการเงินที่จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าว และยังไม่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนั้น

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่างบการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าวจัดทำขึ้นจะให้ผลที่ไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับงบการเงินที่สอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนั้น

## 10. เงินจ่ายล่วงหน้าค่าจองซื้อหุ้น

เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2561 บริษัทฯได้เข้าทำสัญญา Conditional Share Subscription Agreement เพื่อจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของ PT. Pesona Khatulistiwa Nusantara (“PKN”) ซึ่งเป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจท่าเหมืองถ่านหินในประเทศอินโดนีเซียจำนวน 269,674,581 หุ้นเป็นเงิน 8.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 40 ของทุนที่จดทะเบียนแล้วหลังการเพิ่มทุนของ PKN โดยในปี 2561 บริษัทฯได้ชำระเงินล่วงหน้าค่าจองซื้อหุ้นจำนวน 7.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 241.2 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม ความสำเร็จของการเข้าทำรายการดังกล่าวอยู่ภายใต้เงื่อนไขบางประการที่ต้องปฏิบัติให้ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในสัญญา

เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯมีมติเห็นชอบให้ลดสัดส่วนเงินลงทุนใน PKN จากร้อยละ 40 เป็นร้อยละ 10 และในปี 2563 บริษัทฯได้ทำสัญญาซื้อถ่านหินจาก PKN โดยโอนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าจองซื้อหุ้นเป็นเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าจำนวน 80.4 ล้านบาท มีผลให้คงเหลือเงินจ่ายล่วงหน้าค่าจองซื้อหุ้นจำนวน 160.8 ล้านบาท

เนื่องจากสถานการณ์ COVID-19 ทำให้ PKN ไม่สามารถดำเนินการตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญา ดังนั้นเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทฯได้ทำข้อตกลงกับ PKN เพื่อขยายระยะเวลาในการซื้อหุ้นดังกล่าวออกไปจนถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564

## 11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - ตามรายงานเดิม	4,152,706	328,835
ปรับปรุงจากการรวมธุรกิจ (หมายเหตุ 8)	(12,306)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - ปรับปรุงใหม่	4,140,400	328,835
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	76,320	8,148
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(27)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(157,471)	(8,455)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	64,051	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	4,123,273	328,528

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทย่อยในประเทศมียอดคงเหลือของโรงงานระเหยน้ำอากาศระหว่างก่อสร้างจำนวน 385.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 381.8 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทย่อยได้ใช้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเพื่อใช้ในการก่อสร้างโรงงานดังกล่าว ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทย่อยได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นราคาทุนของโรงงานระหว่างก่อสร้างจำนวน 2.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 7.3 ล้านบาท) โดยคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยตั้งขึ้นเป็นทุนในอัตราร้อยละ 2.2 ถึง 2.3 ต่อปี (31 ธันวาคม 2563: ร้อยละ 2.3 ถึง 3.1 ต่อปี)

บริษัทย่อยในประเทศได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักร ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 จำนวนประมาณ 1,416 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 1,457 ล้านบาท) ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว และวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 14 และ 17

บริษัทย่อยในต่างประเทศได้นำที่ดิน เครื่องจักรและอุปกรณ์บางส่วน ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 จำนวนประมาณ 20.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 660.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 22.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือประมาณ 681.7 ล้านบาท) ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว และวงเงินสินเชื่อจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 14 และ 17

## 12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)		
	งบการเงินรวม		
	คอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์	ค่าตอบแทน การให้บริการ รับโอนรอดักบัญชี	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	2,762	128,330	131,092
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	161	-	161
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(823)	(13,714)	(14,537)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	2,100	114,616	116,716

	(หน่วย: พันบาท)		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	คอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์	ค่าตอบแทน การให้บริการ รับโอนรอดักบัญชี	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,163	128,330	129,493
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	116	-	116
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(417)	(13,714)	(14,131)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	862	114,616	115,478

สัญญาฉบับโอนค่าตอบแทนการให้บริการของ PT. Indocoal Pratama Jaya

เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาฉบับโอนค่าตอบแทนจากการให้บริการของ PT. Indocoal Pratama Jaya (“IPJ”) ในแหล่งสัมปทานของ PT. Singlurus Pratama (“SGP”) สำหรับถ่านหินจำนวน 25 ล้านตัน ตามสัญญา Service Agreement ที่กำหนดให้ IPJ ได้รับค่าตอบแทนจากการให้บริการจำนวน 0.75 เหรียญสหรัฐต่อตันสำหรับถ่านหินที่ผลิตและจำหน่ายจากแหล่ง SGP โดยบริษัทฯ ได้เจรจาตกลงรับสิทธิการรับค่าตอบแทนจากการให้บริการดังกล่าวในราคา 6 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือเทียบเท่าประมาณ 191.9 ล้านบาท บริษัทฯ ตัดจำหน่ายสิทธิการรับค่าตอบแทนจากการให้บริการดังกล่าวตามปริมาณถ่านหินที่ผลิตและขายได้จากแหล่ง SGP

### 13. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้ ซึ่งแสดงยอดสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสมที่เกี่ยวข้องแล้ว

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2564	2563
ค่าใช้จ่ายโครงการเหมืองถ่านหินอินโดนีเซียรอดัตตัญชี	201,227	188,161
ต้นทุนการเปิดหน้าดินรอดัตตัญชี	312,466	285,391
อื่น ๆ	-	1,257
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>513,693</u>	<u>474,809</u>
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดปี	<u>198,307</u>	<u>443,405</u>

### 14. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	2.63 - 2.75	2.67 - 2.75	785,861	588,405
ทรัสต์รีซีท	2.80	2.24 - 2.68	436,444	326,925
สินเชื่อบริษัท	-	1.78	-	61,976
รวม			<u>1,222,305</u>	<u>977,306</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีการเคลื่อนไหว ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	977,306
บวก: เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	2,346,530
หัก: ชำระคืนระหว่างงวด	(2,101,531)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	<u>1,222,305</u>

วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยค้าประกัน โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วน เครื่องจักรและอุปกรณ์ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 11

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมระยะสั้นตามสัญญาเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวน 28.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 897.5 ล้านบาท และ 537.7 ล้านบาท รวมเป็นจำนวน 1,435.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 25.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 779.1 ล้านบาท และ 1,144.7 ล้านบาท รวมเป็นจำนวน 1,923.8 ล้านบาท)

#### 15. เงินกู้ยืมระยะสั้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทย่อยในประเทศมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกรรมการ บุคคลธรรมดา และบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ในรูปของตัวสัญญาใช้เงินจำนวน 19.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 17.4 ล้านบาท) โดยเงินกู้ยืมจากกรรมการและบุคคลธรรมดามีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.0 ต่อปี (31 ธันวาคม 2563: ร้อยละ 2.0 ต่อปี) และเงินกู้ยืมจากบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ไม่คิดดอกเบี้ย เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน และครบกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

#### 16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,460	-	96,053	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	458,118	418,983	33,174	27,948
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	70,218	62,061	7,897	5,245
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	100	-	100
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	<u>529,796</u>	<u>481,144</u>	<u>137,124</u>	<u>33,293</u>

## 17. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ลำดับ ที่	วงเงิน (ล้านบาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน	(หน่วย: พันบาท)	
				งบการเงินรวม	
				30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
1	418.0	3M THBFIX + 1.95	เงินกู้ยืมนี้มีกำหนดชำระคืนภายใน 6 ปี ชำระ คืนเงินต้นงวดแรกในวันทำการสุดท้ายของ เดือนที่ 18 นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก (8 มิถุนายน 2561) โดยชำระคืนเงินต้นเป็นราย งวดทุก 6 เดือน จำนวน 10 งวด งวดที่หนึ่ง ถึงเก้าชำระงวดละ 42 ล้านบาท และงวดที่ สิบชำระส่วนที่เหลือทั้งหมด และจ่าย ดอกเบี้ยทุก ๆ 3 เดือน	238,546	280,503
2	300.0	3M THBFIX + 1.95	เงินกู้ยืมนี้มีกำหนดชำระคืนภายใน 5 ปี ชำระ คืนเงินต้นงวดแรกในวันทำการสุดท้ายของ เดือนที่ 6 นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก (15 พฤศจิกายน 2561) โดยชำระคืนเงินต้นเป็น รายงวดทุก 6 เดือน จำนวน 10 งวด โดย ชำระงวดละ 30 ล้านบาท และจ่ายดอกเบี้ย ทุก ๆ 3 เดือน	149,817	179,779
3	214.1	5.50	เงินกู้ยืมนี้มีกำหนดชำระคืนภายใน 5 ปี 7 เดือน ชำระคืนเงินต้นเป็นรายงวดทุกเดือน จำนวน 60 งวด งวดแรกเริ่มชำระวันที่ 23 เมษายน 2563 และจ่ายดอกเบี้ยทุกเดือนโดย เริ่มชำระวันที่ 23 กันยายน 2562	113,868	127,049
4	80.0	MLR-1.25	เงินกู้ยืมนี้มีกำหนดชำระคืนภายใน 5 ปี 7 เดือน เริ่มชำระคืนเงินต้นงวดแรกในวัน สุดท้ายของเดือนมกราคม 2564 โดยชำระ คืนเงินต้นเป็นรายงวดทุกเดือนจำนวน 57 งวด งวดละ 1.39 ล้านบาท และชำระ ดอกเบี้ยทุกเดือน โดยเริ่มชำระดอกเบี้ยงวด แรกในวันสุดท้ายของเดือนที่มีการเบิกเงินกู้ (4 มีนาคม 2563)	71,022	79,281
รวม				573,253	666,612
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				(274,222)	(190,134)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				299,031	476,478

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	666,612
ตัดจำหน่ายต้นทุนเงินกู้ยืมระหว่างงวด	356
ชำระคืนระหว่างงวด	(102,243)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	8,528
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	<u>573,253</u>

เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2564 บริษัทย่อยในประเทศแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวอีกสัญญากับธนาคารแห่งเดิมในวงเงินจำนวน 500 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวคิดอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง 3M BAYBIBOR บวกร้อยละ 2.22 ต่อปี โดยชำระคืนเงินต้นงวดแรกในวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ 6 นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก เงินกู้ยืมนี้มีกำหนดชำระคืนภายใน 5 ปี โดยชำระเป็นรายงวดทุก 6 เดือน จำนวน 10 งวด โดยชำระงวดละ 50 ล้านบาท และจ่ายดอกเบี้ยทุก ๆ 3 เดือน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทย่อยยังไม่ได้เบิกเงินกู้ยืมจากสัญญานี้

วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยค้าประกัน โดยการจดจำนำเงินฝากธนาคารและจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วน เครื่องจักรและอุปกรณ์ และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนบางส่วน

บริษัทฯ ในฐานะผู้ถือหุ้นหลักทางอ้อมของบริษัทย่อยในประเทศแห่งหนึ่งได้จัดทำหนังสือให้แก่ธนาคารผู้ให้กู้เพื่อแสดงความจำนงในการสนับสนุนทางการเงินตามสัดส่วนการถือหุ้นต่อภาระหนี้สินของบริษัทย่อยในกรณี que บริษัทย่อยดังกล่าวไม่สามารถชำระอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การชำระอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทย่อยสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเรื่องการชำระอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยในต่างประเทศไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเรื่องการจ่ายเงินปันผล โดยไม่ได้รับการอนุมัติจากธนาคารผู้ให้กู้ ตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ ดังนั้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทย่อยได้จัดประเภทเงินกู้ยืมดังกล่าวจำนวน 113.9 ล้านบาท เป็นส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวน 511.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 11.2 ล้านบาท)



## 18. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดภาษีคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(ปรับปรุงใหม่)			
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	283,044	22,255	2,584	6,675
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล				
ของปีก่อน	3,090	15,966	-	-
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย				
ระหว่างงวด	9,454	-	66,547	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่าง				
ชั่วคราว	44,182	(6,532)	(174)	(157)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	<u>339,770</u>	<u>31,689</u>	<u>68,957</u>	<u>6,518</u>

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(ปรับปรุงใหม่)			
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	435,780	100,878	9,333	20,606
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล				
ของปีก่อน	3,090	16,148	-	182
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย				
ระหว่างงวด	21,239	-	78,332	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่าง				
ชั่วคราว	102,659	28,537	1,000	(314)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	<u>562,768</u>	<u>145,563</u>	<u>88,665</u>	<u>20,474</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน  
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลกำไรจากการ				
ประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	487	-	-	-

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลกำไรจากการ				
ประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	1,428	-	941	-

#### 19. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสุทธิสำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ  
(ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

#### 20. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่ายของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 เป็นดังนี้  
บริษัทฯ

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (บาท)	วันที่จ่ายเงินปันผล
2564				
เงินปันผลประจำปีสำหรับ ปี 2563	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2564	157,500	0.30	18 พฤษภาคม 2564
รวม		157,500	0.30	
2563				
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2563	157,500	0.30	7 พฤษภาคม 2563
รวม		157,500	0.30	

นอกจากนี้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นยังมีมติเห็นชอบให้จัดสรรกำไรสะสมเพื่อกันไว้เป็นสำรองทั่วไป  
จำนวน 55.6 ล้านบาท (2563: 4.4 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทย่อยในประเทศ

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (บาท)	วันที่จ่ายเงินปันผล
<u>2564</u>				
เงินปันผลสำหรับกำไรจากการดำเนินงานของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนของเดือนกรกฎาคมถึงเดือนธันวาคม 2563	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564	25,000	0.025	21 พฤษภาคม 2564
รวม		<u>25,000</u>	<u>0.025</u>	
<u>2563</u>				
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับกำไรจากการดำเนินงานของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนของเดือนกรกฎาคมถึงเดือนธันวาคม 2562	ที่ประชุมคณะกรรมการ วันที่ 9 เมษายน 2563	150,000	0.150	8 พฤษภาคม 2563
รวม		<u>150,000</u>	<u>0.150</u>	

บริษัทย่อยในต่างประเทศ

PT. Lanna Harita Indonesia

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา)	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (เหรียญ สหรัฐอเมริกา)	วันที่จ่ายเงินปันผล
<u>2564</u>				
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 1 สำหรับปี 2563	ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2564	2,000	250.0	1 กุมภาพันธ์ 2564
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2563	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2564	4,500	562.5	28 มิถุนายน 2564
รวม		<u>6,500</u>	<u>812.5</u>	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลรับในอัตราร้อยละ 55 เป็นจำนวนเงิน 3.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 111.1 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 22.2 ล้านบาท

PT. Lanna Power Indonesia

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผล		วันที่จ่ายเงินปันผล
		เงินปันผลจ่าย (พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา)	จ่ายต่อหุ้น (เหรียญ สหรัฐอเมริกา)	
2564				
เงินปันผลประจำปีสำหรับ ปี 2563	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564	273	13	18 มีนาคม 2564
รวม		273	13	

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลรับในอัตราร้อยละ 99.95 เป็นจำนวนเงิน 0.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 8.3 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 1.7 ล้านบาท

PT. Singlurus Pratama

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผล		วันที่จ่ายเงินปันผล
		เงินปันผลจ่าย (พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา)	จ่ายต่อหุ้น (เหรียญ สหรัฐอเมริกา)	
2564				
เงินปันผลประจำปีสำหรับ ปี 2563	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2564	10,000	952	28 มิถุนายน 2564
รวม		10,000	952	

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลรับในอัตราร้อยละ 65 เป็นจำนวนเงิน 6.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 207.0 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 41.4 ล้านบาท

21. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์ ซึ่งกลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 เป็นดังต่อไปนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	ธุรกิจด้านหินในประเทศ		ธุรกิจด้านหินต่างประเทศ		ธุรกิจเอทานอล		ธุรกิจเชื้อเพลิงชีวมวลอัดแท่ง (ปรับปรุงใหม่)		การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน		รวม (ปรับปรุงใหม่)	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้												
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก	365	502	2,539	946	583	509	-	-	-	-	3,487	1,957
รายได้ระหว่างส่วนงาน	77	48	241	158	-	-	-	5	(318)	(211)	-	-
รวมรายได้	442	550	2,780	1,104	583	509	-	5	(318)	(211)	3,487	1,957
ผลการดำเนินงาน												
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นของส่วนงาน	137	134	1,688	409	(18)	55	-	(2)	(110)	(40)	1,697	556
รายได้อื่น											24	5
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม											2	2
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน											12	31
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย											(687)	(379)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร											(182)	(126)
รายได้ทางการเงิน											3	3
ต้นทุนทางการเงิน											(13)	(16)
กำไรก่อนภาษีเงินได้											856	76
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้											(340)	(32)
กำไรสำหรับงวด											516	44

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน											
	ธุรกิจด้านหิน ในประเทศ		ธุรกิจด้านหิน ต่างประเทศ		ธุรกิจ เอทานอล		ธุรกิจเชื้อเพลิง ชีวมวลอัดแท่ง (ปรับปรุงใหม่)		การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		รวม (ปรับปรุงใหม่)	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้												
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก	593	732	4,649	2,986	1,266	1,247	1	-	-	-	6,509	4,965
รายได้ระหว่างส่วนงาน	143	122	321	227	-	-	1	5	(465)	(354)	-	-
รวมรายได้	736	854	4,970	3,213	1,266	1,247	2	5	(465)	(354)	6,509	4,965
ผลการดำเนินงาน												
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นของส่วนงาน	241	245	2,881	1,391	75	172	(2)	(2)	(187)	(117)	3,008	1,689
รายได้อื่น											40	14
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม											3	4
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน											(6)	-
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย											(1,245)	(954)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร											(285)	(248)
รายได้ทางการเงิน											6	6
ต้นทุนทางการเงิน											(26)	(32)
กำไรก่อนภาษีเงินได้											1,495	479
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้											(563)	(146)
กำไรสำหรับงวด											932	333

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 ต่อมาเมื่อวันที่ 17 มกราคม 2561 บริษัทย่อด้งกล่าวได้แก้ไขเงื่อนไขบางประการตามที่กำหนดในสัญญาดังกล่าวกับทางรัฐบาลอินโดนีเซีย

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 ต่อมาเมื่อวันที่ 17 มกราคม 2561 บริษัทย่อด้งกล่าวได้แก้ไขเงื่อนไขบางประการตามที่กำหนดในสัญญาดังกล่าวกับทางรัฐบาลอินโดนีเซีย

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

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

22.4 เมื่อวันที่ 13 เมษายน 2560 บริษัท PT. Singlurus Pratama (“SGP”) ได้ทำสัญญาใช้พื้นที่สวนปาล์มของบริษัท PT. Alam Jaya Persadal (“AJP”) เพื่อประกอบกิจกรรมเหมืองถ่านหินเป็นเวลา 5 ปี ตั้งแต่ปี 2560 - 2564 โดย SGP จะชำระค่าบริการใช้ที่ดินและโครงการพื้นฐานของที่ดินเป็นอัตราคงที่ตามปริมาณถ่านหินที่ SGP ผลิตได้ระหว่างระยะเวลาสัญญาจากสัมปทานเหมือง Mutiara

23. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

23.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 13.1 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการว่าจ้างที่ปรึกษาประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมจากการก่อสร้างท่าเทียบเรือของบริษัทฯ การก่อสร้างโรงงานระเหยน้ำกากส่าและโครงการก่อสร้างอื่นๆ ของบริษัทย่อย (31 ธันวาคม 2563: 18.2 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างโรงงานระเหยน้ำกากส่า โครงการก่อสร้างท่าเรือลำเลียงสินค้า และโครงการก่อสร้างอื่นๆ ของบริษัทย่อย)



## 23.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและสัญญาซื้อสินค้าระยะยาว

- ก) กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องกับการบริการจ้ำรักษาความปลอดภัย การบริการดูแลรักษารถยนต์ และบริการอื่น ๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ปี กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการดังกล่าว ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
ภายใน 1 ปี	5.3	2.7	1.6	0.3

- ข) กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาจ้างที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาด้านการเงินและบริหารและอื่น ๆ เป็นจำนวนเงิน 14.0 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 13.2 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2563: 20.1 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 20.1 ล้านบาท))
- ค) บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อถ่านหิน และสัญญาขนส่งถ่านหินกับบริษัทในต่างประเทศแห่งหนึ่ง โดยราคากำหนดและอัตราค่าขนส่ง คุณภาพถ่านหิน และปริมาณการซื้อให้เป็นไปตามที่ระบุในสัญญา
- ง) บริษัทฯอยู่ในประเทศได้ทำสัญญาซื้อไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีกำหนด 1 ปี และสามารถต่ออายุโดยอัตโนมัติคราวละ 1 ปี ซึ่งอัตราซื้อไฟฟ้าเป็นไปตามที่ระบุในสัญญา

## 23.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาขายถ่านหิน

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

## 23.4 การค้าประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามกลุ่มบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 6 ล้านบาท และ 19,990 ล้านรูเปียะห์ (เฉพาะของบริษัทฯ 0.9 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2563: 6 ล้านบาท และ 19,900 ล้านรูเปียะห์ (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.9 ล้านบาท)) ซึ่งหนังสือค้ำประกันส่วนใหญ่ใช้เพื่อค้ำประกันการฟื้นฟูสภาพเหมืองของบริษัทฯในต่างประเทศกับหน่วยงานราชการ และเพื่อค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ใช้กระแสไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

## 24. คดีฟ้องร้อง

ในเดือนกันยายน 2554 บริษัทแห่งหนึ่งกล่าวหาว่าบริษัทย่อยไม่ปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายมันเส้น โดยขอเรียกค่าเสียหายจำนวน 186.9 ล้านบาท บริษัทย่อยได้ยื่นคำให้การและฟ้องแย้งโดยเรียกค่าเสียหายจำนวน 82.4 ล้านบาท คู่ความทั้งสองฝ่ายได้ต่อสู้คดีใน 3 ชั้นศาล คดีได้สิ้นสุดเมื่อวันที่ 17 เมษายน 2562 โดยศาลฎีกาได้มีคำพิพากษายืนตามศาลชั้นต้นและศาลอุทธรณ์ให้บริษัทดังกล่าวชำระเงินค่าซื้อมันเส้นที่บริษัทย่อยจ่ายล่วงหน้าจำนวน 6.9 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับจากวันที่ 8 พฤศจิกายน 2554 (วันที่ฟ้องแย้ง) จนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น ปัจจุบันอยู่ระหว่างการบังคับคดีตามคำพิพากษา ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2561 บริษัทย่อยยื่นฟ้องบริษัทดังกล่าวต่อศาลล้มละลาย ซึ่งศาลล้มละลายได้อ่านคำพิพากษาเมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2562 ยกฟ้องเนื่องจากบริษัทดังกล่าวยังมีสิทธิเรียกร้องอยู่กับลูกหนี้รายหนึ่งซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐ จึงยังไม่เป็นผู้มีหนี้สินล้มละลาย ซึ่งบริษัทย่อยได้ทำการอายัดสิทธิเรียกร้องดังกล่าวไว้แล้ว

เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 บริษัทย่อยได้รับชำระเงินบางส่วนจำนวน 0.2 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยได้เคยบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับเงินค่าซื้อมันเส้นจ่ายล่วงหน้าที่ยังให้กับบริษัทดังกล่าวไว้เต็มจำนวนแล้ว

## 25. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564				
สกุลเงิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	อัตราแลกเปลี่ยน	
	ทางการเงิน	ทางการเงิน	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
	(ล้าน)	(ล้าน)	อัตราซื้อ	อัตราขาย
เหรียญสหรัฐอเมริกา	9.9	3.0	31.8847	32.2219
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
สกุลเงิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	อัตราแลกเปลี่ยน	
	ทางการเงิน	ทางการเงิน	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
	(ล้าน)	(ล้าน)	อัตราซื้อ	อัตราขาย
เหรียญสหรัฐอเมริกา	2.8	-	29.8674	30.2068

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทฯไม่มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือและ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ (ล้าน)	อัตราแลกเปลี่ยนตาม สัญญาของจำนวนที่ซื้อ (บาทต่อหน่วยเงินตรา ต่างประเทศ)	วันครบกำหนดสัญญา
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.7	29.80 - 30.49	กุมภาพันธ์ - มิถุนายน 2564

## 26. เครื่องมือทางการเงิน

### 26.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

### 26.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ระดับ 2	รวม	ระดับ 2	รวม
เงินลงทุนในกองทุนรวมตราสารหนี้	1,066	1,066	-	-

## 27. การอนุวัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564

บริษัท ลานาริซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(ปรับปรุงใหม่)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนในตราสารหนี้ลดลง	-	475,448	-	496,877
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(69,048)	(35,767)	-	-
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อยและร่วม	7,750	-	347,028	76,500
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย	-	(74,483)	-	(145,000)
เงินคืนทุนบางส่วนจากบริษัทย่อย	-	-	53,125	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1,064	1,499	-	1,499
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(74,532)	(137,742)	(7,445)	(6,265)
ซื้อสินทรัพย์ชีวภาพ	(3,095)	(2,137)	-	-
ซื้อคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	(151)	(452)	(127)	(279)
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นลดลง (เพิ่มขึ้น)	(182)	(492)	(405)	46
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(205,319)	(196,458)	-	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(343,513)	29,416	392,176	423,378
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	244,999	(314,117)	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(102,243)	-	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น - บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	2,000	-	-	-
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(14,611)	(16,807)	(5,475)	(6,396)
เงินสดจ่ายชำระดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(2,264)	(79,723)	(1,116)	-
เงินปันผลจ่าย	(372,187)	(231,000)	(157,500)	(157,500)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	62,563	15,991	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(181,743)	(625,656)	(164,091)	(163,896)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินลดลง	(2,541)	(23,627)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	443,752	534,829	300,057	397,997
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	832,696	477,625	277,704	124,555
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินฝากธนาคารคงเหลือ	634	(125)	634	(125)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 3)	1,277,082	1,012,329	578,395	522,427
	-	-	-	-
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสด				
สินทรัพย์สิทธิการใช้ได้ระหว่างงวด	15,338	-	11,154	-
เจ้าหน้าที่จากการซื้ออาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9,686	5,165	4,636	2,878
โอนอุปกรณ์เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	52,584	-	-
โอนอุปกรณ์เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	111	-	111
โอนสินทรัพย์สิทธิการเช่าเป็นอุปกรณ์	-	106,885	-	3,391

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้