

บริษัท ลานนารีซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงาน และ งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ลานนาріซอร์สเชส จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท ลานนาріซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ลานนาріซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 3 เรื่องรายการปรับปรุงงบการเงินปีก่อนเกี่ยวกับการปรับปรุงหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บริษัทฯ ได้ปรับย้อนหลังงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบใหม่เพื่อสะท้อนผลของรายการปรับปรุงดังกล่าว ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

ธำนิษฐา จิตทบทวน

สาธิตา รัตนานุรักษ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4753

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 14 พฤศจิกายน 2561

บริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 1 มกราคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | |
| | 2561 | 2560 | 2560 | 2561 | 2560 | |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว ปรับปรุงใหม่) | | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | |
| สินทรัพย์ | | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 5 | 537,225 | 1,128,070 | 698,170 | 15,402 | 261,622 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 6 | 897,801 | 834,292 | 632,806 | 891,605 | 826,066 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 4, 7 | 1,095,153 | 1,268,274 | 616,555 | 247,517 | 197,347 |
| สินค้าคงเหลือ | | 865,402 | 392,756 | 460,386 | 177,744 | 184,235 |
| ภาษีซื้อรอเรียกคืน | | 692,100 | 606,959 | 805,566 | 3,715 | 9,761 |
| ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า | | 39,780 | 25,329 | 131,525 | 19,714 | - |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า | 4, 8 | 204,229 | 56,890 | 585,797 | 122,004 | 60,272 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | | 71,447 | 91,468 | 35,024 | 3,241 | 2,308 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 4,403,137 | 4,404,038 | 3,965,829 | 1,480,942 | 1,541,611 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | 5 | 101,874 | 86,447 | 78,608 | - | - |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 9 | - | - | - | 764,538 | 764,538 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 10 | 21,410 | 28,073 | 25,221 | 891 | 891 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าจองซื้อหุ้น | 11 | 241,154 | - | - | 241,154 | - |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | | 32,423 | 32,423 | 32,423 | 32,423 | 32,423 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 12 | 3,860,382 | 3,547,727 | 3,635,876 | 305,247 | 295,606 |
| ค่าความนิยมน | | 186,000 | 186,000 | 186,000 | - | - |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 13 | 179,774 | 4,985 | 5,109 | 177,019 | 3,101 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 22,443 | 22,877 | 22,011 | 19,659 | 19,264 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 14 | 565,468 | 462,028 | 579,425 | 3,735 | 3,740 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 5,210,928 | 4,370,560 | 4,564,673 | 1,544,666 | 1,119,563 |
| รวมสินทรัพย์ | | 9,614,065 | 8,774,598 | 8,530,502 | 3,025,608 | 2,661,174 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาเรียอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------------|----------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 1 มกราคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2561 | 2560 | 2560 | 2561 | 2560 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว ปรับปรุงใหม่) | | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 15 | 1,289,723 | 899,068 | 1,031,550 | - |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 4, 16 | 665,921 | 557,021 | 481,386 | 80,065 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นตามสัญญาเช่าการเงิน | | | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | 2,380 | 3,255 | 2,805 | - |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นระยะยาวจากสถาบันการเงิน | | | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 17 | 27,757 | 117,757 | 180,000 | - |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 358,787 | 283,483 | 151,378 | 12,463 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 118,729 | 378,674 | 25,405 | - |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 427,126 | 136,869 | 122,790 | 260,618 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 2,890,423 | 2,376,127 | 1,995,314 | 353,146 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ | | | | | |
| จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | 1,143 | 2,584 | 3,957 | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ | | | | | |
| จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 17 | 259,405 | - | 117,757 | - |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | | 202,886 | 198,601 | 186,709 | 31,680 |
| สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและต้นทุนในการรื้อถอน | | 90,650 | 75,813 | 110,389 | - |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 150,382 | 130,765 | 51,396 | - |
| หนี้สินระยะยาวอื่น | | 65,868 | 182,514 | 258,620 | - |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 770,334 | 590,277 | 728,828 | 31,680 |
| รวมหนี้สิน | | 3,660,757 | 2,966,404 | 2,724,142 | 384,826 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาเรีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------|-----------|-------------------------------------|---------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 1 มกราคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2561 | 2560 | 2560 | 2561 | 2560 |
| | (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 | 1,044,500 | 747,300 | 746,000 | 1,044,500 | 747,300 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | 2,040,253 | 2,195,917 | 1,920,661 | 338,382 | 544,023 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | 39,408 | 50,980 | 193,990 | - | - |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 4,382,061 | 4,252,097 | 4,118,551 | 2,640,782 | 2,549,223 |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 1,571,247 | 1,556,097 | 1,687,809 | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 5,953,308 | 5,808,194 | 5,806,360 | 2,640,782 | 2,549,223 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 9,614,065 | 8,774,598 | 8,530,502 | 3,025,608 | 2,661,174 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนารีเซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|--------------|-----------|----------------------|----------|----------|
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | |
| รายได้ | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 4 | 3,150,313 | 3,136,404 | 337,691 | 545,667 |
| รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด | 4 | - | - | 41,646 | 44,419 |
| รายได้อื่น | | | | | |
| เงินปันผลรับ | 4, 9, 10 | - | - | 139,260 | 218,518 |
| รายได้ค่าบริการ | 4 | - | - | 7,960 | 8,749 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | | - | - | 483 | - |
| ดอกเบี้ยรับ | | 5,949 | 5,534 | 2,180 | 1,986 |
| อื่น ๆ | | 3,404 | 2,763 | 2,249 | 1,370 |
| รวมรายได้อื่น | | 9,353 | 8,297 | 152,132 | 230,623 |
| รวมรายได้ | | 3,159,666 | 3,144,701 | 531,469 | 820,709 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | |
| ต้นทุนขาย | 4 | 2,029,275 | 1,957,150 | 300,142 | 463,223 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | 542,709 | 489,711 | 39,888 | 45,696 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | 174,746 | 110,048 | 35,779 | 26,115 |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | | 29,907 | 6,540 | - | 899 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 2,776,637 | 2,563,449 | 375,809 | 535,933 |
| กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 383,029 | 581,252 | 155,660 | 284,776 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 10 | 2,795 | 4,023 | - | - |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 385,824 | 585,275 | 155,660 | 284,776 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | (15,045) | (14,920) | - | - |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 370,779 | 570,355 | 155,660 | 284,776 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 19 | (110,304) | (161,081) | (14,278) | (26,567) |
| กำไรสำหรับงวด | | 260,475 | 409,274 | 141,382 | 258,209 |
| การแบ่งปันกำไร | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ | | 144,696 | 249,588 | 141,382 | 258,209 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | | 115,779 | 159,686 | | |
| | | 260,475 | 409,274 | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | 20 | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ (บาท) | | 0.28 | 0.48 | 0.27 | 0.49 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาเรีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|----------|----------------------|---------|
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| กำไรสำหรับงวด | 260,475 | 409,274 | 141,382 | 258,209 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน | | | | |
| ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | (55,238) | (45,083) | - | - |
| รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | (55,238) | (45,083) | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | (55,238) | (45,083) | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 205,237 | 364,191 | 141,382 | 258,209 |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 109,954 | 221,558 | 141,382 | 258,209 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 95,283 | 142,633 | | |
| | 205,237 | 364,191 | | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนรีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|--------------|-----------|----------------------|-----------|-----------|
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | |
| รายได้ | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 4 | 9,587,345 | 8,823,960 | 1,019,612 | 1,513,215 |
| รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด | 4 | - | - | 125,270 | 114,673 |
| รายได้อื่น | | | | | |
| เงินปันผลรับ | 4, 9, 10 | - | - | 592,432 | 475,935 |
| รายได้ค่าบริการ | 4 | - | - | 24,713 | 21,121 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | | - | - | 8,167 | - |
| ดอกเบี้ยรับ | | 17,549 | 15,422 | 7,296 | 7,065 |
| อื่น ๆ | | 17,626 | 23,760 | 8,843 | 14,295 |
| รวมรายได้อื่น | | 35,175 | 39,182 | 641,451 | 518,416 |
| รวมรายได้ | | 9,622,520 | 8,863,142 | 1,786,333 | 2,146,304 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | |
| ต้นทุนขาย | 4 | 6,039,748 | 5,855,546 | 904,181 | 1,351,288 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | 1,569,100 | 1,284,203 | 115,128 | 130,099 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | 358,883 | 363,271 | 92,609 | 76,556 |
| ขาดทุนจากเหตุการณ์อุทกภัย | 18 | 2,251 | - | - | - |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | | 61,576 | 5,758 | - | 5,448 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 8,031,558 | 7,508,778 | 1,111,918 | 1,563,391 |
| กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 1,590,962 | 1,354,364 | 674,415 | 582,913 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 10 | 9,549 | 12,683 | - | - |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 1,600,511 | 1,367,047 | 674,415 | 582,913 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | (47,173) | (50,668) | - | - |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 1,553,338 | 1,316,379 | 674,415 | 582,913 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 19 | (469,313) | (366,497) | (99,856) | (53,102) |
| กำไรสำหรับงวด | | 1,084,025 | 949,882 | 574,559 | 529,811 |
| การแบ่งปันกำไร | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ | | 624,536 | 551,205 | 574,559 | 529,811 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | | 459,489 | 398,677 | - | - |
| | | 1,084,025 | 949,882 | - | - |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | 20 | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ (บาท) | | 1.19 | 1.05 | 1.09 | 1.01 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|-----------|----------------------|---------|
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| กำไรสำหรับงวด | 1,084,025 | 949,882 | 574,559 | 529,811 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน | | | | |
| ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | (20,004) | (176,953) | - | - |
| รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | (20,004) | (176,953) | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | (20,004) | (176,953) | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 1,064,021 | 772,929 | 574,559 | 529,811 |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 612,964 | 440,798 | 574,559 | 529,811 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 451,057 | 332,131 | | |
| | 1,064,021 | 772,929 | | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฉานนารีจอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดที่เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|------------------------|-------------------------|---|---|--|------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|-------------------|
| | ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | | | | | | | | | | |
| | องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น | | | | | | | | | | |
| | กำไรขาดทุน | | ส่วนเกินทุนจาก | | ส่วนของผู้ถือหุ้น | | ส่วนของผู้ถือหุ้น | | รวม | | |
| ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ | กำไรสะสม จัดสรรแล้ว | กำไรสะสม สำรองทั่วไป | ส่วนเกินทุนจาก การเปลี่ยนแปลง ส่วนเกินทุนจาก การเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น | ส่วนเกินทุนจาก การเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น | ส่วนของผู้ถือหุ้น การจ่ายโดยผู้ ถือหุ้นเป็นเกณฑ์ | ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทย่อย | ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทย่อย | รวม | รวม | |
| | | | | | | | | | | | ส่วนของผู้ถือหุ้น |
| | | | | | | | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 746,000 | 117,485 | 75,949 | 556 | 193,990 | 4,118,551 | 1,687,809 | 5,806,360 |
| กำไรขาดทุนสำหรับงวด | - | - | - | - | - | - | - | - | 551,205 | 398,677 | 949,882 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | (110,407) | - | - | (110,407) | (110,407) | (66,546) | (176,953) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | (110,407) | - | - | (110,407) | 440,798 | 332,131 | 772,929 |
| เงินปันผลจ่าย | - | - | - | 1,300 | - | - | - | - | (152,250) | - | (152,250) |
| โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นได้เสียที่ไม่ได้จ่ายคืนจากผู้ถือหุ้น | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ของบริษัทย่อยลดลงจากการจ่ายเงินปันผล | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ของบริษัทย่อย | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (362,820) | (362,820) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 747,300 | 7,078 | 75,949 | 556 | 83,583 | 4,407,099 | 1,657,120 | 6,064,219 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - ตามที่รายงานไว้เดิม | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 747,300 | 2,282,730 | 75,949 | 556 | 50,980 | 4,338,910 | 1,556,097 | 5,895,007 |
| ผลกระทบจากการปรับปรุงงบการเงินปีก่อน | - | - | - | - | (86,813) | - | - | - | (86,813) | - | (86,813) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 747,300 | 2,195,917 | 75,949 | 556 | 50,980 | 4,252,097 | 1,556,097 | 5,808,194 |
| - หลังการปรับปรุง | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนสำหรับงวด | - | - | - | - | - | - | - | - | 624,536 | 459,489 | 1,084,025 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | (11,572) | - | - | (11,572) | (11,572) | (8,432) | (20,004) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | (11,572) | - | - | (11,572) | 612,964 | 451,057 | 1,064,021 |
| เงินปันผลจ่าย | - | - | - | 297,200 | - | - | - | - | (483,000) | - | (483,000) |
| โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นได้เสียที่ไม่ได้จ่ายคืนจากผู้ถือหุ้น | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ของบริษัทย่อยลดลงจากการจ่ายเงินปันผล | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ของบริษัทย่อย | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (435,907) | (435,907) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 1,044,500 | 2,040,253 | 75,949 | 556 | 39,408 | 4,382,061 | 1,571,247 | 5,953,308 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจตอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนวิธอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

| | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | รวม | |
|----------|--|-------------------------------|-------------------------|-------------|----------------|-----------|-------------------|-------------------|--|
| | | กำไรสะสม | | | | | | ส่วนของผู้ถือหุ้น | |
| | | ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | สำรองทั่วไป | สำรองตามกฎหมาย | กำไรสะสม | ส่วนของผู้ถือหุ้น | | |
| หมายเหตุ | | | | | | | | | |
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | 525,000 | 680,400 | 746,000 | 52,500 | 153,572 | 2,157,472 | | |
| | กำไรขาดทุนสำหรับงวด | - | - | - | - | 529,811 | 529,811 | | |
| | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | 529,811 | 529,811 | | |
| 2/ | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | (152,250) | (152,250) | | |
| | เงินปันผลจ่าย | - | - | 1,300 | - | (1,300) | - | | |
| 2/ | โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป | - | - | - | - | - | - | | |
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 | 525,000 | 680,400 | 747,300 | 52,500 | 529,833 | 2,535,033 | | |
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 | 525,000 | 680,400 | 747,300 | 52,500 | 544,023 | 2,549,223 | | |
| | กำไรขาดทุนสำหรับงวด | - | - | - | - | 574,559 | 574,559 | | |
| | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | 574,559 | 574,559 | | |
| | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | 574,559 | 574,559 | | |
| | เงินปันผลจ่าย | - | - | - | - | (483,000) | (483,000) | | |
| 2/ | โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป | - | - | 297,200 | - | (297,200) | - | | |
| 2/ | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 | 525,000 | 680,400 | 1,044,500 | 52,500 | 338,382 | 2,640,782 | | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาเรียอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไรก่อนภาษี | 1,553,338 | 1,316,379 | 674,415 | 582,913 |
| รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 512,823 | 544,750 | 20,998 | 18,267 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของภาษีซื้อหรือเรียกคืน | 11,826 | - | - | - |
| โอนกลับรายการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ | (555) | (3,867) | - | - |
| กำไรจากการขายและวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | (3,196) | (3,317) | (3,134) | (3,233) |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | (9,549) | (12,683) | - | - |
| ตัดจำหน่ายภาษีซื้อหรือเรียกคืนและภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า | 1,887 | 43,228 | - | - |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์ | 642 | 536 | - | - |
| กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | (690) | (446) | (10) | (4) |
| โอนกลับเงินปันผลค้างจ่าย | (80) | (4,164) | (80) | (4,164) |
| รายได้จากเงินปันผลรับ | - | - | (592,432) | (475,935) |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายต้นทุนการเปิดหน้าดินรอตดับัญชี | - | 254 | - | - |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 25,510 | 24,927 | 1,975 | 1,864 |
| สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและต้นทุนในการรื้อถอน | 29,945 | 1,048 | - | - |
| ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | 21,193 | (20,274) | 1,527 | 5,230 |
| ดอกเบี้ยรับ | (17,549) | (15,422) | (7,296) | (7,065) |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | 47,049 | 49,985 | - | - |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน | | | | |
| สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 2,172,594 | 1,920,934 | 95,963 | 117,873 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 170,702 | (390,507) | 15,765 | (65,091) |
| สินค้าคงเหลือ | (472,092) | (335) | 6,491 | 100,900 |
| ภาษีซื้อหรือเรียกคืน | (130,918) | 291,942 | 6,046 | 9,102 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า | (148,459) | 515,824 | (62,851) | 6,932 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 20,020 | (4,018) | (933) | (2,867) |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 77,385 | (8,995) | 34,227 | (21,282) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 81,069 | 137,724 | (7,059) | (1,364) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (14,455) | 37,788 | (7,899) | 381 |
| จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | (5,576) | (13,446) | - | - |
| จ่ายค่าฟื้นฟูสภาพเหมือง | (17,013) | (20,550) | - | - |
| เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | 1,733,257 | 2,466,361 | 79,750 | 144,584 |
| ดอกเบี้ยรับ | 19,969 | 15,431 | 12,888 | 7,114 |
| จ่ายดอกเบี้ย | (27,339) | (26,667) | - | - |
| รับคืนภาษีเงินได้ | 1,568 | 81,203 | - | - |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (703,879) | (144,808) | (99,475) | (53,026) |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน | 1,023,576 | 2,391,520 | (6,837) | 98,672 |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | | |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาเรียอร์สเสส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|------------------|
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น | (60,313) | (318,522) | (62,405) | (320,224) |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น | (16,153) | (15,216) | - | - |
| เงินปันผลรับจากบริษัทย่อยและบริษัทร่วม | 16,212 | 16,301 | 520,384 | 475,935 |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | 759 | 1,009 | 25 | 8 |
| ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (481,349) | (204,532) | (17,503) | (29,216) |
| ซื้อคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ | (1,415) | (1,557) | (47) | (1,385) |
| เงินจ่ายเพื่อรับโอนค่าตอบแทนการให้บริการ | (191,939) | - | (191,939) | - |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าจองซื้อหุ้น | (241,154) | - | (241,154) | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นลดลง (เพิ่มขึ้น) | (408,220) | (272,663) | 5 | (10) |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน | (1,383,572) | (795,180) | 7,366 | 125,108 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 390,655 | (339,200) | - | - |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน | (2,558) | (2,485) | - | - |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการลงทุน | (139,749) | (53,271) | - | - |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 259,405 | - | - | - |
| ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | (90,000) | (90,000) | - | - |
| เงินปันผลจ่าย | (623,709) | (515,070) | (246,750) | (152,250) |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยลดลง | (8,432) | (66,546) | - | - |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (214,388) | (1,066,572) | (246,750) | (152,250) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | (16,462) | 16,272 | - | - |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | (590,846) | 546,040 | (246,221) | 71,530 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด | 1,128,070 | 698,170 | 261,622 | 82,502 |
| ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน | | | | |
| ที่มีต่อเงินฝากธนาคารคงเหลือ | 1 | 1,124 | 1 | 1,124 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 4) | 537,225 | 1,245,334 | 15,402 | 155,156 |
| ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม | | | | |
| รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินปันผลค้างรับจากบริษัทย่อย | - | - | 72,048 | - |
| เจ้าหน้าที่จากการซื้ออาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 68,094 | 36,666 | 3,180 | 2,161 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลงจากต้นทุนในการรื้อถอน | - | (10,993) | - | - |
| โอนอุปกรณ์เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 10 | - | 10 | - |
| ซื้ออุปกรณ์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน | - | 1,995 | - | - |
| รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินปันผลค้างจ่าย | 295,198 | - | 236,250 | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

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

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินของบริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวดปัจจุบัน

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 หลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. รายการปรับปรุงงบการเงินปีก่อน

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้พิจารณาการบันทึกรายการหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการลดสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 9 แล้วพบว่าบริษัทบันทึกหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในปีก่อนค่าไป ดังนั้น บริษัทฯ จึงปรับย้อนหลังงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ เพื่อสะท้อนรายการปรับปรุงจากรายการดังกล่าว โดยที่รายการปรับปรุงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ ผลกระทบจากรายการปรับปรุงดังกล่าวแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงข้างต้นมีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบแสดงฐานะทางการเงินรวม

| | |
|--|----------|
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น | 86,813 |
| กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรลดลง | (86,813) |

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปรายการที่สำคัญได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | |
|--|---|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u> | | | | |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | |
| รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด | - | - | 41,646 | 44,419 |
| เงินปันผลรับ | - | - | 123,048 | 202,217 |
| รายได้ค่าบริการ | - | - | 7,960 | 8,749 |
| ซื้อถ่านหิน | - | - | 33,782 | 144,079 |
| <u>รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u> | | | | |
| ขายถ่านหิน | - | 424,658 | - | 424,658 |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u> | | | | |
| เงินปันผลรับ | - | - | 16,212 | 16,301 |
| ซื้อถ่านหิน | 88,189 | 149,601 | 88,189 | 149,601 |
| ค่าขนส่งจ่าย | 53,845 | 44,237 | 53,845 | 44,237 |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| ขายถ่านหิน | 259,059 | - | 259,059 | - |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u> | | | | |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | |
| รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด | - | - | 125,270 | 114,673 |
| เงินปันผลรับ | - | - | 576,220 | 459,634 |
| รายได้ค่าบริการ | - | - | 24,713 | 21,121 |
| ดอกเบี้ยรับ | - | - | 805 | 1,654 |
| ซื้อถ่านหิน | - | - | 33,782 | 373,167 |
| <u>รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u> | | | | |
| ขายถ่านหิน | 162,946 | 1,194,432 | 162,946 | 1,194,432 |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u> | | | | |
| เงินปันผลรับ | - | - | 16,212 | 16,301 |
| ซื้อถ่านหิน | 326,861 | 564,978 | 326,861 | 564,978 |
| ค่าขนส่งจ่าย | 138,367 | 118,281 | 138,367 | 118,281 |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| ขายถ่านหิน | 570,453 | - | 570,453 | - |

นโยบายการกำหนดราคา

| | |
|---|---|
| ขายถ่านหิน | ราคาตลาดสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันและสำหรับถ่านหินคุณภาพใกล้เคียงกัน |
| ซื้อถ่านหิน | ราคาตลาดสำหรับถ่านหินคุณภาพใกล้เคียงกัน |
| รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการ การตลาด | อัตราที่ตกลงร่วมกันซึ่งเป็นอัตราทั่วไปสำหรับธุรกิจประเภทเดียวกัน |
| รายได้ค่าบริการ | อัตราเทียบเคียงกับที่จ่ายให้บุคคลภายนอก |
| เงินปันผลรับ | ตามอัตราที่ประกาศจ่าย |
| ดอกเบี้ยรับ | อัตราที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าขนส่งจ่าย | ราคาเทียบเคียงกับราคาค่าขนส่งที่จ่ายให้บุคคลภายนอก |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| (หมายเหตุ 7) | | | | |
| ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ | - | 79,542 | - | 79,542 |
| บริษัทย่อย | - | - | 110,703 | 48,157 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการร่วมกัน) | 86,193 | - | 86,193 | - |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 86,193 | 79,542 | 196,896 | 127,699 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| (หมายเหตุ 8) | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | - | 60,272 |
| รวมเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | - | 60,272 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| (หมายเหตุ 16) | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 33,582 | - |
| บริษัทร่วม | 966 | 1,753 | 966 | 1,753 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 966 | 1,753 | 34,548 | 1,753 |

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | |
|-------------------------|---|--------|----------------------|-------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 42,724 | 33,646 | 6,133 | 5,884 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 2,911 | 3,573 | 285 | 268 |
| รวม | 45,635 | 37,219 | 6,418 | 6,152 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------|--------------|---------|----------------------|--------|
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 116,296 | 101,482 | 25,255 | 22,735 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 14,460 | 10,887 | 855 | 806 |
| รวม | 130,756 | 112,369 | 26,110 | 23,541 |

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด/เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| เงินสด | 156 | 149 | 40 | 40 |
| เงินฝากธนาคาร | 638,943 | 1,114,368 | 15,362 | 161,582 |
| เงินลงทุนในตัวแลกเงิน | - | 100,000 | - | 100,000 |
| รวม | 639,099 | 1,214,517 | 15,402 | 261,622 |
| หัก: เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | (101,874) | (86,447) | - | - |
| รวม | 537,225 | 1,128,070 | 15,402 | 261,622 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เงินฝากออมทรัพย์ เงินฝากประจำ และเงินลงทุนระยะสั้นมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.1 ถึง 6.0 ต่อปี (31 ธันวาคม 2560: ร้อยละ 0.1 ถึง 7.5 ต่อปี)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทย่อยในต่างประเทศมีเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันจำนวน 3.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 101.9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 2.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 86.4 ล้านบาท) เพื่อเป็นการประกันการออกหนังสือค้ำประกัน โดยธนาคารในนามบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 24.5

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. เงินลงทุนชั่วคราว

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า - มูลค่ายุติธรรม | 897,801 | 504,292 | 891,605 | 496,066 |
| เงินฝากประจำ | - | 100,000 | - | 100,000 |
| เงินลงทุนในตัวแลกเปลี่ยน | - | 230,000 | - | 230,000 |
| รวม | 897,801 | 834,292 | 891,605 | 826,066 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีเงินลงทุนชั่วคราวในรูปเงินฝากประจำและตัวแลกเปลี่ยนจำนวน 330 ล้านบาท ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.3 ถึง 1.7 ต่อปี และครบกำหนดไถ่ถอนระหว่างเดือนมกราคมถึงมิถุนายน 2561

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| <u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 86,193 | 79,542 | 102,675 | 95,060 |
| ค้างชำระ | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | - | - | 10,773 | 11,097 |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 86,193 | 79,542 | 113,448 | 106,157 |
| <u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 974,337 | 1,163,445 | 39,174 | 56,235 |
| ค้างชำระ | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 27,523 | 10,002 | 10,000 | 10,002 |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 1,001,860 | 1,173,447 | 49,174 | 66,237 |
| รวมลูกหนี้การค้า | 1,088,053 | 1,252,989 | 162,622 | 172,394 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| ลูกหนี้อื่น | | | | |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 11,400 | 18,363 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 5,680 | 11,913 | 131 | 150 |
| เงินทวงจ่าย | 772 | 304 | 772 | 304 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | - | 3,179 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 648 | 3,068 | 544 | 2,957 |
| เงินปันผลค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 72,048 | - |
| รวมลูกหนี้อื่น | 7,100 | 15,285 | 84,895 | 24,953 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 1,095,153 | 1,268,274 | 247,517 | 197,347 |

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในต่างประเทศได้นำลูกหนี้การค้าไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มียอดลูกหนี้ซึ่งนำไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อดังกล่าวเป็นจำนวน 90,000 ล้านบาทหรือประมาณ 185.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 90,000 ล้านบาทหรือประมาณ 207.5 ล้านบาท)

8. เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | - | 60,272 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 204,229 | 56,890 | 122,004 | - |
| รวมเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า | 204,229 | 56,890 | 122,004 | 60,272 |

บริษัทย่อยในประเทศแห่งหนึ่งมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทในประเทศซึ่งเกี่ยวข้องเนื่องกับการซื้อกากน้ำตาลและน้ำตาลทรายดิบตามสัญญาซื้อกากน้ำตาลและน้ำตาลดิบ เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญาดังกล่าว ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทย่อยมียอดเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อกากน้ำตาลและน้ำตาลดิบคงเหลือ เป็นจำนวน 73.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 38.4 ล้านบาท)

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| บริษัท | ทุนเรียกชำระแล้ว | | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | | เงินปันผลที่บริษัทได้รับ สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ | | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|------------------|------------|------------|------------|---|------------|--|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 30 กันยายน | |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | |
| | | | ร้อยละ | ร้อยละ | | | | | |
| บริษัทย่อยในประเทศ | | | | | | | | | |
| บริษัท ลานนาพาวเวอร์ เงินเนอร์เรชั่น จำกัด | 10 ล้านบาท | 10 ล้านบาท | 100.00 | 100.00 | 10,000 | 10,000 | - | - | |
| บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) | 1,000 ล้านบาท | 1,000 ล้านบาท | 51.00 | 51.00 | 510,000 | 510,000 | 76,500 | 76,500 | |
| 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 ล้าน รูเปียะห์ | 7,950 ล้าน รูเปียะห์ | 65.00 | 65.00 | 18,626 | 18,626 | 165,932 | 86,299 | |
| PT. Lanna Harita Indonesia (จัดตั้งขึ้นในประเทศ อินโดนีเซีย) | 8 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | 8 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | 55.00 | 55.00 | 155,023 | 155,023 | 333,788 | 296,835 | |
| รวม | | | | | 764,538 | 764,538 | 576,220 | 459,634 | |

ในระหว่างงวดปัจจุบัน PT. Singlurus Pratama (“SGP”) และ PT. Lanna Harita Indonesia (“LHI”) ได้ลงนามในสัญญาการแก้ไขสัมปทานเหมืองถ่านหินกับกระทรวงพลังงานและทรัพยากรแร่แห่งประเทศไทย อินโดนีเซียเพื่อลดสัดส่วนการถือหุ้นชาวต่างชาติที่ไม่ใช่สัญชาติอินโดนีเซียจากเดิมให้เหลือไม่เกินร้อยละ 49 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว โดยบริษัทฯ จะต้องดำเนินการลดสัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายในเดือนตุลาคม 2562 ซึ่งภายหลังการลดสัดส่วนการถือหุ้น บริษัทฯ จะมีเงินลงทุนใน SGP และ LHI ในอัตราร้อยละ 49 และ 41.4615 ตามลำดับ

เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติเห็นชอบให้ PT. Singlurus Pratama (“SGP”) เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 7,950 ล้านรูเปียะห์ (จำนวน 7,950 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ล้านรูเปียะห์) เป็นจำนวน 10,500 ล้านรูเปียะห์ (จำนวน 10,500 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ล้านรูเปียะห์) โดยการออกหุ้นสามัญจำนวน 2,550 ล้านรูเปียะห์ (จำนวน 2,550 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ล้านรูเปียะห์) โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติเห็นชอบให้บริษัทฯ ใช้สิทธิจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวตามที่ได้รับจัดสรรจำนวน 1,657 ล้านรูเปียะห์ หรือประมาณ 3.65 ล้านบาท (จำนวน 1,657 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ล้านรูเปียะห์) เพื่อรักษาสัดส่วนการถือหุ้นไว้เท่าเดิมคิดเป็นร้อยละ 65 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของ SGP

(ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว)

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | ลักษณะ | เงินเรียกชำระแล้ว | | สัดส่วนเงินลงทุน | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|--|--------------------------------|---------------|-------------------|------------|------------------|------------|----------------------------------|-------------|---|------------|------------|--------|
| | | | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย | วิธีราคาทุน | เงินปันผลที่บริษัทได้รับสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ | 30 กันยายน | 30 กันยายน | |
| United Bulk Shipping Pte. Ltd. (จัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์) | ขนส่งทางทะเล และจำหน่ายถ่านหิน | ถือหุ้นทางตรง | 1 แส่น | 1 แส่น | 49 | 49 | 21,410 | 891 | 891 | 16,212 | 16,301 | |
| | | | เหรียญ | เหรียญ | | | | | | | | |
| | | | สิงคโปร์ | สิงคโปร์ | | | | | | | | |
| | | | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2561 | 2560 | |
| | | | | | ร้อยละ | ร้อยละ | | | | | | |
| รวม | | | | | | | 21,410 | 28,073 | 891 | 891 | 16,212 | 16,301 |

ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัท United Bulk Shipping Pte. Ltd. สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวนประมาณ 2.8 ล้านบาท และ 9.5 ล้านบาท ตามลำดับ (2560: 4.0 ล้านบาท และ 12.7 ล้านบาท ตามลำดับ) จำนวนจากงบการเงินที่จัดทำขึ้น โดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าว และยังไม่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนี้

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชี่ยวชาญกับการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าวจัดทำขึ้นจะไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับงบการเงินที่สอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนี้

11. เงินจ่ายล่วงหน้าค่าจองซื้อหุ้น

เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2561 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญา Conditional Share Subscription Agreement เพื่อจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของ PT. Pesona Khatulistiwa Nusantara (“PKN”) ซึ่งเป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจท่าเหมืองถ่านหินในประเทศอินโดนีเซียจำนวน 269,674,581 หุ้นเป็นเงิน 8.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 40 ของทุนจดทะเบียนภายหลังการเพิ่มทุนของ PKN ทั้งนี้ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ชำระเงินล่วงหน้าค่าจองซื้อหุ้นจำนวน 7.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 241.2 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม ความสำเร็จของการเข้าทำรายการดังกล่าวอยู่ภายใต้เงื่อนไขบางประการที่ต้องปฏิบัติให้ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในสัญญา

12. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|------------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 | 3,547,727 | 295,606 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน | 519,850 | 18,522 |
| โอนออกเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (10) | (10) |
| จำหน่ายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่ายและตัดจำหน่าย | (711) | (15) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (199,226) | (8,856) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | (7,248) | - |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 | <u>3,860,382</u> | <u>305,247</u> |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ ย่อยในประเทศแห่งหนึ่งมียอดคงเหลือของยานพาหนะและเครื่องใช้สำนักงานซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 5.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 7.6 ล้านบาท)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ ย่อยมียอดคงเหลือของโรงงานระเหยน้ำอากาศระหว่างก่อสร้างจำนวน 290.2 ล้านบาท (2560: ไม่มี) ซึ่งบริษัทฯ ย่อยได้ใช้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเพื่อใช้ในการก่อสร้างโรงงานดังกล่าว ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ ย่อยได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นราคาทุนของโรงงานระหว่างก่อสร้างจำนวน 1.7 ล้านบาท และ 2.0 ล้านบาท ตามลำดับ (2560: ไม่มี) โดยคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยตั้งขึ้นเป็นทุนในอัตราร้อยละ 2.92 - 3.32 ต่อปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทย่อยดังกล่าวได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักร ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวนประมาณ 1,638.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 1,713.6 ล้านบาท) ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวและวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 15 และ 17

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | |
|--|--------------------------|--|----------|
| | งบการเงินรวม | | |
| | คอมพิวเตอร် ซอฟต์แวร์ | ค่าตอบแทน การให้บริการ รับ โอนรอดัคบัญชี | รวม |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 | 4,985 | - | 4,985 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน | 1,422 | 191,939 | 193,361 |
| รับ โอนจากอุปกรณ์ | 10 | - | 10 |
| ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด | (1,202) | (17,380) | (18,582) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 | 5,215 | 174,559 | 179,774 |

| | (หน่วย: พันบาท) | | |
|--|--------------------------|--|----------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | คอมพิวเตอร် ซอฟต์แวร์ | ค่าตอบแทน การให้บริการ รับ โอนรอดัคบัญชี | รวม |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 | 3,101 | - | 3,101 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน | 47 | 191,939 | 191,986 |
| รับ โอนจากอุปกรณ์ | 10 | - | 10 |
| ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด | (698) | (17,380) | (18,078) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 | 2,460 | 174,559 | 177,019 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สัญญารับประกันค่าตอบแทนการให้บริการของ PT. Indocoal Pratama Jaya

เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทฯ ได้ทำสัญญารับประกันค่าตอบแทนจากการให้บริการของ PT. Indocoal Pratama Jaya (“IPJ”) ในแหล่งสัมปทานของ PT. Singlurus Pratama (“SGP”) สำหรับถ่านหินจำนวน 25 ล้านตัน ตามสัญญา Service Agreement ที่กำหนดให้ IPJ ได้รับค่าตอบแทนจากการให้บริการจำนวน 0.75 เหรียญสหรัฐต่อตันสำหรับถ่านหินที่ผลิตและจำหน่ายจากแหล่ง SGP โดยบริษัทฯ ได้เจรจาตกลงรับสิทธิการรับประกันค่าตอบแทนจากการให้บริการดังกล่าวในราคา 6 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือเทียบเท่าประมาณ 191.9 ล้านบาท โดยแบ่งชำระเป็น 2 งวด บริษัทฯ จ่ายชำระงวดแรกในเดือนกุมภาพันธ์ 2561 จำนวน 4 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือเทียบเท่าประมาณ 128.0 ล้านบาท และจ่ายชำระงวดที่ 2 ในเดือนเมษายน 2561 จำนวน 2 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือเทียบเท่าประมาณ 63.9 ล้านบาท บริษัทฯ ตัดจำหน่ายสิทธิการรับประกันค่าตอบแทนจากการให้บริการดังกล่าวตามปริมาณถ่านหินที่ผลิตและขายได้จากแหล่ง SGP

14. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้ ซึ่งแสดงยอดสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสมที่เกี่ยวข้องแล้ว

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| ค่าใช้จ่ายโครงการเหมืองถ่านหิน | | | | |
| อินโดนีเซียรอดัคบัญญัติ | 242,115 | 316,774 | - | - |
| ต้นทุนการเปิดหน้าดินรอดัคบัญญัติ | 301,031 | 123,315 | - | - |
| อื่น ๆ | 22,322 | 21,939 | 3,735 | 3,740 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 565,468 | 462,028 | 3,735 | 3,740 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด/ปี | 300,950 | 422,844 | - | - |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

15. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

| | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | | งบการเงินรวม | |
|-----------------|-----------------------------|-------------|--------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| ค้ำสัญญาใช้เงิน | 2.60 - 3.00 | 2.75 - 3.00 | 835,128 | 633,210 |
| ทรัสต์รีซีท | 2.75 | 2.75 - 2.85 | 454,595 | 265,858 |
| รวม | | | 1,289,723 | 899,068 |

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีการเคลื่อนไหวดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | |
|-------------------------------------|-------------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 | 899,068 |
| บวก: เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 4,069,896 |
| หัก: ชำระคืนระหว่างงวด | (3,679,241) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 | 1,289,723 |

วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งของบริษัทย่อย ค้ำประกัน โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักรของบริษัทย่อยดังกล่าวตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 12

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 966 | 1,753 | 34,548 | 1,753 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 546,299 | 462,522 | 40,839 | 39,729 |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 118,656 | 92,746 | 4,678 | 3,449 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 665,921 | 557,021 | 80,065 | 44,931 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

17. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 30 กันยายน 2561 | 31 ธันวาคม 2560 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 287,162 | 117,757 |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (27,757) | (117,757) |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | <u>259,405</u> | <u>-</u> |

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 มีรายละเอียดดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) |
|-------------------------------------|-----------------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 | 117,757 |
| บวก: เบิกเงินกู้เพิ่มระหว่างงวด | 259,405 |
| หัก: จ่ายคืนเงินกู้ระหว่างงวด | (90,000) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 | <u>287,162</u> |

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

ต่อมาเมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2557 บริษัทย่อยได้ทำบันทึกข้อตกลงต่อท้ายสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารเพื่อเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญาบางประการ และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การชำระอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทย่อยไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ได้ อย่างไรก็ตาม ธนาคารผู้ให้กู้ได้มีหนังสือผ่อนปรนเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ให้บริษัทย่อยแล้วเมื่อวันที่ 29 มกราคม 2561 อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เงินกู้ยืมระยะยาวจำนวน 117.8 ล้านบาท เป็นส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีทั้งจำนวน ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทย่อยสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินดังกล่าว

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2561 บริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารแห่งหนึ่ง ในวงเงินจำนวน 418 ล้านบาท โดยเมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2561 บริษัทย่อยเบิกเงินกู้ยืมงวดแรกจำนวน 150.8 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวคิดอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง 3M THBFIX บวกร้อยละ 1.95 ต่อปี โดยชำระคืนเงินต้นงวดแรกในวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ 18 นับจากวันเบิกเงินกู้ยืมงวดแรก เงินกู้ยืมนี้มีกำหนดชำระคืนภายใน 6 ปี เป็นรายงวดทุก 6 เดือน จำนวน 10 งวด โดยงวดที่หนึ่งถึงเก้าชำระงวดละ 42 ล้านบาท และงวดที่สิบชำระส่วนที่เหลือทั้งหมด และจ่ายดอกเบี้ยทุกๆสามเดือน เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วน และเครื่องจักรของบริษัทย่อยตามที่กล่าวในหมายเหตุ 12

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทย่อยสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวได้

18. ขาดทุนจากเหตุการณ์อุทกภัย

ในเดือนตุลาคม 2560 ได้เกิดอุทกภัยทำให้คันบ่อเก็บกักน้ำจากกระบวนการผลิตเอทานอลที่บำบัดแล้วบางส่วนของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งชำรุดพังทลาย ส่งผลให้น้ำจากลำไหลเข้าสู่พื้นที่ชุมชนและพื้นที่เกษตรกรรมข้างเคียง มีผลให้บริษัทย่อยต้องชำระค่าความเสียหาย และกระทรวงอุตสาหกรรมมีคำสั่งให้หยุดการผลิตเอทานอลชั่วคราวเพื่อแก้ไขปัญหาบ่อบำบัดน้ำเสียให้กลับมาอยู่ในเกณฑ์มาตรฐาน ทั้งนี้บริษัทย่อยได้สำรวจความเสียหายจากผลของอุทกภัยที่เกิดขึ้น และบันทึกผลขาดทุนที่เกิดขึ้นจำนวน 73.3 ล้านบาทในงบกำไรขาดทุนสำหรับปี 2560 และจำนวน 2.3 ล้านบาทในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยได้ทำประกันครอบคลุมความเสียหาย และอยู่ระหว่างดำเนินการเรียกร้องเงินชดเชยกับบริษัทประกันภัย

19. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดภาษีคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------|----------------|----------------------|---------------|
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | 61,421 | 142,552 | - | 10,024 |
| รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล ของปีก่อน | 2,770 | - | - | - |
| ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ระหว่างงวด | 14,410 | 16,667 | 14,410 | 16,667 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | 31,703 | 1,862 | (132) | (124) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | 110,304 | 161,081 | 14,278 | 26,567 |

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------|----------------|----------------------|---------------|
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | 343,329 | 330,603 | - | 13,248 |
| รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล ของปีก่อน | 2,770 | - | - | - |
| ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ระหว่างงวด | 100,251 | 40,198 | 100,251 | 40,198 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | 22,963 | (4,304) | (395) | (344) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | 469,313 | 366,497 | 99,856 | 53,102 |

20. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน แสดงการคำนวณได้ดังนี้

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | |
|---|---|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (พันบาท) | 144,696 | 249,588 | 141,382 | 258,209 |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | 525,000 | 525,000 | 525,000 | 525,000 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | 0.28 | 0.48 | 0.27 | 0.49 |

| | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | |
|---|--|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (พันบาท) | 624,536 | 551,205 | 574,559 | 529,811 |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | 525,000 | 525,000 | 525,500 | 525,000 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | 1.19 | 1.05 | 1.09 | 1.01 |

21. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่ายของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 เป็นดังนี้

บริษัทฯ

| เงินปันผล | อนุมัติโดย | เงินปันผลจ่าย (พันบาท) | เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (บาท) | วันที่จ่ายเงินปันผล |
|-----------------------------------|--|---------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| 2561 | | | | |
| เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2560 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561 | 246,750 | 0.47 | 15 พฤษภาคม 2561 |
| เงินปันผลระหว่างกาล ปี 2561 | ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2561 | 236,250 | 0.45 | 16 ตุลาคม 2561 |
| รวม | | 483,000 | 0.92 | |
| 2560 | | | | |
| เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2559 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2560 | 152,250 | 0.29 | 16 พฤษภาคม 2560 |
| รวม | | 152,250 | 0.29 | |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

นอกจากนี้ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นยังมีมติเห็นชอบให้จัดสรรกำไรสะสมเพื่อกันไว้เป็นสำรองทั่วไปจำนวน 297.2 ล้านบาท (2560: 1.3 ล้านบาท)

บริษัทย่อยในประเทศ

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

| เงินปันผล | อนุมัติโดย | เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท) | เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (บาท) | วันที่จ่ายเงินปันผล |
|--|---|----------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| 2561 | | | | |
| เงินปันผลสำหรับกำไรจากการดำเนินงานของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนของเดือนกรกฎาคมถึงเดือนธันวาคม 2560 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2561 | 50,000 | 0.05 | 18 พฤษภาคม 2561 |
| เงินปันผลสำหรับกำไรจากการดำเนินงานของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนของเดือนมกราคมถึงเดือนมิถุนายน 2561 | ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2561 | 99,985 | 0.10 | 14 กันยายน 2561 |
| รวม | | 149,985 | 0.15 | |
| 2560 | | | | |
| เงินปันผลสำหรับกำไรจากการดำเนินงานของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนของเดือนกรกฎาคมถึงเดือนธันวาคม 2559 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560 | 50,000 | 0.05 | 23 พฤษภาคม 2560 |
| เงินปันผลสำหรับกำไรจากการดำเนินงานของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนของเดือนมกราคมถึงเดือนมิถุนายน 2560 | ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2560 | 100,000 | 0.10 | 15 กันยายน 2560 |
| รวม | | 150,000 | 0.15 | |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทย่อยในต่างประเทศ

PT. Lanna Harita Indonesia

| เงินปันผล | อนุมัติโดย | เงินปันผลจ่าย (พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา) | เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (เหรียญ สหรัฐอเมริกา) | วันที่จ่ายเงินปันผล |
|---|--|--|--|---------------------|
| 2561 | | | | |
| เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 3 สำหรับปี 2560 | ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2561 | 10,000 | 1,250 | 18 เมษายน 2561 |
| เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2560 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2561 | 5,000 | 625 | 26 กรกฎาคม 2561 |
| เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 1 สำหรับปี 2561 | ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2561 | 4,000 | 500 | 25 ตุลาคม 2561 |
| รวม | | 19,000 | 2,375 | |
| 2560 | | | | |
| เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 3 สำหรับปี 2559 | ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2560 | 6,000 | 750 | 24 มีนาคม 2560 |
| เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2559 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2560 | 4,000 | 500 | 16 มิถุนายน 2560 |
| เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 1 สำหรับปี 2560 | ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 18 กันยายน 2560 | 6,000 | 750 | 18 กันยายน 2560 |
| รวม | | 16,000 | 2,000 | |

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯได้รับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 55 เป็นจำนวนเงิน 10.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 333.8 ล้านบาท โดยบริษัทฯถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 66.8 ล้านบาท (2560: เงินปันผลในอัตราร้อยละ 55 เป็นจำนวนเงิน 8.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 296.8 ล้านบาท โดยบริษัทฯถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 22.3 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

PT. Singlurus Pratama

| เงินปันผล | อนุมัติโดย | เงินปันผล | | วันที่จ่ายเงินปันผล |
|---|--|--|---|---------------------|
| | | เงินปันผลจ่าย (พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา) | จ่ายต่อหุ้น (เหรียญ สหรัฐอเมริกา) | |
| 2561 | | | | |
| เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 3 สำหรับปี 2560 | ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2561 | 5,009 | 630 | 12 เมษายน 2561 |
| เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2560 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2561 | 3,021 | 380 | 31 กรกฎาคม 2561 |
| รวม | | 8,030 | 1,010 | |
| 2560 | | | | |
| เงินปันผลประจำปี สำหรับปี 2559 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2560 | 1,988 | 250 | 30 มิถุนายน 2560 |
| เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 1 สำหรับปี 2560 | ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2560 | 1,988 | 250 | 26 กันยายน 2560 |
| รวม | | 3,976 | 500 | |

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 65 เป็นจำนวนเงิน 5.2 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 165.9 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 33.2 ล้านบาท (2560: เงินปันผลในอัตราร้อยละ 65 เป็นจำนวนเงิน 2.6 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 86.3 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 17.3 ล้านบาท)

22. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนออื่นสอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีผู้ดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์ ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 เป็นดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | |
|---|---|-----------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|-------|
| | ธุรกิจด้านหิน ในประเทศ | ธุรกิจด้านหิน ต่างประเทศ | ธุรกิจ เอทานอล | ธุรกิจ เอทานอล | การค้ารายการบัญชี ระหว่างกัน | รวม |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| รายได้ | | | | | | |
| รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก | 338 | 545 | 2,181 | 1,905 | 631 | 686 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 53 | 57 | 34 | 144 | - | (87) |
| รวมรายได้ | 391 | 602 | 2,215 | 2,049 | 631 | 686 |
| ผลการดำเนินงาน | | | | | | |
| กำไรขั้นต้นของส่วนงาน | 91 | 140 | 980 | 1,021 | 103 | 76 |
| รายได้อื่น | | | | | (53) | (57) |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | | |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | | | | | |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | | | | | |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | |
| ส่วนที่ปันของผูมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย | | | | | | |
| กำไรสำหรับงวด | | | | | | |
| | 1,121 | 1,180 | 9 | 8 | 3 | 4 |
| | (30) | (7) | (543) | (490) | (175) | (110) |
| | (15) | (15) | 370 | 570 | (110) | (161) |
| | (115) | (160) | 145 | 249 | | |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

| | ธุรกิจด้านหิน | | ธุรกิจด้านหิน ต่างประเทศ | | ธุรกิจ เอทานอล | | การค้ารายการบัญชี ระหว่างกัน | | รวม |
|---|---------------|-------|-----------------------------|-------|-------------------|-------|---------------------------------|-------|---------|
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | |
| รายได้ | | | | | | | | | |
| รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก | 1,020 | 1,513 | 6,614 | 5,088 | 1,953 | 2,223 | - | - | 9,587 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 161 | 145 | 34 | 373 | - | - | (195) | (518) | - |
| รวมรายได้ | 1,181 | 1,658 | 6,648 | 5,461 | 1,953 | 2,223 | (195) | (518) | 9,587 |
| ผลการดำเนินงาน | | | | | | | | | |
| กำไรขั้นต้นของส่วนงาน | 277 | 307 | 3,134 | 2,565 | 294 | 244 | (158) | (147) | 3,547 |
| รายได้อื่น | | | | | | | | | 35 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | | | | | 10 |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | | | | (62) |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | | | | | | | | (1,569) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | | | | (359) |
| ขาดทุนจากเหตุการณ์อุทกภัย | | | | | | | | | (2) |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | | | | | | | | (47) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | | | 1,553 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | | | (469) |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย | | | | | | | | | (459) |
| กำไรสำหรับงวด | | | | | | | | | 625 |
| | | | | | | | | | 551 |

23. สัญญาและข้อตกลงที่สำคัญ

23.1 ในปี 2541 บริษัท PT. Lanna Harita Indonesia ได้รับสิทธิตามสัญญา Coal Contract of Work (“CCOW”) จากรัฐบาลอินโดนีเซียในการสำรวจขุดและจำหน่ายถ่านหินในอำเภอสามารินดา (Samarinda) และอำเภอคูเตย (Kutai) จังหวัดกะลิมันตันตะวันออก ประเทศอินโดนีเซีย บนพื้นที่สำรวจประมาณ 30,018 เฮกตาร์ เป็นระยะเวลา 30 ปี บริษัทย่อยต้องจ่ายค่าตอบแทนสำหรับค่าสิทธิและค่าสำรวจตามข้อกำหนดต่าง ๆ ที่ระบุไว้ในสัญญา ต่อมาเมื่อวันที่ 17 มกราคม 2561 บริษัทย่อยดังกล่าวได้แก้ไขเงื่อนไขบางประการตามที่กำหนดในสัญญาดังกล่าวกับทางรัฐบาลอินโดนีเซีย

23.2 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 ต่อมาเมื่อวันที่ 17 มกราคม 2561 บริษัทย่อยดังกล่าวได้แก้ไขเงื่อนไขบางประการตามที่กำหนดในสัญญาดังกล่าวกับทางรัฐบาลอินโดนีเซีย

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

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

24. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

24.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 238.7 ล้านบาทที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างโรงคัดขนาดถ่านหินและระบบสายพานลำเลียงของบริษัทฯ และการก่อสร้างโรงงานระเหยน้ำอากาศ โรงการก่อสร้างท่าเรือลำเลียงสินค้า และโครงการก่อสร้างอื่น ๆ ของบริษัทย่อย (31 ธันวาคม 2560: 14.3 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างท่าเรือลำเลียงสินค้าของบริษัทฯ และการก่อสร้างบ่อระเหยน้ำอากาศของบริษัทย่อย)

24.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

- ก) บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เช่าทำสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร ยานพาหนะ และบริการอื่น ๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 5 ปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดังกล่าว ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| จ่ายชำระ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| ภายใน 1 ปี | 38 | 33 | 12 | 12 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 43 | 43 | 12 | 20 |

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

24.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและสัญญาซื้อสินค้าระยะยาว

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

(หน่วย: ล้านบาท)

| จ่ายชำระ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| ภายใน 1 ปี | 2.9 | 2.1 | 0.9 | 0.9 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 1.2 | 1.8 | 1.2 | 1.8 |

- ข) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาจ้างที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาด้านเหมืองแร่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยและอื่น ๆ เป็นจำนวนเงิน 10.6 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 10.6 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2560: 17.3 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 17.2 ล้านบาท))

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- ค) บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อถ่านหิน และสัญญาขนส่งถ่านหินกับบริษัทในต่างประเทศแห่งหนึ่ง โดยราคาถ่านหินและอัตราค่าขนส่ง คุณภาพถ่านหิน และปริมาณการซื้อให้เป็นไปตามที่ระบุในสัญญา
- ง) บริษัทย่อยในประเทศได้ทำสัญญาซื้อไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีกำหนด 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2553 ถึงวันที่ 20 ธันวาคม 2554 และสามารถต่ออายุโดยอัตโนมัติคราวละ 1 ปี ซึ่งอัตราซื้อไฟฟ้าเป็นไปตามที่ระบุในสัญญา
- จ) บริษัทย่อยในประเทศมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อถ่านหินน้ำตาลซึ่งมีกำหนดระยะเวลา 15 ปี และจะตกลงราคาทุก ๆ 5 ปี โดยเริ่มมีการซื้อในปี 2548 เป็นปีแรก ราคาซื้อ 3 ปีแรกเป็นไปตามอัตราที่ระบุในสัญญา ส่วนปีที่ 4 และ 5 ให้ใช้ราคาเฉลี่ยของราคาที่ซื้อขายจริงตามภาวะตลาดใน 3 ปีแรกมาเปรียบเทียบ และตั้งแต่ปีที่ 6 เป็นต้นไปราคาซื้อขายจะทำการตกลงเป็นรายปี โดยปริมาณการซื้อให้เป็นไปตามที่ระบุในสัญญา นอกจากนี้บริษัทย่อยดังกล่าวได้ทำสัญญาซื้อถ่านหินน้ำตาลเพิ่มเติมอีกสองบริษัทที่มีกำหนดระยะเวลา 5 ปี และจะตกลงราคาซื้อก่อนการส่งมอบในปีถัดไป โดยปริมาณการซื้อเป็นไปตามที่ระบุในสัญญา

24.4 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาขายถ่านหิน

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

24.5 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 5.9 ล้านบาท 51,893 ดอลลาร์เปียะห์ และ 0.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (เฉพาะของบริษัทฯ 0.9 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2560: 6 ล้านบาท 41,328 ดอลลาร์เปียะห์ และ 0.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (เฉพาะของบริษัทฯ 0.9 ล้านบาท)) ซึ่งหนังสือค้ำประกันส่วนใหญ่ใช้เพื่อค้ำประกันการฟื้นฟูสภาพเหมืองของบริษัทย่อยในต่างประเทศกับหน่วยงานราชการ ค่าประกันการขายถ่านหินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ และเพื่อค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ใช้กระแสไฟฟ้าของบริษัทย่อยในประเทศกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

25. 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 ศาลแพ่งได้พิจารณาคดีที่บริษัทดังกล่าวกล่าวหาบริษัทย่อย และให้บริษัทดังกล่าวชำระเงินค่าชดเชยที่ทางบริษัทย่อยจ่ายล่วงหน้าจำนวน 6.9 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับจากวันที่ 8 พฤศจิกายน 2554 (วันที่ฟ้องแย้ง) จนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น พร้อมทั้งให้จ่ายค่าฤชาธรรมเนียม และค่าทนายความบางส่วนแทนบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2557 บริษัทย่อยได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาดังกล่าว และเมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2559 ศาลอุทธรณ์ได้พิพากษายืนตามศาลชั้นต้น

ต่อมาเมื่อวันที่ 7 เมษายน 2559 บริษัทย่อยได้ยื่นฎีกาคัดค้านคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ดังกล่าวต่อศาลฎีกา และเมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2561 บริษัทย่อยยื่นฟ้องบริษัทดังกล่าวต่อศาลล้มละลาย ซึ่งขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของทั้งสองศาล โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทย่อยยังไม่ได้รับชำระเงินจากบริษัทดังกล่าว อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยได้บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับเงินจ่ายล่วงหน้าที่ย้ายให้กับบริษัทดังกล่าวไว้เต็มจำนวนแล้ว

26. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

| สกุลเงิน | ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 | | อัตราแลกเปลี่ยน | |
|--------------------|--------------------------|------------|--------------------------------|----------|
| | สินทรัพย์ | หนี้สิน | | |
| | ทางการเงิน | ทางการเงิน | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| | (ล้านบาท) | (ล้านบาท) | อัตราซื้อ | อัตราขาย |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 7.3 | 1.1 | 32.2364 | 32.5767 |
| สกุลเงิน | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 | | อัตราแลกเปลี่ยน | |
| | สินทรัพย์ | หนี้สิน | | |
| | ทางการเงิน | ทางการเงิน | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| | (ล้านบาท) | (ล้านบาท) | อัตราซื้อ | อัตราขาย |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 7.9 | 0.1 | 32.5146 | 32.8472 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯมีสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

| ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 | | | |
|--------------------------|------------------------|--|------------------|
| สกุลเงิน | จำนวนที่ซื้อ (ล้าน) | อัตราแลกเปลี่ยนตาม สัญญาของจำนวนที่ซื้อ | วันครบกำหนดสัญญา |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 0.3 | 32.55 | ตุลาคม 2561 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯไม่มีสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศคงเหลือ

27. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมดังนี้

| เงินลงทุน ในหลักทรัพย์เพื่อค้า - ตราสารหนี้ | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|---|-----------------|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ระดับ 2 | รวม | ระดับ 2 | รวม |
| | 897,801 | 897,801 | 891,605 | 891,605 |

28. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|---------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ตามที่ จัดประเภทใหม่ | ตามที่ เคยรายงานไว้ | ตามที่ จัดประเภทใหม่ | ตามที่ เคยรายงานไว้ |
| <u>งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือน</u> | | | | |
| รายได้ค่าบริการ | - | - | 8,749 | 12,789 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | 489,711 | 485,671 | 45,696 | 45,696 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 110,048 | 114,088 | 26,115 | 30,155 |
| <u>งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดเก้าเดือน</u> | | | | |
| รายได้ค่าบริการ | - | - | 21,121 | 30,606 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | 1,284,203 | 1,274,718 | 130,099 | 130,099 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 363,271 | 372,756 | 76,556 | 86,041 |

29. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

29.1 เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติเห็นชอบให้บริษัท ลานนาพาวเวอร์เงินเนอร์เรชั่น จำกัด เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิมจำนวน 10 ล้านบาท (จำนวน 2 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท) เป็นจำนวน 20 ล้านบาท (จำนวน 4 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญจำนวน 10 ล้านบาท (จำนวน 2 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท) โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ใช้สิทธิจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวตามที่ได้รับจัดสรรจำนวนประมาณ 10 ล้านบาท (จำนวน 1,999,997 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท)

29.2 เงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท PT. Singlurus Pratama ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2561 ครั้งที่ 1 จำนวน 1 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่าประมาณ 32.25 ล้านบาท (จำนวน 7,950 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 125 เหรียญสหรัฐอเมริกา) ซึ่งบริษัทย่อยจะจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลดังกล่าวภายในเดือนพฤศจิกายน 2561

30. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2561