

บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 งบกำไรขาดทุนรวม งบกำไรขาดทุน
เบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดสามเดือน
สิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด
(มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด
(มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบใน
การจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงาน
ทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
ดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี
ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 1.2 และ 1.5 เนื่องด้วยผลกระทบจาก
สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 กลุ่มบริษัทได้จัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 โดยเลือกนำแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรน
ชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส
โคโรนา 2019 ที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี มาถือปฏิบัติ

ทั้งนี้ สถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ดังกล่าว ได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ เช่น ระบบห่วงโซ่อุปทาน การใช้จ่ายของผู้บริโภค การจำกัดหรือหยุดชะงักการผลิต การดำเนินงานที่ล่าช้าขึ้น เป็นต้น ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวยังมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อกลุ่มบริษัทในส่วนที่เกี่ยวกับการลงทุนในกองทุนตราสารหนี้ที่บริหารจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่งซึ่งประกาศเลิกกองทุนในปลายเดือนมีนาคม 2563 และปัจจุบันอยู่ระหว่างชำระบัญชีกองทุน อย่างไรก็ตาม ผลกระทบดังกล่าวยังไม่สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผลในขณะนี้ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทมีการติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ซึ่งรวมถึงเงินลงทุนในกองทุนตราสารหนี้ดังกล่าวข้างต้นอย่างต่อเนื่องและจะพิจารณำบันทึกผลกระทบดังกล่าวเมื่อสามารถทำได้

ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีข้างต้นแต่อย่างใด

เรื่องอื่น

เนื่องด้วยผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เป็นเหตุให้บริษัทฯ ต้องเลื่อนการจัดประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นออกไปจึงยังไม่มีมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เรื่องการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับรอบบัญชีปี 2563 อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ให้แต่งตั้งข้าพเจ้าให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับรอบบัญชีปี 2563 ข้าพเจ้าจึงได้เข้าปฏิบัติงานสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดไตรมาสที่ 1 ปี 2563 ดังกล่าวข้างต้น ซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน (ก.ต.ท.) ฉบับที่ ทจ. 28/2563 ลงวันที่ 27 มีนาคม 2563

พัชรวรรณ คุณะรังษี

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6650

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 15 พฤษภาคม 2563

บริษัท ลานนาเรีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: ล้านบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------|-----------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | |
| สินทรัพย์ | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 4 | 768,913 | 477,625 | 208,735 | 124,555 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 7 | - | 611,569 | - | 609,313 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 3, 5 | 858,732 | 706,160 | 184,188 | 121,992 |
| สินค้าคงเหลือ | | 1,125,711 | 729,349 | 210,344 | 140,274 |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน | | 498,968 | 647,373 | 4,378 | 236 |
| ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า | | 310,652 | 280,716 | - | - |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า | 3, 6 | 247,816 | 667,834 | 202,411 | 210,280 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 7 | 431,007 | - | 393,513 | - |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 141,426 | 152,488 | 1,896 | 2,295 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 4,383,225 | 4,273,114 | 1,205,465 | 1,208,945 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | 4 | 133,552 | 105,742 | - | - |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 8 | - | - | 913,333 | 768,333 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 9 | 21,504 | 19,608 | 891 | 891 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าจองซื้อหุ้น | 10 | 241,154 | 241,154 | 241,154 | 241,154 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | | 32,423 | 32,423 | 32,423 | 32,423 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 11 | 4,352,673 | 4,206,022 | 336,761 | 336,866 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | | 94,943 | - | 41,959 | - |
| สินทรัพย์ชีวภาพ | | 3,154 | 1,957 | - | - |
| ค่าความนิยม | 8 | 234,649 | 186,000 | - | - |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 12 | 149,974 | 156,990 | 148,177 | 154,975 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 26,054 | 25,883 | 22,611 | 22,454 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | | 8,234 | - | 4,053 | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 13 | 564,197 | 486,581 | - | 3,873 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 5,862,511 | 5,462,360 | 1,741,362 | 1,560,969 |
| รวมสินทรัพย์ | | 10,245,736 | 9,735,474 | 2,946,827 | 2,769,914 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-------------------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 14 | 1,327,564 | 1,606,854 | - |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | 15 | 17,429 | - | - |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 3, 16 | 494,562 | 519,048 | 111,701 |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 17 | 190,077 | 166,114 | - |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | - | 3,008 | - |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า | | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | 28,229 | - | 10,483 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 343,286 | 283,151 | 4,959 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 62,340 | 22,097 | 2,320 |
| หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น | | 3,349 | - | 1,025 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 84,178 | 56,514 | 13,099 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 2,551,014 | 2,656,786 | 143,587 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ | | | | |
| จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 17 | 655,709 | 587,825 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด | | | | |
| ชำระภายในหนึ่งปี | | - | 8,980 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด | | | | |
| ชำระภายในหนึ่งปี | | 62,134 | - | 31,702 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | | 243,033 | 252,810 | 46,440 |
| สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและ | | | | |
| ต้นทุนในการรื้อถอน | | 82,051 | 87,202 | - |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 203,680 | 161,227 | - |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 1,246,607 | 1,098,044 | 78,142 |
| รวมหนี้สิน | | 3,797,621 | 3,754,830 | 221,729 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|
| | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ) | | | | |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | |
| ทุนจดทะเบียน ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว | | | | |
| หุ้นสามัญ 524,999,679 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท | 525,000 | 525,000 | 525,000 | 525,000 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 680,400 | 680,400 | 680,400 | 680,400 |
| กำไรสะสม | | | | |
| จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย | 52,500 | 52,500 | 52,500 | 52,500 |
| จัดสรรแล้ว - สำรองทั่วไป | 1,250,600 | 1,250,600 | 1,250,600 | 1,250,600 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | 2,094,359 | 1,909,835 | 216,598 | 161,939 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | 54,378 | (53,920) | - | - |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 4,657,237 | 4,364,415 | 2,725,098 | 2,670,439 |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 1,790,878 | 1,616,229 | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 6,448,115 | 5,980,644 | 2,725,098 | 2,670,439 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 10,245,736 | 9,735,474 | 2,946,827 | 2,769,914 |
| | - | - | - | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาเรียอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|--------------|-----------|----------------------|----------|---------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | |
| รายได้ | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 3 | 3,007,653 | 2,784,119 | 229,970 | 259,576 |
| รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด | 3 | - | - | 53,284 | 48,555 |
| รายได้อื่น | | | | | |
| รายได้ค่าบริการ | 3 | - | - | 13,955 | 11,831 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | | - | 19,744 | 24,520 | - |
| ดอกเบี้ยรับ | | 3,291 | 4,067 | 1,430 | 1,718 |
| อื่น ๆ | | 8,628 | 3,970 | 1,762 | 3,026 |
| รวมรายได้อื่น | | 11,919 | 27,781 | 41,667 | 16,575 |
| รวมรายได้ | | 3,019,572 | 2,811,900 | 324,921 | 324,706 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | |
| ต้นทุนขาย | 3 | 1,874,392 | 1,749,085 | 193,088 | 213,475 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | 574,542 | 588,295 | 36,040 | 35,303 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | 115,674 | 76,238 | 26,619 | 23,894 |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | | 31,786 | - | - | 3,344 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 2,596,394 | 2,413,618 | 255,747 | 276,016 |
| กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน | | 423,178 | 398,282 | 69,174 | 48,690 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 9 | 1,896 | 2,029 | - | - |
| กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 425,074 | 400,311 | 69,174 | 48,690 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | (15,974) | (37,084) | (559) | - |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 409,100 | 363,227 | 68,615 | 48,690 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 18 | (113,867) | (70,925) | (13,956) | (9,451) |
| กำไรสำหรับงวด | | 295,233 | 292,302 | 54,659 | 39,239 |
| การแบ่งปันกำไร | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | | 184,524 | 166,824 | 54,659 | 39,239 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | | 110,709 | 125,478 | | |
| | | 295,233 | 292,302 | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ (บาท) | 19 | 0.35 | 0.32 | 0.10 | 0.07 |
| จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | | 525,000 | 525,000 | 525,000 | 525,000 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|----------|----------------------|--------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| กำไรสำหรับงวด | 295,233 | 292,302 | 54,659 | 39,239 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | 172,238 | (40,318) | - | - |
| รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | 172,238 | (40,318) | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | 172,238 | (40,318) | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 467,471 | 251,984 | 54,659 | 39,239 |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 292,822 | 141,255 | 54,659 | 39,239 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 174,649 | 110,729 | | |
| | 467,471 | 251,984 | | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาวิเชอร์สเสส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินรวม | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|-------------|-----------------|------------------------------------|-------------------|---------------|----------------------|-------------------|---------------------|------------|-----------|
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | | |
| | | | | | กำไรขาดทุน | | | ส่วนเกินทุน | | ส่วนของผู้มี | | |
| | | | | | ผลต่างจากการแปลง | จากการเปลี่ยนแปลง | ส่วนทุนจาก | รวม | รวม | ส่วนได้เสียที่ไม่มี | | รวม |
| | | | | | เบ็ดเสร็จอื่น | ส่วนเกินทุน | ส่วนทุนจาก | รวม | รวม | ส่วนได้เสียที่ไม่มี | | รวม |
| | | | | | ค่างบการเงินที่เป็น | สัดส่วนการถือหุ้น | การจ่ายโดยใช้ | องค์ประกอบอื่น | ส่วนของผู้ถือหุ้น | อำนาจควบคุม | ส่วนของผู้ | รวม |
| | | | | | เงินตราต่างประเทศ | ในบริษัทย่อย | หุ้นเป็นเกณฑ์ | ของส่วนของผู้ถือหุ้น | ของบริษัทฯ | ของบริษัทย่อย | ถือหุ้น | รวม |
| ทุนเรือนหุ้น | กำไรสะสม | | | | | | | | | | | |
| ที่ออกและ | ส่วนเกินมูลค่า | จัดสรรแล้ว | | | | | | | | | | |
| ชำระแล้ว | หุ้นสามัญ | สำรองตามกฎหมาย | สำรองทั่วไป | ยังไม่ได้จัดสรร | | | | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 1,044,500 | 2,018,747 | (33,895) | 75,949 | 556 | 42,610 | 4,363,757 | 1,552,088 | 5,915,845 |
| กำไรขาดทุนสำหรับงวด | - | - | - | - | 166,824 | - | - | - | - | 166,824 | 125,478 | 292,302 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - | (25,569) | - | - | (25,569) | (25,569) | (14,749) | (40,318) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | 166,824 | (25,569) | - | - | (25,569) | 141,255 | 110,729 | 251,984 |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุนของบริษัทย่อย | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,045 | 2,045 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 1,044,500 | 2,185,571 | (59,464) | 75,949 | 556 | 17,041 | 4,505,012 | 1,664,862 | 6,169,874 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 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 | - | - | - | - | 184,524 | - | - | - | - | 184,524 | 110,709 | 295,233 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - | 108,298 | - | - | 108,298 | 108,298 | 63,940 | 172,238 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | 184,524 | 108,298 | - | - | 108,298 | 292,822 | 174,649 | 467,471 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 1,250,600 | 2,094,359 | (22,127) | 75,949 | 556 | 54,378 | 4,657,237 | 1,790,878 | 6,448,115 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้น |
|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------|--------------|------------------------------|
| | ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ | กำไรสะสม | | | |
| | | | จัดสรรแล้ว | สำรอง | ยังไม่จัดสรร | |
| | | สำรองตาม กฎหมาย | สำรอง ทั่วไป | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 1,044,500 | 363,673 | 2,666,073 |
| กำไรขาดทุนสำหรับงวด | - | - | - | - | 39,239 | 39,239 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | 39,239 | 39,239 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 1,044,500 | 402,912 | 2,705,312 |
| | | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 1,250,600 | 161,939 | 2,670,439 |
| กำไรขาดทุนสำหรับงวด | - | - | - | - | 54,659 | 54,659 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | 54,659 | 54,659 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 1,250,600 | 216,598 | 2,725,098 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาธิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|-----------------|-----------|----------------------|----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไรก่อนภาษี | 409,100 | 363,227 | 68,615 | 48,690 |
| รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 216,575 | 221,838 | 14,240 | 9,155 |
| โอนกลับการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ | - | (2,561) | - | - |
| กำไรจากการขายและกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในกองทุนตราสารหนี้ | (614) | (1,796) | (589) | (1,773) |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | (1,896) | (2,029) | - | - |
| ค่าเผื่อการลดลงของภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน | 11,923 | 11,609 | - | - |
| ตัดจำหน่ายภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืนและภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า | 570 | 399 | - | - |
| กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | (462) | (27) | (462) | (27) |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 9,499 | 6,997 | 787 | 724 |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายต้นทุนการเปิดหน้าดินรอตัดบัญชี | - | 6,981 | - | - |
| สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและต้นทุนในการรื้อถอน (โอนกลับ) | 12,150 | (4,945) | - | - |
| ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | 19,084 | (17,049) | (19,336) | 2,906 |
| ดอกเบี้ยรับ | (3,291) | (4,067) | (1,430) | (1,718) |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | 15,419 | 36,903 | 559 | - |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 688,057 | 615,480 | 62,384 | 57,957 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | (151,469) | (58,957) | (58,346) | (24,089) |
| สินค้าคงเหลือ | (396,094) | (125,274) | (70,070) | (41,620) |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน | 154,785 | 108,318 | (4,142) | (3,172) |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า | 423,817 | 288,513 | 24,347 | 13,149 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | (1,054) | - | (1,457) | - |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 9,006 | (23,884) | 261 | (1,632) |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (19,255) | (41,141) | 78,765 | 51,573 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 51,919 | (140,504) | (10,443) | (12,441) |
| หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 1,061 | - | - | - |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 18,315 | 29,147 | (4,044) | (272) |
| จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | (1,771) | (6,890) | - | (4,900) |
| จ่ายค่าฟื้นฟูสภาพเหมือง | (10,753) | (5,584) | - | - |
| เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | 766,564 | 639,224 | 17,255 | 34,553 |
| ดอกเบี้ยรับ | 2,822 | 3,083 | 969 | 782 |
| จ่ายดอกเบี้ย | (13,714) | (10,566) | - | - |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (65,195) | (111,732) | (196) | (20) |
| เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน | 690,477 | 520,009 | 18,028 | 35,315 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาวิซอร์สเสช จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ลดลง (เพิ่มขึ้น) | 182,806 | (163,260) | 217,984 | (163,691) |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น | (18,984) | (31,489) | - | - |
| เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย | (65,091) | - | (145,000) | (3,794) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | 468 | 27 | 468 | 27 |
| ซื้ออาคารและอุปกรณ์ | (99,193) | (132,447) | (3,982) | (6,532) |
| ซื้อสินทรัพย์ชีวภาพ | (1,197) | - | - | - |
| ซื้อคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ | (5) | (182) | (5) | (44) |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น | (679) | - | (180) | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น | (113,879) | (129,925) | - | (81) |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน | (115,754) | (457,276) | 69,285 | (174,115) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง | (279,290) | (280,549) | - | - |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | - | (746) | - | - |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า | (8,213) | - | (3,137) | - |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการลงทุน | - | (101,483) | - | - |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | - | 38,352 | - | - |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ บริษัทย่อยเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 63,940 | (12,704) | - | - |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (223,563) | (357,130) | (3,137) | - |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | (59,876) | 9,931 | - | - |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ | 291,284 | (284,466) | 84,176 | (138,800) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด | 477,625 | 605,364 | 124,555 | 156,032 |
| ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินฝากธนาคารคงเหลือ | 4 | 25 | 4 | 25 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 4) | 768,913 | 320,923 | 208,735 | 17,257 |
| | - | - | - | - |
| ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม | | | | |
| รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เจ้าหน้าที่จากการซื้ออาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 11,347 | 54,234 | 3,479 | 2,640 |
| โอนอุปกรณ์เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 65 | - | 65 | - |
| โอนอุปกรณ์เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 55,615 | - | - | - |
| ซื้ออุปกรณ์ตามสัญญาเช่า | 11,433 | - | 1,624 | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

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

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ เช่น ระบบห่วงโซ่อุปทาน การใช้จ่ายของผู้บริโภค การจำกัดหรือหยุดชะงักการผลิต การดำเนินงานที่ล่าช้าขึ้น เป็นต้น ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวยังมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อกลุ่มบริษัทในส่วนที่เกี่ยวกับการลงทุนในกองทุนตราสารหนี้ที่บริหารจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่งซึ่งประกาศเลิกกองทุนในปลายเดือนมีนาคม 2563 และปัจจุบันอยู่ระหว่างชำระบัญชีกองทุน อย่างไรก็ตาม ผลกระทบดังกล่าวยังไม่สามารถประมาณได้ อย่างสมเหตุสมผลในขณะนี้ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทมีการติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ซึ่งรวมถึงเงินลงทุนในกองทุนตราสารหนี้ดังกล่าวข้างต้น ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องและจะพิจารณابันทักผลกระทบดังกล่าวเมื่อสามารถทำได้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้อ้างอิงไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.4 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบันจากการลงทุนในบริษัทย่อยแห่งใหม่คือ บริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เฟลเลท จำกัด ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัท ลานนา พาวเวอร์ เงินเนอร์เรชั่น จำกัด ร้อยละ 100 ของทุนของบริษัทดังกล่าว

1.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานกลุ่มนี้ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อบการเงินของกลุ่มบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน

กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของกลุ่มบริษัทที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลา ระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

กลุ่มบริษัทเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

- เลือกที่จะไม่ต้องนำข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (forward-looking information) มาใช้วัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในกรณีที่กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
- เลือกที่จะไม่นำสถานการณ์ COVID-19 มาถือเป็นข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
- เลือกที่จะไม่นำข้อมูลจากสถานการณ์ COVID-19 ที่อาจจะกระทบต่อการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตมาใช้ประกอบการทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยม

1.6 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเรื่องเครื่องมือทางการเงินและสัญญาเช่า

1.6.1 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือราคาทุนตัดจำหน่าย การจัดประเภทดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับ โมเดลธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทพิจารณาการเปลี่ยนแปลงในความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเป็นระดับ และกำหนดวิธีการวัดค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตและการคำนวณดอกเบี้ยที่แท้จริงที่แตกต่างกันในแต่ละระดับ โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ ซึ่งกลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

การบัญชีป้องกันความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทพิจารณากรณีที่เข้าเงื่อนไขของการบัญชีป้องกันความเสี่ยง ดังนี้

หากเป็นการป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เช่นเดียวกับการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมเฉพาะส่วนของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องของรายการที่ถูกป้องกันความเสี่ยง

หากเป็นการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงส่วนที่มีประสิทธิผลจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ส่วนการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงส่วนที่ไม่มีประสิทธิผลจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

1.6.2 สัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้น โดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมามาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.5 กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่ม เครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติในระหว่างงวดปัจจุบัน โดยกลุ่มบริษัทได้เลือกปรับผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลกระทบต้องบแสดงฐานะการเงินต้นงวดปี 2563 จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำ มาตรฐานเหล่านี้มาถือปฏิบัติ แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | |
|--|-----------------|--|--|---------------|
| | 31 ธันวาคม 2562 | ผลกระทบจาก | | 1 มกราคม 2563 |
| | | มาตรฐานการ รายงานทาง การเงิน กลุ่ม เครื่องมือทาง การเงิน | มาตรฐานการ รายงานทาง การเงิน ฉบับที่ 16 | |
| งบแสดงฐานะการเงิน | | | | |
| สินทรัพย์ | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 611,569 | (611,569) | - | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | - | 611,707 | - | 611,707 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 152,488 | (138) | (500) | 151,850 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 4,206,022 | - | (12,941) | 4,193,081 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | - | - | 85,278 | 85,278 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | - | 5,759 | - | 5,759 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 486,581 | (5,759) | - | 480,822 |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึง | | | | |
| กำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 3,008 | - | (3,008) | - |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด | | | | |
| ชำระภายในหนึ่งปี | - | - | 28,731 | 28,731 |
| หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น | - | 2,288 | - | 2,288 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 56,514 | (2,288) | - | 54,226 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ | | | | |
| ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 8,980 | - | (8,980) | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึง | | | | |
| กำหนดชำระภายในหนึ่งปี | - | - | 55,094 | 55,094 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | 1 มกราคม 2563 |
|--|----------------------|-----------------|--------|---------------|
| | ผลกระทบจาก | | | |
| | มาตรฐานการ | | | |
| | รายงานทาง | มาตรฐานการ | | |
| | การเงิน กลุ่ม | รายงานทาง | | |
| | เครื่องมือทาง | การเงิน ฉบับที่ | | |
| 31 ธันวาคม 2562 | การเงิน | 16 | | |
| งบแสดงฐานะการเงิน | | | | |
| สินทรัพย์ | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 609,313 | (609,313) | - | |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | - | 609,451 | - | |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 2,295 | (138) | - | |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | |
| สินทรัพย์สิทธิการไว้ | - | - | 43,139 | |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | - | 3,873 | - | |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 3,873 | (3,873) | - | |
| หนี้สิน | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด | | | | |
| ชำระภายในหนึ่งปี | - | - | 10,288 | |
| หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น | - | 1,025 | - | |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 6,572 | (1,025) | - | |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึง | | | | |
| กำหนดชำระภายในหนึ่งปี | - | - | 32,851 | |

2.1 เครื่องมือทางการเงิน

- ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า และมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 และมูลค่าตามหลักการบัญชีเดิมนั้น แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| มูลค่าตามหลัก การบัญชีเดิม | งบการเงินรวม | | | |
|---|--|---|-----------------------|------------------|
| | การจัดประเภทและวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 | | | |
| | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือ ขาดทุน | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไร เบ็ดเสร็จอื่น | ราคาทุน ตัดจำหน่าย | รวม |
| สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 477,625 | - | 477,625 | 477,625 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 706,160 | - | 706,160 | 706,160 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 611,707 | 402,336 | 209,371 | 611,707 |
| เงินฝากธนาคารที่มีระยะค้ำประกัน | 105,742 | - | 105,742 | 105,742 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน อื่น | 5,759 | - | 5,759 | 5,759 |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงิน | <u>1,906,993</u> | <u>402,336</u> | <u>1,504,657</u> | <u>1,906,993</u> |

(หน่วย: พันบาท)

| มูลค่าตามหลัก การบัญชีเดิม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|--|---|-----------------------|----------------|
| | การจัดประเภทและวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 | | | |
| | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือ ขาดทุน | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไร เบ็ดเสร็จอื่น | ราคาทุน ตัดจำหน่าย | รวม |
| สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 124,555 | - | 124,555 | 124,555 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 121,992 | - | 121,992 | 121,992 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 609,451 | 400,080 | 209,371 | 609,451 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่ หมุนเวียนอื่น | 3,873 | - | 3,873 | 3,873 |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงิน | <u>859,871</u> | <u>400,080</u> | <u>459,791</u> | <u>859,871</u> |

- ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 กลุ่มบริษัทไม่ได้กำหนดให้หนี้สินทางการเงินใดวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

2.2 สัญญาเช่า

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าตามบัญชีเดิมก่อนวันที่นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|-----------------|-------------|
| | งบการเงิน | |
| | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ |
| ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่เปิดเผย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | 70,781 | 30,109 |
| หัก: สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ | (22,632) | (181) |
| บวก: สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า | 33,121 | 19,272 |
| หัก: อื่น ๆ | (694) | - |
| หัก: ดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชี | (8,739) | (6,061) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก | 71,837 | 43,139 |
| หนี้สินสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | 11,988 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 83,825 | 43,139 |
| ประกอบด้วย | | |
| หนี้สินสัญญาเช่าหมุนเวียน | 28,731 | 10,288 |
| หนี้สินสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน | 55,094 | 32,851 |
| | 83,825 | 43,139 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ จากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ ครั้งแรก ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|-----------------|-------------|
| | งบการเงิน | |
| | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ |
| อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | 50,878 | 33,089 |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน | 792 | - |
| เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน | 145 | - |
| ยานพาหนะ | 33,463 | 10,050 |
| รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้ | 85,278 | 43,139 |

3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัท และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปรายการที่สำคัญได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|--|---------|----------------------|---------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | |
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u> | | | | |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | |
| รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด | - | - | 53,284 | 48,555 |
| รายได้ค่าบริการ | - | - | 13,955 | 11,831 |
| ซื้อถ่านหิน | - | - | 68,817 | 113,282 |
| <u>รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u> | | | | |
| ขายถ่านหิน | 162,889 | - | 162,889 | - |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u> | | | | |
| ค่าขนส่งจ่าย | 56,001 | 54,745 | 56,001 | 54,745 |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| ขายถ่านหิน | 326 | 178,946 | 326 | 178,946 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

นโยบายการกำหนดราคา

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

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| <u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| (หมายเหตุ 5) | | | | |
| ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ | 66,983 | - | 66,983 | - |
| บริษัทย่อย | - | - | 74,015 | 25,256 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ ร่วมกัน) | - | 63,170 | - | 63,170 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 66,983 | 63,170 | 140,998 | 88,426 |
| <u>เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| (หมายเหตุ 6) | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 155,702 | 149,884 |
| บริษัทร่วม | 14,525 | 11,042 | 14,525 | 11,042 |
| รวมเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 14,525 | 11,042 | 170,227 | 160,926 |
| <u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| (หมายเหตุ 16) | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 69,286 | - |
| บริษัทร่วม | 3,764 | - | 3,764 | - |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 3,764 | - | 73,050 | - |

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------|--------------|--------|----------------------|-------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 30,007 | 29,004 | 6,995 | 6,465 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 3,885 | 3,429 | 204 | 288 |
| รวม | 33,892 | 32,433 | 7,199 | 6,753 |

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด/เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| เงินสด | 139 | 166 | 40 | 40 |
| เงินฝากธนาคาร | 902,326 | 583,201 | 208,695 | 124,515 |
| รวม | 902,465 | 583,367 | 208,735 | 124,555 |
| หัก: เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | (133,552) | (105,742) | - | - |
| รวม | 768,913 | 477,625 | 208,735 | 124,555 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.10 ถึง 6.25 ต่อปี (31 ธันวาคม 2562: ร้อยละ 0.10 ถึง 6.50 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทย่อยในต่างประเทศมีเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันจำนวน 4.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือประมาณ 133.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 3.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือประมาณ 105.7 ล้านบาท) เพื่อเป็นการประกันการฟื้นฟูสภาพเหมืองของบริษัทย่อยในต่างประเทศกับหน่วยงานราชการและค้ำประกันการขายถ่านหินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| <u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| อายุหนึ่งค้ำงนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 66,983 | 63,170 | 88,823 | 70,121 |
| ค้ำงชำระ | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | - | - | 23,554 | 10,795 |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 66,983 | 63,170 | 112,377 | 80,916 |
| <u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| อายุหนึ่งค้ำงนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 740,069 | 609,462 | 33,416 | 32,110 |
| ค้ำงชำระ | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 23,697 | 17,556 | - | - |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 763,766 | 627,018 | 33,416 | 32,110 |
| รวมลูกหนี้การค้า | 830,749 | 690,188 | 145,793 | 113,026 |
| <u>ลูกหนี้อื่น</u> | | | | |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 28,621 | 7,510 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 25,998 | 14,662 | 7,853 | 702 |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ | 634 | - | 634 | - |
| เงินทตรงจ่าย | 77 | 505 | 77 | 5 |
| ดอกเบี้ยค้ำงรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 1,274 | 805 | 1,210 | 749 |
| รวมลูกหนี้อื่น | 27,983 | 15,972 | 38,395 | 8,966 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 858,732 | 706,160 | 184,188 | 121,992 |

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในต่างประเทศได้นำลูกหนี้การค้าไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 มียอดลูกหนี้ซึ่งนำไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อดังกล่าวเป็นจำนวน 90,000 ล้านบาทหรือประมาณ 172.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 90,000 ล้านบาทหรือประมาณ 185.4 ล้านบาท)

6. เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 14,525 | 11,042 | 170,227 | 160,926 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 239,955 | 663,456 | 32,184 | 49,354 |
| รวม | 254,480 | 674,498 | 202,411 | 210,280 |
| หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า | (6,664) | (6,664) | - | - |
| รวมเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า | 247,816 | 667,834 | 202,411 | 210,280 |

บริษัทย่อยในประเทศแห่งหนึ่งมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบริษัทในประเทศซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการซื้อกากน้ำตาลตามสัญญาซื้อกากน้ำตาล เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญาดังกล่าว ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทย่อยมียอดเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อกากน้ำตาลคงเหลือเป็นจำนวน 195.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 602.6 ล้านบาท)

7. เงินลงทุนชั่วคราว/สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| เงินลงทุนในกองทุนตราสารหนี้ | 219,410 | 402,336 | 181,951 | 400,080 |
| เงินลงทุนในหุ้นกู้ | 149,967 | 149,233 | 149,967 | 149,233 |
| ตั๋วแลกเงิน | 60,000 | 60,000 | 60,000 | 60,000 |
| อื่นๆ | 1,630 | - | 1,595 | - |
| รวม | 431,007 | 611,569 | 393,513 | 609,313 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯมีเงินลงทุนชั่วคราวในรูปตั๋วแลกเงินจำนวน 60 ล้านบาท ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.55 ต่อปี

ในช่วงปลายเดือนมีนาคม 2563 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด (TMBAM Eastspring) ได้ประกาศเลิกกองทุนเปิดทหารไทยธนพลัส (TMBTHANAPLUS) ซึ่งกลุ่มบริษัทมีเงินลงทุนในกองทุนดังกล่าว ณ วันที่เลิกกองทุนเป็นจำนวน 240.0 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 200.0 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2562: 201.2 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 200.0 ล้านบาท)) บลจ. ดังกล่าวจ่ายเงินแล้วดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

| วันที่ได้รับคืน | มูลค่าต่อหน่วย (บาท/หน่วย) | งบการเงินรวม (ล้านบาท) | งบเฉพาะกิจการ (ล้านบาท) |
|-----------------|-------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 30 มีนาคม 2563 | 1.0956 | 21.6 | 18.0 |
| 10 เมษายน 2563 | 0.3652 | 7.2 | 6.0 |
| 24 เมษายน 2563 | 0.6087 | 12.0 | 10.0 |
| 8 พฤษภาคม 2563 | 1.1000 | 21.7 | 18.1 |
| | | 62.5 | 52.1 |

บลจ.ประมาณการขึ้นต่อการจ่ายเงินคืนรวมระหว่างวันที่ 31 มีนาคม 2563 ถึง 3 กรกฎาคม 2563 เป็นจำนวน 5.113 บาทต่อหน่วย และส่วนที่เหลือจะชำระให้ในวันเสร็จสิ้นการชำระบัญชี

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| บริษัท | ทุนเรียกชำระแล้ว | | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| | | | ร้อยละ | ร้อยละ | | |
| บริษัทย่อยในประเทศ | | | | | | |
| บริษัท ลานนาพาวเวอร์ เจ็นเนอเรชั่น จำกัด | 155 ล้านบาท | 10 ล้านบาท | 100.00 | 100.00 | 155,000 | 10,000 |
| บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) | 1,000 ล้านบาท | 1,000 ล้านบาท | 51.00 | 51.00 | 510,000 | 510,000 |
| บริษัทย่อยในต่างประเทศ | | | | | | |
| PT. Lanna Power Indonesia (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย) | 2.1 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | 2.1 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | 99.95 | 99.95 | 70,889 | 70,889 |
| PT. Singlurus Pratama (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย) | 10,500 ดอลลาร์ เปียะห์ | 10,500 ดอลลาร์ เปียะห์ | 65.00 | 65.00 | 22,421 | 22,421 |
| PT. Lanna Harita Indonesia (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย) | 8 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | 8 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | 55.00 | 55.00 | 155,023 | 155,023 |
| รวม | | | | | 913,333 | 768,333 |

ในระหว่างปี 2561 PT. Singlurus Pratama (“SGP”) และ PT. Lannna Harita Indonesia (“LHI”) ได้ลงนามในสัญญาการแก้ไขสัมปทานเหมืองถ่านหินกับกระทรวงพลังงานและทรัพยากรแร่แห่งประเทศไทย อินโดนีเซีย เพื่อลดสัดส่วนการถือหุ้นชาวต่างชาติที่ไม่ใช่สัญชาติอินโดนีเซียจากเดิมให้เหลือไม่เกินร้อยละ 49 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว โดยบริษัทฯ จะต้องดำเนินการลดสัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายในเดือนตุลาคม 2562 ซึ่งภายหลังการลดสัดส่วนการถือหุ้น บริษัทฯจะมีเงินลงทุนใน SGP และ LHI ในอัตรา ร้อยละ 49 และ 41.4615 ตามลำดับ ในปี 2562 บริษัทย่อยดังกล่าวได้ประเมินมูลค่าหุ้นของบริษัทและเสนอขายต่อหน่วยงานของภาครัฐอินโดนีเซียเรียบร้อยแล้ว ซึ่งเป็นไปตามขั้นตอนในเรื่องการลดสัดส่วนการถือหุ้นที่หน่วยงานของภาครัฐอินโดนีเซียกำหนดไว้ ปัจจุบันหน่วยงานของภาครัฐอินโดนีเซียอยู่ระหว่างการพิจารณาการซื้อหุ้นดังกล่าว

บริษัท ลานนาพาวเวอร์เงินเนอร์เรชั่น จำกัด

เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯมีมติอนุมัติให้บริษัท ลานนาพาวเวอร์เงินเนอร์เรชั่น จำกัด เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิมจำนวน 10 ล้านบาท (จำนวน 2 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท) เป็นจำนวน 300 ล้านบาท (จำนวน 60 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญจำนวน 290 ล้านบาท (จำนวน 58 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท) เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 บริษัทฯใช้สิทธิจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวและชำระค่าหุ้นที่บริษัทย่อยเรียกชำระร้อยละ 50 เป็นจำนวนเงิน 145 ล้านบาท (จำนวน 58 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 2.5 บาท) โดยบริษัทย่อยได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2562

บริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลเลท จำกัด

เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2563 บริษัท ลานนาพาวเวอร์เงินเนอร์เรชั่น 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

| | (หน่วย: พันบาท) |
|--|-----------------|
| ต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย | 81,000 |
| หัก: มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ (ตามที่กล่าวไว้ในย่อหน้าถัดไป) | 32,351 |
| ค่าความนิยม | 48,649 |
| ต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย | 81,000 |
| หัก: เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อยที่ซื้อ | (15,909) |
| เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย | 65,091 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายได้และกำไรของบริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลเลท จำกัดถูกรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 ตั้งแต่วันที่ซื้อกิจการ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | |
|--------|-------|
| รายได้ | - |
| ขาดทุน | (1.5) |

หากการรวมธุรกิจเกิดขึ้นตั้งแต่ต้นงวดของปีปัจจุบัน รายได้และกำไรของบริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลเลท จำกัด ที่จะถูกรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | |
|--------|-------|
| รายได้ | - |
| ขาดทุน | (5.9) |

ณ ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทอยู่ในระหว่างการดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อกิจการของบริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลเลท จำกัด โดยการวัดมูลค่านี้กำลังอยู่ในระหว่างกระบวนการจัดทำและส่วนใหญ่มีความเกี่ยวข้องกับการระบุและวัดมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนบางรายการ กระบวนการวัดมูลค่านี้จะถูกดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาในการวัดมูลค่า 12 เดือนนับจากวันที่ซื้อกิจการตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2562) เรื่องการรวมธุรกิจ และในระหว่างช่วงระยะเวลาในการวัดมูลค่า กลุ่มบริษัทจะทำการปรับปรุงย้อนหลังประมาณการที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันที่ซื้อเมื่อได้รับข้อมูลทางบัญชีที่สมบูรณ์เพื่อรายงานในงบการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อกิจการ ของบริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลเลท จำกัด ตามการประมาณการของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

บริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลตท จำกัด

| | (หน่วย: พันบาท) |
|--|-----------------|
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 15,909 |
| สินค้าคงเหลือ | 268 |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน | 9,359 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 438 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 114,432 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 1,703 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | (17,429) |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (5,402) |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | (79,148) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ | (7,738) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (41) |
| มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ | 32,351 |
| ค่าความนิยม | 48,649 |
| ต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย | 81,000 |

ผลต่างจำนวน 48.6 ล้านบาท ระหว่างผลรวมของสิ่งตอบแทนที่จ่ายไป ณ วันที่ซื้อ และมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้รับมาซึ่งมาจากการประมาณการของฝ่ายบริหาร ถูกรวมเป็นส่วนหนึ่งของค่าความนิยมในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

ค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมธุรกิจดังกล่าว โดยหลักประกอบด้วยส่วนของโครงการผลิตและจำหน่ายเชื้อเพลิงชีวมวลอัดแท่ง (Wood Pellet)

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าความนิยมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) |
|--|-----------------|
| มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 186,000 |
| บวก: เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ | 48,649 |
| มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 234,649 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

| บริษัท | ลักษณะธุรกิจ | ลักษณะความสัมพันธ์ | ทุนเรียกชำระแล้ว | | สัดส่วนเงินลงทุน | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-------------------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|----------|----------------------------------|-------------|----------------------|---------|
| | | | มกราคม | ธันวาคม | มกราคม | ธันวาคม | มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย | วิธีราคาทุน | มกราคม | ธันวาคม |
| | | | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 |
| | | | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| | | | | | (ร้อยละ) | (ร้อยละ) | | | | |
| United Bulk Shipping Pte. Ltd. (จัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์) | ขนส่งทางทะเลและจำหน่ายถ่านหิน | ถือหุ้นทางตรง | 1 แส่น | 1 แส่น | 49 | 49 | 21,504 | 19,608 | 891 | 891 |
| | | | เหรียญสิงคโปร์ | เหรียญสิงคโปร์ | | | | | | |
| รวม | | | | | | | 21,504 | 19,608 | 891 | 891 |

ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัท United Bulk Shipping Pte. Ltd. สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 จำนวนประมาณ 1.9 ล้านบาท (2562: 2.0 ล้านบาท) คำนวณจากงบการเงินที่จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าว และยังไม่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนั้น

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่างบการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าวจัดทำขึ้นจะให้ผลที่ไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับงบการเงินที่สอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนั้น

10. เงินจ่ายล่วงหน้าค่าจองซื้อหุ้น

เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2561 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญา Conditional Share Subscription Agreement เพื่อจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของ PT. Pesona Khatulistiwa Nusantara (“PKN”) ซึ่งเป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจท่าเหมืองถ่านหินในประเทศอินโดนีเซียจำนวน 269,674,581 หุ้นเป็นเงิน 8.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 40 ของทุนที่จดทะเบียนแล้วหลังการเพิ่มทุนของ PKN ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทฯ ได้ชำระเงินล่วงหน้าค่าจองซื้อหุ้นจำนวน 7.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือประมาณ 241.2 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม ความสำเร็จของการเข้าทำรายการดังกล่าวอยู่ภายใต้เงื่อนไขบางประการที่ต้องปฏิบัติให้ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในสัญญา เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2563 บริษัทฯ ได้ทำข้อตกลงกับ PKN เพื่อขยายระยะเวลาในการซื้อหุ้นดังกล่าวออกไปจนถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2563

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: ล้านบาท) | |
|---|------------------|----------------|
| | งบการเงิน | |
| | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 4,193,081 | 336,866 |
| เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ | 114,432 | - |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน | 88,432 | 4,335 |
| จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย | (6) | (6) |
| โอนออกระหว่างงวด | (55,680) | (65) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (74,966) | (4,369) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | 87,380 | - |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | <u>4,352,673</u> | <u>336,761</u> |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทฯ ย่อยในประเทศมียอดคงเหลือของโรงงานระเหยน้ำกากส่าระหว่างก่อสร้างจำนวน 376.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 374.4 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ย่อยได้ใช้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเพื่อใช้ในการก่อสร้างโรงงานดังกล่าว ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทฯ ย่อยได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นราคาทุนของโรงงานระเหยน้ำกากส่าจำนวน 2.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 11.4 ล้านบาท) โดยคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยตั้งขึ้นเป็นทุนในอัตราร้อยละ 2.9 ถึง 3.1 ต่อปี (31 ธันวาคม 2562: ร้อยละ 3.1 ถึง 3.8 ต่อปี)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทย่อยในต่างประเทศได้รวมต้นทุนการกู้ยืมจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเข้าเป็นราคาทุนของท่าเรือลำเลียงถ่านหินจำนวน 0.05 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 1.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 0.08 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือประมาณ 2.5 ล้านบาท) โดยคำนวณจากอัตราตั้งขึ้นเป็นทุนในอัตราร้อยละ 5.5 ต่อปี (31 ธันวาคม 2562: อัตราร้อยละ 5.5 ต่อปี)

ณ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยในต่างประเทศมียอดคงเหลือของท่าเรือลำเลียงสินค้ำระหว่างก่อสร้างจำนวน 16.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือ 497.4 ล้านบาท

บริษัทย่อยในประเทศได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักร ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 จำนวนประมาณ 1,494 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 1,514 ล้านบาท) ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว และวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 14 และ 17

บริษัทย่อยในต่างประเทศได้นำที่ดิน เครื่องจักรและอุปกรณ์บางส่วน ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 จำนวนประมาณ 23.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 767.1 ล้านบาท บาท (31 ธันวาคม 2562: 22.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือประมาณ 662.6 ล้านบาท) ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว และวงเงินสินเชื่อจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 14 และ 17

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | |
|---|--------------------------|---|---------|
| | คอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์ | ค่าตอบแทน การให้บริการ รับโอนรอดัดบัญชี | รวม |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 3,648 | 153,342 | 156,990 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน | 204 | - | 204 |
| โอนเข้าระหว่างงวด | 65 | - | 65 |
| ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด | (439) | (6,846) | (7,285) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 3,478 | 146,496 | 149,974 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|---|--------------------------|---------------------------|---------|
| | คอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์ | ค่าตอบแทน การให้บริการ | รวม |
| | | รับโอนรอดักบัญชี | |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 1,633 | 153,342 | 154,975 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน | 204 | - | 204 |
| โอนเข้าระหว่างงวด | 65 | - | 65 |
| ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด | (221) | (6,846) | (7,067) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 1,681 | 146,496 | 148,177 |

สัญญารับโอนค่าตอบแทนการให้บริการของ PT. Indocoal Pratama Jaya

เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทฯ ได้ทำสัญญารับโอนค่าตอบแทนจากการให้บริการของ 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 | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ค่าใช้จ่ายโครงการเหมืองถ่านหิน | | | | |
| อิน โดนีเซียรอดักบัญชี | 220,569 | 155,872 | - | - |
| ต้นทุนการเปิดหน้าดินรอดักบัญชี | 342,261 | 323,689 | - | - |
| อื่น ๆ | 1,367 | 7,020 | - | 3,873 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 564,197 | 486,581 | - | 3,873 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด/ปี | 126,257 | 414,756 | - | - |

14. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|-----------------|-----------------------------|-------------|--------------|------------|
| | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | | งบการเงินรวม | |
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ตัวสัญญาใช้เงิน | 2.75 - 2.95 | 2.75 - 2.80 | 866,338 | 943,222 |
| ทรัสต์รีซีท | 2.53 | 2.53 - 2.73 | 461,226 | 448,072 |
| สินเชื่อบริษัท | - | 0.06 - 3.03 | - | 215,560 |
| รวม | | | 1,327,564 | 1,606,854 |

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีการเคลื่อนไหวดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) |
|------------------------------------|-----------------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 1,606,854 |
| บวก: เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 1,869,950 |
| หัก: ชำระคืนระหว่างงวด | (2,149,240) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 1,327,564 |

วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อย ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วน เครื่องจักรและอุปกรณ์ของบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 11

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมระยะสั้นตามสัญญาเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวน 33.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 1,078.1 ล้านบาท และ 732.4 ล้านบาท รวมเป็นจำนวน 1,810.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 25.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 779.5 ล้านบาท และ 668.7 ล้านบาท รวมเป็นจำนวน 1,448.2 ล้านบาท)

15. เงินกู้ยืมระยะสั้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทย่อยในประเทศมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันในรูปของตัวสัญญาใช้เงินจำนวน 17.4 ล้านบาท และดอกเบี้ยค้างจ่ายจำนวน 3.8 ล้านบาท โดยเงินกู้ยืมจากบุคคลธรรมดา มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.0 ต่อปี และเงินกู้ยืมจากบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันไม่คิดดอกเบี้ย เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน และครบกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|-----------------|------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 3,764 | - | 73,050 | - |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 416,812 | 433,858 | 33,950 | 27,193 |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 73,986 | 85,190 | 4,701 | 4,655 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 494,562 | 519,048 | 111,701 | 31,848 |

17. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

| ลำดับ ที่ | วงเงิน (ล้านบาท) | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | การชำระคืน | (หน่วย: พันบาท) | |
|--------------|---------------------|--------------------------------|---|-----------------|------------|
| | | | | งบการเงินรวม | |
| | | | | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| 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 | 364,435 | 364,413 |
| 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 | 239,721 | 239,702 |
| 3 | 214.1 | 5.50 | เงินกู้ยืมนี้มีกำหนดชำระคืนภายใน 5 ปี 7 เดือน ชำระคืนเงินต้นเป็นรายงวดทุกเดือน จำนวน 60 งวด งวดแรกเริ่มชำระวันที่ 23 เมษายน 2563 และจ่ายดอกเบี้ยทุกเดือนโดย เริ่มชำระวันที่ 23 กันยายน 2562 | 162,469 | 149,824 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| ลำดับ ที่ | วงเงิน (ล้านบาท) | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | การชำระคืน | งบการเงินรวม | |
|---|---------------------|--------------------------------|---|--------------|------------|
| | | | | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| 4 | 80.0 | MLR-1.25 | เงินกู้ยืมนี้มีการกำหนดชำระคืนภายใน 5 ปี ชำระคืนเงินต้นงวดแรกในวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ 4 นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก (4 มีนาคม 2563) โดยชำระคืนเงินต้นเป็นรายงวดทุกเดือนจำนวน 57 งวด งวดละ 1.39 ล้านบาท และชำระดอกเบี้ยทุกเดือน โดยเริ่มชำระดอกเบี้ยงวดแรกในวันสุดท้ายของเดือนที่มีการเบิกเงินกู้ | 79,161 | - |
| รวม | | | | 845,786 | 753,939 |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | | (190,077) | (166,114) |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | | 655,709 | 587,825 |

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | |
|--------------------------------------|---------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 753,939 |
| เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจ | 79,148 |
| ตัดจำหน่ายต้นทุนเงินกู้ยืมระหว่างงวด | 191 |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | 12,508 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 845,786 |

วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยค้าประกัน โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนเครื่องจักรและอุปกรณ์ของบริษัทย่อยตามมติที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 11

เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2563 บริษัทฯ ในฐานะผู้ถือหุ้นหลักทางอ้อมของบริษัทย่อยในประเทศแห่งหนึ่งได้จัดทำหนังสือให้แก่ธนาคารผู้ให้กู้เพื่อแสดงความจำเป็นในการสนับสนุนทางการเงินตามสัดส่วนการถือหุ้นต่อภาระหนี้สินของบริษัทย่อยในกรณีที่บริษัทย่อยดังกล่าวไม่สามารถชำระอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การชำระอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทย่อยสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเรื่องการชำระอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ได้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวน 2 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 65.3 ล้านบาท และ 11.2 ล้านบาท รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 76.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 2 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 60.3 ล้านบาท และ 11.2 ล้านบาท รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 71.5 ล้านบาท)

18. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดภาษีคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | |
|--|--|--------|----------------------|-------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | 78,623 | 55,518 | 13,931 | 9,824 |
| รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล | | | | |
| ของปีก่อน | 182 | (228) | 182 | (228) |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง | | | | |
| ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่าง | | | | |
| ชั่วคราว | 35,062 | 15,635 | (157) | (145) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | 113,867 | 70,925 | 13,956 | 9,451 |

19. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสุทธิสำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

20. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่มีผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์ ซึ่งกลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ในระหว่างงวดปัจจุบัน กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 เป็นดังต่อไปนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

| | ธุรกิจด้านหิน ในประเทศ | | ธุรกิจด้านหิน ต่างประเทศ | | ธุรกิจ เอทานอล | | การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน | | รวม | |
|--------------------------------------|---------------------------|------|-----------------------------|-------|-------------------|------|---------------------------------|-------|-------|-------|
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| รายได้ | | | | | | | | | | |
| รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก | 230 | 260 | 2,040 | 1,771 | 738 | 753 | - | - | 3,008 | 2,784 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 74 | 66 | 69 | 113 | - | - | (143) | (179) | - | - |
| รวมรายได้ | 304 | 326 | 2,109 | 1,884 | 738 | 753 | (143) | (179) | 3,008 | 2,784 |
| ผลการดำเนินงาน | | | | | | | | | | |
| กำไรขั้นต้นของส่วนงาน | 111 | 113 | 982 | 767 | 117 | 224 | (77) | (69) | 1,133 | 1,035 |
| รายได้อื่น | | | | | | | | | 12 | 8 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | | | | | 2 | 2 |
| กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | | | | (31) | 19 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | | | | | | | | (575) | (588) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | | | | (116) | (76) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | | | | | (16) | (37) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | | | 409 | 363 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | | | (114) | (71) |
| กำไรสำหรับงวด | | | | | | | | | 295 | 292 |

21. สัญญาและข้อตกลงที่สำคัญ

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

21.2 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 บริษัทยังดังกกล่าวได้แก้ไขเงื่อนไขบางประการตามที่กำหนดในสัญญาดังกล่าวกับทางรัฐบาลอินโดนีเซีย

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

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

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

22. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

22.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 10.2 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างโรงงานระเหยน้ำจากสาของบิษัทย่อย (31 ธันวาคม 2562: 44.3 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างโรงงานระเหยน้ำจากสา โครงการก่อสร้างท่าเรือลำเลียงสินค้า และ โครงการก่อสร้างอื่น ๆ ของบิษัทย่อย)

22.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและสัญญาซื้อสินค้าระยะยาว

- ก) กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องกับการบริการจ้ำรักษาความปลอดภัย การบริการดูแลรักษารถยนต์ และบริการอื่น ๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 5 ปี กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการดังกล่าว ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| จ่ายชำระ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2563 | 2562 | 2563 | 2562 |
| ภายใน 1 ปี | 7.5 | 4.6 | 0.7 | 0.9 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 0.1 | 0.3 | 0.1 | 0.2 |

- ข) กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาจ้างที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาด้านการเงินและบริหารและอื่น ๆ เป็นจำนวนเงิน 18.3 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 18.3 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2562: 22.0 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 22.0 ล้านบาท))
- ค) บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้ออานหิน และสัญญาขนส่งอานหินกับบริษัทในต่างประเทศแห่งหนึ่ง โดยราค่อานหินและอัตราค่าขนส่ง คุณภาพอานหิน และปริมาณการซื้อให้เป็นไปตามที่ระบุในสัญญา
- ง) บริษัทย่อยในประเทศได้ทำสัญญาซื้อไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีกำหนด 1 ปี และสามารถต่ออายุโดยอัตโนมัติคราวละ 1 ปี ซึ่งอัตราซื้อไฟฟ้าเป็นไปตามที่ระบุในสัญญา

22.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาขายอานหิน

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

22.4 การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามกลุ่มบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 6 ล้านบาท และ 19,990 ล้านรูเปียะห์ (เฉพาะของบริษัทฯ 0.9 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2562: 6 ล้านบาท และ 9,500 ล้านรูเปียะห์ (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.9 ล้านบาท)) ซึ่งหนังสือค้ำประกันส่วนใหญ่ใช้เพื่อค้ำประกันการฟื้นฟูสภาพเหมืองของบริษัทย่อยในต่างประเทศกับหน่วยงานราชการ และเพื่อค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ใช้กระแสไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

23. คดีฟ้องร้อง

ในเดือนกันยายน 2554 บริษัทแห่งหนึ่งกล่าวหาว่าบริษัทย่อยแห่งหนึ่งไม่ปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายมันเส้น โดยขอเรียกค่าเสียหายจำนวน 186.9 ล้านบาท บริษัทย่อยได้ยื่นคำให้การและฟ้องแย้งเรียกค่าเสียหายจำนวน 82.4 ล้านบาท คู่ความทั้งสองฝ่ายได้ต่อสู้คดีใน 3 ชั้นศาล คดีได้สิ้นสุดเมื่อวันที่ 17 เมษายน 2562 โดยศาลฎีกาได้มีคำพิพากษายืนตามศาลชั้นต้นและศาลอุทธรณ์ให้บริษัทดังกล่าวชำระเงินค่าชื้อมันเส้นที่บริษัทย่อยจ่ายล่วงหน้าจำนวน 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

บริษัทย่อยได้เคยบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับเงินค่าชื้อมันเส้นจ่ายล่วงหน้าที่ย้ายให้กับบริษัทดังกล่าวไว้เต็มจำนวนแล้ว ต่อมาเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 บริษัทย่อยได้รับชำระเงินบางส่วนจำนวน 0.2 ล้านบาท จากบริษัทดังกล่าว

24. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | | | | |
|--------------------------|------------|------------|--------------------------------|----------|
| สกุลเงิน | สินทรัพย์ | หนี้สิน | อัตราแลกเปลี่ยน | |
| | ทางการเงิน | ทางการเงิน | | |
| | (ล้านบาท) | (ล้านบาท) | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| | | | อัตราซื้อ | อัตราขาย |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 8.7 | 2.2 | 32.5125 | 32.8298 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | | | |
| สกุลเงิน | สินทรัพย์ | หนี้สิน | อัตราแลกเปลี่ยน | |
| | ทางการเงิน | ทางการเงิน | | |
| | (ล้านบาท) | (ล้านบาท) | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| | | | อัตราซื้อ | อัตราขาย |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 8.9 | - | 29.9767 | 30.3313 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯมีสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | | | |
|-------------------------|---------------------------|--|-----------------------|
| สกุลเงิน | จำนวนที่ซื้อ (ล้านบาท) | อัตราแลกเปลี่ยนตาม สัญญาของจำนวนที่ซื้อ (บาทต่อหน่วยเงินตรา ต่างประเทศ) | วันครบกำหนดสัญญา |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 1.8 | 31.45 - 32.81 | เมษายน - กันยายน 2563 |

| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | | |
|--------------------------|---------------------------|--|------------------------|
| สกุลเงิน | จำนวนที่ซื้อ (ล้านบาท) | อัตราแลกเปลี่ยนตาม สัญญาของจำนวนที่ซื้อ (บาทต่อหน่วยเงินตรา ต่างประเทศ) | วันครบกำหนดสัญญา |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 1.0 | 30.33 - 30.56 | มีนาคม - มิถุนายน 2563 |

25. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|---|-----------------|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ระดับ 2 | รวม | ระดับ 2 | รวม |
| เงินลงทุนในกองทุนตราสารหนี้ | 219,410 | 219,410 | 181,951 | 181,951 |
| ตราสารอนุพันธ์ - สัญญาซื้อเงินตรา ต่างประเทศล่วงหน้า | 634 | 634 | 634 | 634 |

26. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เงินปันผลจ่ายของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติเห็นชอบให้จัดสรรเงินกำไรปี 2562 เพื่อจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 2 ในอัตราหุ้นละ 0.3 บาท รวมเป็นเงิน 157.5 ล้านบาท โดยบริษัทฯจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลดังกล่าวเมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2563 โดยจะบันทึกในไตรมาสที่สองของปี 2563

เงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสมจากการดำเนินงานของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยจำนวน 1,000 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.35 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 350 ล้านบาท ซึ่งบริษัทย่อยได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2562 ในอัตราหุ้นละ 0.20 บาท จำนวนเงิน 200 ล้านบาท คงเหลือเงินปันผลที่จะจ่ายเพิ่มเติมให้แก่ผู้ถือหุ้นอีกหุ้นละ 0.15 บาท เป็นจำนวนเงิน 150 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 8 พฤษภาคม 2563 โดยจะบันทึกในไตรมาสที่สองของปี 2563

27. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2563