

บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน)

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

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี
ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 7 ว่ากลุ่มบริษัทได้ดำเนินการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันซื้อกิจการในระหว่างปี 2563 ของบริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลส จำกัด เสร็จสิ้นแล้วในงวดปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้ปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่นำมาแสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบเพื่อสะท้อนมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินจากการซื้อกิจการดังกล่าว ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

พัชรวรรณ คุณะรังษี

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6650

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 12 พฤศจิกายน 2564

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	1 มกราคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	
	2564	2563	2563	2564	2563	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว) (ปรับปรุงใหม่)		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	1,852,932	832,696	477,625	686,790	277,704
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2, 4	2,251,870	935,831	706,160	220,386	185,859
สินค้าคงเหลือ		754,289	302,321	729,349	246,869	108,970
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน		707,901	533,846	647,373	6,480	-
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า		133,638	222,935	280,716	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	2, 5	43,093	257,383	667,834	55,896	127,859
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	6	551,075	551,087	611,601	550,007	550,013
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		128,876	86,390	151,956	3,630	3,019
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		6,423,674	3,722,489	4,272,614	1,770,058	1,253,424
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	3	297,567	151,423	105,742	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	7	-	-	-	1,003,751	905,136
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	8	100,284	20,786	19,608	59,328	891
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าของซื้อหุ้น	9	-	160,770	241,154	-	160,770
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	107,424	-	-	107,424	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		59,053	61,145	32,423	29,864	29,864
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10	4,134,048	4,140,400	4,193,081	326,870	328,835
สินทรัพย์สิทธิการใ้		90,461	85,282	85,278	45,888	36,104
สินทรัพย์ชีวภาพ		10,738	6,459	1,957	-	-
ค่าความนิยม	7	234,769	234,769	186,000	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11	110,587	131,092	156,990	108,291	129,493
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		41,812	54,398	25,883	22,643	24,409
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		8,350	7,539	5,759	4,694	3,828
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	12	499,420	474,809	480,822	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		5,694,513	5,528,872	5,534,697	1,708,753	1,619,330
รวมสินทรัพย์		12,118,187	9,251,361	9,807,311	3,478,811	2,872,754

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานานารีเซอร์วิส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	1 มกราคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	
	2564	2563	2563	2564	2563	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว) (ปรับปรุงใหม่)		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	13	587,838	977,306	1,606,854	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	14	17,429	17,429	-	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2, 15	555,950	481,144	519,048	48,774	33,293
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน						
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	936,365	190,134	166,114	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า						
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		27,311	24,270	28,731	11,185	8,749
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		425,299	309,670	283,151	10,722	12,889
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		812,440	31,616	22,097	-	830
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น		4,366	19,022	2,288	964	994
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		195,417	86,400	54,226	6,946	13,013
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,562,415	2,136,991	2,682,509	78,591	69,768
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ						
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	59,810	476,478	587,825	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ						
ชำระภายในหนึ่งปี		65,817	60,865	55,094	36,045	28,111
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		231,879	268,141	252,810	46,713	48,802
สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและ						
ต้นทุนในการรื้อถอน		121,462	96,731	87,202	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		264,802	187,651	161,227	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		743,770	1,089,866	1,144,158	82,758	76,913
รวมหนี้สิน		4,306,185	3,226,857	3,826,667	161,349	146,681

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	1 มกราคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2563	2564	2563
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว) (ปรับปรุงใหม่)		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)					
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 524,999,679 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	525,000	525,000	525,000	525,000	525,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	680,400	680,400	680,400	680,400	680,400
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	52,500	52,500	52,500	52,500	52,500
จัดสรรแล้ว - สำรองทั่วไป	19 1,310,600	1,255,000	1,250,600	1,310,600	1,255,000
ยังไม่ได้จัดสรร	2,987,984	1,951,549	1,909,835	748,962	213,173
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	148,686	(65,003)	(53,920)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	5,705,170	4,399,446	4,364,415	3,317,462	2,726,073
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม					
ของบริษัทย่อย	2,106,832	1,625,058	1,616,229	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	7,812,002	6,024,504	5,980,644	3,317,462	2,726,073
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	12,118,187	9,251,361	9,807,311	3,478,811	2,872,754
	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานานีริชอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
	(ปรับปรุงใหม่)				
รายได้					
รายได้จากการขาย	2	4,736,520	1,993,427	462,517	349,129
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด	2	-	-	59,219	37,610
รายได้อื่น					
เงินปันผลรับ	2, 7, 8	-	-	358,485	50,539
รายได้ค่าบริการ		-	-	15,616	11,119
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		32,549	-	18,374	6,624
อื่น ๆ		27,720	18,788	196	6,327
รวมรายได้อื่น		60,269	18,788	392,671	74,609
รวมรายได้		4,796,789	2,012,215	914,407	461,348
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	2	2,035,988	1,551,942	395,746	282,325
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		922,774	361,622	39,652	45,200
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		162,621	114,911	26,175	25,533
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	12,960	-	-
รวมค่าใช้จ่าย		3,121,383	2,041,435	461,573	353,058
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน		1,675,406	(29,220)	452,834	108,290
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	8	25,698	2,401	-	-
รายได้ทางการเงิน		3,611	3,913	1,079	530
ต้นทุนทางการเงิน	2	(14,305)	(14,213)	(582)	(517)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		1,690,410	(37,119)	453,331	108,303
ภาษีเงินได้	17	(576,914)	24,645	(82,938)	(14,025)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		1,113,496	(12,474)	370,393	94,278
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		679,909	6,608	370,393	94,278
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		433,587	(19,082)		
		1,113,496	(12,474)		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	18				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ (บาท)		1.30	0.01	0.71	0.18
จำนวนหุ้นสามัญอยู่ถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)		525,000	525,000	525,000	525,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
		(ปรับปรุงใหม่)		
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	1,113,496	(12,474)	370,393	94,278
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	173,866	55,546	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	173,866	55,546	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	173,866	55,546	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,287,362	43,072	370,393	94,278
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	786,917	41,315	370,393	94,278
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	500,445	1,757		
	1,287,362	43,072		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานานีริชอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
	(ปรับปรุงใหม่)				
รายได้					
รายได้จากการขาย	2	11,245,375	6,958,408	1,055,052	1,081,561
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด	2	-	-	161,420	125,297
รายได้อื่น					
เงินปันผลรับ	2, 7, 8	-	-	705,513	127,039
รายได้ค่าบริการ		-	-	43,108	34,291
โอนกลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	7	-	-	6,740	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		26,747	-	23,666	16,302
อื่น ๆ		67,762	32,398	558	7,852
รวมรายได้อื่น		94,509	32,398	779,585	185,484
รวมรายได้		11,339,884	6,990,806	1,996,057	1,392,342
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	2	5,536,410	4,827,885	890,876	892,126
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		2,168,219	1,315,625	107,689	132,796
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		448,002	363,147	82,340	82,569
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	12,789	-	-
รวมค่าใช้จ่าย		8,152,631	6,519,446	1,080,905	1,107,491
กำไรจากการดำเนินงาน		3,187,253	471,360	915,152	284,851
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	8	28,811	6,025	-	-
รายได้ทางการเงิน		9,938	10,353	3,271	2,698
ต้นทุนทางการเงิน	2	(41,025)	(46,190)	(1,698)	(1,628)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		3,184,977	441,548	916,725	285,921
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	17	(1,139,682)	(120,918)	(171,603)	(34,499)
กำไรสำหรับงวด		2,045,295	320,630	745,122	251,422
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		1,245,144	218,902	745,122	251,422
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		800,151	101,728		
		2,045,295	320,630		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	18				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ (บาท)		2.37	0.42	1.42	0.48
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)		525,000	525,000	525,000	525,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
		(ปรับปรุงใหม่)		
กำไรสำหรับงวด	2,045,295	320,630	745,122	251,422
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	343,110	99,191	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	343,110	99,191	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	6,330	-	4,708	-
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	17 (1,428)	-	(941)	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้	4,902	-	3,767	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	348,012	99,191	3,767	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	2,393,307	419,821	748,889	251,422
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1,463,224	281,263	748,889	251,422
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	930,083	138,558		
	2,393,307	419,821		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาเรียวอร์สแซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม												
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ												
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น		กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				ส่วนของผู้มี		รวม
	ที่ออกและ	ส่วนเกินมูลค่า	กำไรสะสม		กำไรขาดทุน	ส่วนเกินทุน	ส่วนทุนจาก	รวม	รวม	ส่วนได้เสียที่ไม่มี	รวม	
	ชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว	สำรองทั่วไป	ยังไม่ได้จัดสรร	เบ็ดเสร็จอื่น	จากการเปลี่ยนแปลง	การจ่ายโดยใช้	องค์ประกอบอื่น	ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ของบริษัทย่อย	ส่วนเกินมูลค่า	สำรองตามกฎหมาย	สำรองทั่วไป	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจากการแปลง	จากการเปลี่ยนแปลง	การจ่ายโดยใช้	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	ของบริษัทย่อย	ของบริษัทย่อย	ส่วนของผู้	
	ชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	สำรองตามกฎหมาย	สำรองทั่วไป	ยังไม่ได้จัดสรร	เงินตราต่างประเทศ	ในบริษัทย่อย	หุ้นเป็นเกณฑ์	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	ของบริษัทย่อย	ของบริษัทย่อย	ผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	525,000	680,400	52,500	1,250,600	1,909,835	(130,425)	75,949	556	(53,920)	4,364,415	1,616,229	5,980,644
กำไรขาดทุนสำหรับงวด - ปรับปรุงใหม่	-	-	-	-	218,902	-	-	-	-	218,902	101,728	320,630
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - ปรับปรุงใหม่	-	-	-	-	-	62,361	-	-	62,361	62,361	36,830	99,191
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด - ปรับปรุงใหม่	-	-	-	-	218,902	62,361	-	-	62,361	281,263	138,558	419,821
เงินปันผลจ่าย	19	-	-	-	(157,500)	-	-	-	-	(157,500)	-	(157,500)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป	19	-	-	4,400	(4,400)	-	-	-	-	-	-	-
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อยลดลงจากการจ่ายเงินปันผล ของบริษัทย่อย		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(100,457)	(100,457)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ปรับปรุงใหม่	525,000	680,400	52,500	1,255,000	1,966,837	(68,064)	75,949	556	8,441	4,488,178	1,654,330	6,142,508
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - ตามรายงานเดิม	525,000	680,400	52,500	1,255,000	1,957,350	(141,508)	75,949	556	(65,003)	4,405,247	1,625,058	6,030,305
ผลสะสมจากการบันทึกการรวมธุรกิจ	7	-	-	-	(5,801)	-	-	-	-	(5,801)	-	(5,801)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - ปรับปรุงใหม่	525,000	680,400	52,500	1,255,000	1,951,549	(141,508)	75,949	556	(65,003)	4,399,446	1,625,058	6,024,504
กำไรขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	1,245,144	-	-	-	-	1,245,144	800,151	2,045,295
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	4,391	213,689	-	-	213,689	218,080	129,932	348,012
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	1,249,535	213,689	-	-	213,689	1,463,224	930,083	2,393,307
เงินปันผลจ่าย	19	-	-	-	(157,500)	-	-	-	-	(157,500)	-	(157,500)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป	19	-	-	55,600	(55,600)	-	-	-	-	-	-	-
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อยลดลงจากการจ่ายเงินปันผล ของบริษัทย่อย		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(448,309)	(448,309)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	525,000	680,400	52,500	1,310,600	2,987,984	72,181	75,949	556	148,686	5,705,170	2,106,832	7,812,002

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		กำไรสะสม			รวม		
		จัดสรรแล้ว			ส่วนของผู้ถือหุ้น		
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	สำรองตามกฎหมาย	สำรองทั่วไป	ยังไม่ได้จัดสรร		
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	525,000	680,400	52,500	1,250,600	161,939	2,670,439
	กำไรขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	251,422	251,422
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	251,422	251,422
	เงินปันผลจ่าย	19	-	-	-	(157,500)	(157,500)
	โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป	19	-	-	4,400	(4,400)	-
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	525,000	680,400	52,500	1,255,000	251,461	2,764,361
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	525,000	680,400	52,500	1,255,000	213,173	2,726,073
	กำไรขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	745,122	745,122
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	3,767	3,767
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	748,889	748,889
	เงินปันผลจ่าย	19	-	-	-	(157,500)	(157,500)
	โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองทั่วไป	19	-	-	55,600	(55,600)	-
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	525,000	680,400	52,500	1,310,600	748,962	3,317,462

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	3,184,977	441,548	916,725	285,921
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	708,441	556,253	42,977	39,142
กำไรจากการขายและกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในกองทุนรวมตราสารหนี้	(3)	(617)	-	(589)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(28,811)	(6,025)	-	-
โอนกลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(6,740)	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าของค่าความนิยม	-	6,194	-	-
ค่าเผื่อการลดลงของภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	12,379	11,553	-	-
ตัดจำหน่ายภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	1,016	2,628	-	-
กำไรจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	(1,046)	(6,251)	-	(5,909)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการยกเลิกสัญญา	125	-	-	-
โอนกลับเงินปันผลค้างจ่าย	(43)	(25)	(43)	(25)
รายได้จากเงินปันผลรับ	-	-	(705,513)	(127,039)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	24,713	27,832	2,619	2,362
สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและต้นทุนในการรื้อถอน	37,686	23,222	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	3,973	(7,426)	(13,075)	(1,020)
รายได้ทางการเงิน	(9,938)	(10,353)	(3,271)	(2,698)
ต้นทุนทางการเงิน	40,814	45,214	1,698	1,628
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	3,974,283	1,083,747	235,377	191,773

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)				
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(1,315,500)	(47,407)	(33,168)	(16,257)
สินค้าคงเหลือ	(451,968)	150,512	(137,899)	22,423
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	(138,344)	163,950	(6,480)	236
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	214,290	582,652	71,963	137,101
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	15	20	6	20
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(42,593)	36,487	(611)	(663)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	78,435	(87,553)	15,934	11,203
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	119,950	7,073	(2,167)	(3,406)
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(14,613)	1,083	13	14
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	104,010	28,894	(11,074)	71
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(83,165)	(13,685)	-	-
จ่ายค่าฟื้นฟูสภาพเหมือง	(26,085)	(18,645)	-	-
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	2,418,715	1,887,128	131,894	342,515
ดอกเบี้ยรับ	9,632	10,606	2,992	2,956
จ่ายดอกเบี้ย	(34,591)	(40,798)	-	-
รับคืนภาษีเงินได้	146,106	93,622	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(360,270)	(154,563)	(166,601)	(20,241)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	2,179,592	1,795,995	(31,715)	325,230
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนในตราสารหนี้ลดลง	-	309,816	-	308,901
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(127,773)	(31,222)	-	-
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อยและร่วม	7,750	6,867	705,513	127,039
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย	-	(74,483)	(145,000)	(145,000)
เงินคืนทุนบางส่วนจากบริษัทย่อย	-	-	53,125	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1,126	11,230	-	10,295
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(117,006)	(238,610)	(11,435)	(9,011)
ซื้อสินทรัพย์ชีวภาพ	(4,279)	(3,197)	-	-
ซื้อคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	(1,292)	(606)	(140)	(313)
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นลดลง (เพิ่มขึ้น)	(650)	(487)	(866)	46
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(379,344)	(298,465)	-	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(621,468)	(319,157)	601,197	291,957

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
		(ปรับปรุงใหม่)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	(389,468)	(507,883)	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	499,365	-	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(187,340)	(87,829)	-	-
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(21,915)	(25,651)	(8,311)	(9,654)
เงินสดจ่ายชำระดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(3,511)	-	(1,698)	-
เงินปันผลจ่าย	(605,809)	(257,957)	(157,500)	(157,500)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	129,421	36,830	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(579,257)	(842,490)	(167,509)	(167,154)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	34,256	(36,250)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	1,013,123	598,098	401,973	450,033
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	832,696	477,625	277,704	124,555
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินฝากธนาคารคงเหลือ	7,113	370	7,113	370
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 3)	1,852,932	1,076,093	686,790	574,958
	-	-	-	-
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสด				
สินทรัพย์สิทธิการใช้ได้มาระหว่างงวด	29,488	18,397	18,681	3,391
โอนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าของซื้อหุ้นเป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	102,333	-	102,333	-
โอนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าของซื้อหุ้นเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม	58,437	-	58,437	-
เข้าหนี้จากการซื้ออาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4,050	7,601	3,282	2,960
โอนอุปกรณ์เป็นสินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนอื่น	-	53,891	-	-
โอนอุปกรณ์เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	111	-	111
โอนสินทรัพย์สิทธิการเช่าเป็นอุปกรณ์	-	572	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

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

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.4 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

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

1.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการการเงินของกลุ่มบริษัท

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการการเงินของกลุ่มบริษัท

1.6 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัท และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปรายการที่สำคัญได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
เงินปันผลรับ	-	-	358,485	43,672
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด	-	-	59,219	37,610
รายได้ค่าบริการ	-	-	15,616	11,119
ซื้อถ่านหิน	-	-	121,915	86,084
<u>รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u>				
ขายถ่านหิน	243,519	294,733	243,519	294,733
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>				
เงินปันผลรับ	-	-	-	6,867
ซื้อถ่านหิน	67,877	-	67,877	-
ค่าขนส่งจ่าย	64,731	53,951	64,731	53,951
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
ขายถ่านหิน	554	-	554	-
ดอกเบี้ยจ่าย	9	-	-	-

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
เงินปันผลรับ	-	-	697,763	120,172
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด	-	-	161,420	125,297
รายได้ค่าบริการ	-	-	43,108	34,291
ซื้อถ่านหิน	-	-	442,418	313,166
<u>รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u>				
ขายถ่านหิน	561,623	902,853	561,623	902,853
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>				
เงินปันผลรับ	-	-	7,750	6,867
ซื้อถ่านหิน	67,877	-	67,877	-
ค่าขนส่งจ่าย	152,499	193,152	152,499	193,152
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
ขายถ่านหิน	554	326	554	326
ดอกเบี้ยจ่าย	25	-	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

นโยบายการกำหนดราคา

ขายถ่านหิน	ราคาตลาดสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันและสำหรับถ่านหินคุณภาพใกล้เคียงกัน
ซื้อถ่านหิน	ราคาตลาดสำหรับถ่านหินคุณภาพใกล้เคียงกัน
รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการ การตลาด	อัตราที่ตกลงร่วมกันซึ่งเป็นอัตราทั่วไปสำหรับธุรกิจประเภทเดียวกัน
รายได้ค่าบริการ	อัตราที่เทียบเคียงกับที่จ่ายให้บุคคลภายนอก
เงินปันผลรับ	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ค่าขนส่งจ่าย	ราคาที่เทียบเคียงกับราคาค่าขนส่งที่จ่ายให้บุคคลภายนอก
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2 ต่อปี

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

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
<u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> (หมายเหตุ 4)				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	110,116	98,390	110,116	98,390
บริษัทย่อย	-	-	33,686	51,115
บริษัทร่วม	4,401	-	4,401	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ ร่วมกัน)	593	-	794	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>115,110</u>	<u>98,390</u>	<u>148,997</u>	<u>149,505</u>
<u>เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> (หมายเหตุ 5)				
บริษัทย่อย	-	-	12,949	56,692
บริษัทร่วม	42,947	-	42,947	-
รวมเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>42,947</u>	<u>-</u>	<u>55,896</u>	<u>56,692</u>
<u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> (หมายเหตุ 15)				
บริษัทร่วม	5,784	-	5,784	-
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>5,784</u>	<u>-</u>	<u>5,784</u>	<u>-</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2564 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญา Shareholder Loan Agreement กับบริษัทร่วมแห่งหนึ่ง เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง 6 เดือน SIBOR +1% ต่อปี มีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้นใน	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563	ระหว่างงวด	30 กันยายน 2564
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
บริษัทร่วม	-	107,424	107,424

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	33,740	29,927	8,283	7,343
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	4,523	3,992	423	204
รวม	38,263	33,919	8,706	7,547

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	108,835	104,866	28,568	26,463
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	33,336	12,047	1,269	611
รวม	142,171	116,913	29,837	27,074

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด/เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินสด	181	157	40	40
เงินฝากธนาคาร	2,150,318	983,962	686,750	277,664
รวม	2,150,499	984,119	686,790	277,704
หัก: เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	(297,567)	(151,423)	-	-
รวม	1,852,932	832,696	686,790	277,704

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทย่อยในต่างประเทศมีเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันจำนวน 8.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือประมาณ 297.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 4.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือประมาณ 142.0 ล้านบาท) เพื่อเป็นการประกันการฟื้นฟูสภาพเหมืองของบริษัทย่อยในต่างประเทศกับหน่วยงานราชการและค้ำประกันการขายถ่านหินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	110,709	98,390	132,351	118,026
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	-	2,655	14,743
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	110,709	98,390	135,006	132,769

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2,041,848	791,288	69,982	35,204
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	8,137	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	2,041,848	799,425	69,982	35,204
รวมลูกหนี้การค้า	2,152,557	897,815	204,988	167,973
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,401	-	13,991	16,736
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	93,599	37,242	124	379
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	233	-	233	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	1,080	774	1,050	771
รวมลูกหนี้อื่น	99,313	38,016	15,398	17,886
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2,251,870	935,831	220,386	185,859

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในต่างประเทศได้นำลูกหนี้การค้าไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มียอดลูกหนี้ซึ่งนำไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อดังกล่าวเป็นจำนวน 90,000 ล้านบาทหรือประมาณ 203.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 90,000 ล้านบาทหรือประมาณ 183.6 ล้านบาท)

5. เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	42,947	-	55,896	56,692
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	6,810	264,047	-	71,167
รวม	49,757	264,047	55,896	127,859
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า	(6,664)	(6,664)	-	-
รวมเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	43,093	257,383	55,896	127,859

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
<u>ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย</u>				
เงินฝากประจำ	550,000	550,000	550,000	550,000
อื่น ๆ	7	22	7	13
<u>ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</u>				
เงินลงทุนในกองทุนรวมตราสารหนี้	1,068	1,065	-	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	551,075	551,087	550,007	550,013

7. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทได้รับสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	30 กันยายน
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
			ร้อยละ	ร้อยละ				
บริษัทย่อยในประเทศ								
บริษัท ลานนาพาวเวอร์เจ็นเนอเรชั่น จำกัด	300 ล้านบาท	155 ล้านบาท	100.00	100.00	300,000	155,000	-	-
บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	1,000 ล้านบาท	1,000 ล้านบาท	51.00	51.00	510,000	510,000	17,850	104,550
บริษัทย่อยในต่างประเทศ								
PT. Lanna Power Indonesia (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย)	2.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐ	2.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐ	99.95	99.95	70,889	70,889	8,344	15,622
PT. Singlurus Pratama (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย)	10,500 ล้านบาท	10,500 ล้านบาท	65.00	65.00	22,421	22,421	422,955	-
PT. Lanna Harita Indonesia (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย)	8 ล้านดอลลาร์สหรัฐ	8 ล้านดอลลาร์สหรัฐ	55.00	55.00	155,023	155,023	248,614	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย					1,058,333	913,333	697,763	120,172
หัก: เงินคืนทุนบางส่วนจากบริษัทย่อย					(53,125)	-		
หัก: ค่าเผื่อการค้ำของเงินลงทุน					(1,457)	(8,197)		
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					1,003,751	905,136		

ในระหว่างปี 2561 PT. Singlurus Pratama (“SGP”) และ PT. Lanna Harita Indonesia (“LHI”) ได้ลงนามในสัญญาการแก้ไขสัมปทานเหมืองถ่านหินกับกระทรวงพลังงานและทรัพยากรแร่แห่งประเทศไทย โคนีเซีย เพื่อลดสัดส่วนการถือหุ้นชาวต่างชาติที่ไม่ใช่สัญชาติอินโดนีเซียจากเดิมให้เหลือไม่เกินร้อยละ 49 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว โดยบริษัทฯจะต้องดำเนินการลดสัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายในเดือนตุลาคม 2562 ซึ่งภายหลังจากการลดสัดส่วนการถือหุ้น บริษัทฯจะมีเงินลงทุนใน SGP และ LHI ในอัตราร้อยละ 49 และ 41.4615 ตามลำดับ ในปี 2562 บริษัทฯยังได้ประเมินมูลค่าหุ้นของบริษัทและเสนอขายต่อหน่วยงานของภาครัฐอินโดนีเซียเรียบร้อยแล้ว ซึ่งเป็นไปตามขั้นตอนในเรื่องการลดสัดส่วนการถือหุ้นที่หน่วยงานของภาครัฐอินโดนีเซียกำหนดไว้ ปัจจุบันหน่วยงานของภาครัฐอินโดนีเซียอยู่ระหว่างการพิจารณาการซื้อหุ้นดังกล่าว

PT. Lanna Power Indonesia

เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯมีมติเห็นชอบการจดทะเบียนเลิกบริษัทและเมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2564 บริษัทฯขอข่าระงับชื้อกับหน่วยงานของภาครัฐอินโดนีเซีย ซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณา ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯได้คืนเงินลงทุนบางส่วนจำนวน 53.1 ล้านบาท บริษัทฯจึงบันทึกถัวรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทฯจำนวน 6.7 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนระหว่างงวดปัจจุบัน

บริษัท ลานนาพาวเวอร์เงินเนอร์เรชั่น จำกัด

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

เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ลานนาพาวเวอร์เงินเนอร์เรชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯถือหุ้นร้อยละ 100 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด ได้เรียกชำระค่าหุ้นสามัญส่วนที่เหลืออีกร้อยละ 50 เป็นจำนวนเงิน 145 ล้านบาท (จำนวน 58 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 2.5 บาท) โดยบริษัทฯได้ชำระค่าหุ้นดังกล่าวเต็มจำนวนแล้ว

บริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลเลท จำกัด

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

	(หน่วย: พันบาท)
ต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	81,000
หัก: มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ (ตามที่กล่าวไว้ในย่อหน้าถัดไป)	(26,037)
ค่าความนิยม	54,963
ต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	81,000
หัก: เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อยที่ซื้อ	(6,288)
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	74,712

รายได้และขาดทุนของบริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลสเสท จำกัด ถูกรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ปรับปรุงใหม่) ตั้งแต่วันที่ซื้อกิจการ สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563
รายได้	7.5	12.8
ขาดทุน	(9.5)	(19.3)

หากการรวมธุรกิจเกิดขึ้นตั้งแต่ต้นงวดของปี 2563 รายได้และขาดทุนของบริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลสเสท จำกัด ที่จะถูกรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ปรับปรุงใหม่) สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	สำหรับงวดสาม เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563	สำหรับงวดเก้า เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563
รายได้	7.5	12.8
ขาดทุน	(9.5)	(23.7)

กลุ่มบริษัทได้ดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อกิจการของบริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลเลท จำกัด โดยการวัดมูลค่านี้ได้เสร็จสมบูรณ์แล้วในระหว่างงวดปัจจุบัน ซึ่งอยู่ภายในระยะเวลาในการวัดมูลค่า 12 เดือนนับจากวันที่ซื้อกิจการตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 การรวมธุรกิจ ทั้งนี้ภายในระยะเวลาวัดมูลค่าดังกล่าว กลุ่มบริษัทได้รับข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ส่วนหนึ่งเพิ่มเติมและได้ทำการปรับย้อนหลังมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อกิจการ การปรับปรุงดังกล่าวมีผลให้ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลงเป็นจำนวนประมาณ 13.2 ล้านบาท อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนประมาณ 5.5 ล้านบาท และสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนประมาณ 1.5 ล้านบาท

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อกิจการบริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลเลท จำกัด เป็นดังนี้

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

ผลต่างจำนวน 55 ล้านบาท ระหว่างผลรวมของสิ่งตอบแทนที่จ่ายไป ณ วันที่ซื้อ และมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้รับมาถูกรวมเป็นส่วนหนึ่งของค่าความนิยมในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

ค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมธุรกิจดังกล่าว โดยหลักประกอบด้วยส่วนของโครงการผลิตและจำหน่ายเชื้อเพลิงชีวมวลอัดแท่ง (Wood Pellet)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าความนิยมจากการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อกิจการ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - ตามรายงานเดิม	234,769
บวก: เพิ่มขึ้นจากการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรม	6,194
หัก: ค่าเพื่อการค้ำของค่าความนิยม	(6,194)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - ปรับปรุงใหม่	<u>234,769</u>

ผลของการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อกิจการที่เกิดขึ้นในปี 2563 กลุ่มบริษัทได้ปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่นำมาแสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบโดยจำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบกำไรขาดทุนรวมมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ณ วันที่

31 ธันวาคม 2563

งบแสดงฐานะการเงินรวม	
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลง	(12,306)
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเพิ่มขึ้น	5,505
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	1,450
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรลดลง	(5,801)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวด
สามเดือน
สิ้นสุดวันที่

30 กันยายน 2563

สำหรับงวด
เก้าเดือน
สิ้นสุดวันที่

30 กันยายน 2563

งบกำไรขาดทุนรวม		
ต้นทุนขายลดลง	(259)	(590)
ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น	133	6,497
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น	25	57
การแบ่งปันกำไร		
ส่วนที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯเพิ่มขึ้น (ลดลง)	101	(5,964)
กำไรต่อหุ้น (บาท)		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง	-	(0.01)

รายการปรับปรุงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ที่นำมาแสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ

9. เงินจ่ายล่วงหน้าค่าจองซื้อหุ้น

เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2561 บริษัทฯได้เข้าทำสัญญา Conditional Share Subscription Agreement เพื่อจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของ PT. Pesona Khatulistiwa Nusantara (“PKN”) ซึ่งเป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจท่าเหมืองถ่านหินในประเทศอินโดนีเซียจำนวน 269,674,581 หุ้นเป็นเงิน 8.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 40 ของทุนที่จดทะเบียนแล้วหลังการเพิ่มทุนของ PKN โดยในปี 2561 บริษัทฯได้ชำระเงินล่วงหน้าค่าจองซื้อหุ้นจำนวน 7.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือประมาณ 241.15 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม ความสำเร็จของการเข้าทำรายการดังกล่าวอยู่ภายใต้เงื่อนไขบางประการที่ต้องปฏิบัติให้ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในสัญญา

เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯมีมติเห็นชอบให้ลดสัดส่วนเงินลงทุนใน PKN จากร้อยละ 40 เป็นร้อยละ 10 และในปี 2563 บริษัทฯได้ทำสัญญาซื้อถ่านหินจาก PKN โดยโอนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าจองซื้อหุ้นเป็นเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าจำนวน 2.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือประมาณ 80.38 ล้านบาท มีผลให้คงเหลือเงินจ่ายล่วงหน้าค่าจองซื้อหุ้นจำนวน 5.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือประมาณ 160.77 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2564 บริษัทฯได้เข้าทำสัญญา Share Subscription Agreement, Shareholders Agreement และ Shareholder Loan Agreements โดยโอนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าจองซื้อหุ้นจำนวน 5.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือประมาณ 160.77 ล้านบาท เป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่ PKN และเงินลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ PKN ดังนี้

- เงินให้กู้ยืมระยะยาวจำนวน 3,182,569 เหรียญสหรัฐ หรือประมาณ 102.33 ล้านบาท โดยเงินกู้ดังกล่าวสามารถแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญได้เมื่อ PKN ต้องการเพิ่มทุน
- เงินลงทุนซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 61,554,652 หุ้น รวมเป็นเงิน 1,817,431 เหรียญสหรัฐ หรือประมาณ 58.44 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่จดทะเบียนและเรียกชำระ โดยบริษัทฯบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วมเนื่องจากบริษัทฯมีอิทธิพลอย่างน้อยสำคัญต่อ PKN

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - ตามรายงานเดิม	4,152,706	328,835
ปรับปรุงจากการรวมธุรกิจ (หมายเหตุ 7)	(12,306)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 - ปรับปรุงใหม่	4,140,400	328,835
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	113,085	10,784
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(80)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(242,781)	(12,749)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	123,424	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	4,134,048	326,870

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทย่อยในประเทศมียอดคงเหลือของโรงงานระเหยน้ำอากาศระหว่างก่อสร้างจำนวน 386.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 381.8 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทย่อยได้ใช้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเพื่อใช้ในการก่อสร้างโรงงานดังกล่าว ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทย่อยได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นราคาทุนของโรงงานระหว่างก่อสร้างจำนวน 3.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 7.3 ล้านบาท) โดยคำนวณจากอัตราการจัดตั้งขึ้นเป็นทุนในอัตราร้อยละ 2.2 ถึง 2.3 ต่อปี (31 ธันวาคม 2563: ร้อยละ 2.3 ถึง 3.1 ต่อปี)

บริษัทย่อยในประเทศได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักร ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวนประมาณ 1,359 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 1,457 ล้านบาท) ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว และวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 13 และ 16

บริษัทย่อยในต่างประเทศได้นำที่ดิน เครื่องจักรและอุปกรณ์บางส่วน ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวนประมาณ 20.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 680.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 22.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือประมาณ 681.7 ล้านบาท) ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว และวงเงินสินเชื่อจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 13 และ 16

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	ค่าตอบแทน		
	คอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์	การให้บริการ รับโอนรอดับัญชี	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	2,762	128,330	131,092
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	1,375	-	1,375
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(1,085)	(20,795)	(21,880)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	3,052	107,535	110,587

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ค่าตอบแทน		
	คอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์	การให้บริการ รับโอนรอดับัญชี	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,163	128,330	129,493
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	129	-	129
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(536)	(20,795)	(21,331)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	756	107,535	108,291

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้ ซึ่งแสดงยอดสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสมที่เกี่ยวข้องแล้ว

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563
ค่าใช้จ่ายโครงการเหมืองถ่านหินอินโดนีเซียรอดัตตบัญญัติ	206,017	188,161
ต้นทุนการเปิดหน้าดินรอดัตตบัญญัติ	293,403	285,391
อื่น ๆ	-	1,257
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>499,420</u>	<u>474,809</u>
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดปี	<u>416,149</u>	<u>443,405</u>

13. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		งบการเงินรวม	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
ตัวสัญญาใช้เงิน	2.63 - 2.75	2.67 - 2.75	587,838	588,405
ทรัสต์รีซีท	-	2.24 - 2.68	-	326,925
สินเชื่อบริษัท	-	1.78	-	61,976
รวม			<u>587,838</u>	<u>977,306</u>

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีการเคลื่อนไหว ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	977,306
บวก: เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	2,874,387
หัก: ชำระคืนระหว่างงวด	(3,263,855)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	587,838

วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยค้าประกัน โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วน เครื่องจักรและอุปกรณ์ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 10

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมระยะสั้นตามสัญญาเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวน 28.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 949.8 ล้านบาท และ 1,172.2 ล้านบาท รวมเป็นจำนวน 2,122.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 25.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 779.1 ล้านบาท และ 1,144.7 ล้านบาท รวมเป็นจำนวน 1,923.8 ล้านบาท)

14. เงินกู้ยืมระยะสั้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทย่อยในประเทศไทยมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลธรรมดา และบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันในรูปแบบของตัวสัญญาใช้เงินจำนวน 17.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 17.4 ล้านบาท) โดยเงินกู้ยืมจากบุคคลธรรมดาที่มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.0 ต่อปี (31 ธันวาคม 2563: ร้อยละ 2.0 ต่อปี) และเงินกู้ยืมจากบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันไม่คิดดอกเบี้ย เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน และครบกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5,784	-	5,784	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	462,254	418,983	38,381	27,948
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	87,912	62,061	4,609	5,245
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	100	-	100
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	555,950	481,144	48,774	33,293

16. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ลำดับที่	วงเงิน (ล้านบาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน	(หน่วย: พันบาท)	
				งบการเงินรวม	
				30 กันยายน	31 ธันวาคม
				2564	2563
1	418.0	3M THBFIX + 1.95	เงินกู้ยืมนี้มีการกำหนดชำระคืนภายใน 6 ปี ชำระคืนเงินต้นงวดแรกในวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ 18 นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก (8 มิถุนายน 2561) โดยชำระคืนเงินต้นเป็นรายงวดทุก 6 เดือน จำนวน 10 งวด งวดที่หนึ่งถึงเก้าชำระงวดละ 42 ล้านบาท และงวดที่สิบชำระส่วนที่เหลือทั้งหมด และจ่ายดอกเบี้ยทุก ๆ 3 เดือน	238,569	280,503
2	300.0	3M THBFIX + 1.95	เงินกู้ยืมนี้มีการกำหนดชำระคืนภายใน 5 ปี ชำระคืนเงินต้นงวดแรกในวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ 6 นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก (15 พฤศจิกายน 2561) โดยชำระคืนเงินต้นเป็นรายงวดทุก 6 เดือน จำนวน 10 งวด โดยชำระงวดละ 30 ล้านบาท และจ่ายดอกเบี้ยทุก ๆ 3 เดือน	149,836	179,779
3	214.1	5.50	เงินกู้ยืมนี้มีการกำหนดชำระคืนภายใน 5 ปี 7 เดือน ชำระคืนเงินต้นเป็นรายงวดทุกเดือนจำนวน 60 งวด งวดแรกเริ่มชำระวันที่ 23 เมษายน 2563 และจ่ายดอกเบี้ยทุกเดือน โดยเริ่มชำระวันที่ 23 กันยายน 2562	108,389	127,049
4	80.0	MLR-1.25	เงินกู้ยืมนี้มีการกำหนดชำระคืนภายใน 5 ปี 7 เดือน เริ่มชำระคืนเงินต้นงวดแรกในวันสุดท้ายของเดือนมกราคม 2564 โดยชำระคืนเงินต้นเป็นรายงวดทุกเดือนจำนวน 57 งวด งวดละ 1.39 ล้านบาท และชำระดอกเบี้ยทุกเดือน โดยเริ่มชำระดอกเบี้ยงวดแรกในวันสุดท้ายของเดือนที่มีการเบิกเงินกู้ (4 มีนาคม 2563)	-	79,281
5	500.0	3M BAYBIBOR + 2.22	เงินกู้ยืมนี้มีการกำหนดชำระคืนภายใน 5 ปี ชำระคืนเงินต้นงวดแรกในวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ 6 นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก (16 สิงหาคม 2564) โดยชำระคืนเงินต้นเป็นรายงวดทุก 6 เดือน จำนวน 10 งวด โดยชำระงวดละ 50 ล้านบาท และจ่ายดอกเบี้ยทุก ๆ 3 เดือน	499,381	-
รวม				996,175	666,612
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				(936,365)	(190,134)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				59,810	476,478

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	666,612
เงินกู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด	499,365
ตัดจำหน่ายต้นทุนเงินกู้ยืมระหว่างงวด	1,105
ชำระคืนระหว่างงวด	(187,340)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	16,433
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	<u>996,175</u>

วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยค้าประกัน โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักร

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทย่อยในประเทศแห่งหนึ่งได้จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินทั้งหมด และได้ถอนการจำนองและจำหน่ายทรัพย์สินเพื่อค้ำประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินทั้งหมดแล้ว ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทย่อยในต่างประเทศสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยในประเทศแห่งหนึ่งไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ได้ โดยธนาคารผู้ให้กู้ได้มีหนังสือผ่อนปรนเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ให้บริษัทย่อยแล้วเมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2564 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทย่อยได้จัดประเภทเงินกู้ยืมดังกล่าวจำนวน 887.8 ล้านบาท เป็นส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี เนื่องจากบริษัทย่อยได้รับหนังสือผ่อนปรนเงื่อนไขจากธนาคารผู้ให้กู้ภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

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

17. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดภาษีคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(ปรับปรุงใหม่)			
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	468,123	(34,741)	5,059	10,745
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล				
ของปีก่อน	105	(4)	-	-
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย				
ระหว่างงวด	7,377	3,124	78,054	3,124
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่าง				
ชั่วคราว	101,309	6,976	(175)	156
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	<u>576,914</u>	<u>(24,645)</u>	<u>82,938</u>	<u>14,025</u>

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(ปรับปรุงใหม่)			
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	903,903	66,137	14,392	31,351
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล				
ของปีก่อน	3,195	16,144	-	182
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย				
ระหว่างงวด	28,616	3,124	156,386	3,124
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่าง				
ชั่วคราว	203,968	35,513	825	(158)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	<u>1,139,682</u>	<u>120,918</u>	<u>171,603</u>	<u>34,499</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลกำไรจากการ ประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลกำไรจากการ ประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	1,428	-	941	-

18. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสุทธิสำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
(ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

19. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่ายของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 เป็นดังนี้
บริษัทฯ

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

นอกจากนี้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นยังมีมติเห็นชอบให้จัดสรรกำไรสะสมเพื่อกันไว้เป็นสำรองทั่วไป
จำนวน 55.6 ล้านบาท (2563: 4.4 ล้านบาท)

บริษัทย่อยในประเทศ

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (บาท)	วันที่จ่ายเงินปันผล
<u>2564</u>				
เงินปันผลสำหรับกำไรจากการดำเนินงานของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนของเดือนกรกฎาคมถึงเดือนธันวาคม 2563	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564	25,000	0.025	21 พฤษภาคม 2564
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับกำไรจากการดำเนินงานของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนของเดือนมกราคมถึงเดือนมิถุนายน 2564	ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2564	9,999	0.010	17 กันยายน 2564
รวม		<u>34,999</u>	<u>0.035</u>	
<u>2563</u>				
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับกำไรจากการดำเนินงานของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนของเดือนกรกฎาคมถึงเดือนธันวาคม 2562	ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2563	150,000	0.150	8 พฤษภาคม 2563
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับกำไรจากการดำเนินงานของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนของเดือนมกราคมถึงเดือนมิถุนายน 2563	ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2563	55,000	0.055	18 กันยายน 2563
รวม		<u>205,000</u>	<u>0.205</u>	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทย่อยในต่างประเทศ

PT. Lanna Harita Indonesia

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา)	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (เหรียญ สหรัฐอเมริกา)	วันที่จ่ายเงินปันผล
<u>2564</u>				
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 1 สำหรับปี 2563	ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2564	2,000	250.0	1 กุมภาพันธ์ 2564
เงินปันผลประจำปีสำหรับ ปี 2563	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2564	4,500	562.5	28 มิถุนายน 2564
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 1 สำหรับปี 2564	ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2564	7,520	940.0	27 กันยายน 2564
รวม		<u>14,020</u>	<u>1,752.5</u>	

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลรับในอัตราร้อยละ 55 เป็นจำนวนเงิน 7.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 248.6 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 49.7 ล้านบาท

PT. Lanna Power Indonesia

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา)	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (เหรียญ สหรัฐอเมริกา)	วันที่จ่ายเงินปันผล
<u>2564</u>				
เงินปันผลประจำปีสำหรับ ปี 2563	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564	273	13	18 มีนาคม 2564
รวม		<u>273</u>	<u>13</u>	
<u>2563</u>				
เงินปันผลประจำปีสำหรับ ปี 2562	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2563	504	24	16 กันยายน 2563
รวม		<u>504</u>	<u>24</u>	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯได้รับเงินปันผลรับในอัตราร้อยละ 99.95 เป็นจำนวนเงิน 0.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 8.3 ล้านบาท โดยบริษัทฯถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 1.7 ล้านบาท (2563: 0.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 15.6 ล้านบาท โดยบริษัทฯถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 3.1 ล้านบาท)

PT. Singlurus Pratama

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา)	เงินปันผล	วันที่จ่ายเงินปันผล
			จ่ายต่อหุ้น (เหรียญ สหรัฐอเมริกา)	
2564				
เงินปันผลประจำปีสำหรับ ปี 2563	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2564	10,000	952	28 มิถุนายน 2564
เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 1 สำหรับปี 2564	ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2564	10,000	952	27 กันยายน 2564
รวม		<u>20,000</u>	<u>1,904</u>	

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทฯได้รับเงินปันผลรับในอัตราร้อยละ 65 เป็นจำนวนเงิน 13.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 423.0 ล้านบาท โดยบริษัทฯถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 84.6 ล้านบาท

20. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์ ซึ่งกลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 เป็นดังต่อไปนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	ธุรกิจด้านหิน ในประเทศ		ธุรกิจด้านหิน ต่างประเทศ		ธุรกิจ เอทานอล		ธุรกิจเชื้อเพลิง ชีวมวลอัดแท่ง (ปรับปรุงใหม่)		การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		รวม (ปรับปรุงใหม่)	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้												
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก	462	350	3,808	986	466	657	-	-	-	-	4,736	1,993
รายได้ระหว่างส่วนงาน	82	54	121	86	-	-	-	8	(203)	(148)	-	-
รวมรายได้	544	404	3,929	1,072	466	657	-	8	(203)	(148)	4,736	1,993
ผลการดำเนินงาน												
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นของส่วนงาน	148	121	2,627	330	13	37	-	(1)	(87)	(45)	2,701	442
รายได้อื่น											27	19
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม											26	2
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน											33	(13)
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย											(923)	(362)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร											(163)	(115)
รายได้ทางการเงิน											4	4
ต้นทุนทางการเงิน											(15)	(14)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้											1,690	(37)
ภาษีเงินได้											(577)	25
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด											1,113	(12)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน											
	ธุรกิจดำเนินงานในประเทศ		ธุรกิจดำเนินงานต่างประเทศ		ธุรกิจเอทานอล		ธุรกิจเชื้อเพลิงชีวมวลอัดแท่ง		การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน		รวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้												
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก	1,055	1,082	8,457	3,972	1,732	1,904	1	-	-	-	11,245	6,958
รายได้ระหว่างส่วนงาน	225	176	442	313	-	-	1	13	(668)	(502)	-	-
รวมรายได้	1,280	1,258	8,899	4,285	1,732	1,904	2	13	(668)	(502)	11,245	6,958
ผลการดำเนินงาน												
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นของส่วนงาน	389	366	5,508	1,721	88	209	(2)	(3)	(274)	(162)	5,709	2,131
รายได้อื่น											67	33
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม											29	6
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน											27	(13)
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย											(2,168)	(1,316)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร											(448)	(363)
รายได้ทางการเงิน											10	10
ต้นทุนทางการเงิน											(41)	(46)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้											3,185	442
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้											(1,140)	(121)
กำไรสำหรับงวด											2,045	321

21. สัญญาและข้อตกลงที่สำคัญ

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

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 นับจากวันที่บริษัทเริ่มดำเนินการผลิตถ่านหิน บริษัทต้องจ่ายค่าตอบแทนสำหรับค่าสิทธิและค่าสำรวจตามข้อกำหนดต่าง ๆ ที่ระบุไว้ในสัญญา บริษัทยังได้รับอนุญาตจากรัฐบาลอินโดนีเซียให้เริ่มผลิตถ่านหินในเดือนกุมภาพันธ์ 2552 ต่อมาเมื่อวันที่ 17 มกราคม 2561 บริษัทยังได้กล่าวได้แก้ไขเงื่อนไขบางประการตามที่กำหนดในสัญญาดังกล่าวกับทางรัฐบาลอินโดนีเซีย

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”) ได้ทำสัญญาใช้พื้นที่สวนปาล์มของบริษัท PT. Alam Jaya Persadal (“AJP”) เพื่อประกอบกิจกรรมเหมืองถ่านหินเป็นเวลา 5 ปี ตั้งแต่ปี 2560 - 2564 โดย SGP จะชำระค่าบริการใช้ที่ดินและโครงการพื้นฐานของที่ดินเป็นอัตราคงที่ตามปริมาณถ่านหินที่ SGP ผลิตได้ระหว่างระยะเวลาสัญญาจากสัมปทานเหมือง Mutiara

22. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

22.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 15.8 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการว่าจ้างจัดหาติดตั้งตะแกรงร่อนคัดขนาดถ่านหิน ว่าจ้างที่ปรึกษาประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมจากการก่อสร้างท่าเทียบเรือของบริษัทฯ การก่อสร้างโรงงานระเหยน้ำกากส่าและโครงการก่อสร้างอื่นๆ ของบริษัทย่อย (31 ธันวาคม 2563: 18.2 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างโรงงานระเหยน้ำกากส่า โครงการก่อสร้างท่าเรือลำเลียงสินค้า และโครงการก่อสร้างอื่น ๆ ของบริษัทย่อย)

22.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและสัญญาซื้อสินค้าระยะยาว

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

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
ภายใน 1 ปี	3.5	2.7	0.5	0.3
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	0.9	-	0.9	-

- ข) กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาจ้างที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาด้านการเงินและบริหารและอื่น ๆ เป็นจำนวนเงิน 10.0 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 9.7 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2563: 20.1 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 20.1 ล้านบาท))
- ค) บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อถ่านหิน และสัญญาขนส่งถ่านหินกับบริษัทในต่างประเทศโดยราคา ถ่านหินและอัตราค่าขนส่ง คุณภาพถ่านหิน และปริมาณการซื้อให้เป็นไปตามที่ระบุในสัญญา
- ง) บริษัทฯอยู่ในประเทศได้ทำสัญญาซื้อไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า ซึ่ง สัญญาดังกล่าวมีกำหนด 1 ปี และสามารถต่ออายุโดยอัตโนมัติคราวละ 1 ปี ซึ่งอัตราซื้อไฟฟ้าเป็นไป ตามที่ระบุในสัญญา

22.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาขายถ่านหิน

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

22.4 การค้าประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามกลุ่มบริษัทเหลืออยู่เป็น จำนวนเงิน 6 ล้านบาท และ 19,990 ล้านรูเปียห์ (เฉพาะของบริษัทฯ 0.9 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2563: 6 ล้าน บาท และ 19,900 ล้านรูเปียห์ (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.9 ล้านบาท)) ซึ่งหนังสือค้ำประกันส่วนใหญ่ใช้เพื่อค้ำ ประกันการฟื้นฟูสภาพเหมืองของบริษัทฯอยู่ในต่างประเทศกับหน่วยงานราชการ และเพื่อค้ำประกันการ ปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ใช้กระแสไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

23. คดีฟ้องร้อง

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

เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 บริษัทย่อยได้รับชำระเงินบางส่วนจำนวน 0.2 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยได้เคยบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับเงินค่าซื้อมันเส้นจ่ายล่วงหน้าที่ยังให้กับบริษัทดังกล่าวไว้เต็มจำนวนแล้ว

24. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564				
สกุลเงิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	อัตราแลกเปลี่ยน	
	ทางการเงิน	ทางการเงิน	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
	(ล้าน)	(ล้าน)	<u>อัตราซื้อ</u>	<u>อัตราขาย</u>
เหรียญสหรัฐอเมริกา	11.3	0.2	33.7538	34.0908
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
สกุลเงิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	อัตราแลกเปลี่ยน	
	ทางการเงิน	ทางการเงิน	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
	(ล้าน)	(ล้าน)	<u>อัตราซื้อ</u>	<u>อัตราขาย</u>
เหรียญสหรัฐอเมริกา	2.8	-	29.8674	30.2068

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564			
สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ (ล้าน)	อัตราแลกเปลี่ยนตาม สัญญาของจำนวนที่ซื้อ (บาทต่อหน่วยเงินตรา ต่างประเทศ)	วันครบกำหนดสัญญา
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.5	33.47	พฤศจิกายน 2564

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

25. เครื่องมือทางการเงิน

25.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

25.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ระดับ 2	รวม	ระดับ 2	รวม
เงินลงทุนในกองทุนรวมตราสารหนี้ ตราสารอนุพันธ์ - สัญญาซื้อขายเงินตรา ต่างประเทศล่วงหน้า	1,068	1,068	-	-
	233	233	233	233

26. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เงินปันผลจ่ายของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติเห็นชอบให้จัดสรรเงินกำไรเพื่อจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานของเดือนมกราคมถึงมิถุนายน 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.6 บาท รวมเป็นเงิน 315 ล้านบาท โดยอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลดังกล่าวในวันที่ 16 พฤศจิกายน 2564

27. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2564