

บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 งบกำไรขาดทุนรวม งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

พัชรวรรณ คุณะรังษี

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6650

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 13 พฤษภาคม 2565

บริษัท ลานนาріเซอร์สเสส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| สินทรัพย์ | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 2,240,447 | 2,163,718 | 868,485 | 874,231 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 2, 3 | 2,840,729 | 1,666,081 | 322,899 |
| สินค้าคงเหลือ | 991,388 | 525,525 | 198,702 | 254,756 |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน | 715,625 | 692,663 | 1,561 | 8,824 |
| ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า | 179,377 | 124,012 | - | - |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า | 2 | 66,912 | 37,901 | 42,437 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 4 | 600,982 | 599,912 | 550,007 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 251,657 | 3,463 | 2,839 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 7,887,117 | 2,385,598 | 2,055,993 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | 5 | 322,694 | 343,225 | - |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 6 | - | - | 812,756 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 7 | 199,598 | 173,043 | 59,328 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2 | 105,468 | 105,811 | 105,811 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | | 57,244 | 57,533 | 29,451 |
| สินทรัพย์ชีวภาพ | | 12,500 | 11,577 | - |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 8 | 3,992,840 | 4,033,626 | 328,791 |
| สินทรัพย์สิทธิกรใช้ | | 85,802 | 89,885 | 44,050 |
| ค่าความนิยม | | 186,000 | 186,000 | - |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 9 | 99,791 | 106,573 | 97,195 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 58,700 | 55,034 | 60,966 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | | 8,075 | 7,949 | 4,203 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 10 | 752,178 | 691,703 | - |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 5,880,890 | 1,542,208 | 1,573,052 |
| รวมสินทรัพย์ | | 13,768,007 | 3,927,806 | 3,629,045 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-------------------------------------|------------------|-------------------------------------|----------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 11 | 1,128,980 | 763,613 | - |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 2, 12 | 737,118 | 529,812 | 46,572 |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 13 | 326,276 | 291,605 | - |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | 30,554 | 30,423 | 11,713 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 468,625 | 399,329 | 5,230 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 1,068,163 | 915,767 | - |
| หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น | | 195,978 | 4,472 | 931 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 186,425 | 278,897 | 69,658 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 4,142,119 | 3,213,918 | 134,104 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 13 | 522,225 | 619,088 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ ชำระภายในหนึ่งปี | | 58,412 | 62,536 | 33,995 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | | 209,719 | 203,690 | 48,480 |
| สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและ ต้นทุนในการรื้อถอน | | 130,826 | 124,990 | - |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 308,950 | 226,333 | - |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 1,230,132 | 1,236,637 | 82,475 |
| รวมหนี้สิน | | 5,372,251 | 4,450,555 | 198,791 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาวิชั่นส์เสเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|
| | 31 มีนาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 | 31 มีนาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| | (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 | 1,310,600 | 1,310,600 | 1,310,600 | 1,310,600 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | 3,618,469 | 3,003,444 | 1,142,727 | 861,754 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | 111,385 | 115,153 | - | - |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 6,298,354 | 5,687,097 | 3,711,227 | 3,430,254 |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | | | |
| ของบริษัทย่อย | 2,097,402 | 1,894,175 | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 8,395,756 | 7,581,272 | 3,711,227 | 3,430,254 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 13,768,007 | 12,031,827 | 3,927,806 | 3,629,045 |
| | - | - | - | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|--------------|------------------|----------------------|----------------|----------------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | |
| รายได้ | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 2 | 4,966,611 | 3,021,257 | 463,160 | 227,948 |
| รายได้ค่านายหน้าและค่าบริการการตลาด | 2 | - | - | 55,307 | 47,439 |
| รายได้อื่น | | | | | |
| เงินปันผลรับ | 2, 6 | - | - | 306,539 | 41,057 |
| รายได้ค่าบริการ | | - | - | 15,075 | 12,495 |
| โอนกลับรายการค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน | 6 | - | - | - | 6,740 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | | - | - | - | 765 |
| อื่น ๆ | | 46,621 | 15,665 | 10,159 | 209 |
| รวมรายได้อื่น | | 46,621 | 15,665 | 331,773 | 61,266 |
| รวมรายได้ | | 5,013,232 | 3,036,922 | 850,240 | 336,653 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | |
| ต้นทุนขาย | 2 | 2,269,827 | 1,709,542 | 401,699 | 189,940 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | 1,058,304 | 558,585 | 37,656 | 32,670 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | 134,818 | 103,580 | 59,022 | 26,051 |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | | 4,843 | 17,884 | 2,106 | - |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 3,467,792 | 2,389,591 | 500,483 | 248,661 |
| กำไรจากการดำเนินงาน | | 1,545,440 | 647,331 | 349,757 | 87,992 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 7 | 26,672 | 1,484 | - | - |
| รายได้ทางการเงิน | 2 | 8,938 | 3,385 | 1,583 | 1,068 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 2 | (13,979) | (13,299) | (651) | (540) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 1,567,071 | 638,901 | 350,689 | 88,520 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 14 | (555,677) | (222,998) | (69,716) | (19,708) |
| กำไรสำหรับงวด | | 1,011,394 | 415,903 | 280,973 | 68,812 |
| การแบ่งปันกำไร | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | | 615,142 | 242,626 | 280,973 | 68,812 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | | 396,252 | 173,277 | | |
| | | 1,011,394 | 415,903 | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ (บาท) | 15 | 1.17 | 0.46 | 0.54 | 0.13 |
| จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | | 525,000 | 525,000 | 525,000 | 525,000 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาเรียซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|---------|----------------------|--------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| กำไรสำหรับงวด | 1,011,394 | 415,903 | 280,973 | 68,812 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | | | | |
| ที่เป็นเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | (6,242) | 107,277 | - | - |
| รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | (6,242) | 107,277 | - | - |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ | | | | |
| ประกันภัย - สุทธิจากภาษีเงินได้ | - | 3,767 | - | 3,767 |
| ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม - | | | | |
| ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (117) | - | - | - |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - | | | | |
| สุทธิจากภาษีเงินได้ | (117) | 3,767 | - | 3,767 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | (6,359) | 111,044 | - | 3,767 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 1,005,035 | 526,947 | 280,973 | 72,579 |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 611,257 | 314,879 | 280,973 | 72,579 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 393,778 | 212,068 | | |
| | 1,005,035 | 526,947 | | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาวิซอร์สแซฟ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินรวม | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|----------------|---------------|------------------|--|--|--|--|----------------|-------------------------------------|--------------------------------------|------------------|---------------------------|
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | | | | | | | | | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ | กำไรสะสม | | | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | ส่วนของผู้มี ส่วนได้เสียที่ไม่มี | | รวม | |
| | | กำไรสะสม | | ยังไม่ได้จัดสรร | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | ส่วนเกินทุน | | รวม | รวม | ส่วน อำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย | | ส่วน ของ ผู้ถือหุ้น |
| | | จัดสรรแล้ว | สำรองทั่วไป | | ผลต่างจากการแปลง ค่าเงินตราต่างประเทศ | จากการเปลี่ยนแปลง สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทย่อย | ส่วนทุนจาก การจ่ายโดยใช้ หุ้นเป็นเกณฑ์ | องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 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 | |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | - | 242,626 | - | - | - | - | 242,626 | 173,277 | 415,903 | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | 3,767 | 68,486 | - | - | 68,486 | 72,253 | 38,791 | 111,044 | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | 246,393 | 68,486 | - | - | 68,486 | 314,879 | 212,068 | 526,947 | |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อยลดลงจากการจ่ายเงินปันผล ของบริษัทย่อย | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (26,769) | (26,769) | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 1,255,000 | 2,197,942 | (73,022) | 75,949 | 556 | 3,483 | 4,714,325 | 1,810,357 | 6,524,682 | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 1,310,600 | 3,003,444 | 38,648 | 75,949 | 556 | 115,153 | 5,687,097 | 1,894,175 | 7,581,272 | |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | - | 615,142 | - | - | - | - | 615,142 | 396,252 | 1,011,394 | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | (117) | (3,768) | - | - | (3,768) | (3,885) | (2,474) | (6,359) | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | 615,025 | (3,768) | - | - | (3,768) | 611,257 | 393,778 | 1,005,035 | |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อยลดลงจากการจ่ายเงินปันผล ของบริษัทย่อย | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (190,551) | (190,551) | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 1,310,600 | 3,618,469 | 34,880 | 75,949 | 556 | 111,385 | 6,298,354 | 2,097,402 | 8,395,756 | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาเรีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

| | ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ | กำไรสะสม | | | รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้น |
|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|------------------------------|
| | | | จัดสรรแล้ว | | | |
| | | | สำรองตาม กฎหมาย | สำรอง ทั่วไป | ยังไม่ได้จัดสรร | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 1,255,000 | 213,173 | 2,726,073 |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | - | 68,812 | 68,812 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | 3,767 | 3,767 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | 72,579 | 72,579 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 1,255,000 | 285,752 | 2,798,652 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 1,310,600 | 861,754 | 3,430,254 |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | - | 280,973 | 280,973 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | 280,973 | 280,973 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 | 525,000 | 680,400 | 52,500 | 1,310,600 | 1,142,727 | 3,711,227 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ลานนาріเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|---------|----------------------|----------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไรก่อนภาษี | 1,567,071 | 638,901 | 350,689 | 88,520 |
| รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 226,801 | 202,889 | 14,401 | 13,815 |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลง | | | | |
| มูลค่าของเงินลงทุนในกองทุนรวมตราสารหนี้ | (1) | (1) | - | - |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | (26,672) | (1,484) | - | - |
| โอนกลับรายการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ | (16,198) | - | (15,526) | - |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย (โอนกลับ) | - | - | 31,456 | (6,740) |
| ค่าเผื่อการลดลงของภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน | - | 11,437 | - | - |
| ตัดจำหน่ายภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน | 1,688 | 572 | - | - |
| กำไรจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายเครื่องจักร อุปกรณ์ และ | | | | |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | (454) | - | (545) | - |
| กำไรจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการยกเลิกสัญญา | (49) | (6) | - | - |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ | 27,556 | - | - | - |
| รายได้จากเงินปันผลรับ | - | - | (306,539) | (41,057) |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 7,376 | 9,383 | 894 | 873 |
| สำรองค่าฟื้นฟูสภาพเหมืองและต้นทุนในการรื้อถอน | 15,600 | 15,694 | - | - |
| ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | (12,790) | (6,465) | 462 | (1,983) |
| รายได้ทางการเงิน | (8,938) | (3,385) | (1,583) | (1,068) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 13,720 | 13,270 | 651 | 540 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน | | | | |
| สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 1,794,710 | 880,805 | 74,360 | 52,900 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|------------------|------------------|----------------------|---------------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ) | | | | |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | | | |
| ถูกหน้การค้ำและลูกหน้อื่น | (1,174,018) | (198,006) | (45,555) | 28,476 |
| สินค้ำคงเหลือ | (449,665) | (247,956) | 71,580 | (12,481) |
| ภำษีมูลค่าเพิ่มหรือเรียกคืน | (14,654) | 17,305 | 7,263 | - |
| เงินจ่ายล่วงหน้ค้ำสินค้ำ | 249,546 | (36,380) | 4,536 | 14,703 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 18 | 16 | (5) | 7 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (121,345) | 8,936 | (624) | (403) |
| หน้สินค้ำดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| เจ้าหน้การค้ำและเจ้าหน้อื่น | 218,122 | (16,453) | (6,112) | (2,092) |
| ค้ำใช้จ่ายค้ำจ่าย | 71,676 | 40,035 | (38,895) | (8,221) |
| หน้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 46 | (1,516) | (8) | - |
| หน้สินหมุนเวียนอื่น | (154,687) | (1,174) | 1,131 | (11,242) |
| จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | (2,244) | (127,173) | - | - |
| จ่ายค้ำฟื้นฟูสภาพเหมือง | (9,779) | (8,168) | - | - |
| เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | 407,726 | 310,271 | 67,671 | 61,647 |
| ดอกเบี้ยรับ | 8,308 | 3,501 | 1,009 | 1,201 |
| จ่ายดอกเบี้ย | (11,614) | (10,417) | - | - |
| จ่ายภำษีเงินได้ | (316,636) | (28,460) | (10,866) | (13,810) |
| เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน | 87,784 | 274,895 | 57,814 | 49,038 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารหน้เพิ่มขึ้น | (49,900) | - | (49,900) | - |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันลดลง (เพิ่มขึ้น) | 19,271 | (65,978) | - | - |
| เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย | - | - | - | 41,057 |
| เงินคินทุนบางส่วนจากบริษัทย่อย | - | - | - | 53,125 |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์ | 545 | - | 545 | - |
| ซื้ออาคารและอุปกรณ์ | (80,970) | (35,269) | (10,442) | (3,854) |
| ซื้อสินทรัพย์ชีวภำพ | (923) | (1,992) | - | - |
| ซื้อคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ | (328) | (41) | - | (22) |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น | (133) | (266) | (141) | (257) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น | (194,782) | (73,172) | - | - |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน | (307,220) | (176,718) | (59,938) | 90,049 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหน้หนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนาวิซอร์สเชส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|------------------|------------------|----------------------|----------------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นสุทธิ | 365,367 | 284,562 | - | - |
| ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | (61,987) | (14,303) | - | - |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น - บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | - | 2,000 | - | - |
| เงินสดจ่ายชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า | (7,445) | (7,307) | (3,057) | (2,703) |
| เงินสดจ่ายชำระดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า | (1,309) | (1,142) | (651) | (540) |
| เงินปันผลจ่าย | - | (26,769) | - | - |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ ของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น (ลดลง) | (2,474) | 38,791 | - | - |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน | 292,152 | 275,832 | (3,708) | (3,243) |
| ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 3,927 | (4,154) | - | - |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | 76,643 | 369,855 | (5,832) | 135,844 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด | 2,163,718 | 832,696 | 874,231 | 277,704 |
| ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน ที่มีต่อเงินฝากธนาคารคงเหลือ | 86 | 1,391 | 86 | 1,391 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด | 2,240,447 | 1,203,942 | 868,485 | 414,939 |
| | - | - | - | - |
| ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม | | | | |
| รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสด | | | | |
| เงินปันผลค้างรับจากบริษัทย่อย | - | - | 306,539 | - |
| การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการเช่าและหนี้สินตามสัญญาเช่า | 4,055 | 8,511 | 2,616 | 5,470 |
| เจ้าหนี้จากการซื้ออาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 1,569 | 6,817 | 520 | 3,716 |
| เงินปันผลค้างจ่าย | 190,551 | - | - | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ลานนรีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ลานนรีซอร์สเซส 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 เพื่อให้ไม่ทำให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.4 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ลานนารีเซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และไม่มี การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างที่สำคัญเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

1.5 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

มาตรการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการเงินของกลุ่มบริษัท

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัท และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ทั้งนี้ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | |
|--|--|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u> | | | | |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | |
| เงินปันผลรับ | - | - | 306,539 | 41,057 |
| รายได้ค่าขนถ่ายและค่าบริการการตลาด | - | - | 55,307 | 47,439 |
| รายได้ค่าบริการ | - | - | 15,075 | 12,495 |
| ซื้อถ่านหิน | - | - | 173,428 | 79,480 |
| <u>รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u> | | | | |
| ขายถ่านหิน | 300,769 | 135,161 | 300,769 | 135,161 |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u> | | | | |
| ซื้อถ่านหิน | 72,234 | - | 72,234 | - |
| ค่าขนส่งจ่าย | 72,953 | 32,732 | 72,953 | 32,732 |
| ดอกเบี้ยรับ | 414 | - | 414 | - |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| ขายถ่านหิน | 1,833 | - | 1,833 | - |
| ดอกเบี้ยจ่าย | - | 6 | - | - |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 31 มีนาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 | 31 มีนาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3) | | | | |
| ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ | 223,498 | 209,565 | 223,498 | 209,565 |
| บริษัทย่อย | - | - | 343,475 | 28,190 |
| บริษัทร่วม | 414 | - | 414 | - |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | <u>223,912</u> | <u>209,565</u> | <u>567,387</u> | <u>237,755</u> |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 12,949 | 12,949 |
| บริษัทร่วม | 24,952 | 29,488 | 24,952 | 29,488 |
| รวมเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | <u>24,952</u> | <u>29,488</u> | <u>37,901</u> | <u>42,437</u> |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 12) | | | | |
| บริษัทร่วม | 6,260 | - | 6,260 | - |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | <u>6,260</u> | <u>-</u> | <u>6,260</u> | <u>-</u> |

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2564 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญา Shareholder Loan Agreement กับบริษัทร่วมแห่งหนึ่ง เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง 6 เดือน SIBOR +1% ต่อปี มีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|---|----------------------|--|
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | ลดลงใน ระหว่างงวด | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | |
| บริษัทร่วม | <u>105,811</u> | <u>(343)</u> | <u>105,468</u> |

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------|--------------|--------|----------------------|-------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 33,137 | 29,647 | 8,986 | 8,460 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 3,179 | 2,890 | 450 | 423 |
| รวม | 36,316 | 32,537 | 9,436 | 8,883 |

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| <u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 223,498 | 209,565 | 249,570 | 223,300 |
| ค้างชำระ | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | - | - | 1,174 | 6,466 |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 223,498 | 209,565 | 250,744 | 229,766 |
| <u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 2,545,683 | 1,158,600 | 98,409 | 83,913 |
| ค้างชำระ | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 36,850 | 242,576 | - | - |
| รวม | 2,582,533 | 1,401,176 | 98,409 | 83,913 |
| หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (34) | (34) | - | - |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ | 2,582,499 | 1,401,142 | 98,409 | 83,913 |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 2,805,997 | 1,610,707 | 349,153 | 313,679 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 | 31 มีนาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| ลูกหนี้อื่น | | | | |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 9,690 | 7,989 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 33,271 | 54,543 | 8,648 | 261 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 414 | - | 414 | - |
| ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 1,194 | 978 | 1,130 | 970 |
| เงินปันผลค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 306,539 | - |
| รวม | 34,879 | 55,521 | 326,421 | 9,220 |
| หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (147) | (147) | - | - |
| รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 34,732 | 55,374 | 326,421 | 9,220 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 2,840,729 | 1,666,081 | 675,574 | 322,899 |

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในต่างประเทศได้นำลูกหนี้การค้าไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 มียอดลูกหนี้ซึ่งนำไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อดังกล่าวเป็นจำนวน 90,000 ล้านบาทหรือประมาณ 200.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 90,000 ล้านบาทหรือประมาณ 201.7 ล้านบาท)

4. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 | 31 มีนาคม 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |
| ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย | | | | |
| เงินฝากประจำ | 599,900 | 550,000 | 599,900 | 550,000 |
| อื่น ๆ | 12 | 30 | 12 | 7 |
| ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าชดเชยผ่านกำไรหรือขาดทุน | | | | |
| เงินลงทุนในกองทุนรวมตราสารหนี้ | 1,070 | 1,069 | - | - |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 600,982 | 551,099 | 599,912 | 550,007 |

5. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทย่อยในต่างประเทศมีเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันจำนวน 9.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือประมาณ 322.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 10.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือประมาณ 343.2 ล้านบาท) เพื่อเป็นการประกันการฟื้นฟูสภาพเหมืองของบริษัทย่อยในต่างประเทศกับหน่วยงานราชการ และค้ำประกันการขายถ่านหินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ

6. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| บริษัท | ทุนเรียกชำระแล้ว | | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | | (หน่วย: พันบาท) เงินปันผลที่บริษัทฯรับ สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|------------------|------------|-----------|------------|---|-----------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 มีนาคม |
| | 2565 | 2564 | ร้อยละ | ร้อยละ | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| บริษัทย่อยในประเทศ | | | | | | | | |
| บริษัท ลานนาพาวเวอร์เจ็น เนอร์เรชั่น จำกัด | 300 ล้านบาท | 300 ล้านบาท | 100.00 | 100.00 | 300,000 | 300,000 | - | - |
| บริษัท ไทย อะโกร เอ็น เนอร์ยี จำกัด (มหาชน) | 1,000 ล้านบาท | 1,000 ล้านบาท | 51.00 | 51.00 | 510,000 | 510,000 | - | - |
| บริษัทย่อยในต่างประเทศ | | | | | | | | |
| PT. Lanna Power Indonesia (จัดตั้งขึ้นในประเทศ อินโดนีเซีย) | 2.1 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | 2.1 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | 99.95 | 99.95 | 70,889 | 70,889 | - | 8,344 |
| PT. Singlurus Pratama (จัดตั้งขึ้นในประเทศ อินโดนีเซีย) | 10,500 ล้าน รูเปียห์ | 10,500 ล้าน รูเปียห์ | 65.00 | 65.00 | 22,421 | 22,421 | 215,406 | - |
| PT. Lanna Harita Indonesia (จัดตั้งขึ้นในประเทศ อินโดนีเซีย) | 8 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | 8 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | 55.00 | 55.00 | 155,023 | 155,023 | 91,133 | 32,713 |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย | | | | | 1,058,333 | 1,058,333 | 306,539 | 41,057 |
| หัก: เงินคืนทุนบางส่วนจากบริษัทย่อย | | | | | (53,125) | (53,125) | | |
| หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน | | | | | (192,452) | (160,996) | | |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ | | | | | 812,756 | 844,212 | | |

บริษัทย่อยในต่างประเทศ

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

PT. Lanna Power Indonesia

เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยมีมติเห็นชอบการจดทะเบียนเลิกบริษัทและเมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2564 บริษัทย่อยได้ยื่นขอชำระบัญชีกับหน่วยงานของภาครัฐอินโดนีเซียซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณา ในระหว่างปี 2564 บริษัทย่อยได้คืนเงินลงทุนบางส่วนจำนวน 53.1 ล้านบาท บริษัทฯจึงบันทึกถดถอยรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 6.7 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

บริษัทย่อยในประเทศ

ในระหว่างปี 2564 บริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลต จำกัด ได้หยุดดำเนินกิจการเนื่องจากประสบปัญหาขาดแคลนวัตถุดิบส่งผลให้เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯมีมติเห็นชอบให้มีการปรับโครงสร้างบริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลต จำกัด โดยอนุมัติให้โอนกิจการให้แก่ บริษัท ลานนาพาวเวอร์เงินเนอร์เรชั่น จำกัด และให้จดทะเบียนเลิกบริษัทและชำระบัญชีของ บริษัท เอสอาร์ที เพาเวอร์ เพลต จำกัด หลังโอนธุรกิจเสร็จสิ้นในปี 2565 อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทพิจารณาว่าภายหลังจากโอนกิจการนั้น มีความไม่แน่นอนในลักษณะของการประกอบธุรกิจ ทำให้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากเงินลงทุนในบริษัท ลานนาพาวเวอร์เงินเนอร์เรชั่น จำกัด ลดลง ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาบันทึกรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนจำนวน 159.5 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และในระหว่างงวดปัจจุบัน ฝ่ายบริหารบันทึกรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท ลานนาพาวเวอร์เงินเนอร์เรชั่น จำกัด เพิ่มเป็นเงินจำนวน 31.5 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

นอกจากนี้ ยังมีความไม่แน่นอนในมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการซื้อธุรกิจเชื้อเพลิงชีวมวลอัดแท่ง (Wood Pellet) กลุ่มบริษัทจึงบันทึกรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของค่าความนิยมดังกล่าวจำนวน 48.8 ล้านบาท ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

| บริษัท | ลักษณะธุรกิจ | ลักษณะ ความสัมพันธ์ | ทุนเรียกชำระแล้ว | | สัดส่วนเงินลงทุน | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------------------------------|------------------------|------------------|------------|------------------|------------|--------------------------------------|------------|----------------------|------------|
| | | | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | มูลค่าตามบัญชีตาม วิธีส่วนได้เสีย | | วิธีราคาทุน | |
| | | | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | | | | | (ร้อยละ) | (ร้อยละ) | | | | |
| United Bulk Shipping Pte. Ltd. (จัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์) | ขนส่งทางทะเล และจำหน่ายถ่าน หิน | ถือหุ้นทางตรง | 1 แส่น | 1 แส่น | 49 | 49 | 22,921 | 21,018 | 891 | 891 |
| PT. Pesona Khatulistiwa Nusantara (จัดตั้งขึ้นในประเทศอินโดนีเซีย) | ผลิตและจำหน่าย ถ่านหิน | ถือหุ้นทางตรง | 580,891 | 580,891 | 10 | 10 | 176,677 | 152,025 | 58,437 | 58,437 |
| | | | เฮริยู | เฮริยู | | | | | | |
| | | | สิงคโปร์ | สิงคโปร์ | | | | | | |
| | | | ล้านรู | ล้านรู | | | | | | |
| | | | เปียะห์ | เปียะห์ | | | | | | |
| รวม | | | | | | | 199,598 | 173,043 | 59,328 | 59,328 |

ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัท United Bulk Shipping Pte. Ltd. และ PT. Pesona Khatulistiwa Nusantara สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 จำนวนประมาณ 1.9 ล้านบาท และ 24.8 ล้านบาท ตามลำดับ (2564: ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัท United Bulk Shipping Pte. Ltd. จำนวน 1.5 ล้านบาท) และ ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากบริษัท PT. Pesona Khatulistiwa Nusantara สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 จำนวนประมาณ 0.1 ล้านบาท

ส่วนแบ่งกำไรและส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นคำนวณจากงบการเงินที่จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าว และยังไม่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วม

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่างบการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าวจัดทำขึ้นจะให้ผลที่ไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับงบการเงินที่สอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนั้น

8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-----------------|-------------|
| | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 4,033,626 | 323,816 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน | 69,942 | 9,234 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (79,628) | (4,259) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | (3,544) | - |
| ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับงวด | (27,556) | - |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 | 3,992,840 | 328,791 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทย่อยในประเทศมียอดคงเหลือของโรงงานระเหยน้ำกากส่าระหว่างก่อสร้างจำนวน 390.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 387.1 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทย่อยได้ใช้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเพื่อใช้ในการก่อสร้างโรงงานดังกล่าว ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทย่อยได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นราคาทุนของโรงงานระหว่างก่อสร้างจำนวน 0.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 4.2 ล้านบาท) โดยคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยตั้งขึ้นเป็นทุนในอัตราร้อยละ 2.1 ถึง 2.4 ต่อปี (31 ธันวาคม 2564: ร้อยละ 2.1 ถึง 2.3 ต่อปี)

บริษัทย่อยในประเทศได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักร ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 จำนวนประมาณ 1,290 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 1,314 ล้านบาท) ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว และวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 11 และ 13

บริษัทย่อยในต่างประเทศได้นำที่ดิน เครื่องจักรและอุปกรณ์บางส่วน ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 จำนวนประมาณ 22.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 749.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 20.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 670.9 ล้านบาท) ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว และวงเงินสินเชื่อจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 11 และ 13

9. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | |
|---|--------------------------|----------------------------------|---------|
| | ค่าตอบแทน | | รวม |
| | คอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์ | การให้บริการ รับโอนรอดักบัญชี | |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 3,097 | 103,476 | 106,573 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน | 328 | - | 328 |
| ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด | (287) | (6,823) | (7,110) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 | 3,138 | 96,653 | 99,791 |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|---|--------------------------|----------------------------------|---------|
| | ค่าตอบแทน | | รวม |
| | คอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์ | การให้บริการ รับโอนรอดักบัญชี | |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 662 | 103,476 | 104,138 |
| ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด | (120) | (6,823) | (6,943) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 | 542 | 96,653 | 97,195 |

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

10. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้ ซึ่งแสดงยอดสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสมที่เกี่ยวข้องแล้ว

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-----------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | |
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2565 | 2564 |
| ค่าใช้จ่ายโครงการเหมืองถ่านหินอินโดนีเซียระดับบัญชี | 215,034 | 216,727 |
| ต้นทุนการเปิดหน้าดินระดับบัญชี | 537,144 | 474,976 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | <u>752,178</u> | <u>691,703</u> |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดปี | <u>131,769</u> | <u>467,857</u> |

11. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|-----------------------|-----------------------------|-------------|------------------|----------------|
| | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | | งบการเงินรวม | |
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ตัวสัญญาใช้เงิน | 2.65 - 2.88 | 2.67 - 2.88 | 957,654 | 763,613 |
| สินเชื่อรับซื้อเอกสาร | 5.50 | - | 171,326 | - |
| รวม | | | <u>1,128,980</u> | <u>763,613</u> |

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีการเคลื่อนไหวดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) |
|------------------------------------|------------------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 763,613 |
| บวก: เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 1,240,603 |
| หัก: ชำระคืนระหว่างงวด | (875,236) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 | <u>1,128,980</u> |

วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยค้าประกัน โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วน เครื่องจักรและอุปกรณ์ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 8

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมระยะสั้นตามสัญญาเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวน 24.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 827.6 ล้านบาท และ 802.3 ล้านบาท รวมเป็นจำนวน 1,629.9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 28.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 935.8 ล้านบาท และ 996.4 ล้านบาท รวมเป็นจำนวน 1,932.2 ล้านบาท)

12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 6,260 | - | 6,260 | - |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 616,867 | 424,254 | 36,747 | 46,796 |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 113,889 | 105,452 | 3,463 | 6,778 |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์ | 102 | 106 | 102 | 106 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 737,118 | 529,812 | 46,572 | 53,680 |

13. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | |
|---|--------------|------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2565 | 2564 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 848,501 | 910,693 |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (326,276) | (291,605) |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 522,225 | 619,088 |

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | |
|--------------------------------------|----------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 910,693 |
| ตัดจำหน่ายต้นทุนเงินกู้ยืมระหว่างงวด | 142 |
| ชำระคืนระหว่างงวด | (61,987) |
| ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน | (347) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 | 848,501 |

วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยค้าประกัน โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักร

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทย่อยในประเทศแห่งหนึ่งไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ได้ อย่างไรก็ตามธนาคารผู้ให้กู้ได้มีหนังสือผ่อนปรนเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 ให้บริษัทย่อยดังกล่าวเมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2564

บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่งไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเรื่องการจ่ายเงินปันผลโดยไม่ได้รับการอนุมัติจากธนาคารผู้ให้กู้ ตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ ดังนั้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทย่อยได้จัดประเภทเงินกู้ยืมดังกล่าวจำนวน 82.6 ล้านบาท เป็นส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวน 2.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 66.6 ล้านบาท และ 11.2 ล้านดอลลาร์ รวมเป็นจำนวน 77.8 ล้านดอลลาร์ (31 ธันวาคม 2564: 2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 66.8 ล้านดอลลาร์ และ 11.2 ล้านดอลลาร์ รวมเป็นจำนวน 78.0 ล้านดอลลาร์)

14. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดภาษีคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | |
|--|--|----------------|----------------------|---------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | 403,150 | 152,736 | - | 6,749 |
| ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายระหว่างงวด | 11,773 | 11,785 | 73,081 | 11,785 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | 140,754 | 58,477 | (3,365) | 1,174 |
| ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | 555,677 | 222,998 | 69,716 | 19,708 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | |
|---|--|------|----------------------|------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลกำไรจากการ | | | | |
| ประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | - | 941 | - | 941 |

15. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสุทธิสำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

16. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่ายของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 เป็นดังนี้

บริษัทย่อยในต่างประเทศ

PT. Lanna Harita Indonesia

| เงินปันผล | อนุมัติโดย | เงินปันผลจ่าย (พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา) | เงินปันผล | วันที่จ่ายเงินปันผล |
|---|---|--|---|---------------------|
| | | | จ่ายต่อหุ้น (เหรียญ สหรัฐอเมริกา) | |
| 2565 | | | | |
| เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 3 สำหรับปี 2564 | ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2565 | 5,000 | 625 | 25 พฤษภาคม 2565 |
| รวม | | 5,000 | 625 | |
| 2564 | | | | |
| เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 1 สำหรับปี 2563 | ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2564 | 2,000 | 250 | 1 กุมภาพันธ์ 2564 |
| รวม | | 2,000 | 250 | |

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลรับในอัตราร้อยละ 55 เป็นจำนวนเงิน 2.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 91.1 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 18.2 ล้านบาท (2564: 1.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 32.7 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 6.5 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

PT. Lanna Power Indonesia

| เงินปันผล | อนุมัติโดย | เงินปันผลจ่าย (พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา) | เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (เหรียญ สหรัฐอเมริกา) | วันที่จ่ายเงินปันผล |
|-----------------------------------|--|--|--|---------------------|
| 2564 | | | | |
| เงินปันผลประจำปีสำหรับ ปี 2563 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564 | 273 | 13 | 18 มีนาคม 2564 |
| รวม | | <u>273</u> | <u>13</u> | |

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทฯได้รับเงินปันผลรับในอัตราร้อยละ 99.95 เป็นจำนวนเงิน 0.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 8.3 ล้านบาท โดยบริษัทฯถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 1.7 ล้านบาท

PT. Singlurus Pratama

| เงินปันผล | อนุมัติโดย | เงินปันผลจ่าย (พันเหรียญ สหรัฐอเมริกา) | เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น (เหรียญ สหรัฐอเมริกา) | วันที่จ่ายเงินปันผล |
|---|---|--|--|---------------------|
| 2565 | | | | |
| เงินปันผลระหว่างกาล ครั้งที่ 3 สำหรับปี 2564 | ที่ประชุมคณะกรรมการ เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2565 | 10,000 | 952 | 10 พฤษภาคม 2565 |
| รวม | | <u>10,000</u> | <u>952</u> | |

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทฯได้รับเงินปันผลรับในอัตราร้อยละ 65 เป็นจำนวนเงิน 6.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 215.4 ล้านบาท โดยบริษัทฯถูกหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจำนวนประมาณ 43.1 ล้านบาท

17. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์ ซึ่งกลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ในระหว่างงวดปัจจุบัน กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงานจากงบการเงินประจำปีล่าสุด

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 เป็นดังต่อไปนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|--|------------|-------------------------------|--------------|-------------------|------------|-----------------------------------|----------|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | ธุรกิจดำเนินงาน ในประเทศ | | ธุรกิจดำเนินงาน ต่างประเทศ | | ธุรกิจ เอทานอล | | ธุรกิจเชื้อเพลิง ชีวมวลอัดแท่ง | | การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน | | รวม | |
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| รายได้ | | | | | | | | | | | | |
| รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก | 463 | 228 | 3,834 | 2,110 | 670 | 683 | - | 1 | - | - | 4,967 | 3,022 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 77 | 66 | 173 | 80 | - | - | - | 1 | (250) | (147) | - | - |
| รวมรายได้ | 540 | 294 | 4,007 | 2,190 | 670 | 683 | - | 2 | (250) | (147) | 4,967 | 3,022 |
| ผลการดำเนินงาน | | | | | | | | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นของส่วนงาน | 138 | 104 | 2,594 | 1,193 | 37 | 93 | - | (2) | (72) | (77) | 2,697 | 1,311 |
| รายได้อื่น | | | | | | | | | | | 46 | 16 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | | | | | | | 27 | 1 |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | | | | | | (5) | (18) |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | | | | | | | | | | (1,058) | (558) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | | | | | | (135) | (103) |
| รายได้ทางการเงิน | | | | | | | | | | | 9 | 3 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | | | | | | | (14) | (13) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | | | | | 1,567 | 639 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | | | | | (556) | (223) |
| กำไรสำหรับงวด | | | | | | | | | | | 1,011 | 416 |

18. สัญญาและข้อตกลงที่สำคัญ

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

18.2 ในปี 2540 บริษัท PT. Singlurus Pratama ได้รับสิทธิตามสัญญา Coal Contract of Work (“CCOW”) จากรัฐบาลอินโดนีเซียในการสำรวจ ขุดและจำหน่ายถ่านหินในอำเภอคูเตย (Kutai) จังหวัดกะลิมันตันตะวันออก ประเทศอินโดนีเซีย บนพื้นที่สำรวจประมาณ 24,760 เฮกตาร์ เป็นระยะเวลา 30 ปี นับจากวันที่บริษัทย่อยเริ่มดำเนินการผลิตถ่านหิน บริษัทต้องจ่ายค่าตอบแทนสำหรับค่าสิทธิและค่าสำรวจตามข้อกำหนดต่าง ๆ ที่ระบุไว้ในสัญญา บริษัทย่อยได้รับอนุญาตจากรัฐบาลอินโดนีเซียให้เริ่มผลิตถ่านหินในเดือนกุมภาพันธ์ 2552 ต่อมาเมื่อวันที่ 17 มกราคม 2561 บริษัทย่อด้งกล่าวได้แก้ไขเงื่อนไขบางประการตามที่กำหนดในสัญญาดังกล่าวกับทางรัฐบาลอินโดนีเซีย

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

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

19. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

19.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 14.2 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการว่าจ้างจัดหาติดตั้งตะแกรงร่อนคัดขนาดถ่านหินและสายพานลำเลียง ว่าจ้างที่ปรึกษาประเมินคุณภาพสิ่งแวดล้อม การก่อสร้างโรงงานระเหยน้ำกากส่าและโครงการก่อสร้างอื่นๆ ของบริษัทย่อย (31 ธันวาคม 2564: 24.4 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการว่าจ้างจัดหาติดตั้งเครื่องจักรและตะแกรงร่อนคัดขนาดถ่านหิน ว่าจ้างที่ปรึกษาประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมจากการก่อสร้างท่าเทียบเรือของบริษัทฯ การก่อสร้างโรงงานระเหยน้ำกากส่าและโครงการก่อสร้างอื่นๆ ของบริษัทย่อย)

19.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและสัญญาซื้อสินค้าระยะยาว

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

(หน่วย: ล้านบาท)

| จ่ายชำระ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ภายใน 1 ปี | 5.7 | 2.2 | 0.8 | 0.4 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 0.8 | 0.8 | 0.8 | 0.8 |

- ข) กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาจ้างที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาด้านการเงินและบริหารและอื่น ๆ เป็นจำนวนเงิน 19.2 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 18.1 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2564: 23.1 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 21.6 ล้านบาท))
- ค) บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อถ่านหิน และสัญญาขนส่งถ่านหินกับบริษัทในต่างประเทศโดยราคา ถ่านหินและอัตราค่าขนส่ง คุณภาพถ่านหิน และปริมาณการซื้อให้ปฏิบัติตามที่ระบุในสัญญา
- ง) บริษัทฯอยู่ในประเทศได้ทำสัญญาซื้อไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า ซึ่ง สัญญาดังกล่าวมีกำหนด 1 ปี และสามารถต่ออายุโดยอัตโนมัติคราวละ 1 ปี ซึ่งอัตราซื้อไฟฟ้าเป็นไป ตามที่ระบุในสัญญา

19.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาขายถ่านหิน

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

19.4 การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามกลุ่มบริษัทเหลืออยู่เป็น จำนวนเงิน 6 ล้านบาท และ 19,990 ล้านรูเปียะห์ (เฉพาะของบริษัทฯ 0.9 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2564: 6 ล้าน บาท และ 19,990 ล้านรูเปียะห์ (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.9 ล้านบาท)) ซึ่งหนังสือค้ำประกันส่วนใหญ่ใช้เพื่อค้ำ ประกันการฟื้นฟูสภาพเหมืองของบริษัทฯในต่างประเทศกับหน่วยงานราชการ และเพื่อค้ำประกันการ ปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ใช้กระแสไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

20. 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 ต่อมาเมื่อวันที่ 21 มกราคม 2565 ศาลได้มีคำสั่งให้ลูกหนี้ดังกล่าวนำส่งเงินตามที่ได้อายัดไว้ให้กับบริษัทย่อย ปัจจุบันอยู่ระหว่างรอการนำส่งเงินตามขั้นตอนบังคับคดี อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยได้เคยบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับเงินค่าซื้อมันเส้นจ่ายล่วงหน้าที่ย้ายให้กับบริษัทดังกล่าวไว้เต็มจำนวนแล้ว

21. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 | | | | |
|--------------------------|------------|------------|--------------------------------|----------|
| สกุลเงิน | สินทรัพย์ | หนี้สิน | อัตราแลกเปลี่ยน | |
| | ทางการเงิน | ทางการเงิน | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| | (ล้าน) | (ล้าน) | อัตราซื้อ | อัตราขาย |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 14.7 | 0.2 | 33.1393 | 33.4553 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | | | | |
| สกุลเงิน | สินทรัพย์ | หนี้สิน | อัตราแลกเปลี่ยน | |
| | ทางการเงิน | ทางการเงิน | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| | (ล้าน) | (ล้าน) | อัตราซื้อ | อัตราขาย |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 21.1 | - | 33.2469 | 33.5929 |

22. เครื่องมือทางการเงิน**22.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน**

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

22.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|-------|----------------------|-----|
| | ระดับ 2 | รวม | ระดับ 2 | รวม |
| เงินลงทุนในกองทุนรวมตราสารหนี้ | 1,070 | 1,070 | - | - |
| ตราสารอนุพันธ์ - สัญญาซื้อเงินตรา ต่างประเทศล่วงหน้า | 102 | 102 | 102 | 102 |

23. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน**เงินปันผลจ่ายของบริษัทฯ**

เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้จัดสรรเงินกำไรเพื่อจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 1.6 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 840 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.6 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 315 ล้านบาท คงเหลือเงินปันผลที่จะจ่ายเพิ่มเติมให้ผู้ถือหุ้นอีกหุ้นละ 1.0 บาท เป็นจำนวนเงิน 525 ล้านบาท บริษัทฯ คาดว่าจะจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 17 พฤษภาคม 2565

24. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2565