

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

รายงานและงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบ

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยได้แสดงความเห็นไว้ว่าไม่มีเงื่อนไขและให้ข้อสังเกตเกี่ยวกับการนำมาตราฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติตามรายงานลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2555 งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินดังกล่าว ข้าพเจ้าไม่ได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น

กมลทิพย์ เลิศวิทย์วรเทพ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4377

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 9 พฤษภาคม 2555

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

		(หน่วย: พันบาท)	
		ณ วันที่	ณ วันที่
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		4,487	5,659
ลูกหนี้การค้า	3	108,480	92,014
สินค้าคงเหลือ	5	138,675	114,077
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินค้า		6,869	6,869
ต้นทุนไรมันสำปะหลังและไร่อ้อย		-	5,724
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		3,054	2,460
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>261,565</u>	<u>226,803</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6	2,218,444	2,187,518
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		1,674	1,739
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		430	430
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>2,220,548</u>	<u>2,189,687</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>2,482,113</u></u>	<u><u>2,416,490</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

		(หน่วย: พันบาท)	
		ณ วันที่	ณ วันที่
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	7	583,000	563,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		106,254	36,845
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8	810,000	900,000
สำรองผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน		533	533
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		5,372	9,083
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>1,505,159</u>	<u>1,509,461</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		3,232	3,010
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>3,232</u>	<u>3,010</u>
รวมหนี้สิน		<u>1,508,391</u>	<u>1,512,471</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน	9		
หุ้นสามัญ 800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		800,000	800,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว			
หุ้นสามัญ 800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		800,000	800,000
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		56,800	56,800
ยังไม่ได้จัดสรร		116,922	47,219
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>973,722</u>	<u>904,019</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>2,482,113</u>	<u>2,416,490</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	2555	2554
กำไรขาดทุน		
รายได้		
รายได้จากการขาย	287,774	230,985
รายได้อื่น	47	444
รวมรายได้	287,821	231,429
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนขาย	197,357	226,368
ค่าใช้จ่ายในการขาย	1,906	2,484
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	10,877	7,046
รวมค่าใช้จ่าย	210,140	235,898
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงิน	77,681	(4,469)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(7,978)	(3,415)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	10 69,703	(7,884)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	69,703	(7,884)
กำไรต่อหุ้น	11	
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		
กำไร(ขาดทุน) (บาท)	0.09	(0.01)
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	800,000	724,444

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554

(หน่วย: พันบาท)

	กำไรสะสม				
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว -		รวม
			สำรองตาม กฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	600,000	196,402	56,800	90,123	943,325
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(7,884)	(7,884)
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 9)	200,000	(196,402)	-	-	3,598
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554	800,000	-	56,800	82,239	939,039
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	800,000	-	56,800	47,219	904,019
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	69,703	69,703
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555	800,000	-	56,800	116,922	973,722

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554

(หน่วย: พันบาท)

	<u>2555</u>	<u>2554</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษี	69,703	(7,884)
รายการปรับกระทบยอดกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ(จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	12,376	10,799
การปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ(โอนกลับ)	2,487	(13,304)
การปรับลดมูลค่าต้นทุนน้ำมันสำเร็จ	-	2,993
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	404	45
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	222	475
รายได้ดอกเบี้ย	(38)	(54)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	7,969	3,402
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน	<u>93,123</u>	<u>(3,528)</u>
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	(16,466)	(23,425)
สินค้าคงเหลือ	(27,085)	(161,213)
ต้นทุนน้ำมันสำเร็จและไร้อ้อย	5,724	(314)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินค้า	-	43,982
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(594)	(3,962)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	(19)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	71,384	27,306
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(3,661)	(2,698)
เงินสดจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	<u>122,425</u>	<u>(123,871)</u>
ดอกเบี้ยรับ	38	54
จ่ายดอกเบี้ย	(8,019)	(3,393)
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลหัก ณ ที่จ่าย	-	(1)
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	<u>114,444</u>	<u>(127,211)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554

(หน่วย: พันบาท)

	<u>2555</u>	<u>2554</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(45,578)	(182,776)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(38)	(47)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	180
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(45,616)</u>	<u>(182,643)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	20,000	14,000
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	-	155,262
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(90,000)	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	3,598
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(70,000)</u>	<u>172,860</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	<u>(1,172)</u>	<u>(136,994)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	<u>5,659</u>	<u>138,862</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u><u>4,487</u></u>	<u><u>1,868</u></u>
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เจ้าหนี้จากการซื้ออาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนลดลง	(1,975)	(100,477)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดและได้แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายไทย เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2550 และมีภูมิลำเนาในประเทศไทยโดยมีบริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทมหาชนที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นบริษัทใหญ่ บริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทย โดยมีธุรกิจหลักคือการผลิตและจำหน่ายเอทานอลที่ใช้เป็นเชื้อเพลิง ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่เลขที่ 888/114 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

2. **มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้**

ในระหว่างงวดปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

3. **ลูกหนี้การค้า**

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 ทั้งหมดเป็นลูกหนี้ที่ยังไม่ครบกำหนดชำระ

4. **รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	<u>2555</u>	<u>2554</u>
ผลประโยชน์ระยะสั้น	4,144	3,883
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	133	175
รวม	<u>4,277</u>	<u>4,058</u>

5. **การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ**

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	6,136
บวก: ปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือระหว่างงวด	2,487
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555	<u>8,623</u>

6. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	2,187,518
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	43,545
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ตัดจำหน่าย	(402)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(12,217)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555	<u>2,218,444</u>

บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 จำนวน ประมาณ 9.22 ล้านบาท ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวและวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 7 และ 8

บริษัทฯ ได้บันทึกดอกเบี้ยจ่ายไว้เป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนเครื่องจักรและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง โดยคำนวณจากอัตรการตั้งขึ้นเป็นทุนของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2555	2554
ดอกเบี้ยจ่ายที่รวมเป็นต้นทุนเครื่องจักรและอุปกรณ์ (พันบาท)	9,639	7,995
อัตรการตั้งขึ้นเป็นทุน (ร้อยละต่อปี)	4.31	3.80

7. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารในรูปตัวสัญญาใช้เงินซึ่งถึงกำหนดชำระคืนภายใน 3 เดือน และคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.80 - 6.63 ต่อปี โดยเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 150 ล้านบาท ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนของบริษัทฯตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 6

8. เงินกู้ยืมระยะยาว

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	900,000
ลบ: จ่ายคืนเงินกู้ระหว่างงวด	(90,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555	<u>810,000</u>

เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2552 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเงินกู้กับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อกู้ยืมเงินในวงเงินจำนวน 900 ล้านบาท สำหรับการก่อสร้างโรงงานผลิตเอทานอลสายการผลิตที่ 2 และซื้อเครื่องจักรสำหรับโครงการ เงินกู้ยืมนี้คิดดอกเบี้ยคงที่ในอัตราร้อยละ 3.80 ต่อปีสำหรับสองปีแรก และอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง THBFIX บวกร้อยละ 2.10 ต่อปีสำหรับปีที่สามถึงปีที่เจ็ด เงินกู้ยืมนี้มีกำหนดชำระคืนภายใน 7 ปี โดยปลอดชำระเงินต้น 30 เดือน หลังจากนั้นชำระคืนเป็นรายงวดทุก 6 เดือน จำนวน 10 งวด ๆ ละ 90 ล้านบาท โดยมีกำหนดชำระคืนตั้งแต่เดือนมีนาคม 2555 ถึงเดือนตุลาคม 2559 เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนของบริษัทฯ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 6

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2554 บริษัทฯ ได้จัดทำหนังสือให้แก่ธนาคารผู้ให้กู้เพื่อแสดงความจำนงในการสนับสนุนทางการเงินตามสัดส่วนการถือหุ้นต่อภาระหนี้สินของบริษัทฯ ในกรณีที่บริษัทฯ ไม่สามารถดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้

เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2555 ธนาคารได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยช่วงเดือนมีนาคม 2555 ถึงเดือนธันวาคม 2555 จาก THBFIX บวกร้อยละ 2.1 ต่อปี เป็น TMBFIX บวกร้อยละ 1.85 ต่อปี และขอเพิ่มหลักประกันโดยการจดจำนองที่ดินมูลค่าประมาณ 50 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทฯ ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ได้ ซึ่งธนาคารสามารถเรียกให้บริษัทฯ ชำระคืนเงินกู้ดังกล่าวทั้งจำนวนทันที บริษัทฯ จึงจัดประเภทเงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของเงินกู้ยืมที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2555 ธนาคารผู้ให้กู้ได้มีหนังสือผ่อนปรนเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 ให้บริษัทฯ แล้ว

9. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2553 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2553 ได้มีมติดังนี้

9.1 อนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากเดิม 800,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เป็นทุนจดทะเบียน 600,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายจำนวน 200,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อยกเลิกการเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก

9.2 อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จาก 600,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เป็น 800,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 200,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นรายเดิมโดยเงินที่ได้จากการเพิ่มทุนจะนำไปใช้ในโครงการก่อสร้างโรงงานผลิตเอทานอลสายการผลิตที่ 2

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ ได้รับชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนล่วงหน้าสำหรับหุ้นสามัญจำนวน 196,401,907 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท รวมเป็นเงิน 196,401,907 บาท ซึ่งแสดงไว้เป็นเงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น ต่อมาในเดือนมกราคม 2554 บริษัทฯ ได้รับชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนอีกจำนวน 3,598,093 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท รวมเป็นเงิน 3,598,093 บาท บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนเป็นทุนจดทะเบียนออกจำหน่ายและชำระแล้วจำนวน 800,000,000 บาทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2554

10. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

บริษัทฯ ไม่มีภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 เนื่องจากบริษัทฯ ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากการส่งเสริมการลงทุนและมีผลขาดทุนจากกิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน

11. กำไรต่อหุ้น

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร(ขาดทุน)สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2555	2554
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด (พันบาท)	69,703	(7,884)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	800,000	724,444
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.09	(0.01)

12. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจเดียวคือ การประกอบกิจการผลิตและจำหน่ายเอทานอลที่ใช้เป็นเชื้อเพลิง และดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวคือในประเทศไทย ดังนั้นรายได้ กำไร และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงไว้ในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

13. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

13.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 45.46 ล้านบาท และ 0.60 ล้านบาท รวมเป็นจำนวนเงินประมาณ 70.52 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างโรงงานผลิตเอทานอลสายการผลิตที่ 1 และ 2 และการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์

13.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่อาคารสำนักงาน ยานพาหนะและบริการอื่นๆ อายุสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 4 ปี

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าและบริการดังกล่าวดังนี้

จ่ายชำระภายใน	ล้านบาท
ภายใน 1 ปี	4.98
1 ถึง 4 ปี	4.09

13.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการและซื้อสินค้าระยะยาว

ก) บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีกำหนด 1 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2553 ถึงวันที่ 20 ธันวาคม 2554 และสามารถต่ออายุโดยอัตโนมัติคราวละ 1 ปี ซึ่งอัตราค่าซื้อไฟฟ้าเป็นไปตามที่ระบุในสัญญา

ข) บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อกากน้ำตาลซึ่งมีกำหนดระยะเวลา 15 ปี และจะตกลงราคาทุก ๆ 5 ปี โดยเริ่มมีการซื้อขายในปี 2548 เป็นปีแรก ราคาซื้อขาย 3 ปีแรกเป็นไปตามอัตราที่ระบุในสัญญา ส่วนปีที่ 4 และ 5 ให้ใช้ราคาเฉลี่ยของราคาซื้อขายจริงตามภาวะตลาดใน 3 ปีแรกมาเปรียบเทียบ โดยปริมาณการซื้อขายให้เป็นไปตามที่ระบุในสัญญา

ค) บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาจ้างที่ปรึกษาโครงการก่อสร้างโรงงานผลิตเอทานอลสายการผลิตที่ 2 จำนวนเงินประมาณ 2.77 ล้านบาท

13.4 การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทฯมีหนังสือการค้าประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวน 10.12 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: 5.09 ล้านบาท) เพื่อการค้าประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ผลิตและจำหน่ายเอทานอลเพื่อใช้เป็นเชื้อเพลิงกับกรมสรรพสามิต และ โครงการส่งเสริมเทคโนโลยีก๊าซชีวภาพปี 2553 (ปีที่ 4) กับสำนักงานนโยบายและแผนพลังงานกระทรวงพลังงานและเพื่อการค้าประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ใช้กระแสไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

14. คดีฟ้องร้อง

ในเดือนกันยายน 2554 บริษัทฯแห่งหนึ่งกล่าวหาว่าบริษัทฯไม่ปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายมันเส้นลงวันที่ 21 มกราคม 2554 และบันทึกข้อตกลงฉบับลงวันที่ 29 เมษายน 2554 โดยขอเรียกค่าเสียหายจำนวน 186.85 ล้านบาท เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2554 บริษัทฯได้ยื่นคำให้การและฟ้องแย้งบริษัทฯดังกล่าวโดยเรียกค่าเสียหายจำนวน 82.41 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม ทนายความของบริษัทฯมีความเห็นว่าบริษัทฯมิได้เป็นฝ่ายผิดสัญญาข้างต้น และฝ่ายบริหารของบริษัทฯเห็นว่าบริษัทฯจะชนะคดีและจะไม่มีผลเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ บริษัทฯจึงไม่ได้ตั้งสำรองสำหรับความเสียหายจากคดีความดังกล่าวไว้ในบัญชี

15. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯเมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2555