

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

รายงานและงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ของบริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากร 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 โดยได้แสดงความเห็นไว้ว่าไม่มีเงื่อนไขและให้สังเกตเกี่ยวกับการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติตามรายงานลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ ๒๕๕๕ งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินดังกล่าว ข้าพเจ้าไม่ได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น

กมลทิพย์ เลิศวิทย์วรเทพ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4377

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 6 พฤศจิกายน 2555

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

		(หน่วย: พันบาท)	
		ณ วันที่	ณ วันที่
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		3,621	5,659
ลูกหนี้การค้า	3	131,586	92,014
สินค้าคงเหลือ	5	89,863	114,077
ต้นทุนไร่มันสำปะหลังและไร่อ้อย		-	5,724
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินค้า		22,422	6,869
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		5,243	2,460
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>252,735</u>	<u>226,803</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6	2,192,596	2,187,518
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		2,624	1,739
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		458	430
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>2,195,678</u>	<u>2,189,687</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>2,448,413</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	30 กันยายน 2555 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	7	543,000	563,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		80,238	36,845
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8	180,000	900,000
สำรองผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน		475	533
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		12,983	9,083
รวมหนี้สินหมุนเวียน		816,696	1,509,461
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8	540,000	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		4,174	3,010
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		544,174	3,010
รวมหนี้สิน		1,360,870	1,512,471
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 - ดำรงตามกฎหมาย		56,800	56,800
ยังไม่ได้จัดสรร		230,743	47,219
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,087,543	904,019
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,448,413	2,416,490

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2555	2554	2555	2554
กำไรขาดทุน				
รายได้				
รายได้จากการขาย	373,900	328,287	1,080,508	843,132
รายได้อื่น	429	62	776	558
รวมรายได้	374,329	328,349	1,081,284	843,690
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	315,616	329,848	822,084	815,670
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2,350	1,383	6,205	5,242
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	13,054	12,250	30,190	33,760
รวมค่าใช้จ่าย	331,020	343,481	858,479	854,672
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงิน	43,309	(15,132)	222,805	(10,982)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(15,093)	(8,297)	(39,281)	(19,323)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	10 28,216	(23,429)	183,524	(30,305)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	28,216	(23,429)	183,524	(30,305)
กำไรต่อหุ้น	11			
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไร(ขาดทุน) (บาท)	0.035	(0.029)	0.229	(0.039)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

(หน่วย: พันบาท)

	ทุนเรือนหุ้นที่ออก		กำไรสะสม		
	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	-	-	-	(30,305)	(30,305)
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 9)	200,000	(196,402)	-	-	3,598
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	800,000	-	56,800	59,818	916,618
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	800,000	-	56,800	47,219	904,019
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	183,524	183,524
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555	800,000	-	56,800	230,743	1,087,543

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

(หน่วย: พันบาท)

	<u>2555</u>	<u>2554</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษี	183,524	(30,305)
รายการปรับกระทบยอดกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ(จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	61,161	37,028
โอนกลับรายการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	(4,019)	(2,062)
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	64	45
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,106	960
รายได้ดอกเบี้ย	(384)	(103)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	48,642	19,292
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน		
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	290,094	24,855
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	(39,572)	(35,149)
สินค้าคงเหลือ	28,233	(222,127)
ต้นทุนน้ำมันสำเร็จรูปและไร้อ้อย	5,724	11,010
เงินจ่ายล่วงหน้าซื้อสินค้า	(15,553)	70,831
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2,783)	42,033
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(28)	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	53,155	60,882
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,836	(1,558)
เงินสดจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	323,106	(49,223)
ดอกเบี้ยรับ	384	103
จ่ายดอกเบี้ย	(48,578)	(19,200)
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	274,912	(68,320)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

(หน่วย: พันบาท)

	<u>2555</u>	<u>2554</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(81,613)	(331,979)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,419)	(146)
เงินสดรับจากเงินอุดหนุนจากรัฐบาล	5,000	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	1,082	180
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(76,950)</u>	<u>(331,945)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	-	84,000
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	-	155,262
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	(20,000)	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(180,000)	-
เงินสดรับจากการขายสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้การค้า	-	24,068
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	3,598
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(200,000)</u>	<u>266,928</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	<u>(2,038)</u>	<u>(133,337)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	<u>5,659</u>	<u>138,862</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	<u><u>3,621</u></u>	<u><u>5,525</u></u>
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เจ้าหน้าที่จากการซื้ออาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนลดลง	(9,762)	(123,793)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดและได้แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายไทย เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2550 และมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทมหาชนที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทย เป็นบริษัทใหญ่ บริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทยโดยมีธุรกิจหลักคือการผลิตและจำหน่ายเอทานอลที่ใช้เป็นเชื้อเพลิง ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่เลขที่ 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

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

3. **ลูกหนี้การค้า**

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 ทั้งหมดเป็นลูกหนี้ที่ยังไม่ครบกำหนดชำระ

4. **รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2555	2554	2555	2554
ผลประโยชน์ระยะสั้น	4,085	3,747	12,313	11,671
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	181	175	447	525
รวม	4,266	3,922	12,760	12,196

5. **การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ**

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	6,136
หัก: โอนกลับรายการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือระหว่างงวด	(4,019)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555	2,117

6. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	2,187,518
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	71,851
รับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลระหว่างงวด	(5,000)
จำหน่ายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่	
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	(1,144)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(60,629)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2555	<u>2,192,596</u>

บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักรของโรงงานผลิตเอทานอลสายการผลิตที่ 2 ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 จำนวนประมาณ 1,154.11 ล้านบาท ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวและวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 7 และ 8

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงานตามโครงการส่งเสริมเทคโนโลยีก๊าซชีวภาพสำหรับโรงงานอุตสาหกรรมงวดสุดท้ายในอัตราร้อยละ 25 ของวงเงินที่ขอรับการสนับสนุนเป็นจำนวนเงิน 5 ล้านบาท

บริษัทฯ ได้หยุดการผลิตในโรงงานผลิตเอทานอลสายการผลิตที่ 1 ชั่วคราวตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2555 เพื่อซ่อมบำรุงเครื่องจักรและคาดว่าจะดำเนินการผลิตเอทานอลอีกครั้งในเดือนธันวาคม 2555

บริษัทฯ ได้บันทึกดอกเบี้ยจ่ายไว้เป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนเครื่องจักรและอุปกรณ์ระหว่างติดตั้ง โดยคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยขึ้นเป็นทุนของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2555	2554	2555	2554
ดอกเบี้ยจ่ายที่รวมเป็นต้นทุนเครื่องจักร และอุปกรณ์ (พันบาท)	-	7,530	9,639	22,208
อัตราการตั้งขึ้นเป็นทุน (ร้อยละต่อปี)	-	3.32	4.31	3.36

7. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารในรูปตัวสัญญาใช้เงินซึ่งถึงกำหนดชำระคืนภายใน 3 เดือน และคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.80 - 5.05 ต่อปี โดยเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 150 ล้านบาท ค่าประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนของบริษัทฯตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 6

8. เงินกู้ยืมระยะยาว

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2555	31 ธันวาคม 2554
เงินกู้ยืมระยะยาว	720,000	900,000
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี	(180,000)	(900,000)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	540,000	-

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	900,000
หัก: จ่ายคืนเงินกู้ระหว่างงวด	(180,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555	720,000

เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2552 บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาเงินกู้กับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อกู้ยืมเงินในวงเงินจำนวน 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 เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค่าประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนของบริษัทฯตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 6

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้ปฏิบัติตามสัญญา เป็นต้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2554 บริษัทฯ ได้จัดทำหนังสือให้แก่ธนาคารผู้ให้กู้เพื่อแสดงความจำนงในการสนับสนุนทางการเงินตามสัดส่วนการถือหุ้นต่อภาระหนี้สินของบริษัทฯ ในกรณีที่บริษัทฯ ไม่สามารถชำระอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้

เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2555 ธนาคารได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยช่วงเดือนมีนาคม 2555 ถึงเดือนธันวาคม 2555 จาก THBFIX บวกร้อยละ 2.10 ต่อปี เป็น TMBFIX บวกร้อยละ 1.85 ต่อปี และขอเพิ่มหลักประกันโดยการจดทะเบียนที่ดินมูลค่าประมาณ 50 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯ ยังไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเรื่องการชำระอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้เจรจากับธนาคารผู้ให้กู้และได้รับหนังสือผ่อนปรนเงื่อนไขเรื่องการชำระอัตราส่วนทางการเงินสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 จากธนาคารผู้ให้กู้แล้วเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2555

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 เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นรายเดิม โดยเงินที่ได้จากการเพิ่มทุนจะนำไปใช้ในโครงการก่อสร้างโรงงานผลิตเอทานอลสายการผลิตที่ 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 ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนเป็นทุนจดทะเบียน ออกจำหน่ายและชำระแล้วจำนวน 800,000,000 บาทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2554

10. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

บริษัทฯ ไม่มีภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 เนื่องจากบริษัทฯ ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากการส่งเสริมการลงทุนและมีผลขาดทุนจากกิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน

11. กำไรต่อหุ้น

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

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2555	2554	2555	2554
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด (พันบาท)	28,216	(23,429)	183,524	(30,305)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	800,000	800,000	800,000	775,092
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น (บาท)	0.035	(0.029)	0.229	(0.039)

12. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจเดียวคือ การผลิตและจำหน่ายเอทานอลที่ใช้เป็นเชื้อเพลิง และดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวคือในประเทศไทย ดังนั้นรายได้ กำไร และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงไว้ในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

13. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**13.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 2.07 ล้านบาท และ 0.40 ล้านยูโร รวมเป็นจำนวนเงินประมาณ 18.29 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างโรงงานผลิตเอทานอลสายการผลิตที่ 1 และ 2 และการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์

13.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่อาคารสำนักงาน ยานพาหนะและบริการอื่นๆ อายุสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 4 ปี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าและบริการดังกล่าวดังนี้

จ่ายชำระภายใน	ล้านบาท
ภายใน 1 ปี	3.48
1 ถึง 4 ปี	3.09

13.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการและซื้อสินค้าระยะยาว

- ก) บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีกำหนด 1 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2553 ถึงวันที่ 20 ธันวาคม 2554 และสามารถต่ออายุโดยอัตโนมัติคราวละ 1 ปี ซึ่งอัตราค่าซื้อไฟฟ้าเป็นไปตามที่ระบุในสัญญา
- ข) บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อถ่านหินซึ่งมีกำหนดระยะเวลา 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 2.60 ล้านบาท

13.4 การค้าประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทฯ มีหนังสือค้าประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวน 10.42 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: 5.09 ล้านบาท) เพื่อค้าประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ผลิตและจำหน่ายเอทานอลเพื่อใช้เป็นเชื้อเพลิงกับกรมสรรพสามิต และโครงการส่งเสริมเทคโนโลยีก๊าซชีวภาพปี 2553 (ปีที่ 4) กับสำนักงานนโยบายและแผนพลังงานกระทรวงพลังงานและเพื่อค้าประกันการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ใช้กระแสไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

14. คดีฟ้องร้อง

ในเดือนกันยายน 2554 บริษัทฯ แห่งหนึ่งกล่าวหาว่าบริษัทฯ ไม่ปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายมันเส้นลงวันที่ 21 มกราคม 2554 และบันทึกข้อตกลงฉบับลงวันที่ 29 เมษายน 2554 โดยขอเรียกค่าเสียหายจำนวน 186.85 ล้านบาท เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2554 บริษัทฯ ได้ยื่นคำให้การและฟ้องแย้งบริษัทดังกล่าวโดยเรียกค่าเสียหายจำนวน 82.41 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 คดีความยังอยู่ระหว่างการไต่ถามของศาลแพ่ง โดยทนายความของบริษัทฯ มีความเห็นว่าบริษัทฯ มิได้เป็นฝ่ายผิดสัญญาข้างต้น และฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เห็นว่าบริษัทฯ จะชนะคดีและจะไม่มีผลเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ บริษัทฯ จึงไม่ได้ตั้งสำรองสำหรับความเสียหายจากคดีความดังกล่าวไว้ในบัญชี

15. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2555