

รายงานการสอบทานงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 ของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า งบกำไรขาดทุน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2552 ของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด สอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่น ซึ่งได้เสนอรายงานลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2552 ว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า งบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป นอกจากนี้ยังกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2552 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบจัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัท ซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานสอบทานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการ และการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานได้

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 ของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่น ซึ่งได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2553 งบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินดังกล่าวข้างต้น

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

(นางสาวประภาศรี ลีลาสุภา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4664

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 13 พฤษภาคม 2553

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด
งบดุล
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 และวันที่ 31 ธันวาคม 2552

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	2553	2552
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
<u>สินทรัพย์</u>			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		30,870	17,288
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	4	84,880	110,476
เงินลงทุนระยะยาวที่ครบกำหนดภายในหนึ่งปี	6	498	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.1	-	10,000
สินค้าคงเหลือ	5	444,754	312,474
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		1,787	935
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		562,789	451,173
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	6	-	497
อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	7	386,936	394,303
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		552	1,279
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		387,488	396,079
รวมสินทรัพย์		950,277	847,252

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด

งบดุล

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 และวันที่ 31 ธันวาคม 2552

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	2553	2552
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
<u>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</u>			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	8	385,790	262,299
เจ้าหนี้การค้า	9	20,375	6,825
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.1	-	2,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการอื่น	10	-	45,000
เจ้าหนี้อาคู่		197,633	-
เงินปันผลค้างจ่าย		94,960	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		7,982	9,428
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		12,242	7,032
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		5,568	6,162
รวมหนี้สินหมุนเวียน		724,550	338,746
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	11		
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 4,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		-	400,000
หุ้นสามัญ 2,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		200,000	-
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 4,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		-	400,000
หุ้นสามัญ 2,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		200,000	-
ผลกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง			
ผลต่างจากการตีราคาทรัพย์สิน	7	7,197	7,531
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
ทุนสำรองตามกฎหมาย	12	6,000	1,000
ยังไม่ได้จัดสรร		12,530	99,975
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		225,727	508,506
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		950,277	847,252

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 และ 2552

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	2553	2552
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้จากการขาย		215,153	287,011
รายได้จากการบริการ		1,163	982
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		216,316	287,993
ต้นทุนจากการดำเนินงาน			
ต้นทุนขาย		(182,934)	(254,143)
ต้นทุนบริการ		(306)	(309)
รวมต้นทุนจากการดำเนินงาน		(183,240)	(254,452)
กำไรขั้นต้น		33,076	33,541
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจริง		2,714	1,852
รายได้อื่น		584	157
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย		36,374	35,550
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(8,425)	(5,868)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(8,327)	(8,879)
รวมค่าใช้จ่าย		(16,752)	(14,747)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		19,622	20,803
ต้นทุนทางการเงิน		(1,838)	(4,410)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		17,784	16,393
ภาษีเงินได้		(5,269)	(4,924)
กำไรสำหรับงวด		12,515	11,469
กำไรต่อหุ้น (หน่วย : บาท)	13	4.62	2.87
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : พันหุ้น)	13	2,711	4,000

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 และ 2552

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ผลต่างจาก การตีราคา ทรัพย์สิน สำรองตามกฎหมาย	กำไรสะสม		รวม
				จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2553		400,000	7,531	1,000	99,975	508,506
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ตีราคาเพิ่ม		-	(334)	-	-	(334)
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น		-	(334)	-	-	(334)
กำไรสำหรับงวด		-	-	-	12,515	12,515
รวมรายได้(ค่าใช้จ่าย)ทั้งสิ้นที่รับรู้สำหรับงวด		-	(334)	-	12,515	12,181
ลดทุน	11	(200,000)	-	-	-	(200,000)
โอนไปทุนสำรองตามกฎหมาย	12	-	-	5,000	(5,000)	-
เงินปันผล	12	-	-	-	(94,960)	(94,960)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553		200,000	7,197	6,000	12,530	225,727
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2552		400,000	8,888	1,000	61,477	471,365
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ตีราคาเพิ่ม		-	(334)	-	-	(334)
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น		-	(334)	-	-	(334)
กำไรสำหรับงวด		-	-	-	11,469	11,469
รวมรายได้(ค่าใช้จ่าย)ทั้งสิ้นที่รับรู้สำหรับงวด		-	(334)	-	11,469	11,135
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2552		400,000	8,554	1,000	72,946	482,500

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 และ 2552

(หน่วย : พันบาท)

	2553	2552
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ และสอบทาน
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	17,784	16,393
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน :-		
ค่าเสื่อมราคา	7,037	7,016
ดอกเบี้ยรับจากส่วนด้ามูลค่าพันธบัตร	(1)	(1)
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(21)	58
ดอกเบี้ยจ่าย	1,507	4,259
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	26,306	27,725
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	25,596	66,800
สินค้าคงเหลือ	(132,280)	(105,144)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(852)	466
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	727	(131)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	13,571	10,396
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(1,475)	1,529
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(594)	(1,436)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	(69,001)	205
จ่ายดอกเบี้ย	(1,478)	(4,272)
จ่ายภาษีเงินได้	(59)	(49)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(70,538)	(4,116)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับคืนจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10,000	-
ซื้ออุปกรณ์	(4)	(57)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	9,996	(57)
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 และ 2552

(หน่วย : พันบาท)

	2553	2552
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ และสอบทาน
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เพิ่มขึ้น(ลดลง)เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	123,491	(1,023)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	14,000
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(2,000)	(24,000)
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการอื่น	(45,000)	25,000
จ่ายชำระคืนเจ้าหนี้ค่าทรัพย์สิน	-	(5,481)
จ่ายชำระคืนทุน	(2,367)	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>74,124</u>	<u>8,496</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	13,582	4,323
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	<u>17,288</u>	<u>12,905</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	<u><u>30,870</u></u>	<u><u>17,228</u></u>

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

1. รายการที่ไม่กระทบกระแสเงินสด มีดังนี้

- ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ตีราคาเพิ่ม	334	334
- เจ้าหนี้ค่าหุ้นจากการลดทุนซึ่งยังไม่จ่ายคืน	197,633	-
- จัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายจากกำไรสะสม	5,000	-
- ประกาศจ่ายเงินปันผล คงเหลือเป็นเงินปันผลค้างจ่าย	94,960	-

2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

- เงินสด	20	20
- เงินฝากออมทรัพย์ และกระแสรายวัน	30,850	17,208
	<u><u>30,870</u></u>	<u><u>17,228</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 มีนาคม 2553 และ 2552 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

1. ข้อความทั่วไป

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (“บริษัทฯ”) จัดทะเบียนเป็นนิติบุคคลประเภท บริษัทจำกัด ตามกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ตามทะเบียนเลขที่ 0105520001455 เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2520 บริษัทฯ มี สำนักงานและโรงงานตั้งอยู่เลขที่ 90/9 หมู่ 1 ซอยสยามไฮโล ถนนปู้เจ้าสมิงพราย ตำบลสำโรงกลาง อำเภอ พระประแดง จังหวัดสมุทรปราการ ประเทศไทย บริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทย ปัจจุบันดำเนิน ธุรกิจผลิตและจำหน่ายแป้งสาลี ให้เช่าไฮโลและคลังสินค้า

บริษัทฯ เป็นบริษัทย่อยของบริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) ทะเบียนนิติบุคคลเลขที่ 1119/2519 ต่อมาได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดเมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2537 ทะเบียนนิติบุคคล เลขที่ 0107537001692 บริษัทใหญ่มีสำนักงานใหญ่ และคลังสินค้าตั้งอยู่ที่เดียวกับบริษัทฯ

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและนโยบายการบัญชี

- 2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2550) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี กฤษฎะเรียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง และตามหลักการ บัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย
- 2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคย นำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงิน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552
- 2.3 งบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการเปิดเผยเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น
- 2.4 บริษัทฯ ได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552

3. รายการที่เกิดขึ้นและยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันโดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน ยอดคงเหลือและรายการระหว่างกันที่สำคัญระหว่างบริษัทฯ กับ กิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

3.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

		(หน่วย : พันบาท)	
		ณ วันที่	
<u>ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท</u>	<u>ความสัมพันธ์</u>	<u>31 มีนาคม 2553</u>	<u>31 ธันวาคม 2552</u>
- ดอกเบี้ยค้างรับ			
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	-	2
- เงินให้กู้ยืมระยะสั้น			
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่		
ยอดต้นงวด		10,000	-
เงินให้กู้ยืมเพิ่มขึ้นระหว่างงวด		-	10,000
เงินให้กู้ยืมรับคืนระหว่างงวด		(10,000)	-
ยอดปลายงวด		-	10,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทใหญ่เป็นเงินให้กู้ยืมตามสัญญาเงินกู้กำหนดจ่ายคืนเงินต้นภายใน 3 เดือน และจ่ายชำระดอกเบี้ยทุกสิ้นเดือน โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.25 ต่อปี ซึ่งในไตรมาส 1 ปี 2553 ได้รับชำระคืนทั้งจำนวน

		(หน่วย : พันบาท)	
		ณ วันที่	
<u>ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท</u>	<u>ความสัมพันธ์</u>	<u>31 มีนาคม 2553</u>	<u>31 ธันวาคม 2552</u>
- เงินมัดจำจ่าย			
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	512	1,238
- เจ้าหนี้การค้า			
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,171	2,052
- ค่าใช้จ่ายอื่นค้างจ่าย			
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	34	27
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	348	772
รวม		382	799
- ดอกเบี้ยจ่ายค้างจ่าย			
บริษัท ที เอส คลังสินค้า จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	3
- เงินมัดจำรับ			
บริษัท ที เอส คลังสินค้า จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	775	-

(หน่วย : พันบาท)

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	ณ วันที่	
		31 มีนาคม 2553	31 ธันวาคม 2552
- เงินกู้ยืมระยะสั้น			
บริษัท ไทยซูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่		
ยอดต้นงวด		-	96,000
เงินกู้ยืมเพิ่มขึ้นระหว่างงวด		-	-
เงินกู้ยืมจ่ายคืนระหว่างงวด		-	(96,000)
ยอดปลายงวด		-	-
บริษัท ที เอส จี แอสเซท จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
ยอดต้นงวด		-	-
เงินกู้ยืมเพิ่มขึ้นระหว่างงวด		-	2,000
เงินกู้ยืมจ่ายคืนระหว่างงวด		-	(2,000)
ยอดปลายงวด		-	-
บริษัท ที เอส อุตสาหกรรมน้ำมัน จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
ยอดต้นงวด		-	-
เงินกู้ยืมเพิ่มขึ้นระหว่างงวด		-	36,000
เงินกู้ยืมจ่ายคืนระหว่างงวด		-	(36,000)
ยอดปลายงวด		-	-
บริษัท ที เอส คลังสินค้า จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
ยอดต้นงวด		2,000	5,000
เงินกู้ยืมเพิ่มขึ้นระหว่างงวด		-	10,000
เงินกู้ยืมจ่ายคืนระหว่างงวด		(2,000)	(13,000)
ยอดปลายงวด		-	2,000
รวม		-	2,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 เงินกู้ยืมระยะสั้นระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นการกู้ยืมตามสัญญาเงิน กำหนดจ่ายคืนเงินต้นภายใน 1 ปี และจ่ายชำระดอกเบี้ยทุกๆ 3 เดือน โดยคิดดอกเบี้ยระหว่างกันในอัตราร้อยละของเงินฝากประจำ 3 เดือน บวกร้อยละ 0.75 ต่อปี และพิจารณาอัตราดอกเบี้ยทุกๆ 3 เดือน เมื่อครบกำหนดชำระในไตรมาส 1 ปี 2553 ได้จ่ายชำระคืนทั้งจำนวน

(หน่วย : พันบาท)

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	ณ วันที่	
		31 มีนาคม 2553	31 ธันวาคม 2552
- เงินกู้ยืมระยะยาว			
บริษัท ที เอส คลังสินค้า จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
ยอดต้นงวด		-	17,000
เงินกู้ยืมเพิ่มขึ้นระหว่างงวด		-	-
เงินกู้ยืมจ่ายคืนระหว่างงวด		-	(17,000)
ยอดปลายงวด		-	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 เงินกู้ยืมระยะยาวระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 17 ล้านบาท เป็นการกู้ยืมตามสัญญาเงินกู้ กำหนดจ่ายคืนเงินต้นภายใน 5 ปี และจ่ายชำระดอกเบี้ยทุกๆ 3 เดือน โดยคิดดอกเบี้ยเงินกู้ยืมในอัตราร้อยละของเงินฝากประจำ 3 เดือน บวกร้อยละ 0.75 ต่อปี ในระหว่างปี 2552 บริษัทฯ ได้จ่ายชำระเงินกู้ยืมทั้งหมดแล้ว

3.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

		(หน่วย : พันบาท)	
		สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	2553	2552
- รายได้ค่าเช่าโกดัง			
บริษัท ที เอส คลังสินค้า จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,163	982
- ดอกเบี้ยรับ			
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	42	-
- ค่าเช่าที่ดิน			
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	1,257	1,257
- ค่าเช่าโกดัง			
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	1,172	1,364
- ค่าเช่าไซโล			
บริษัท ที เอส อุตสาหกรรมน้ำมัน จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	155
- ค่าถูบรกรูกันท์			
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	3,380	4,480
- ค่าบริการขนส่ง			
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,386	2,445
- ค่าบริการรักษาความปลอดภัย			
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	144	120
- ค่าใช้จ่ายอื่น			
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	129	126
- ดอกเบี้ยจ่าย			
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	-	1,049
บริษัท ที เอส อุตสาหกรรมน้ำมัน จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	4
บริษัท ที เอส คลังสินค้า จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2	145
รวม		2	1,198

นโยบายการกำหนดราคา

- รายได้ค่าเช่าโกดังเป็นไปตามราคาปกติที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
- ค่าเช่าที่ดินและโกดังบริษัทฯ ได้ทำสัญญากับบริษัทใหญ่รวม 3 ฉบับ ซึ่งมีเงื่อนไข ดังนี้
 - สัญญาเช่าที่ดินเพื่อก่อสร้างอาคาร อายุสัญญา 30 ปี โดยผู้ให้เช่า มีสิทธิปรับอัตราค่าเช่าโดยการทำสัญญาคราวละ 1 ปี จนกว่าจะครบกำหนดอายุสัญญาเช่า 30 ปี บริษัทฯ จ่ายค่าเช่าในอัตราเดือนละ 350,650 บาท ตามสัญญาเช่าฉบับล่าสุดซึ่งมีอายุสัญญาเช่าตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2552 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2553
 - สัญญาเช่าที่ดินเพื่อก่อสร้างอาคาร อายุสัญญา 30 ปี โดยผู้ให้เช่า มีสิทธิปรับอัตราค่าเช่าโดยการทำสัญญาคราวละ 3 ปี จนกว่าจะครบกำหนดอายุสัญญาเช่า 30 ปี บริษัทฯ จ่ายค่าเช่าในอัตราเดือนละ 68,450 บาท ตามสัญญาเช่าฉบับล่าสุดซึ่งมีอายุสัญญาเช่าตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2553 เมื่อครบกำหนดสัญญา กรรมสิทธิ์ในบรรดาสิ่งปลูกสร้างทั้งหมดบนที่ดินดังกล่าวจะตกเป็นของบริษัทใหญ่
 - สัญญาเช่าโกดังเพื่อเก็บวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป อายุสัญญา 1 ปี โดยมีสิทธิต่อสัญญาเช่าคราวละ 1 ปี ในอัตราเช่าเดือนละ 115,500 บาท ซึ่งสัญญาเช่าฉบับล่าสุดมีอายุสัญญาเช่าตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2552 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2553
- ค่าใช้จ่ายอื่นระหว่างกัน เป็นราคาและเงื่อนไขทางการค้าเดียวกันกับบุคคลภายนอก ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจและเงื่อนไขการค้าในตลาดโดยทั่วไป

3.3 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ประกอบด้วย

รายชื่อบริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์	เกี่ยวข้องโดย
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	ถือหุ้นบริษัททางตรง 98.82 %
บริษัท ที เอส จี แอสเซ็ท จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ที เอส อุตสาหกรรมน้ำมัน จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ที เอส จี พรอพเพอร์ตี้ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ที เอส คลังสินค้า จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน

4. ลูกหนี้การค้า-สุทธิ

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	<u>ณ วันที่</u>	
	<u>31 มีนาคม 2553</u>	<u>31 ธันวาคม 2552</u>
ลูกหนี้การค้าในประเทศ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	65,350	89,396
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	18,558	20,108
เกินกำหนดชำระมากกว่า 9 เดือน	10,888	10,888
รวม	94,796	120,392
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(9,916)	(9,916)
สุทธิ	84,880	110,476

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัท มีระยะเวลาดังแต่ 5 วัน ถึง 45 วัน

5. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย : พันบาท)

	<u>ณ วันที่</u>	
	<u>31 มีนาคม 2553</u>	<u>31 ธันวาคม 2552</u>
วัตถุดิบ	160,976	284,714
งานระหว่างทำ	11,971	13,193
สินค้าสำเร็จรูป	8,862	9,163
วัสดุสิ้นเปลือง	1,360	1,677
วัตถุดิบระหว่างทาง	261,585	3,727
รวม	444,754	312,474

6. เงินลงทุนระยะยาว

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2553	31 ธันวาคม 2552
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด		
- พันธบัตรรัฐบาล	500	500
<u>หัก</u> ตัดจำหน่ายสะสม	(2)	(3)
ราคาทุนตัดจำหน่าย	498	497
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	(498)	-
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด-สุทธิ	-	497

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 เงินลงทุนระยะยาวเป็นตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด วันที่ 17 ตุลาคม 2556 นำไปค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าทั้งจำนวน

7. อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 และ 2552 มีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2553	2552
ราคาตามบัญชีต้นงวด-สุทธิ	394,303	423,862
ซื้อสินทรัพย์	4	57
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุน	(7,037)	(7,016)
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ที่ตีราคาเพิ่ม	(334)	(334)
ราคาตามบัญชีสิ้นงวด-สุทธิ	386,936	416,569

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 อาคารโรงงานแป้งสาธิต และเครื่องจักรทั้งหมด ราคาตามบัญชี จำนวน 319.56 ล้านบาท และ 324.17 ล้านบาท ตามลำดับ จดจำนองเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงินของบริษัทฯ ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 8

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 อุปกรณ์ของบริษัทฯ ราคาทุนจำนวน 0.52 ล้านบาทเท่ากันทั้งสองงวด ได้ตัดจำหน่ายค่าเสื่อมราคาแล้วทั้งจำนวนแต่ยังคงใช้งานอยู่

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 อาคารและงานระหว่างก่อสร้างอาคารโรงงานราคาตามบัญชี จำนวน 79.95 ล้านบาท และ 86.87 ล้านบาท ตามลำดับ ก่อสร้างบนที่ดินซึ่งเช่าจากบริษัทใหญ่ (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 3.2)

จากการที่บริษัทฯ เลือkBบันทึกบัญชีตามเกณฑ์ราคาทุน โดยเมื่อมีการตีราคาสินทรัพย์เพิ่มขึ้น จะบันทึกเฉพาะมูลค่าสุทธิของราคาตามบัญชีที่เพิ่มขึ้นไปยังบัญชีสินทรัพย์ที่ตีราคาเพิ่มคู่กับบัญชีส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์เพิ่มนั้น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 และ 2552 บริษัทฯ มีค่าเสื่อมราคาของส่วนเกินทุนซึ่งตัดจ่ายไปยังบัญชีส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์เพิ่มในส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 0.33 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด

ซึ่งถ้าบริษัทฯ เลือkBบันทึกบัญชีค่าเสื่อมราคาของส่วนเกินทุนผ่านงบกำไรขาดทุน จะทำให้บริษัทฯ แสดงกำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 และ 2552 ลดลงจำนวน 0.33 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด และกำไรต่อหุ้นลดลง จำนวน 0.12 และ 0.08 บาทต่อหุ้น ตามลำดับ

8. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2553	31 ธันวาคม 2552
เงินกู้ยืมระยะสั้นในรูปตั๋วสัญญาใช้เงิน	100,000	30,000
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	285,790	232,299
รวม	385,790	262,299

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทได้กู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน โดยออกตั๋วสัญญาใช้เงินอายุ 1 เดือน อัตราดอกเบี้ย 2.25 ต่อปี เท่ากันทั้งสองงวด

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทเป็นการกู้ยืมในสกุลเงินบาท ซึ่งมีวงเงินจำนวน 850.00 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด อัตราดอกเบี้ย Fixed Rate ตามภาวะตลาดเงินระยะเวลา 1-2 เดือน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินข้างต้นค้ำประกัน โดยอาคาร โรงงานแป้งสาเลีและเครื่องจักรทั้งหมดกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 7 และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างกรรมสิทธิ์บริษัทใหญ่ รวมทั้งโอนสิทธิการเช่าที่ดินที่ตั้งอาคารโรงงานแป้งข้าวสาเลี ทั้งนี้บริษัทฯ ได้ทำประกันอัครคัถยสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรพร้อมอุปกรณ์ในวงเงินสูงสุดที่บริษัทประกันจะพึงรับได้ โดยยกประโยชน์ในสิทธิประกันภัยทรัพย์สินให้สถาบันการเงินเป็นผู้รับผลประโยชน์ตามภาระผูกพันและมีบริษัทใหญ่ร่วมค้ำประกันภายในวงเงิน 1,365 ล้านบาท

9. เจ้าหนี้การค้า

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2553	31 ธันวาคม 2552
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,171	2,052
บุคคลหรือกิจการอื่นๆ	19,204	4,773
รวม	20,375	6,825

10. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ ได้กู้ยืมเงินโดยออกตั๋วสัญญาใช้เงินชนิดจ่ายคืนเมื่อทวงถาม และไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันให้แก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.50-3.80 ต่อปี ซึ่งในไตรมาส 1 ปี 2553 ได้จ่ายชำระคืนทั้งจำนวนแล้ว

11. ทุนเรือนหุ้น

		ณ วันที่			
	ราคาตาม	31 มีนาคม 2553		31 ธันวาคม 2552	
ทุนจดทะเบียน	มูลค่าหุ้น	จำนวนหุ้น	มูลค่า	จำนวนหุ้น	มูลค่า
	(บาท)	(พันหุ้น)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันบาท)
ยอดยกมา					
- หุ้นสามัญ	100.00	4,000	400,000	4,000	400,000
ลดทุน	100.00	(2,000)	(200,000)	-	-
ยอดคงเหลือปลายงวด					
- หุ้นสามัญ	100.00	2,000	200,000	4,000	400,000
<u>ทุนที่ออกและชำระแล้ว</u>					
ยอดยกมา					
- หุ้นสามัญ	100.00	4,000	400,000	4,000	400,000
ลดทุน	100.00	(2,000)	(200,000)	-	-
ยอดคงเหลือปลายงวด					
- หุ้นสามัญ	100.00	2,000	200,000	4,000	400,000

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2552 เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2552 มีมติพิเศษ อนุมัติลดทุนจดทะเบียน และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 5.(ทุน) จากเดิม 400 ล้านบาท (ประกอบด้วย หุ้นสามัญ 4 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) เป็น 200 ล้านบาท (ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 2 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) การลดทุนดังกล่าวไม่ได้ทำให้สัดส่วนการลงทุนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เปลี่ยนแปลงแต่อย่างใด ซึ่งบริษัทฯ ได้จดทะเบียนมติพิเศษไว้กับนายทะเบียนกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2552 และได้ลงประกาศทางหนังสือพิมพ์พร้อมส่งหนังสือแจ้งเจ้าหนี้ทุกราย ภายในระยะเวลา 30 วัน ซึ่งไม่มีเจ้าหนี้รายใดคัดค้าน ดังนั้นบริษัทฯ จึงได้จดทะเบียนลดทุน และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2553

12. เงินปันผลจ่ายและสำรองตามกฎหมาย

เงินปันผลและสำรองตามกฎหมาย	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (หน่วย : บาท)	เงินปันผล จ่ายต่อหุ้น	วันที่จ่ายเงินปันผล
ประกาศจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสม สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2553 เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2553	94,960,000*	23.74	31 พฤษภาคม 2553
และจัดสรรสำรองตามกฎหมายจำนวน 5.00 ล้านบาท				

* กำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีชื่ออยู่ในบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 28 มกราคม 2553

13. กำไรต่อหุ้น

บริษัทฯ คำนวณกำไรต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 โดยการหารกำไรสุทธิด้วยจำนวนหุ้นเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักดังนี้

วันที่	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	ระยะเวลาที่ออก(วัน) สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่	จำนวนหุ้นคิดตามวัน (พันหุ้น) ณ วันที่
		31 มีนาคม 2553	31 มีนาคม 2553
1 มกราคม - 1 กุมภาพันธ์ 2553	4,000	32	128,000
2 กุมภาพันธ์ - 31 มีนาคม 2553	2,000	58	116,000
รวม		90	244,000
จำนวนหุ้นเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก(พันหุ้น)	$= \frac{244,000}{90} = 2,711$		

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553

กำไรสุทธิ (หน่วย : พันบาท)	12,515
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : พันหุ้น)	2,711
กำไรต่อหุ้น (หน่วย : บาท)	4.62

14. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ในการบริหารทางการเงินคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง การดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 งบการเงินแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 3.21 : 1.00 และ 0.67 : 1.00 ตามลำดับ

15. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม</u>	
	<u>2553</u>	<u>2552</u>
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	7,457	8,327
ค่าเสื่อมราคา	7,037	7,016
ค่าเช่า	2,429	2,777
ค่าสาธารณูปโภค	3,638	3,729
ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง	3,441	3,704
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	171,173	239,322
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	1,523	1,979
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่นๆ	3,625	2,496
ดอกเบี้ยจ่าย	1,507	4,259
รวม	<u>201,830</u>	<u>273,609</u>

16. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจและส่วนงานภูมิศาสตร์ รูปแบบหลักในการรายงานส่วนงานธุรกิจ พิจารณาจากระบบการบริหารการจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน รายละเอียดข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานตามงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 และ 2552 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ส่วนงานธุรกิจผลิตและจำหน่ายแป้งสาลี		ส่วนงานธุรกิจให้เช่าคลังสินค้า		รวม	
	2553	2552	2553	2552	2553	2552
รายได้จากการดำเนินงาน	215,153	287,011	1,163	982	216,316	287,993
กำไรขั้นต้น	32,219	32,868	857	673	33,076	33,541
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจริง					2,714	1,852
รายได้อื่น					584	157
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย					36,374	35,550
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(8,425)	(5,868)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(8,327)	(8,879)
รวมค่าใช้จ่าย					(16,752)	(14,747)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้					19,622	20,803
ต้นทุนทางการเงิน					(1,838)	(4,410)
กำไรก่อนภาษีเงินได้					17,784	16,393
ภาษีเงินได้					(5,269)	(4,924)
กำไรสำหรับงวด					12,515	11,469
ณ วันที่ 31 มีนาคม						
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	84,880	112,190	-	-	84,880	112,190
สินค้าคงเหลือ	444,754	490,155	-	-	444,754	490,155
อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	385,302	414,547	1,634	2,022	386,936	416,569
สินทรัพย์ส่วนกลาง					33,707	19,998
สินทรัพย์รวม					950,277	1,038,912

17. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552		
	วงเงินทั้งสิ้น	ใช้ไป	คงเหลือ	วงเงินทั้งสิ้น	ใช้ไป	คงเหลือ
หนังสือค้ำประกัน	5,000	2,984	2,016	5,000	2,984	2,016
เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซีท และเงินกู้ยืมระยะสั้น	850,000	319,235	530,765	850,000	237,107	612,893
เงินเบิกเกินบัญชี	15,000	-	15,000	15,000	-	15,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	100,000	100,000	-	100,000	30,000	70,000
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	800,000	19,435	780,565	800,000	3,375	796,625

วงเงินตามภาระผูกพันข้างต้นใช้หลักทรัพย์ค้ำประกันรวมกับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 8

18. เครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงินและความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อและมูลค่ายุติธรรมเป็นลักษณะเดียวกันกับงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทฯ แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ บริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยโดยใช้วิธีการต่างๆ รวมถึงการจัดสรรเงินกู้ยืมที่เป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่และลอยตัวให้เหมาะสม และสอดคล้องกับกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทฯ ซึ่งส่วนใหญ่มีรายละเอียด ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	รวม	อัตรา ดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินฝากธนาคาร	-	-	-	30,760	30,760	0.00-0.25
เงินลงทุนระยะยาว	498	-	-	-	498	3.875
	498	-	-	30,760	31,258	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	385,790	-	-	-	385,790	2.25-2.27
	385,790	-	-	-	385,790	

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินฝากธนาคาร	-	-	-	17,268	17,268	0.00-0.25
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10,000	-	-	-	10,000	2.25
เงินลงทุนระยะยาว	-	497	-	-	497	3.875
	10,000	497	-	17,268	27,765	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	262,299	-	-	-	262,299	2.25
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,000	-	-	-	2,000	0.75
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการอื่น	45,000	-	-	-	45,000	3.50-3.80
	309,299	-	-	-	309,299	

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 และวันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในการจ่ายชำระหนี้สินในรูปเงินตราต่างประเทศ ซึ่งบริษัทฯ ยังไม่ได้บันทึกหนี้สินทางการเงินดังกล่าวในงบการเงิน ซึ่งวันครบกำหนดชำระหนี้ของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่เปิดสถานะไว้มีอายุไม่เกิน 6 เดือน โดยมีรายละเอียดดังนี้

	สกุลเงิน/ หน่วยเงินตรา	ณ วันที่	
		31 มีนาคม 2553	31 ธันวาคม 2552
จำนวนเงินที่ทำสัญญา	'000 USD	600	101
จำนวนเงินที่ได้ตามสัญญา	พันบาท	19,464	3,375
มูลค่าธุรกรรมสุทธิตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	พันบาท	(29)	(1)

19. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2553 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2553 มีมติอนุมัติให้รับรองการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสมสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 ในอัตราหุ้นละ 23.74 บาทให้กับผู้ถือหุ้นที่มีรายชื่อในบัญชีผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 28 มกราคม 2553 กำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 31 พฤษภาคม 2553 และอนุมัติให้จัดสรรกำไรสะสมเป็นสำรองตามกฎหมาย เป็นจำนวนเงิน 5.00 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้จัดสรรสำรองดังกล่าวแล้วในไตรมาส 1 ปี 2553

20. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2552 ได้จัดประเภทใหม่ให้สอดคล้องกับรายการในงบการเงินระหว่างกาลของงวด 2553 โดยจัดประเภทค่าใช้จ่ายในการขายไปแสดงเป็นส่วนลดจ่าย ซึ่งแสดงสุทธิกับรายได้จากการขาย จำนวน 0.60 ล้านบาท ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิที่เคยนำเสนอ

21. การอนุมัติงบการเงิน

คณะกรรมการของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด ได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้แล้ว เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2553