

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

(นางสาวประภาศรี ลีลาสุภา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4664

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 8 สิงหาคม 2557

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย : พันบาท)

		ณ วันที่	
		หมายเหตุ 30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
		สอบทานแล้ว	
<u>สินทรัพย์</u>			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		43,155	45,822
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น-สุทธิ	4	151,244	146,833
สินค้าคงเหลือ	5	314,598	356,293
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		4,208	3,640
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		513,205	552,588
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	6	569,908	347,304
เงินมัดจำค่าเครื่องจักร		-	29,809
สินทรัพย์ถาวรอื่นที่ได้รับการตัดบัญชี	7	3,112	2,756
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		4,391	3,662
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		577,411	383,531
รวมสินทรัพย์		1,090,616	936,119

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	ณ วันที่	
		30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
		สอบทานแล้ว	
<u>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</u>			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	9	403,178	277,278
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	10	25,839	51,188
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	11	54,000	18,000
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		5,276	7,274
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		4,293	5,590
รวมหนี้สินหมุนเวียน		492,586	359,330
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	11	31,796	2,916
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		409	368
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		5,425	4,111
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		37,630	7,395
รวมหนี้สิน		530,216	366,725

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	ณ วันที่	
		30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
		สอบทานแล้ว	
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	12		
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 285,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท		285,000	285,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 285,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท		285,000	285,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		167,321	167,321
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
ทุนสำรองตามกฎหมาย		18,700	18,700
ยังไม่ได้จัดสรร		89,379	98,373
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		560,400	569,394
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,090,616	936,119

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
รายได้จากการขาย	270,550	265,490	542,685	521,218
ต้นทุนขาย	(231,731)	(227,655)	(469,576)	(436,990)
กำไรขั้นต้น	38,819	37,835	73,109	84,228
รายได้อื่น	31	939	1,856	2,972
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(7,029)	(7,794)	(14,240)	(14,804)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	14	(18,074)	(31,472)	(23,208)
ต้นทุนทางการเงิน	(2,885)	(3,177)	(4,828)	(6,585)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	10,862	15,932	24,425	42,603
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	15	(2,193)	(4,920)	(8,748)
กำไรสำหรับงวด	8,669	12,810	19,505	33,855
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	8,669	12,810	19,505	33,855
กำไรต่อหุ้น	16			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย : บาท)	0.03	0.04	0.07	0.12

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	ทุน ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวม ส่วนของ ผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้ จัดสรร	
			ทุนสำรองตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	285,000	167,321	15,500	82,137	549,958
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด					
เงินปันผลจ่าย	13	-	-	(42,748)	(42,748)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	33,855	33,855
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556	285,000	167,321	15,500	73,244	541,065
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	285,000	167,321	18,700	98,373	569,394
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด					
เงินปันผลจ่าย	13	-	-	(28,499)	(28,499)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	19,505	19,505
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	285,000	167,321	18,700	89,379	560,400

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย : พันบาท)

	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	24,425	42,603
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน :-		
หนี้สงสัยจะสูญ(โอนกลับรายการ)	(26)	(230)
ค่าเสื่อมราคา	10,155	9,822
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์/ตัดจำหน่าย	(52)	(338)
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(5)	39
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	41	39
ดอกเบี้ยรับ	(114)	(91)
ดอกเบี้ยจ่าย	4,643	6,247
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	39,067	58,091
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(4,385)	(10,412)
สินค้าคงเหลือ	41,695	96,123
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(568)	508
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(729)	(598)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(25,326)	(195,551)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,297)	(252)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	1,314	601
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	49,771	(51,490)
รับดอกเบี้ย	114	91
จ่ายดอกเบี้ย	(4,684)	(6,195)
จ่ายภาษีเงินได้	(7,274)	(3,731)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	37,927	(61,325)

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย : พันบาท)

	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
ซื้อสินทรัพย์	(201,829)	(4,755)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยซึ่งรวมเป็นต้นทุนของสินทรัพย์	(1,951)	-
เงินสดรับจากการจำหน่าย อาคาร และอุปกรณ์	905	357
เงินมัดจำจ่ายค่าเครื่องจักร	-	(29,809)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(202,875)	(34,207)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	125,900	108,691
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	64,880	-
จ่ายเงินปันผล	(28,499)	(42,748)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	162,281	65,943
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(2,667)	(29,589)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	45,822	41,817
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	43,155	12,228
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
1. รายการที่ไม่เป็นตัวเงินที่มีสาระสำคัญในงบการเงิน มีดังนี้		
- โอนเงินมัดจำค่าเครื่องจักรเป็นเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง	29,809	-
2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย		
- เงินสด	20	20
- เงินฝากออมทรัพย์ และกระแสรายวัน	42,260	10,803
- เช็คในมือ	875	1,405
	43,155	12,228

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

1. ข้อความทั่วไป

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) จัดทะเบียนเป็นนิติบุคคลประเภทบริษัทจำกัด ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ตามทะเบียนเลขที่ 0105520001455 เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2520 ต่อมาได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2553 ทะเบียนนิติบุคคล เลขที่ 0107553000131 สำนักงานและโรงงานตั้งอยู่เลขที่ 90/9 หมู่ 1 ซอยสยามไซโล ถนนปู่เจ้าสมิงพราย ตำบลตำโรงกลาง อำเภอพระประแดง จังหวัดสมุทรปราการ ประเทศไทย บริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทย ปัจจุบันดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายแป้งสาลี

บริษัทใหญ่ ได้แก่ บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 69.34 และบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด ได้แก่ บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) ซึ่งบริษัททั้งสองแห่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย

เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2555 บริษัทฯ ได้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ แห่งประเทศไทย และเริ่มทำการซื้อขายหลักทรัพย์แก่ประชาชนทั่วไปในวันดังกล่าว

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทย และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

- 2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี
- 2.3 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปี แต่เน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556
- 2.4 งบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการเปิดเผยเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น
- 2.5 บริษัทฯ ได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556
- 2.6 ในระหว่างงวดบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ออกและปรับปรุงใหม่หลายฉบับที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 ดังนี้

อ้างอิงมาตรฐาน

เรื่อง

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	การนำเสนองบการเงิน
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)	งบกระแสเงินสด
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	ภาษีเงินได้
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	สัญญาเช่า
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	รายได้
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555)	ผลประโยชน์พนักงาน
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม

อ้างอิงมาตรฐานเรื่องมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	งบการเงินระหว่างกาล
ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555)	การค้ำของสินทรัพย์
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	การรวมธุรกิจ
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ขกเล็ก
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนงานดำเนินงาน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะและหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
ฉบับที่ 5	สิทธิในหุ้นได้เสียจากกองทุนการรื้อถอนการบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
ฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการค้ำค่า
ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
ฉบับที่ 17	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่เจ้าของ
ฉบับที่ 18	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 15	สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งของใหม่ที่ให้แก่ผู้เช่า
ฉบับที่ 27	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์

แนวปฏิบัติทางการบัญชี

แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการบันทึกบัญชีหุ้นปันผล

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชีฉบับที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ มาเริ่มถือปฏิบัติในการจัดทำงบการเงินไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่เริ่มถือปฏิบัติ

3. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน หรือมีกรรมการร่วมกัน ขอดคงเหลือและรายการระหว่างกันที่สำคัญระหว่างบริษัทฯ กับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

3.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
- เงินมัดจำจ่าย		
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	2,143	1,436
บริษัท ที เอส อุตสาหกรรมน้ำมัน จำกัด	490	490
รวม	2,633	1,926
- เจ้าหนี้การค้า		
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	1,101	1,307
- ค่าใช้จ่ายอื่นค้างจ่าย		
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	13	659
- หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	5,426	4,111

3.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	(หน่วย : พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
- ค่าเช่าที่ดิน				
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	1,352	1,352	2,705	2,705
- ค่าเช่าโกดัง				
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	2,877	1,051	4,763	2,063
- ค่าเช่าไซโล				
บริษัท ที เอส อุตสาหกรรมน้ำมัน จำกัด	735	735	1,469	1,469

(หน่วย : พันบาท)

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556	2557	2556
- ค่าอุปกรณ์				
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	3,296	3,465	6,725	6,544
- ค่าบริการขนส่ง				
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	3,651	2,733	6,149	5,344
- ค่าบริการรักษาความปลอดภัย				
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	148	222	370	444
- ค่าใช้จ่ายอื่น				
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	54	31	93	75
- เงินปันผลจ่าย				
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	19,763	29,645	19,763	29,645
- ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,391	5,275	10,775	10,379
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	45	44	90	83
รวม	5,436	5,319	10,865	10,462

นโยบายการกำหนดราคา

- ค่าเช่าที่ดินและโกดัง บริษัทฯ ได้ทำสัญญากับบริษัทใหญ่และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีเงื่อนไขดังนี้

1) สัญญาเช่าที่ดินเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานและโรงงานผลิตสินค้า กำหนดอายุการเช่า 30 ปี เริ่มจากวันที่ 1 สิงหาคม 2553 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2583 อัตราค่าเช่าปีที่ 1-5 อัตราเดือนละ 350,650 บาท และปรับอัตราค่าเช่าขึ้น ร้อยละ 10 ของอัตราค่าเช่าเดิมทุกๆ 5 ปี โดยบริษัทฯ ตกลงชำระเงินประกันการเช่าเป็นจำนวนเงิน 2 เท่าของอัตราค่าเช่าทุกระยะเวลาการเช่า 5 ปี โดยชำระครั้งแรกเป็นเงิน 701,300 บาท และเมื่อครบกำหนดการเช่า หากบริษัทฯ ต้องการต่อสัญญาเช่า ต้องแจ้งให้ผู้ให้เช่าทราบก่อนครบกำหนดไม่น้อยกว่า 2 ปี โดยผู้ให้เช่ายินยอมให้สิทธิแก่ผู้เช่าสามารถเช่าที่ดินดังกล่าวต่อไปอีกไม่เกิน 30 ปี เมื่อสัญญาเช่านี้ถูกยกเลิกไป บริษัทฯ มีหน้าที่ส่งมอบที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง (ถ้ามี) ตามสภาพที่เป็นอยู่ในวันที่ครบกำหนดสัญญาเช่าที่ดิน เว้นแต่จะได้รับความตกลงเกี่ยวกับสิ่งปลูกสร้างในที่ดินที่เช่าเป็นประการอื่น

- 2) สัญญาเช่าพื้นที่โกดังเพื่อก่อสร้างอาคาร ไซโลและสัญญาเช่าโกดังเพื่อเก็บสินค้า กำหนดอายุการเช่า 30 ปี เริ่มจากวันที่ 1 เมษายน 2557 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2587 อัตราค่าเช่าปีที่ 1-5 อัตราเดือนละ 518,500 บาท และปรับอัตราค่าเช่าขึ้น ร้อยละ 15 ของอัตราค่าเช่าเดิมทุกๆ 5 ปี โดยบริษัทฯ ตกลงชำระเงินประกันการเช่าเป็นจำนวนเงิน 2 เท่าของอัตราค่าเช่าทุกระยะเวลาการเช่า 5 ปี โดยชำระครั้งแรกเป็นเงิน 1,037,000 บาท และเมื่อครบกำหนดการเช่า หากบริษัทฯ ต้องการต่อสัญญาเช่าต้องแจ้งให้ผู้ให้เช่าทราบก่อนครบกำหนดไม่น้อยกว่า 2 ปี
 - 3) สัญญาเช่าโกดังเพื่อเก็บวัตถุดิบเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาเช่าทั่วไปซึ่งมีอายุระหว่าง 6 ถึง 9 เดือน
- รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายอื่นระหว่างกัน เป็นราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบกับบุคคลภายนอกซึ่งเป็นไปตามธุรกิจและเงื่อนไขการค้าในตลาดโดยทั่วไป

3.3 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ประกอบด้วย

รายชื่อบริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์	เกี่ยวข้องโดย
บริษัท ไทยซูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	ถือหุ้นบริษัททางตรง 69.34 %
บริษัท ที เอส จี แอสเซท จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ที เอส อุตสาหกรรมน้ำมัน จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ที เอส คลังสินค้า จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น-สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
ลูกหนี้การค้า	155,982	151,038
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(5,934)	(5,960)
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	150,048	145,078
ลูกหนี้อื่น	88	-
ค่าใช้จ่ายย่ำแย่ล่วงหน้า	624	1,279
อื่นๆ	484	476
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น-สุทธิ	151,244	146,833

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
ลูกหนี้การค้าในประเทศ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	89,183	85,620
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	59,967	59,057
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 6 เดือน	593	-
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 12 เดือน	2	771
เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือน	6,237	5,590
รวม	155,982	151,038
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(5,934)	(5,960)
สุทธิ	150,048	145,078

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัทฯ มีระยะเวลาดังแต่ 15 ถึง 60 วัน

บริษัทฯ มีรายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	(5,960)
หัก กลับรายการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	26
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	(5,934)

5. สินค้าคงเหลือ

ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
วัตถุดิบ	279,969	109,613
งานระหว่างทำ	11,045	13,013
สินค้าสำเร็จรูป	7,261	8,104
วัสดุสิ้นเปลือง	804	1,006
วัตถุดิบระหว่างทาง	15,519	224,557
รวม	314,598	356,293

ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายและได้รวมในบัญชีต้นทุนขาย ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2557	2556
สำหรับงวดสามเดือน	231,731	227,655
สำหรับงวดหกเดือน	469,576	436,990

6. อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 มีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)
ราคาตามบัญชีต้นงวด-สุทธิ	347,304
ซื้อสินทรัพย์	201,829
ดอกเบี้ยจ่ายซึ่งรวมเป็นต้นทุนของสินทรัพย์	1,974
โอนเข้า	29,809
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(3,236)
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(10,155)
ค่าเสื่อมราคาสะสม-จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	2,383
ราคาตามบัญชีสิ้นงวด-สุทธิ	569,908

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 อาคาร โรงงานแป้งสาธิต และเครื่องจักรทั้งหมดราคาตามบัญชีจำนวน 249.77 ล้านบาท และ 257.02 ล้านบาท ตามลำดับ มีข้อผูกพันตามหนังสือยืนยัน (Negative pledge) ที่ออกให้กับสถาบันการเงินโดยเฉพาะการไม่ก่อภาระผูกพันในอาคาร โรงงาน เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 8

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทฯ ได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นราคาทุนของงานระหว่างก่อสร้างจำนวน 1.97 ล้านบาท ซึ่งเป็นต้นทุนการกู้ยืมที่เกิดจากเงินกู้ที่กู้มาวัตถุประสงค์เพื่อขยายกำลังการผลิตและก่อสร้างไซโลแห่งใหม่ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 11

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยมีราคาทุนจำนวน 12.80 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 984.71 บาท และราคาทุนจำนวน 15.39 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 622,264.29 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 อาคารและงานระหว่างก่อสร้างอาคารโรงงานราคาตามบัญชีจำนวน 161.14 ล้านบาท และ 106.92 ล้านบาท ตามลำดับ ก่อสร้างบนที่ดิน ซึ่งเช่าจากบริษัทใหญ่ ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 3.2

7. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	3,112	2,756
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี	-	-
สุทธิ	3,112	2,756

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)		
	ณ วันที่	บันทึกเป็นรายได้หรือ	ณ วันที่
	1 มกราคม 2557	ค่าใช้จ่ายใน	30 มิถุนายน 2557
		งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	
		(หมายเหตุ 15)	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี			
ลูกหนี้การค้า (หนี้สงสัยจะสูญ)	1,192	(5)	1,187
อาคาร และอุปกรณ์	669	90	759
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	73	8	81
หนี้สินไม่หมุนเวียน	822	263	1,085
รวม	2,756	356	3,112

8. สินเชื่อและการค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ ได้รับวงเงินสินเชื่อต่างๆ จากสถาบันการเงินดังนี้ วงเงินเบิกเกินบัญชี วงเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว วงเงินเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท เลตเตอร์ออฟเครดิต และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อที่ 9 11 และ 18.1 โดยบริษัทฯ ต้องปลดภาระจำนองหลักทรัพย์รวมทั้งทรัพย์สินใดๆ ที่ได้ให้ไว้เป็นหลักประกันแก่ผู้ให้กู้รายอื่น และปรับเงื่อนไขการกู้ยืมเป็น Negative Pledge รวมทั้งมีเงื่อนไขที่สำคัญ ดังนี้

1. ผู้กู้ต้องรักษาอัตราส่วน Debt Service Coverage Ratio ไม่ต่ำกว่า 1.2 เท่า
2. ผู้กู้ต้องรักษาอัตราส่วนหนี้สินรวมที่มีดอกเบี้ย ต่อส่วนของผู้ถือหุ้นไม่เกิน 2.5 เท่า ในปี 2556-2558 และในปีต่อไปไม่เกิน 2 เท่า
3. ผู้กู้จะไม่จ่ายเงินปันผลเกินกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิต่อปี
4. บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) และบริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) จะต้องดำรงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ รวมกันไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในสัดส่วนไม่ต่ำกว่าร้อยละ 51

9. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินทั้งจำนวนเป็นเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทซึ่งกู้ยืมในสกุลเงินบาท โดยมีวงเงินร่วมตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 18.1 อัตราดอกเบี้ย Fixed Rate ตามภาวะตลาดเงิน ซึ่งใช้เงื่อนไขและการคำนวณตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 8 ภายใต้เงื่อนไขสัญญาทรัสต์รีซีท บริษัทฯ ได้รับสินค้าที่ส่งเข้ามาโดยการใช่เครดิตของสถาบันการเงิน ดังนั้นบริษัทฯ จึงมีภาระผูกพันต่อสถาบันการเงินสำหรับค่าสินค้าดังกล่าวทั้งที่เก็บไว้หรือจำหน่ายไป

10. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่

	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
เจ้าหนี้การค้า		
- เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,101	1,307
- เจ้าหนี้การค้าบุคคลหรือกิจการอื่น	8,993	34,301
รวมเจ้าหนี้การค้า	10,094	35,608
เจ้าหนี้อื่น	383	1,053
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13	659
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการอื่น	12,140	12,490
เงินประกันผลงาน	3,112	1,208
เงินรับล่วงหน้า	97	170
รวม	25,839	51,188

11. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	85,796	20,916
<u>หัก</u> ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(54,000)	(18,000)
สุทธิ	31,796	2,916

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ราคาตามบัญชีต้นงวด	20,916
กู้เพิ่มระหว่างงวด	64,880
ราคาตามบัญชีปลายงวด	85,796

เงินกู้ยืมระยะยาวข้างต้นมีวงเงิน 550.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง ตามสัญญาลงวันที่ 2 กันยายน 2556 โดยมีเงื่อนไขที่สำคัญและหลักทรัพย์ค้ำประกันดังนี้

- กำหนดชำระคืนเงินต้นส่วนที่หนึ่ง จำนวน 400.00 ล้านบาท เพื่อขยายกำลังการผลิตของบริษัทฯ เป็นรายไตรมาสๆ ละ 18.00 ล้านบาท และเงินต้นส่วนที่สอง จำนวน 150.00 ล้านบาท เพื่อก่อสร้างไซโลแห่งใหม่ เป็นรายไตรมาสๆ ละ 6.80 ล้านบาท โดยชำระภายในวันทำการสุดท้ายของแต่ละไตรมาส เริ่มชำระเงินต้นงวดแรกในวันสุดท้ายของเดือนธันวาคม 2557 และชำระให้ครบถ้วนภายในวันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม 2563
- อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-ส่วนต่าง (MARGIN) 2.375 ต่อปี กำหนดชำระดอกเบี้ยทุกวันสิ้นเดือน
- มีเงื่อนไขการประกันและข้อปฏิบัติอื่นที่สำคัญตามสัญญาตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 8

12. ทุนเรือนหุ้น

การเปลี่ยนแปลงของทุนเรือนหุ้นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 มีดังนี้

	จำนวนหุ้น (หน่วย : พันหุ้น)	จำนวนเงิน (หน่วย : พันบาท)
ทุนจดทะเบียน (มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท)		
หุ้นสามัญต้นงวด	285,000	285,000
เพิ่ม(ลด)ทุนระหว่างงวด	-	-
หุ้นสามัญปลายงวด	285,000	285,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว (มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท)		
หุ้นสามัญต้นงวด	285,000	285,000
เพิ่ม(ลด)ทุนระหว่างงวด	-	-
หุ้นสามัญปลายงวด	285,000	285,000

วัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ในการบริหารทางการเงินคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง การดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม และการรักษาอัตราส่วนทางการเงินไม่ให้เกินข้อกำหนดของสัญญาเงินกู้ยืม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 งบการเงินแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน เป็น 0.95 : 1.00 และ 0.64 : 1.00 ตามลำดับ

13. เงินปันผลจ่าย

อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท)	วันที่จ่าย เงินปันผล	จัดสรรทุนสำรอง ตามกฎหมาย (พันบาท)
ประกาศจ่ายเงินปันผล ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556				
จากกำไรของปี 2556 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2557	28,499	0.10	20 พ.ค. 57	3,200
ประกาศจ่ายเงินปันผล ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555				
จากกำไรของปี 2555 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2556	42,748	0.15	20 พ.ค. 56	4,600

14. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารส่วนหนึ่ง เป็นค่าตอบแทนกรรมการ ซึ่งเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯ ตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือน และประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการบริหารของบริษัทฯ

	(หน่วย : พันบาท)			
	<u>สำหรับงวดสามเดือน</u>		<u>สำหรับงวดหกเดือน</u>	
	<u>สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน</u>		<u>สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน</u>	
	<u>2557</u>	<u>2556</u>	<u>2557</u>	<u>2556</u>
ค่าตอบแทนกรรมการ	990	990	1,980	1,980

15. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

	(หน่วย : พันบาท)			
	<u>สำหรับงวดสามเดือน</u>		<u>สำหรับงวดหกเดือน</u>	
	<u>สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน</u>		<u>สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน</u>	
	<u>2557</u>	<u>2556</u>	<u>2557</u>	<u>2556</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	2,442	3,205	5,276	8,562
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 7)				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	(249)	(83)	(356)	(165)
การลดอัตราภาษีเงินได้	-	-	-	351
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	<u>2,193</u>	<u>3,122</u>	<u>4,920</u>	<u>8,748</u>

16. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

	<u>สำหรับงวดสามเดือน</u>		<u>สำหรับงวดหกเดือน</u>	
	<u>สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน</u>		<u>สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน</u>	
	<u>2557</u>	<u>2556</u>	<u>2557</u>	<u>2556</u>
กำไรสำหรับงวด (หน่วย : พันบาท)	8,669	12,810	19,505	33,855
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว (หน่วย : พันหุ้น)	285,000	285,000	285,000	285,000
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.03	0.04	0.07	0.12

17. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 ที่แสดงอยู่เป็นข้อมูลของธุรกิจผลิตและจำหน่ายแป้งสาลี ซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัทฯ เพียงธุรกิจเดียว นอกจากนี้บริษัทฯ ยังดำเนินธุรกิจในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้นรายได้ ผลการดำเนินงาน และสินทรัพย์ ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินของส่วนที่ดำเนินงานอยู่จึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

18. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

18.1 บริษัทฯ มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับธนาคารจากการทำสัญญาขอใช้วงเงินต่างๆ ดังนี้

	สกุลเงิน (หน่วย)	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556		
		วงเงินทั้งสิ้น	ใช้ไป	คงเหลือ	วงเงินทั้งสิ้น	ใช้ไป	คงเหลือ
หนังสือค้ำประกัน	พันบาท	25,000	3,484	21,516	25,000	3,484	21,516
เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซีพ เงินกู้ยืมระยะสั้น							
และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	พันบาท	2,700,000	443,381	2,256,619	2,700,000	478,322	2,221,678
เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซีพ เงินกู้ยืมระยะสั้น	พันดอลลาร์						
และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	สหรัฐ	9,000	-	9,000	9,000	442	8,558
เงินเบิกเกินบัญชี	พันบาท	35,000	-	35,000	35,000	-	35,000
เงินกู้ยืมระยะยาว	พันบาท	550,000	85,796	464,204	550,000	20,916	529,084

วงเงินตามภาระผูกพันข้างต้นใช้เงื่อนไขและการค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 8

18.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับการทำสัญญาขายสินค้าที่ยังไม่ส่งมอบเป็นจำนวน 61.29 ล้านบาท

18.3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับการทำสัญญาซื้อวัตถุดิบจากต่างประเทศที่ยังค้างส่งเป็นจำนวน 7.81 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 0.74 ล้านดอลลาร์สหรัฐตามลำดับ

- 18.4 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาก่อสร้างและออกแบบตกแต่งภายในโรงงานและติดตั้งเครื่องจักรสำหรับทุกโครงการดังนี้

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	
	หน่วยและสกุลเงิน		หน่วยและสกุลเงิน	
	พันดอลลาร์	พันบาท	พันดอลลาร์	พันบาท
	สหรัฐฯ		สหรัฐฯ	
มูลค่างานตามสัญญา	-	276,943	5,000	87,912
ภาระผูกพันคงเหลือตามสัญญา	-	190,956	4,000	58,504

- 18.5 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่ดินและโกดัง เพื่อใช้ในการดำเนินงานด้านผู้เช่า ซึ่งจะก่อให้เกิดค่าเช่าในอนาคตสำหรับระยะเวลาแต่ละช่วง ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
ภายในหนึ่งปี	11,645	6,593
1-5 ปี	43,601	19,094
5 ปี ขึ้นไป	362,591	125,475
รวม	417,837	151,162

- 18.6 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่ารถยนต์ เพื่อใช้ในการดำเนินงานด้านผู้เช่าซึ่งจะก่อให้เกิดค่าเช่าในอนาคตสำหรับระยะเวลาแต่ละช่วงดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
ภายในหนึ่งปี	622	-
1-5 ปี	1,658	-
รวม	2,280	-

19. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เกี่ยวข้องกับการซื้อวัตถุดิบและสินทรัพย์เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่ง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารพาณิชย์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในการชำระหนี้สินในรูปเงินตราต่างประเทศ โดยบริษัทฯ ยังไม่ได้บันทึกหนี้สินทางการเงินดังกล่าวในงบการเงิน ซึ่งวันครบกำหนดชำระเงินของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่เปิดสถานะไว้มีอายุไม่เกิน 6 เดือน โดยมีรายละเอียดดังนี้

		ณ วันที่	
		หน่วยและสกุลเงิน	30 มิถุนายน 2557 31 ธันวาคม 2556
จำนวนเงินที่ทำสัญญา	พันธบัตรดอลลาร์สหรัฐฯ	275	1,030
จำนวนเงินที่ได้ตามสัญญา	พันธบาท	8,951	33,314
มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	พันธบาท	8,930	33,866

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคำนวณโดยใช้อัตราที่กำหนดโดยธนาคารคู่สัญญาเหล่านั้น ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

20. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

กรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้แล้วเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2557