

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และ งบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวจากผลของการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

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

### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

(นายนิรศ เสาวัลักษณ์สกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5369

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 10 พฤศจิกายน 2559

## บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย : พันบาท)

|                                       | หมายเหตุ | 30 กันยายน 2559                | 31 ธันวาคม 2558 |
|---------------------------------------|----------|--------------------------------|-----------------|
|                                       |          | ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว     |
| <u>สินทรัพย์</u>                      |          |                                |                 |
| สินทรัพย์หมุนเวียน                    |          |                                |                 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด        | 4        | 60,264                         | 136,396         |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น           | 5        | 189,358                        | 199,578         |
| สินค้าคงเหลือ                         | 6        | 433,702                        | 680,766         |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                |          | 1,027                          | 407             |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน                 |          | 684,351                        | 1,017,147       |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน                 |          |                                |                 |
| อาคาร และอุปกรณ์                      | 7        | 751,138                        | 780,480         |
| สินทรัพย์ถาวรอื่นที่ได้รับการตัดบัญชี | 8        | 1,585                          | 1,058           |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น             |          | 2,183                          | 2,130           |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน              |          | 754,906                        | 783,668         |
| รวมสินทรัพย์                          |          | 1,439,257                      | 1,800,815       |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย : พันบาท)

|   | หมายเหตุ | 30 กันยายน 2559                | 31 ธันวาคม 2558 |
|---|----------|--------------------------------|-----------------|
|   |          | ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว     |
| <u>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</u>                  |          |                                |                 |
| หนี้สินหมุนเวียน                                    |          |                                |                 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน                  | 10       | 590,201                        | 830,656         |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                       | 11       | 37,676                         | 70,828          |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 12       | -                              | 72,000          |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                                 |          | 3,625                          | 9,785           |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                                |          | 8,127                          | 7,985           |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน                                 |          | 639,629                        | 991,254         |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน                                 |          |                                |                 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน                   | 12       | -                              | 4,134           |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน                         |          | 701                            | 601             |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น                             | 3.1      | 14,068                         | 11,339          |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน                              |          | 14,769                         | 16,074          |
| รวมหนี้สิน  |          | 654,398                        | 1,007,328       |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย : พันบาท)

|  | หมายเหตุ  | 30 กันยายน 2559                | 31 ธันวาคม 2558 |
|--|-----------|--------------------------------|-----------------|
|  |           | ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว     |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น                                |           |                                |                 |
| ทุนเรือนหุ้น                                     |           |                                |                 |
| ทุนจดทะเบียน                                     |           |                                |                 |
| หุ้นสามัญ 399,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท |           | 399,000                        | 399,000         |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว                             |           |                                |                 |
| หุ้นสามัญ 342,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท |           | -                              | 342,000         |
| หุ้นสามัญ 342,050,906 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท | 13        | 342,051                        | -               |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ                          | 13 และ 14 | 281,371                        | 281,320         |
| กำไรสะสม   |           |                                |                 |
| จัดสรรแล้ว                                       |           |                                |                 |
| ทุนสำรองตามกฎหมาย                                | 14        | 25,800                         | 24,200          |
| ยังไม่ได้จัดสรร                                  |           | 135,637                        | 145,967         |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น                             |           | 784,859                        | 793,487         |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น                   |           | 1,439,257                      | 1,800,815       |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

| (หน่วย : พันบาท)  |          |                          |           |                          |           |
|---|----------|--------------------------|-----------|--------------------------|-----------|
|   |          | สำหรับงวดสามเดือน        |           | สำหรับงวดเก้าเดือน       |           |
|   |          | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |           | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |           |
|   | หมายเหตุ | 2559                     | 2558      | 2559                     | 2558      |
| รายได้จากการขาย   |          | 354,733                  | 345,501   | 996,397                  | 899,295   |
| ต้นทุนขาย   |          | (309,733)                | (294,935) | (859,130)                | (773,811) |
| กำไรขั้นต้น   |          | 45,000                   | 50,566    | 137,267                  | 125,484   |
| รายได้อื่น  |          | 2,604                    | 111       | 9,676                    | 1,338     |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย  |          | (8,039)                  | (7,541)   | (23,516)                 | (21,177)  |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร   |          | (18,104)                 | (14,716)  | (52,266)                 | (43,277)  |
| ต้นทุนทางการเงิน  |          | (3,569)                  | (7,950)   | (13,299)                 | (18,130)  |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้   |          | 17,892                   | 20,470    | 57,862                   | 44,238    |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้   | 17       | (3,636)                  | (4,147)   | (11,868)                 | (8,929)   |
| กำไรสำหรับงวด   |          | 14,256                   | 16,323    | 45,994                   | 35,309    |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น                                       |          |                          |           |                          |           |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน |          |                          |           |                          |           |
| ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย             |          | -                        | -         | -                        | (27)      |
| ภาษีเงินได้เกี่ยวกับกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น                   | 17       | -                        | -         | -                        | 5         |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด-สุทธิจากภาษีเงินได้          |          | -                        | -         | -                        | (22)      |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด                               |          | 14,256                   | 16,323    | 45,994                   | 35,287    |
| กำไรต่อหุ้น   | 18       |                          |           |                          |           |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย : บาท)                          |          | 0.04                     | 0.06      | 0.13                     | 0.12      |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด (หน่วย:บาท)                                 |          | 0.04                     | 0.06      | 0.13                     | 0.12      |

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย : พันบาท)

|                                     | หมายเหตุ  | ทุน                   | ส่วนเกิน            | กำไรสะสม      |                     | รวม                   |
|-------------------------------------|-----------|-----------------------|---------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
|                                     |           | ที่ออกและ<br>ชำระแล้ว | มูลค่า<br>หุ้นสามัญ | จัดสรรแล้ว    | ยังไม่ได้<br>จัดสรร | ส่วนของผู้<br>ถือหุ้น |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558   |           | 285,000               | 167,321             | 21,300        | 118,219             | 591,840               |
| กำไรสำหรับงวด                       |           | -                     | -                   | -             | 35,309              | 35,309                |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น             |           | -                     | -                   | -             | (22)                | (22)                  |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด     |           | -                     | -                   | -             | 35,287              | 35,287                |
| เงินปันผลจ่าย                       | 16        | -                     | -                   | -             | (22,800)            | (22,800)              |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 |           | <u>285,000</u>        | <u>167,321</u>      | <u>21,300</u> | <u>130,706</u>      | <u>604,327</u>        |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559   |           | 342,000               | 281,320             | 24,200        | 145,967             | 793,487               |
| กำไรสำหรับงวด                       |           | -                     | -                   | -             | 45,994              | 45,994                |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น             |           | -                     | -                   | -             | -                   | -                     |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด     |           | -                     | -                   | -             | 45,994              | 45,994                |
| ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน                | 13 และ 14 | 51                    | 51                  | -             | -                   | 102                   |
| เงินปันผลจ่าย                       | 16        | -                     | -                   | -             | (54,724)            | (54,724)              |
| จัดสรรไปทุนสำรองตามกฎหมาย           | 14        | -                     | -                   | 1,600         | (1,600)             | -                     |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 |           | <u>342,051</u>        | <u>281,371</u>      | <u>25,800</u> | <u>135,637</u>      | <u>784,859</u>        |

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)**  
**งบกระแสเงินสด**  
**สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559**

(หน่วย : พันบาท)

|   | 2559     | 2558      |
|---|----------|-----------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน  |          |           |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้   | 57,862   | 44,238    |
| รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน :- |          |           |
| หนี้สงสัยจะสูญ  | 1,719    | 368       |
| ค่าเสื่อมราคา   | 30,932   | 24,997    |
| ขาดทุนจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์                               | 4        | 2         |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น                             | 11       | 2,103     |
| ตัดจำหน่ายทรัพย์สินระหว่างก่อสร้าง                                    | -        | 26        |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน   | 100      | 92        |
| ดอกเบี้ยรับ   | (281)    | (247)     |
| ดอกเบี้ยจ่าย  | 13,120   | 17,774    |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน   | 103,467  | 89,353    |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง                                     |          |           |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น   | 8,527    | (46,844)  |
| สินค้าคงเหลือ   | 247,177  | (450,845) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น  | (620)    | 49        |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น   | (53)     | 873       |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)                                       |          |           |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น   | (30,588) | 203,106   |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น  | 142      | 1,385     |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น   | 2,729    | 2,974     |
| เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน  | 330,781  | (199,949) |
| รับดอกเบี้ย   | 255      | 203       |
| จ่ายดอกเบี้ย  | (13,291) | (17,403)  |
| จ่ายภาษีเงินได้   | (18,555) | (13,985)  |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน                          | 299,190  | (231,134) |

**ยังไม่ได้ตรวจสอบ**  
**สอบทานแล้ว**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย : พันบาท)

|  | 2559      | 2558     |
|--|-----------|----------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน                           |           |          |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์                              | (4,111)   | (56,234) |
| เงินสดจ่ายดอกเบี้ยซึ่งรวมเป็นต้นทุนของสินทรัพย์      | -         | (4,668)  |
| เงินสดรับจากการจำหน่าย อาคาร และอุปกรณ์              | -         | 25       |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน                       | (4,111)   | (60,877) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน                       |           |          |
| เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | (240,455) | 377,152  |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน        | -         | 51,474   |
| เงินสดจ่ายจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน       | (76,134)  | (74,400) |
| จ่ายเงินปันผล  | (54,724)  | (22,800) |
| เงินสดรับจากการเพิ่มทุน                              | 102       | -        |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน         | (371,211) | 331,426  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ   | (76,132)  | 39,415   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด                 | 136,396   | 26,434   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด                | 60,264    | 65,849   |

**ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด**

1. รายการที่ไม่เป็นตัวแทนเงินสดที่มีสาระสำคัญในงบการเงิน มีดังนี้

|   |     |     |
|---|-----|-----|
| - โอนเงินมัดจำค่าทรัพย์สินเป็นสินค้าคงเหลือ | 113 | -   |
| - ซื้ออาคารและอุปกรณ์ซึ่งยังไม่ได้จ่ายชำระ  | 257 | 313 |

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



**บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559**  
**(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)**

---

**1. ข้อความทั่วไป**

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

บริษัทใหญ่ ได้แก่บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 69.33 เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย

เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2555 บริษัทฯ ได้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ แห่งประเทศไทย และเริ่มทำการซื้อขายหลักทรัพย์แก่ประชาชนทั่วไปในวันดังกล่าว

**2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน**

- 2.1 งบการเงินนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทย และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย
- 2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

- 2.3 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปี แต่เน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558
- 2.4 งบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการเปิดเผยเพื่อให้แสดงเป็นหลัก พันบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น
- 2.5 บริษัทฯ ได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวด สามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558
- 2.6 มาตรฐานการบัญชีใหม่
- ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่าง ประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติ ทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มี ผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ
- 2.7 บริษัทฯ ได้จัดประเภทรายการบางรายการในงบการเงินที่นำมาแสดงเปรียบเทียบใหม่เพื่อให้ สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีของงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่องบแสดงฐานะ การเงินและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนหรือส่วนของผู้ถือหุ้น ตามที่รายงานไปแล้วโดยมีรายละเอียดดังนี้

|   | (หน่วย : พันบาท)         |                            |                          |
|---|--------------------------|----------------------------|--------------------------|
|   | ก่อนการ<br>จัดประเภทใหม่ | จัดประเภทใหม่<br>เพิ่ม(ลด) | หลังการ<br>จัดประเภทใหม่ |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 |                          |                            |                          |
| ค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้น   | 6,400                    | 1,141                      | 7,541                    |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลง   | 15,857                   | (1,141)                    | 14,716                   |

|  | (หน่วย : พันบาท)         |                            |                          |
|--|--------------------------|----------------------------|--------------------------|
|  | ก่อนการ<br>จัดประเภทใหม่ | จัดประเภทใหม่<br>เพิ่ม(ลด) | หลังการ<br>จัดประเภทใหม่ |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 |                          |                            |                          |
| ค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้น  | 17,998                   | 3,179                      | 21,177                   |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลง  | 46,456                   | (3,179)                    | 43,277                   |

### 3. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันโดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

#### 3.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

|  | (หน่วย : พันบาท) |                 |
|--|------------------|-----------------|
| ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท                              | 30 กันยายน 2559  | 31 ธันวาคม 2558 |
| - เงินมัดจำจ่าย-แสดงรวมในลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น |                  |                 |
| บริษัท ที เอส อุตสาหกรรมน้ำมัน จำกัด                 | 576              | -               |
| - เงินมัดจำจ่าย-แสดงรวมในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน       |                  |                 |
| บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)            | 1,738            | 1,738           |
| - เจ้าหนี้การค้า                                     |                  |                 |
| บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด               | 1,489            | 1,703           |
| - ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น                             |                  |                 |
| บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)            | 15               | -               |
| - หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น                            |                  |                 |
| บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)            | 14,068           | 11,339          |

3.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

(หน่วย : พันบาท)

| <u>ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท</u>            | <u>สำหรับงวดสามเดือน</u>        |              | <u>สำหรับงวดเก้าเดือน</u>       |               |
|---|---------------------------------|--------------|---------------------------------|---------------|
|   | <u>สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน</u> |              | <u>สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน</u> |               |
|   | <u>2559</u>                     | <u>2558</u>  | <u>2559</u>                     | <u>2558</u>   |
| - ค่าเช่าที่ดิน                           |                                 |              |                                 |               |
| บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) | 1,353                           | 1,353        | 4,058                           | 4,058         |
| - ค่าเช่าโกดัง                            |                                 |              |                                 |               |
| บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) | 2,269                           | 2,269        | 9,238                           | 6,808         |
| - ค่าเช่าไซโล                             |                                 |              |                                 |               |
| บริษัท ที เอส อุตสาหกรรมน้ำมัน จำกัด      | 864                             | -            | 864                             | 122           |
| - ค่าอุปกรณ์                              |                                 |              |                                 |               |
| บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด    | 3,463                           | 4,014        | 10,764                          | 10,925        |
| - ค่าบริการขนส่ง                          |                                 |              |                                 |               |
| บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) | 188                             | -            | 727                             | -             |
| - ค่าใช้จ่ายอื่น                          |                                 |              |                                 |               |
| บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) | 90                              | -            | 164                             | 968           |
| บริษัท ที เอส คลังสินค้า จำกัด            | -                               | 10           | 16                              | 10            |
| รวม                                       | <u>90</u>                       | <u>10</u>    | <u>180</u>                      | <u>978</u>    |
| - เงินปันผลจ่าย                           |                                 |              |                                 |               |
| บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) | 18,973                          | -            | 37,946                          | 15,811        |
| - ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ       |                                 |              |                                 |               |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น                        | 6,579                           | 5,269        | 20,352                          | 15,713        |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน                   | 48                              | 51           | 153                             | 153           |
| รวม                                       | <u>6,627</u>                    | <u>5,320</u> | <u>20,505</u>                   | <u>15,866</u> |

### 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 ต้องการต่อสัญญาเช่าต้องแจ้งให้ผู้ให้เช่าทราบก่อนครบกำหนดไม่น้อยกว่า 2 ปี โดยผู้ให้เช่ายินยอมให้สิทธิ์แก่ผู้เช่าสามารถเช่าที่ดินดังกล่าวต่อไปอีกไม่เกิน 30 ปี เมื่อสัญญาเช่านี้ถูกยกเลิกไป บริษัทฯ มีหน้าที่ส่งมอบที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง (ถ้ามี) ตามสภาพที่เป็นอยู่ในวันที่ครบกำหนดสัญญาเช่าที่ดิน เว้นแต่จะได้รับความตกลงเกี่ยวกับสิ่งปลูกสร้างในที่ดินที่เช่าเป็นประการอื่น
- 2) สัญญาเช่าพื้นที่โกดังเพื่อก่อสร้างอาคารไซโลและสัญญาเช่าโกดังเพื่อเก็บสินค้า 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) สัญญาเช่าโกดังและไซโลเพื่อเก็บวัตถุดิบเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาเช่าทั่วไปซึ่งมีอายุระหว่าง 6 ถึง 9 เดือน

- รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายอื่นระหว่างกัน เป็นราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่ขบเกี่ยวกับบุคคลภายนอก ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจและเงื่อนไขการค้าในตลาดโดยทั่วไป

### 3.3 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

#### ประกอบด้วย

| รายชื่อบริษัท                             | ลักษณะความสัมพันธ์     | เกี่ยวข้องโดย                 |
|---|------------------------|-------------------------------|
| บริษัท ไทยซูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) | บริษัทใหญ่             | ถือหุ้นบริษัททางตรง 69.33 %   |
| บริษัท ที เอส จี แอสเซต 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. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

|                                | (หน่วย : พันบาท) |                 |
|--------------------------------|------------------|-----------------|
|                                | 30 กันยายน 2559  | 31 ธันวาคม 2558 |
| เงินสด                         | 20               | 20              |
| เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์   | 21,107           | 114,235         |
| เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน | 37,292           | 21,521          |
| เช็คในมือ                      | 1,845            | 620             |
| รวม                            | 60,264           | 136,396         |

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

## ประกอบด้วย

|                                     | (หน่วย : พันบาท) |                 |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|
|                                     | 30 กันยายน 2559  | 31 ธันวาคม 2558 |
| ลูกหนี้การค้า                       | 195,955          | 205,372         |
| <u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ   | (9,450)          | (7,731)         |
| ลูกหนี้การค้า-สุทธิ                 | 186,505          | 197,641         |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า              | 1,680            | 1,628           |
| เงินมัดจำจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 576              | -               |
| อื่น ๆ                              | 597              | 309             |
| รวม                                 | 189,358          | 199,578         |

## ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ได้ดังนี้

|                                   | (หน่วย : พันบาท) |                 |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|
|                                   | 30 กันยายน 2559  | 31 ธันวาคม 2558 |
| ลูกหนี้การค้าในประเทศ             |                  |                 |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ                | 123,467          | 121,413         |
| เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน      | 62,585           | 74,512          |
| เกินกำหนดชำระไม่เกิน 6 เดือน      | 454              | 3,101           |
| เกินกำหนดชำระไม่เกิน 12 เดือน     | 978              | 246             |
| เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือน     | 8,471            | 6,100           |
| รวม                               | 195,955          | 205,372         |
| <u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (9,450)          | (7,731)         |
| สุทธิ                             | 186,505          | 197,641         |

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัทฯ มีระยะเวลาดังตั้ง 15 ถึง 60 วัน

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผ่อนี้สงฆ์จะสูญ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 ดังนี้

|                                      | (หน่วย : พันบาท) |         |
|--------------------------------------|------------------|---------|
|                                      | 2559             | 2558    |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม         | (7,731)          | (5,876) |
| บวก ตั้งค่าเผ่อนี้สงฆ์จะสูญเพิ่มขึ้น | (2,257)          | (587)   |
| หัก กลับรายการค่าเผ่อนี้สงฆ์จะสูญ    | 538              | 219     |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน       | (9,450)          | (6,244) |

#### 6. สินค้ำคงเหลือ

ประกอบด้วย

|                      | (หน่วย : พันบาท) |                 |
|----------------------|------------------|-----------------|
|                      | 30 กันยายน 2559  | 31 ธันวาคม 2558 |
| วัตถุดิบ             | 228,727          | 408,488         |
| งานระหว่างทำ         | 24,544           | 21,720          |
| สินค้าสำเร็จรูป      | 10,719           | 15,311          |
| วัสดุสิ้นเปลือง      | 1,077            | 1,109           |
| วัตถุดิบระหว่างทาง   | 164,927          | 230,689         |
| อะไหล่และวัสดุโรงงาน | 3,708            | 3,449           |
| รวมสินค้ำคงเหลือ     | 433,702          | 680,766         |

#### 7. อาคาร และอุปกรณ์

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 มีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

|   | (หน่วย : พันบาท) |
|---|------------------|
| มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2559   | 780,480          |
| ซื้อสินทรัพย์                           | 4,368            |
| โอนเข้า                                 | 143,290          |
| ตัดจำหน่าย                              | (86)             |
| โอนออก                                  | (143,403)        |
| ลดลงจากค่าปรับงานระหว่างก่อสร้าง        | (2,661)          |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด                  | (30,932)         |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม-ตัดจำหน่าย            | 82               |
| มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 | 751,138          |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 อาคารโรงงานแปงสาลี และเครื่องจักรทั้งหมดราคาตามบัญชีจำนวน 653.01 ล้านบาท และ 553.57 ล้านบาท ตามลำดับ มีข้อผูกพันตามหนังสือยืนยัน (Negative pledge) ที่ออกให้กับสถาบันการเงินโดยเฉพาะการไม่ก่อภาระผูกพันในอาคารโรงงานเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยมีราคาทุนจำนวน 13.36 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 1,559.32 บาท และราคาทุนจำนวน 12.52 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 1,338.32 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 อาคารและงานระหว่างก่อสร้างอาคารโรงงานราคาตามบัญชีจำนวน 165.94 ล้านบาท และ 169.96 ล้านบาท ตามลำดับ ก่อสร้างบนที่ดิน ซึ่งเช่าจากบริษัทใหญ่ ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 3.2

#### 8. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีดังนี้

|                            | (หน่วย : พันบาท) |                 |
|----------------------------|------------------|-----------------|
|                            | 30 กันยายน 2559  | 31 ธันวาคม 2558 |
| สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี | 4,866            | 4,025           |
| หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี   | (3,281)          | (2,967)         |
| สุทธิ                      | 1,585            | 1,058           |



รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายในได้รื้อตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด  
เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 มีดังนี้

|                                  | (หน่วย : พันบาท) |                            |                 |
|----------------------------------|------------------|----------------------------|-----------------|
|                                  | ณ วันที่         | บันทึกเป็นรายได้หรือ       | ณ วันที่        |
|                                  | 1 มกราคม 2559    | ค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน | 30 กันยายน 2559 |
|                                  | (หมายเหตุ 17)    |                            |                 |
| สินทรัพย์ภายในได้รื้อการตัดบัญชี |                  |                            |                 |
| ลูกหนี้การค้า (หนี้สงสัยจะสูญ)   | 1,546            | 344                        | 1,890           |
| โปรแกรมระหว่างติดตั้ง            | 91               | (69)                       | 22              |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน      | 120              | 20                         | 140             |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน              | 2,268            | 546                        | 2,814           |
| รวม                              | 4,025            | 841                        | 4,866           |
| หนี้สินภายในได้รื้อการตัดบัญชี   |                  |                            |                 |
| อาคาร และอุปกรณ์                 | (2,967)          | (314)                      | (3,281)         |
| สุทธิ                            | 1,058            | 527                        | 1,585           |

#### 9. สินเชื่อและการค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ ได้รับวงเงินสินเชื่อต่างๆ จากสถาบันการเงินดังนี้ วงเงินเบิกเกินบัญชี วงเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว วงเงินเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท เลตเตอร์ออฟเครดิต และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อที่ 10 12 และ 20.1 โดยบริษัทฯ ต้องปลดภาระจำนองหลักทรัพย์รวมทั้งทรัพย์สินใดๆ ที่ได้ให้ไว้เป็นหลักประกันแก่ผู้ให้กู้รายอื่น และปรับเงื่อนไขการกู้ยืมเป็น Negative Pledge รวมทั้งมีเงื่อนไขที่สำคัญดังนี้

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

10. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

## ประกอบด้วย

|                     | (หน่วย : พันบาท) |                 |
|---------------------|------------------|-----------------|
|                     | 30 กันยายน 2559  | 31 ธันวาคม 2558 |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน    | 261,000          | 350,000         |
| เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท | 329,201          | 480,656         |
| รวม                 | 590,201          | 830,656         |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เงินกู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงิน มีอายุ 1 เดือน และแบบชำระเมื่อทวงถาม อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.25-2.30 ต่อปี และ 2.30-2.315 ต่อปี ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทเป็นการกู้ยืมในสกุลเงินบาท ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ย Fixed Rate ตามภาวะตลาดเงิน ตามลำดับ

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีเงื่อนไขการใช้สินเชื่อและการค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

11. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

## ประกอบด้วย

|  | (หน่วย : พันบาท) |                 |
|--|------------------|-----------------|
|  | 30 กันยายน 2559  | 31 ธันวาคม 2558 |
| เจ้าหนี้การค้า                           |                  |                 |
| - เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน   | 1,489            | 1,703           |
| - เจ้าหนี้การค้าบุคคลหรือกิจการอื่น      | 16,381           | 50,244          |
| รวมเจ้าหนี้การค้า                        | 17,870           | 51,947          |
| เจ้าหนี้อื่น                             | 2,047            | 1,017           |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 15               | -               |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการอื่น             | 17,738           | 12,751          |
| เงินประกันผลงาน                          | 6                | 4,573           |
| เงินรับล่วงหน้า                          | -                | 540             |
| รวม                                      | 37,676           | 70,828          |

12. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

## ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

|   | 30 กันยายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
|---|-----------------|-----------------|
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน                       | -               | 76,134          |
| หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | -               | )72,000(        |
| สุทธิ   | -               | 4,134           |

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

|                                  | 2559     | 2558     |
|----------------------------------|----------|----------|
| ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม   | 76,134   | 370,059  |
| กู้เพิ่มระหว่างงวด               | -        | 51,474   |
| จ่ายชำระระหว่างงวด               | (76,134) | )74,400( |
| ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน | -        | 347,133  |

เงินกู้ยืมระยะยาวข้างต้นมีวงเงิน 550.00 ล้านบาทเป็นเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง 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 ปัจจุบันบริษัทฯ ได้จ่ายชำระเงินกู้ยืมครบทั้งจำนวนแล้ว
- อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-ส่วนต่าง (MARGIN) 2.375 ต่อปี กำหนดชำระดอกเบี้ยทุกวันสิ้นเดือน
- มีเงื่อนไขการประกันและข้อปฏิบัติอื่นที่สำคัญตามสัญญาตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

13. ทุนเรือนหุ้น

ทุนจดทะเบียนและทุนที่ออกและเรียกชำระหุ้นสามัญ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 มีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

|                                    | ราคาตามมูลค่า<br>(บาท) | จำนวนหุ้น<br>(พันหุ้น) | มูลค่า<br>(พันบาท) |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|
| <b>ทุนจดทะเบียน</b>                |                        |                        |                    |
| หุ้นสามัญ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559   | 1.00                   | 399,000                | 399,000            |
| <u>บวก</u> เพิ่มทุน                | 1.00                   | -                      | -                  |
| <u>หัก</u> ลดทุน                   | 1.00                   | -                      | -                  |
| หุ้นสามัญ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 | 1.00                   | 399,000                | 399,000            |
| <b>ทุนที่ออกและเรียกชำระ</b>       |                        |                        |                    |
| หุ้นสามัญ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559   | 1.00                   | 342,000                | 342,000            |
| <u>บวก</u> หุ้นสามัญเพิ่มขึ้น      | 1.00                   | 51                     | 51                 |
| หุ้นสามัญ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 | 1.00                   | 342,051                | 342,051            |

ในเดือนเมษายน 2559 บริษัทได้รับเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท TMILL-W1 จำนวน 50,906 หุ้น ราคาหุ้นละ 2 บาท ทำให้ทุนจดทะเบียนเพิ่มขึ้นจำนวน 50,906 บาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้น เพิ่มขึ้นจำนวน 50,906 บาท บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วในเดือนพฤษภาคม 2559

14. ส่วนเกินทุนและสำรองตามกฎหมายส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ส่วนเกินมูลค่าหุ้นเพิ่มขึ้นจำนวน 0.05 ล้านบาท จากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามกฎหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 13

### ทุนสำรองตามกฎหมาย

ภายใต้พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทต้องจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หลังหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทสำรองตามกฎหมายไม่สามารถนำมาจ่ายเงินปันผลได้

ตามรายงานการประชุมกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2559 เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2559 พิจารณอนุมัติจัดสรรสำรองตามกฎหมายร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 เป็นทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 1.60 ล้านบาท

### 15. ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น

|                                       |  |
|---------------------------------------|--|
| ประเภทของใบสำคัญแสดงสิทธิ             | : ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 1 ที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญเดิมของบริษัท (“ใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 1” หรือ “TMILL-W1”)           |
| จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขาย | : 57,000,000 หน่วย   |
| อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ               | : 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ   |
| วันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ   | : วันที่ 16 พฤศจิกายน 2558   |
| สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ              | : ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อ 1 หุ้นสามัญใหม่ (โดยรายการใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิอาจเปลี่ยนแปลงในภายหลังตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)                   |
| ราคาการใช้สิทธิ                       | : เท่ากับ 2.0 บาทต่อหุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท)  |
| ระยะเวลาการใช้สิทธิ                   | : ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ได้ ในวันทำการสุดท้ายของเดือนตุลาคม และเดือนเมษายนของทุกปี ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ |
| กำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย          | : วันที่ 29 ตุลาคม 2561  |
| จำนวนคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 | : 56,949,094 หน่วย   |

รายการเคลื่อนไหวของใบสำคัญแสดงสิทธิ TMILL-W1 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 มีรายละเอียดดังนี้

|   | (หน่วย : จำนวนหน่วย) |
|---|----------------------|
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559   | 57,000,000           |
| <u>หัก</u> ใช้สิทธิระหว่างงวด             | <u>(50,906)</u>      |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 | <u>56,949,094</u>    |

16. เงินปันผลจ่าย

|                       | อนุมัติโดย                            | เงินปันผลจ่าย |                  | วันที่จ่าย | จัดสรรทุนสำรอง<br>ตามกฎหมาย<br>(พันบาท) |
|-----------------------|---------------------------------------|---------------|------------------|------------|---|
|                       |                                       | (พันบาท)      | ต่อหุ้น<br>(บาท) |            |   |
| ประกาศจ่ายเงินปันผล   | ที่ประชุมกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2559 |               |                  |            |   |
| ระหว่างกาลจากกำไรของ  | เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2559           |               |                  |            |   |
| 1 ม.ค. 59-30 มิ.ย. 59 |                                       | 27,364        | 0.08             | 23 ก.ย. 59 | 1,600                                   |
| ประกาศจ่ายเงินปันผล   | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558  |               |                  |            |   |
| จากกำไรของปี 2558     | เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2559            | 27,360        | 0.08             | 19 พ.ค. 59 | 2,900                                   |
| รวม                   |                                       | 54,724        | 0.16             |            |   |
| ประกาศจ่ายเงินปันผล   | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2557  |               |                  |            |   |
| จากกำไรของปี 2557     | เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2558            | 22,800        | 0.08             | 19 พ.ค. 58 | 2,600                                   |

17. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

|                                       | (หน่วย : พันบาท)                |             |                                 |             |
|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------------------------|-------------|
|                                       | <u>สำหรับงวดสามเดือน</u>        |             | <u>สำหรับงวดเก้าเดือน</u>       |             |
|                                       | <u>สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน</u> |             | <u>สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน</u> |             |
|                                       | <u>2559</u>                     | <u>2558</u> | <u>2559</u>                     | <u>2558</u> |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน   | 3,625                           | 4,369       | 12,395                          | 9,683       |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 8) |                                 |             |                                 |             |
| การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว    | 11                              | (222)       | (527)                           | (754)       |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้                 | 3,636                           | 4,147       | 11,868                          | 8,929       |

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

|   | (หน่วย : พันบาท)                |             |                                 |             |
|---|---------------------------------|-------------|---------------------------------|-------------|
|   | <u>สำหรับงวดสามเดือน</u>        |             | <u>สำหรับงวดเก้าเดือน</u>       |             |
|   | <u>สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน</u> |             | <u>สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน</u> |             |
|   | <u>2559</u>                     | <u>2558</u> | <u>2559</u>                     | <u>2558</u> |
| ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | -                               | -           | -                               | (5)         |

18. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างงวดกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

กำไรต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีรายละเอียดการคำนวณดังนี้

|   | พันบาท/พันหุ้น                             |        |  |         |                      |      |
|---|--|--------|--|---------|----------------------|------|
|   | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน  |        |  |         |                      |      |
|   | กำไร                                       |        | จำนวนหุ้นสามัญ<br>ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก |         | กำไรต่อหุ้น<br>(บาท) |      |
|   | 2559                                       | 2558   | 2559                                   | 2558    | 2559                 | 2558 |
| <b>กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</b>                               |  |        |  |         |                      |      |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท                          | 14,256                                     | 16,323 | 342,051                                | 285,000 | 0.04                 | 0.06 |
| <b>ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด</b>                   |  |        |  |         |                      |      |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ (TMILL-W1)                                 | -  | -      | 18,679                                 | -       |                      |      |
| <b>กำไรต่อหุ้นปรับลด</b>                                    |  |        |  |         |                      |      |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่า<br>มีการแปลงหุ้นสามัญ | 14,256                                     | 16,323 | 360,730                                | 285,000 | 0.04                 | 0.06 |
|   |  |        |  |         |                      |      |
|   | พันบาท/พันหุ้น                             |        |  |         |                      |      |
|   | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |        |  |         |                      |      |
|   | กำไร                                       |        | จำนวนหุ้นสามัญ<br>ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก |         | กำไรต่อหุ้น<br>(บาท) |      |
|   | 2559                                       | 2558   | 2559                                   | 2558    | 2559                 | 2558 |
| <b>กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</b>                               |  |        |  |         |                      |      |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท                          | 45,994                                     | 35,309 | 342,024                                | 285,000 | 0.13                 | 0.12 |
| <b>ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด</b>                   |  |        |  |         |                      |      |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ (TMILL-W1)                                 | -  | -      | 16,832                                 | -       |                      |      |
| <b>กำไรต่อหุ้นปรับลด</b>                                    |  |        |  |         |                      |      |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่า<br>มีการแปลงหุ้นสามัญ | 45,994                                     | 35,309 | 358,856                                | 285,000 | 0.13                 | 0.12 |

## 19. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 ที่แสดงอยู่เป็นข้อมูลของธุรกิจผลิตและจำหน่ายแป้งสาลี ซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัทฯ เพียงธุรกิจเดียว นอกจากนี้บริษัทฯ ยังดำเนินธุรกิจในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้นรายได้ ผลการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินของส่วนที่ดำเนินงานอยู่จึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 บริษัทฯ มีลูกค้ารายใหญ่ที่มีมูลค่าการขายสูงกว่าร้อยละ 10 ของรายได้จากการขายจำนวน 1 รายเท่ากันทั้งสองงวด มูลค่าการขายรวม 105.28 ล้านบาท และ 91.50 ล้านบาท ตามลำดับ

## 20. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

20.1 บริษัทฯ มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับธนาคารจากการทำสัญญาขอใช้วงเงินต่างๆ ดังนี้

|  | สกุลเงิน<br>(หน่วย) | 30 กันยายน 2559 |         |           | 31 ธันวาคม 2558 |         |           |
|--|---------------------|-----------------|---------|-----------|-----------------|---------|-----------|
|  |                     | 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              | 4,525,000       | 794,943 | 3,730,057 | 4,525,000       | 970,484 | 3,554,516 |
| เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซีพ เงินกู้ยืมระยะสั้น | พันดอลลาร์          |                 |         |           |                 |         |           |
| และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า         | สหรัฐ               | 18,000          | 1,799   | 16,201    | 18,000          | 11,485  | 6,515     |
| เงินเบิกเกินบัญชี                                | พันบาท              | 70,000          | -       | 70,000    | 70,000          | -       | 70,000    |
| เงินกู้ยืมระยะยาว                                | พันบาท              | -               | -       | -         | 550,000         | 446,334 | 103,666   |

วงเงินตามภาระผูกพันข้างต้นใช้เงื่อนไขและการค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

20.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับการทำสัญญาซื้อวัตถุดิบจากต่างประเทศที่ยังค้างส่งเป็นจำนวน 9.38 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 3.38 ล้านดอลลาร์สหรัฐตามลำดับ

20.3 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาก่อสร้างและออกแบบตกแต่งภายในโรงงานและติดตั้งเครื่องจักรสำหรับทุกโครงการดังนี้

|                           | (หน่วย : พันบาท) |                 |
|---------------------------|------------------|-----------------|
|                           | 30 กันยายน 2559  | 31 ธันวาคม 2558 |
| มูลค่างานตามสัญญา         | -                | 101,883         |
| ภาระผูกพันคงเหลือตามสัญญา | -                | 9,610           |



20.4 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานด้านผู้เช่าซึ่งจะก่อให้เกิดค่าเช่าในอนาคต สำหรับระยะเวลาแต่ละช่วง ดังนี้

|              | (หน่วย : พันบาท) |                 |
|--------------|------------------|-----------------|
|              | 30 กันยายน 2559  | 31 ธันวาคม 2558 |
| ภายในหนึ่งปี | 11,472           | 11,472          |
| 1-5 ปี       | 46,535           | 45,954          |
| 5 ปี ขึ้นไป  | 335,538          | 344,723         |
| รวม          | 393,545          | 402,149         |

## 21. คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ มีคดีความจากการถูกเจ้าหนี้ฟ้องร้อง เรื่องผิดสัญญาว่าจ้างขนส่งสินค้า โดยให้ชำระค่าเสียหายเป็นเงิน 14.03 ล้านบาท พร้อมคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันถัดจากวันฟ้องจนกว่าจะได้ชำระหนี้เสร็จสิ้น

เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2559 ศาลชั้นต้นได้พิพากษาให้บริษัทฯ ชำระเงินแก่เจ้าหนี้เป็นจำนวน 2.00 ล้านบาท บริษัทฯ ดำเนินการยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาศาลชั้นต้น

ต่อมาเมื่อวันที่ 13 กันยายน 2559 ศาลอุทธรณ์ได้พิพากษาให้บริษัทฯ ชำระเงินแก่เจ้าหนี้เป็นจำนวน 1.00 ล้านบาท โดยบริษัทฯ จะยื่นคัดค้านคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ต่อศาลฎีกา ฝ่ายบริหารเชื่อว่าผลของคำพิพากษาศาลฎีกาจะเป็นคุณต่อบริษัท ดังนั้นบริษัทฯ จึงไม่ได้ทำการประมาณการหนี้สินดังกล่าว

## 22. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เกี่ยวข้องกับการซื้อวัตถุดิบเป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่ง ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารพาณิชย์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในการจ่ายชำระหนี้สินในรูปเงินตราต่างประเทศ โดยบริษัทฯ ไม่ได้รับรู้สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศดังกล่าวในงบการเงิน ทั้งนี้ วันครบกำหนดชำระหนี้ของสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่เปิดสถานะไว้มีอายุ 6-12 เดือน โดยมีรายละเอียดดังนี้

|   | หน่วยและสกุลเงิน | 30 กันยายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
|---|------------------|-----------------|-----------------|
| จำนวนเงินที่ทำสัญญา                                 | พันดอลลาร์สหรัฐ  | 6,825           | 10,539          |
| จำนวนเงินที่ได้ตามสัญญา                             | พันบาท           | 237,140         | 373,617         |
| มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | พันบาท           | 236,992         | 381,556         |

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคำนวณโดยใช้อัตราที่กำหนดโดยธนาคารคู่สัญญาเหล่านั้น ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

### 23. การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม คือ ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้แก่ผู้อื่น โดยเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า

บริษัทฯ ใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ จะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

#### ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมมาใช้ กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง มูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมดังนี้

- ระดับที่ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับที่ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับที่ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีหนี้สินบางรายการที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมไว้แยกแสดงระดับของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

#### ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

|  | <u>ระดับ 1</u> | <u>ระดับ 2</u> | <u>ระดับ 3</u> | <u>รวม</u> |
|--|----------------|----------------|----------------|------------|
| หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม                  |                |                |                |            |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 22) | -              | 236,992        | -              | 236,992    |

#### ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

|  | <u>ระดับ 1</u> | <u>ระดับ 2</u> | <u>ระดับ 3</u> | <u>รวม</u> |
|--|----------------|----------------|----------------|------------|
| หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม                  |                |                |                |            |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 22) | -              | 381,556        | -              | 381,556    |

24. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ  
เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2559

---