



**รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต**

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

**ขอบเขตการสอบทาน**

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

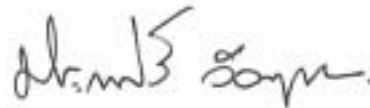
**ข้อสรุป**

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

**งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบ**

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ตามมาตรฐานการสอบบัญชีและเสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2555 งบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินดังกล่าว ข้าพเจ้าไม่ได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด



(นางสาวประภาศรี ลิลาสุภา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4664

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 11 พฤษภาคม 2555

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	2555	2554
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
<u>สินทรัพย์</u>		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
	22,503	27,619
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		
4	121,073	103,155
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น-สุทธิ		
5	480,917	308,506
สินค้าคงเหลือ		
	3,006	2,859
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		
	627,499	442,139
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
6	347,895	352,966
อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ		
	3,052	3,062
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		
	350,947	356,028
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
	978,446	798,167
รวมสินทรัพย์		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	2555	2554
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
<u>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</u>		
<u>หนี้สินหมุนเวียน</u>		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	8 514,955	380,493
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	9 48,902	28,427
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10 40,000	40,000
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	13,750	13,750
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5,328	4,982
รวมหนี้สินหมุนเวียน	622,935	467,652
<u>หนี้สินไม่หมุนเวียน</u>		
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	10 20,000	20,000
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	11 2,766	2,575
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	22,766	22,575
รวมหนี้สิน	645,701	490,227

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554

(หน่วย : พันบาท)

	2555	2554
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนเรือนหุ้น		
ทุนจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ 285,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท	285,000	285,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		
หุ้นสามัญ 200,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท	200,000	200,000
กำไรสะสม		
จัดสรรแล้ว		
ทุนสำรองตามกฎหมาย	10,900	10,900
ยังไม่ได้จัดสรร	121,845	97,040
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	332,745	307,940
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	978,446	798,167

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	2555	2554
รายได้จากการขาย		295,247	201,802
ต้นทุนขาย		(247,757)	(157,442)
กำไรขั้นต้น		47,490	44,360
รายได้อื่น		3,695	9,012
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(9,091)	(3,093)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	13	(12,023)	(11,759)
ต้นทุนทางการเงิน		(5,266)	(4,343)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		24,805	34,177
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	14	-	(10,304)
กำไรสำหรับงวด		24,805	23,873
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		24,805	23,873
กำไรต่อหุ้น	15		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.12	0.12

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554

(หน่วย : พันบาท)

	ทุน ที่ออกและ ชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม ส่วนของ ผู้ถือหุ้น
		จัดสรรแล้ว ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	200,000	9,100	64,333	273,433
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	23,873	23,873
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554	200,000	9,100	88,206	297,306
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	200,000	10,900	97,040	307,940
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	24,805	24,805
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555	200,000	10,900	121,845	332,745

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554

(หน่วย : พันบาท)

	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	24,805	34,177
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน :-		
หนี้สูญจะสูญ(โอนกลับรายการ)	673	(60)
ค่าเสื่อมราคา	5,541	5,154
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	-	21
ดอกเบี้ยรับจากส่วนต่ำมูลค่าพันธบัตร	-	(10)
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(130)	1,984
รายได้เงินชดเชยค่าเสียหาย	-	(4,543)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	191	191
ดอกเบี้ยจ่าย	4,823	4,285
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	35,903	41,199
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(18,591)	6,031
สินค้าคงเหลือ	(172,411)	(179,440)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(147)	4,591
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	10	(481)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	20,170	(54,883)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	346	(1,634)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	(134,720)	(184,617)
ดอกเบี้ยจ่าย	(4,388)	(4,133)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงาน	(139,108)	(188,750)

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



**บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)**  
**งบกระแสเงินสด**  
**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554**

	(หน่วย : พันบาท)	
	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากเงินลงทุนระยะยาว	-	510
ซื้อสินทรัพย์	(470)	(3,124)
เงินสดรับจากการจำหน่าย อาคาร และอุปกรณ์	-	6
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(470)	(2,608)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เพิ่มขึ้น(ลดลง)เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	134,462	173,548
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	134,462	173,548
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(5,116)	(17,810)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	27,619	35,609
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	22,503	17,799
<b>ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด</b>		
1. รายการที่ไม่กระทบกระแสเงินสด มีดังนี้		
- รายได้ค้างรับเงินชดเชยค่าเสียหายจากเหตุการณ์น้ำท่วมซึ่งยังไม่ได้รับชำระ	-	4,543
2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย		
- เงินสด	20	20
- เงินฝากออมทรัพย์ และกระแสรายวัน	21,964	17,575
- เช็คนมือ	519	204
	22,503	17,799

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)

1. ข้อความทั่วไป

- 1.1 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 ตำบลลำโรงกลาง อำเภอพระประแดง จังหวัดสมุทรปราการ ประเทศไทย บริษัทฯ ประกอบกิจการ ในประเทศไทย ปัจจุบันดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายแป้งสาลี

บริษัทใหญ่ ได้แก่บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 98.82 และบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด ได้แก่ บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) ซึ่งบริษัททั้งสองแห่ง เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย

2. ลักษณะที่ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี
- 2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปี แต่เน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับ งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

- 2.3 งบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการปิดเศษเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น
- 2.4 บริษัทฯ ได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554
- 2.5 ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจการประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้
- ในการจัดทำงบการเงินและแหล่งข้อมูลสำคัญของความไม่แน่นอนในระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้ดุลยพินิจอย่างมีนัยสำคัญในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของบริษัทฯ การประมาณการซึ่งถือปฏิบัติเช่นเดียวกันในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554
- 2.6 ในระหว่างงวดสภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินเมื่อนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นมาถือปฏิบัติ

### 3. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกันหรือมีกรรมกร่วมกัน ยอดคงเหลือและรายการระหว่างกันที่สำคัญระหว่างบริษัทฯ กับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

#### 3.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	(หน่วย : พันบาท)	
		ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
- เงินมัดจำจ่าย			
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	1,031	1,031
บริษัท ที เอส อุตสาหกรรมน้ำมัน จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	490	490
รวม		1,521	1,521

		(หน่วย : พันบาท)	
		ณ วันที่	
ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
- เจ้าหนี้การค้า			
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	994	392
- ค่าใช้จ่ายอื่นค้างจ่าย			
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	1	-
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	411	278
รวม		412	278

### 3.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

		(หน่วย : พันบาท)	
		สำหรับงวดสามเดือน	
		สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	2555	2554
- ค่าเช่าที่ดิน			
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	1,052	1,052
- ค่าเช่าโกดัง			
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	495	495
- ค่าเช่าไซโล			
บริษัท ที เอส อุตสาหกรรมน้ำมัน จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	734	490
- ค่าดูบรรจุภัณฑ์			
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,899	2,938
- ค่าบริการขนส่ง			
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,086	1,360
- ค่าบริการรักษาความปลอดภัย			
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	150	150
- ค่าใช้จ่ายอื่น			
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	3	3
- ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ			
ผลประโยชน์ระยะสั้น		3,748	2,953
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน		72	66
รวม		3,820	3,019

### นโยบายการกำหนดราคา

- ค่าเช่าที่ดินและ โกดัง บริษัทฯ ได้ทำสัญญากับบริษัทใหญ่และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีเงื่อนไขดังนี้
  - 1) สัญญาเช่าที่ดินเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานและ โรงงานผลิตสินค้า 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 โดยผู้ให้เช่ายินยอมให้สิทธิแก่ผู้เช่าสามารถเช่าที่ดินดังกล่าวต่อไปอีกไม่เกิน 30 ปี เมื่อสัญญาเช่านี้ถูกยกเลิกไป บริษัทฯ มีหน้าที่ส่งมอบที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง (ถ้ามี) ตามสภาพที่เป็นอยู่ในวันที่ครบกำหนดสัญญาเช่าที่ดิน เว้นแต่จะ ได้ทำความตกลงเกี่ยวกับสิ่งปลูกสร้างในที่ดินที่เช่าเป็นประการอื่น
  - 2) สัญญาเช่าโกดังเพื่อเก็บสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาเช่าทั่วไป ซึ่งมีอายุระหว่าง 2 เดือน ถึง 1 ปี
- รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายอื่นระหว่างกัน เป็นราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกันกับบุคคลภายนอก ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจและเงื่อนไขการค้าในตลาดโดยทั่วไป
- ไม่คิดค่าธรรมเนียมในการค้าประกันวงเงินสินเชื่อระหว่างกัน

### 3.3 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

#### ประกอบด้วย

<u>รายชื่อบริษัท</u>	<u>ลักษณะความสัมพันธ์</u>	<u>เกี่ยวข้องโดย</u>
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	ถือหุ้นบริษัททางตรง 98.82 %
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

	<u>31 มีนาคม 2555</u>	<u>31 ธันวาคม 2554</u>
ลูกหนี้การค้า	126,472	107,816
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(6,355)	(5,682)
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	120,117	102,134
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	877	907
อื่นๆ	79	114
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น-สุทธิ	<u>121,073</u>	<u>103,155</u>

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่

	<u>31 มีนาคม 2555</u>	<u>31 ธันวาคม 2554</u>
ลูกหนี้การค้าในประเทศ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	78,902	62,050
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	40,708	38,906
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 6 เดือน	210	1,178
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 12 เดือน	980	-
เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือน	5,672	5,682
รวม	126,472	107,816
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(6,355)	(5,682)
สุทธิ	<u>120,117</u>	<u>102,134</u>

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัทฯ มีระยะเวลาตั้งแต่ 15 ถึง 60 วัน

บริษัทฯ มีรายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	5,682
<u>บวก</u> ตั้งค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ	683
<u>หัก</u> กลับรายการค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ	(10)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555	<u><u>6,355</u></u>

#### 5. สินค้ำคงเหลือ

ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
วัตถุดิบ	154,373	249,973
งานระหว่างทำ	10,059	6,583
สินค้ำสำเร็จรูป	14,818	12,563
วัสดุสิ้นเปลือง	1,274	1,109
วัตถุดิบระหว่างทาง	300,393	71,864
รวม	<u>480,917</u>	<u>342,092</u>
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนจากวัตถุดิบเสื่อมสภาพ	-	(33,586)
สุทธิ	<u><u>480,917</u></u>	<u><u>308,506</u></u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 วัตถุดิบคงเหลือส่วนหนึ่งจำนวน 96.22 ล้านบาท ได้รับความเสียหายจากเหตุการณ์ไฟไหม้รถแบล็คโฮใน โกดังเก็บสินค้ำของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ ได้รับรู้ผลขาดทุนจากความเสียหายดังกล่าวเป็นจำนวน 33.59 ล้านบาท โดยพิจารณาจากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากการขายวัตถุดิบอย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้ทำประกันครอบคลุมมูลค่าความเสียหายของวัตถุดิบในโกดังแล้ว

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทฯ ได้ขายวัตถุดิบดังกล่าวทั้งจำนวนแล้ว และอยู่ระหว่างรอเรียกคืนเงินชดเชยค่าเสียหายจากบริษัทประกันภัย

## 6. อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 มีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)
ราคาตามบัญชีต้นงวด-สุทธิ	352,966
ซื้อสินทรัพย์	470
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(5,541)
ราคาตามบัญชีสิ้นงวด-สุทธิ	<u>347,895</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 อาคารโรงงานแป้งสาเลี และเครื่องจักรทั้งหมดราคาตามบัญชีจำนวน 285.06 ล้านบาท และ 288.89 ล้านบาท ตามลำดับ จดจำนองเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงินของบริษัทฯ ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 7

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 อุปกรณ์ของบริษัทฯ ราคาทุนจำนวน 3.37 ล้านบาท และ 1.53 ล้านบาท ตามลำดับ ได้ตัดจำหน่ายค่าเสื่อมราคาแล้วทั้งจำนวนแต่ยังคงใช้งานอยู่

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 อาคารและงานระหว่างก่อสร้างอาคารโรงงานราคาตามบัญชีจำนวน 72.99 ล้านบาท และ 73.61 ล้านบาท ตามลำดับ ก่อสร้างบนที่ดินซึ่งเช่าจากบริษัทใหญ่ ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 3.2

## 7. สินเชื่อและการค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ ได้รับวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งดังนี้ วงเงินเบิกเกินบัญชี วงเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากสถาบันการเงิน วงเงินเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท เลตเตอร์ออฟเครดิต และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 8, 10 และ 17 ซึ่งใช้หลักประกันหนี้ร่วมกับบริษัทใหญ่ได้แก่ อาคาร โรงงานแป้งสาเลีและเครื่องจักรทั้งหมดกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 6 และที่ดินพร้อมอาคารคลังสินค้ากรรมสิทธิ์ของบริษัทใหญ่ นอกจากนี้บริษัทฯ ต้องโอนสิทธิการเช่าที่ดินที่ตั้งอาคาร โรงงานแป้งข้าวสาเลีดังกล่าวให้ธนาคารผู้ให้กู้พร้อมทั้งทำประกันภัยสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรพร้อมอุปกรณ์ในวงเงินสูงสุดที่บริษัทประกันภัยจะพึงรับได้โดยยกประโยชน์ในสิทธิประกันภัยทรัพย์สินให้แก่ธนาคารผู้ให้กู้เป็นผู้รับผลประโยชน์ และมีบริษัทใหญ่ร่วมค้ำประกันภายในวงเงิน 1,365.00 ล้านบาท



8. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

## ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
เงินกู้ยืมระยะสั้นในรูปตั๋วสัญญาใช้เงิน	110,000	125,000
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	404,955	255,493
รวม	514,955	380,493

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ ได้กู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน โดยออกตั๋วสัญญาใช้เงินอายุ 3 เดือน อัตราดอกเบี้ย 4.30-4.53 ต่อปี เท่ากันทั้งสองงวด

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทเป็นการกู้ยืมในสกุลเงินบาท ซึ่งมีวงเงินรวมจำนวน 700.00 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด ระยะเวลา 1-4 เดือน อัตราดอกเบี้ย Fixed Rate ตามภาวะตลาดเงิน โดยใช้หลักทรัพย์ค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 7 ภายใต้งบการเงินสัญญาทรัสต์รีซีท บริษัทฯ ได้รับสินค้าที่ส่งเข้ามาโดยการให้เครดิตของสถาบันการเงิน ดังนั้นบริษัทฯ จึงมีภาระผูกพันต่อสถาบันการเงินสำหรับค่าสินค้าดังกล่าวทั้งที่เก็บไว้หรือจำหน่ายไป

9. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

## ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
เจ้าหนี้การค้า		
- เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	994	392
- เจ้าหนี้การค้าบุคคลหรือกิจการอื่น	33,138	14,712
รวมเจ้าหนี้การค้า	34,132	15,104
เจ้าหนี้อื่น	831	392
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	13,377	12,592
เงินรับล่วงหน้า	562	339
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	48,902	28,427

10. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

## ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>ณ วันที่</u>	
	<u>31 มีนาคม 2555</u>	<u>31 ธันวาคม 2554</u>
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	60,000	60,000
<u>หัก</u> ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(40,000)	(40,000)
สุทธิ	20,000	20,000

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 ไม่มีการเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 เงินกู้ยืมระยะยาววงเงิน 140.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งตามสัญญาลงวันที่ 26 พฤษภาคม 2553 โดยมีเงื่อนไขที่สำคัญ และหลักทรัพย์ค้ำประกันดังนี้

- กำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นงวดทุก 6 เดือน โดยชำระในวันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายน และ ธันวาคมของทุกปี รวม 7 งวดๆ ละ 20.00 ล้านบาท โดยชำระเงินต้นงวดแรกในเดือนมิถุนายน 2553
- อัตราดอกเบี้ยนับแต่วันที่เบิกเงินกู้จากวงเงินกู้ครั้งแรก (วันที่ 27 พฤษภาคม 2553) ถึงวันที่ 11 กันยายน 2553 อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-1.25 ต่อปี และตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน 2553 เป็นต้นไป อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-1.00 ต่อปี กำหนดชำระดอกเบี้ยทุกวันสิ้นเดือน
- บริษัทฯ ต้องดำรงอัตราส่วนหนี้สินเฉพาะหนี้สินระยะยาวต่อส่วนทุนไม่เกิน 1.5 : 1
- บริษัทฯ ต้องดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ไว้ในอัตราไม่ต่ำกว่า 1.2 : 1
- บริษัทฯ ไม่จ่ายเงินปันผล เว้นแต่ผู้ให้กู้เห็นว่าการดำเนินการดังกล่าวไม่กระทบกระเทือนต่อความสามารถในการชำระหนี้ของผู้กู้
- หลักทรัพย์ค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 7

11. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่

	<u>31 มีนาคม 2555</u>	<u>31 ธันวาคม 2554</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานต้นงวด	2,575	1,808
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย	191	767
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานปลายงวด	<u>2,766</u>	<u>2,575</u>

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือน

สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

	<u>2555</u>	<u>2554</u>
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	171	686
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	20	81
รวม	<u>191</u>	<u>767</u>

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จข้างต้น แสดงรวมในรายการต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือน

สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

	<u>2555</u>	<u>2554</u>
ต้นทุนขาย	32	636
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	159	131
รวม	<u>191</u>	<u>767</u>

ข้อสมมติฐานหลักที่สำคัญในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่ รายงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 มีดังนี้

อัตราคิดลด	4.50 %
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	5.00 %
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	0-30 %
อายุเกษียณ	55 ปี

## 12. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ในการบริหารทางการเงินคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง การดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม และการรักษาอัตราส่วนทางการเงินไม่ให้เกินข้อกำหนดของสัญญาเงินกู้ยืม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 งบการเงินแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน เป็น 1.94 : 1.00 และ 1.59 : 1.00 ตามลำดับ

## 13. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารส่วนหนึ่งเป็นค่าตอบแทนกรรมการ ซึ่งเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่ กรรมการของบริษัทฯ ตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือน และประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการบริหารของบริษัทฯ ซึ่งสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 มีจำนวน 0.99 ล้านบาท และ 0.89 ล้านบาท ตามลำดับ

## 14. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

บริษัทฯ คำนวณภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 ในอัตราร้อยละ 23 ของกำไรสุทธิทางบัญชีหลังจากบวก/หักรายได้หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่ไม่สามารถถือเป็นรายได้หรือรายจ่าย ในทางภาษี ตลอดจนรายจ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม โดยส่วนใหญ่หักออกด้วยรายการขาดทุนจากวัตถุดิบเสียหาย จากไฟไหม้จำนวน 33.59 ล้านบาท (สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 ภาษีเงินได้ของ บริษัทฯ คำนวณขึ้นในอัตราร้อยละ 30 ของกำไรก่อนหักภาษี)

15. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

	2555	2554
กำไรสำหรับงวด (หน่วย : พันบาท)	24,805	23,873
จำนวนหุ้นสามัญ (หน่วย : พันหุ้น)	200,000	200,000
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.12	0.12

16. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 และ 2554 ที่แสดงในส่วนงานที่ดำเนินงานอยู่เป็นข้อมูลของธุรกิจผลิตและจำหน่ายแป้งสาลี ซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัทฯ เพียงธุรกิจเดียว นอกจากนี้บริษัทฯ ยังดำเนินธุรกิจในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้นรายได้ ผลการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินของส่วนที่ดำเนินงานอยู่จึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

17. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

17.1 บริษัทฯ มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นกับธนาคารจากการทำสัญญาขอใช้วงเงินต่างๆ ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)					
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554		
	วงเงินทั้งสิ้น	ใช้ไป	คงเหลือ	วงเงินทั้งสิ้น	ใช้ไป	คงเหลือ
หนังสือค้ำประกัน	5,000	3,484	1,516	5,000	3,484	1,516
เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซีท และเงินกู้ยืมระยะสั้น	700,000	593,303	106,697	700,000	431,437	268,563
เงินเบิกเกินบัญชี	15,000	-	15,000	15,000	-	15,000
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	800,000	24,413	775,587	800,000	10,656	789,344

วงเงินตามภาระผูกพันข้างต้นใช้หลักทรัพย์สินค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 7

- 17.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ มีภาระผูกพันค้ำประกันการชำระหนี้ของบริษัทใหญ่ในวงเงิน 330.00 ล้านบาท และค้ำประกันบริษัทที่เกี่ยวข้องกันร่วมกับบริษัทใหญ่ในวงเงิน 525.00 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด
- 17.3 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับการทำสัญญาขายสินค้าที่ยังไม่ส่งมอบเป็นจำนวน 88.05 ล้านบาท
- 17.4 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับการทำสัญญาซื้อวัตถุดิบจากต่างประเทศที่ยังค้างส่งเป็นจำนวน 1.03 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 9.70 ล้านดอลลาร์สหรัฐตามลำดับ
- 17.5 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานด้านผู้เช่าซึ่งจะก่อให้เกิดค่าเช่าในอนาคตสำหรับระยะเวลาแต่ละช่วงดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
ภายในหนึ่งปี	5,852	6,103
1 - 5 ปี	17,533	17,427
5 ปี ขึ้นไป	133,575	134,732
รวม	156,960	158,262

#### 18. เครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงินและความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อและมูลค่ายุติธรรมเป็นลักษณะเดียวกันกับงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554

##### ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทฯ แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ บริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยโดยใช้วิธีการต่างๆ รวมถึงการจัดสรรเงินกู้ยืมที่เป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่และลอยตัวให้เหมาะสม และสอดคล้องกับกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทฯ ซึ่งส่วนใหญ่มีรายละเอียด ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินฝากธนาคาร	-	-	-	12,298	9,667	21,965	0.625
ลูกหนี้การค้า	-	-	-	-	120,117	120,117	-
	-	-	-	12,298	129,784	142,082	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	514,955	-	-	-	-	514,955	4.03-4.30
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	34,963	34,963	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	60,000	-	60,000	MLR-1.00
	514,955	-	-	60,000	34,963	609,918	

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินฝากธนาคาร	-	-	-	26,282	1,317	27,599	0.75
ลูกหนี้การค้า	-	-	-	-	102,134	102,134	-
	-	-	-	26,282	103,451	129,733	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	380,493	-	-	-	-	380,493	4.30-4.53
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	15,496	15,496	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	60,000	-	60,000	MLR-1.00
	380,493	-	-	60,000	15,496	455,989	

**ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน**

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เกี่ยวข้องกับการนำเข้าวัตถุดิบและเครื่องจักรเนื่องจากรายการทางธุรกิจเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ โดยบริษัทฯ มีหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังนี้

หน่วยและสกุลเงินหนี้สินณ วันที่

31 มีนาคม 2555

31 ธันวาคม 2554

พันดอลลาร์สหรัฐฯ (USD)

277

121

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในการจ่ายชำระหนี้สินในรูปเงินตราต่างประเทศ ซึ่งบริษัทฯ ยังไม่ได้บันทึกหนี้สินทางการเงินดังกล่าวในงบการเงิน ซึ่งวันครบกำหนดชำระหนี้ของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่เปิดสถานะไว้มีอายุไม่เกิน 1 เดือน โดยมีรายละเอียดดังนี้

	หน่วยและสกุลเงิน	ณ วันที่	
		31 มีนาคม 2555	31 ธันวาคม 2554
จำนวนเงินที่ทำสัญญา	พันดอลลาร์สหรัฐฯ	792	340
จำนวนเงินที่ได้ตามสัญญา	พันบาท	24,413	10,656
มูลค่ายุติธรรมตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	พันบาท	28	110

#### 19. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2555 เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2555 มีมติดังนี้

- อนุมัติให้นำบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ
- อนุมัติจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 85 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท โดยให้จัดสรรและเสนอขายต่อกลุ่มประชาชนเป็นจำนวนไม่เกิน 59.65 ล้านหุ้น คิดเป็นอัตราไม่เกินร้อยละ 70.18 ของหุ้นเพิ่มทุนทั้งหมด และกลุ่มผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ เป็นจำนวนไม่เกิน 25.35 ล้านหุ้น คิดเป็นอัตราไม่เกินร้อยละ 29.82 ของหุ้นเพิ่มทุนทั้งหมด และให้คณะกรรมการและ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการเป็นผู้มีอำนาจพิจารณา กำหนดเงื่อนไขและรายละเอียดต่างๆ ที่เกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นให้แก่บุคคลข้างต้น เช่นราคาเสนอขาย ระยะเวลาการเสนอขาย เงื่อนไข และรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดสรรหุ้นตามสมควรต่อไป
- อนุมัติการมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหาร และ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร เป็นผู้ที่มีอำนาจในการกำหนดรายละเอียด ราคา ระยะเวลาการจัดสรร และเงื่อนไขต่างๆ ที่จำเป็นหรือเกี่ยวเนื่องกับการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 85 ล้านหุ้น รวมทั้งมีอำนาจในการลงนามในสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่าย

ตามรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2554 ครั้งที่ 1/2555 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2555 พิจารณาอนุมัติจัดสรรสำรองตามกฎหมายร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิ เป็นทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 1.80 ล้านบาท



20. การอนุมัติงบประมาณ

กรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ได้อนุมัติให้ออก  
งบการเงินนี้แล้วเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2555

---