

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถ ได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกัน ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 ของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวข้างต้น ซึ่งให้ข้อสรุปว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลในสาระสำคัญตามรายงานลงวันที่ 9 พฤษภาคม 2557

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

(นายนริศ เสาวลักษณ์สกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5369

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 12 พฤษภาคม 2558

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	ณ วันที่	
		31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		116,674	26,434
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4	150,220	147,770
สินค้าคงเหลือ	5	778,155	240,141
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		4,521	4,163
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,049,570	418,508
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อาคาร และอุปกรณ์	6	787,642	752,899
สินทรัพย์ถาวรอื่นที่ได้รับการตัดบัญชี	7	4,131	3,788
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,153	3,012
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		793,926	759,699
รวมสินทรัพย์		1,843,496	1,178,207

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่		
	หมายเหตุ 31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	
<u>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</u>			
<u>หนี้สินหมุนเวียน</u>			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	9	368,812	120,693
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	10	466,388	73,282
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	11	99,200	99,200
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		12,889	8,672
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		5,132	5,754
รวมหนี้สินหมุนเวียน		952,421	307,601
<u>หนี้สินไม่หมุนเวียน</u>			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	11	274,895	270,859
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		471	451
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		8,470	7,456
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		283,836	278,766
รวมหนี้สิน		1,236,257	586,367

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	ณ วันที่	
		31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
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		21,300	21,300
ยังไม่ได้จัดสรร		133,618	118,219
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		607,239	591,840
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,843,496	1,178,207

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	2558	2557
รายได้จากการขาย	271,862	272,135
ต้นทุนขาย	(231,195)	(237,845)
กำไรขั้นต้น	40,667	34,290
รายได้อื่น	1,455	1,825
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(5,662)	(7,211)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(15,801)	(13,398)
ต้นทุนทางการเงิน	(1,386)	(1,943)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	19,273	13,563
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13 (3,874)	(2,727)
กำไรสำหรับงวด	15,399	10,836
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	15,399	10,836
กำไรต่อหุ้น	14	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย : บาท)	0.05	0.04

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย : พันบาท)

	ทุน ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวม ส่วนของ ผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้ จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	285,000	167,321	18,700	98,373	569,394
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	10,836	10,836
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	<u>285,000</u>	<u>167,321</u>	<u>18,700</u>	<u>109,209</u>	<u>580,230</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	285,000	167,321	21,300	118,219	591,840
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	15,399	15,399
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	<u>285,000</u>	<u>167,321</u>	<u>21,300</u>	<u>133,618</u>	<u>607,239</u>

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
 สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย : พันบาท)

	2558	2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	19,273	13,563
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน :-		
หนี้สงสัยจะสูญ(โอนกลับรายการ)	(69)	(9)
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	639	-
ค่าเสื่อมราคา	5,246	5,013
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(1)	(271)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(1,176)	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	20	20
ดอกเบี้ยรับ	(117)	(37)
ดอกเบี้ยจ่าย	1,183	1,801
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	24,998	20,080
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(2,264)	1,589
สินค้าคงเหลือ	(538,653)	175,808
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(358)	43
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	859	(23)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	387,402	(30,118)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(622)	(2,292)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	1,014	301
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	(127,624)	165,388
จ่ายดอกเบี้ย	(859)	(1,831)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(128,483)	163,557

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย : พันบาท)

	2558	2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์	(29,869)	(158,287)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยซึ่งรวมเป็นต้นทุนของสินทรัพย์	(4,619)	(727)
เงินสดรับจากการจำหน่าย อาคาร และอุปกรณ์	2	896
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(34,486)	(158,118)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	249,173	(25,342)
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(24,800)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	28,836	23,173
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	253,209	(2,169)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ	90,240	3,270
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	26,434	45,822
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	116,674	49,092
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
1. รายการที่ไม่เป็นตัวเงินที่มีสาระสำคัญในงบการเงิน มีดังนี้		
- โอนเงินมัดจำค่าเครื่องจักรเป็นเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง	-	29,809
- ซ้ออาคารและอุปกรณ์ซึ่งยังไม่ได้จ่ายชำระ	5,552	-
2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย		
- เงินสด	20	20
- เงินฝากออมทรัพย์และกระแสรายวัน	116,612	49,012
- เช็คในมือ	42	60
	116,674	49,092

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558
(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 ตำบลสำโรงกลาง อำเภอพระประแดง จังหวัดสมุทรปราการ ประเทศไทย บริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทย ปัจจุบันดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายแป้งสาลี

บริษัทใหญ่ ได้แก่บริษัท 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 2557) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

- 2.3 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปี แต่เน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557
- 2.4 งบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการปิดเศษเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น
- 2.5 บริษัทฯ ได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557
- 2.6 มาตรฐานการบัญชีใหม่
- 2.6.1 มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน
- บริษัทฯ ได้เปิดเผยมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินการตีความ มาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 ไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557
- ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และ/หรือไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญ
- 2.6.2 มาตรฐานการบัญชีที่จะมีผลบังคับในอนาคต
- บริษัทฯ ได้เปิดเผยมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งจะมีผลบังคับใช้ในอนาคตไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557
- ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

3. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน หรือมีกรรมการร่วมกัน ยอดคงเหลือและรายการระหว่างกันที่สำคัญระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

3.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

<u>ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท</u>	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>ณ วันที่</u>	
	<u>31 มีนาคม 2558</u>	<u>31 ธันวาคม 2557</u>
- เงินมัดจำจ่าย		
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	1,738	2,143
บริษัท ที เอส อุตสาหกรรมน้ำมัน จำกัด	-	490
รวม	<u>1,738</u>	<u>2,633</u>
- เจ้าหนี้การค้า		
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	1,166	1,376
- ค่าใช้จ่ายอื่นค้างจ่าย		
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	388	14
- หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	8,470	7,456

3.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

<u>ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท</u>	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>สำหรับงวดสามเดือน</u>	
	<u>สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม</u>	
	<u>2558</u>	<u>2557</u>
- ค่าเช่าที่ดิน		
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	1,353	1,353
- ค่าเช่าโกดัง		
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	2,269	1,886
- ค่าเช่าไซโล		
บริษัท ที เอส อุตสาหกรรมน้ำมัน จำกัด	122	734
- ค่าถูบรจุภัณฑ์		
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	3,024	3,429

	(หน่วย : พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
<u>ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท</u>	2558	2557
- ค่าบริการขนส่ง		
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	352	2,498
- ค่าบริการรักษาความปลอดภัย		
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	-	222
- ค่าใช้จ่ายอื่น		
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	33	38
- ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ		
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,420	5,384
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	47	45
รวม	5,467	5,429

นโยบายการกำหนดราคา

- ค่าเช่าที่ดินและ โกดัง 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 ปี โดยบริษัทฯ ตกลงชำระเงินประกันการเช่าเป็นจำนวนเงิน 2 เท่าของอัตราค่าเช่าทุกระยะเวลาการเช่า 5 ปี โดยชำระครั้งแรกเป็นเงิน 701,300 บาท และเมื่อครบกำหนดการเช่า หากบริษัทฯ ต้องการต่อสัญญาเช่า ต้องแจ้งให้ผู้ให้เช่าทราบก่อนครบกำหนดไม่น้อยกว่า 2 ปี โดยผู้ให้เช่ายินยอมให้สิทธิ์แก่ผู้เช่าสามารถเช่าที่ดินดังกล่าวต่อไปอีกไม่เกิน 30 ปี เมื่อสัญญาเช่านี้ถูกยกเลิกไป บริษัทฯ มีหน้าที่ส่งมอบที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง (ถ้ามี) ตามสภาพที่เป็นอยู่ในวันที่ครบกำหนดสัญญาเช่าที่ดิน เว้นแต่จะได้ทำความตกลงเกี่ยวกับสิ่งปลูกสร้างในที่ดินที่เช่าเป็นประการอื่น

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

- รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายอื่นระหว่างกัน เป็นราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่เทียบเคียงกับบุคคลภายนอก ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจและเงื่อนไขการค้าในตลาดโดยทั่วไป

3.3 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ประกอบด้วย

รายชื่อบริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์	เกี่ยวข้องโดย
บริษัท ไทยชูการ์ 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

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ลูกหนี้การค้า	154,657	152,395
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(5,807)	(5,876)
ลูกหนี้การค้า	148,850	146,519
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	744	824
อื่นๆ	626	427
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	150,220	147,770

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ลูกหนี้การค้าในประเทศ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	90,735	90,839
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	56,726	54,978
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 6 เดือน	742	487
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 12 เดือน	487	-
เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือน	5,967	6,091
รวม	154,657	152,395
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(5,807)	(5,876)
สุทธิ	148,850	146,519

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัทฯ มีระยะเวลาตั้งแต่ 15 ถึง 60 วัน

บริษัทฯ มีรายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	5,876
หัก กลับรายการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(69)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	5,807

5. สินค้ำคงเหลือ

ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
วัตถุดิบ	302,526	139,777
งานระหว่างทำ	20,064	11,485
สินค้าสำเร็จรูป	15,642	15,576
วัสดุสิ้นเปลือง	819	1,059
วัตถุดิบระหว่างทาง	439,743	72,244
รวม	778,794	240,141
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้ำคงเหลือ	(639)	-
รวมสินค้ำคงเหลือ	778,155	240,141

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อจากการลดมูลค่าสินค้าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	-
บวก ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าเพิ่มขึ้น	639
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	639

6. อาคาร และอุปกรณ์

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 มีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)
ราคาตามบัญชีต้นงวด	752,899
ซื้อสินทรัพย์	35,421
ดอกเบี้ยจ่ายซึ่งรวมเป็นต้นทุนของสินทรัพย์	4,569
โอนเข้า	1,043
จำหน่าย	(337)
โอนออก	(1,043)
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(5,246)
ค่าเสื่อมราคาสะสม-จำหน่าย	336
ราคาตามบัญชีสิ้นงวด	787,642

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 อาคารโรงงานแป็งสาถลี และเครื่องจักรทั้งหมดราคาตามบัญชีจำนวน 238.56 ล้านบาท และ 242.39 ล้านบาท ตามลำดับ มีข้อผูกพันตามหนังสือยืนยัน (Negative pledge) ที่ออกให้กับสถาบันการเงินโดยเฉพาะการไม่ก่อภาระผูกพันในอาคาร โรงงาน เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 8

สำหรับสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ ได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นราคาทุนของงานระหว่างก่อสร้างจำนวน 4.57 ล้านบาท และ 7.98 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเป็นต้นทุนการกู้ยืมที่เกิดจากเงินกู้ที่กู้มาวัตถุประสงค์เพื่อขยายกำลังการผลิตและก่อสร้างไซโลแห่งใหม่ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 11

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยมีราคาทุนจำนวน 13.28 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 1,039.15 บาท และราคาทุนจำนวน 13.29 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 1,039.15 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 อาคารและงานระหว่างก่อสร้างอาคาร โรงงานราคาตามบัญชีจำนวน 148.03 ล้านบาท และ 147.99 ล้านบาท ตามลำดับ ก่อสร้างบนที่ดิน ซึ่งเช่า จากบริษัทใหญ่ ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 3.2

7. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	4,131	3,788
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-
สุทธิ	4,131	3,788

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)		
	ณ วันที่	บันทึกเป็นรายได้หรือ ค่าใช้จ่ายใน	ณ วันที่
	1 มกราคม 2558	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หมายเหตุ 13)	31 มีนาคม 2558
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
ลูกหนี้การค้า (หนี้สงสัยจะสูญ)	1,175	(13)	1,162
สินค้าคงเหลือ	-	128	128
อาคาร และอุปกรณ์	850	44	894
โปรแกรมระหว่างติดตั้ง	182	(23)	159
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	90	4	94
หนี้สินไม่หมุนเวียน	1,491	203	1,694
รวม	3,788	343	4,131

8. สินเชื่อและการค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ ได้รับวงเงินสินเชื่อต่างๆ จากสถาบันการเงินดังนี้ วงเงินเบิกเกินบัญชี วงเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว วงเงินเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท เลตเตอร์ออฟเครดิต และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อที่ 9 11 และ 16.1 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 นำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) และบริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) จะต้องดำรงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ รวมกันไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในสัดส่วนไม่ต่ำกว่าร้อยละ 51

9. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	4
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	368,812	120,689
รวม	<u>368,812</u>	<u>120,693</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทเป็นการกู้ยืมในสกุลเงินบาทและสกุลเงินตราต่างประเทศ ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ย MOR และอัตราดอกเบี้ย Fixed Rate ตามภาวะตลาดเงิน ตามลำดับ และมีเงื่อนไขการใช้สินเชื่อและการค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 8

10. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	<u>31 มีนาคม 2558</u>	<u>31 ธันวาคม 2557</u>
เจ้าหนี้การค้า		
- เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,166	1,376
- เจ้าหนี้การค้าบุคคลหรือกิจการอื่น	435,100	48,849
รวมเจ้าหนี้การค้า	<u>436,266</u>	<u>50,225</u>
เจ้าหนี้อื่น	6,180	2,930
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	388	14
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการอื่น	13,139	11,575
เงินประกันผลงาน	9,053	8,101
เงินรับล่วงหน้า	1,362	437
รวม	<u><u>466,388</u></u>	<u><u>73,282</u></u>

11. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	<u>31 มีนาคม 2558</u>	<u>31 ธันวาคม 2557</u>
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	374,095	370,059
หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(99,200)	(99,200)
สุทธิ	<u>274,895</u>	<u>270,859</u>

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
ราคาตามบัญชีต้นงวด	370,059
กู้เพิ่มระหว่างงวด	28,836
จ่ายชำระระหว่างงวด	(24,800)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	<u>374,095</u>

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

การเปลี่ยนแปลงของทุนเรือนหุ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 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 31 มีนาคม 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 งบการเงินแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน เป็น 2.04 : 1.00 และ 0.99 : 1.00 ตามลำดับ

13. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

(หน่วย : พันบาท)

	<u>สำหรับงวดสามเดือน</u> <u>สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม</u>	
	<u>2558</u>	<u>2557</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	4,217	2,834
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 7)		
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	(343)	(107)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	<u>3,874</u>	<u>2,727</u>

14. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

	<u>สำหรับงวดสามเดือน</u> <u>สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม</u>	
	<u>2558</u>	<u>2557</u>
กำไรสำหรับงวด (หน่วย : พันบาท)	15,399	10,836
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว (หน่วย : พันหุ้น)	285,000	285,000
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.05	0.04

15. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2557 ที่แสดงอยู่เป็นข้อมูลของธุรกิจผลิตและจำหน่ายแป้งสาลี ซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัทฯ เพียงธุรกิจเดียว นอกจากนี้บริษัทฯ ยังดำเนินธุรกิจในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้นรายได้ ผลการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินของส่วนที่ดำเนินงานอยู่จึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

16. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

16.1 บริษัทฯ มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับธนาคารจากการทำสัญญาขอใช้วงเงินต่างๆ ดังนี้

	สกุลเงิน (หน่วย)	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557		
		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	4,125,000	1,306,620	2,818,380	4,125,000	700,721	3,424,279
เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซีพ เงินกู้ยืมระยะสั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	พันดอลลาร์ สหรัฐ	18,000	2,855	15,145	18,000	2,500	15,500
เงินเบิกเกินบัญชี	พันบาท	60,000	-	60,000	60,000	4	59,996
เงินกู้ยืมระยะยาว	พันบาท	550,000	374,095	175,905	550,000	370,059	179,941

วงเงินตามภาระผูกพันข้างต้นใช้เงื่อนไขและการค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน
ข้อที่ 8

16.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับการทำสัญญาซื้อวัตถุดิบจากต่างประเทศที่ยังค้างส่งเป็นจำนวน 1.55 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 8.74 ล้านดอลลาร์สหรัฐตามลำดับ

16.3 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาก่อสร้างและออกแบบตกแต่งภายในโรงงานและติดตั้งเครื่องจักรสำหรับทุกโครงการดังนี้

	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
มูลค่างานตามสัญญา	252,157	235,353
ภาระผูกพันคงเหลือตามสัญญา	34,351	50,932

16.4 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานด้านผู้เช่าซึ่งจะก่อให้เกิดค่าเช่าในอนาคตสำหรับระยะเวลาแต่ละช่วง ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
ภายในหนึ่งปี	11,332	11,127
1-5 ปี	45,527	45,450
5 ปี ขึ้นไป	353,753	357,520
รวม	410,612	414,097

17. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เกี่ยวข้องกับการซื้อวัตถุดิบและสินทรัพย์เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่ง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารพาณิชย์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในการชำระหนี้สินในรูปเงินตราต่างประเทศ โดยบริษัทฯ ยังไม่ได้บันทึกหนี้สินทางการเงินดังกล่าวในงบการเงิน ซึ่งวันครบกำหนดชำระหนี้ของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่เปิดสถานะไว้มีอายุไม่เกิน 6 เดือน โดยมีรายละเอียดดังนี้

	หน่วยและสกุลเงิน	ณ วันที่	
		31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
จำนวนเงินที่ทำสัญญา	พันดอลลาร์สหรัฐฯ	16,502	10,012
จำนวนเงินที่ได้ตามสัญญา	พันบาท	543,709	330,828
มูลค่าธุรกรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	พันบาท	540,199	330,816

มูลค่าธุรกรรมของสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคำนวณโดยใช้อัตราที่กำหนดโดยธนาคารคู่สัญญาเหล่านั้น ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

18. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2558 บริษัทฯ มีคดีความจากการถูกเจ้าหนี้ฟ้องร้อง เนื่องจากผิดสัญญาว่าจ้างขนส่งสินค้า โดยให้ชำระค่าเสียหายเป็นเงิน 14.03 ล้านบาท พร้อมคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันถัดจากวันฟ้องจนกว่าจะได้ชำระหนี้เสร็จสิ้น ขณะนี้บริษัทฯ อยู่ระหว่างการดำเนินการยื่นคำคัดค้านต่อศาล

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2558 มีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรจากการดำเนินงานปี 2557 เป็นสำรองตามกฎหมายจำนวน 2.60 ล้านบาท และให้จ่ายเงินปันผลสำหรับหุ้นสามัญจำนวน 285 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.08 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 22.80 ล้านบาท ซึ่งมีกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 19 พฤษภาคม 2558

19. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงิน โดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2558