

รายงานการสอบทานงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 ของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลใน งบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทาน ของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามสอบทานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการ และการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดง ความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานได้

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 2.5.1 บริษัทฯ เปลี่ยนนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์จากราคาที่ตีใหม่เป็นราคาทุน ดังนั้นงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 ที่แสดงเปรียบเทียบได้มีการปรับปรุงย้อนหลังจากผลกระทบ ของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าว ทั้งนี้ ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายการปรับปรุงที่มีต่อกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 ข้าพเจ้าเห็นว่ารายการปรับปรุงดังกล่าว มีความเหมาะสมและได้นำไปปรับปรุงโดยถูกต้องตามควรแล้ว

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2554 งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ที่นำมาแสดง เปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและแสดงความเห็นไว้แล้วดังกล่าว ข้าพเจ้ามิได้ ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น ยกเว้นการตรวจสอบรายการปรับปรุงจาก ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีตามที่กล่าวในวรรคที่สี่

ตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 2.4 ในระหว่างงวดสามเดือนและ หกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯ ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุง ใหม่ซึ่งออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่ม ในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป เพื่อจัดทำและนำเสนองบการเงินนี้ งบการเงินสำหรับงวดสามเดือน และหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 และงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ที่นำมา แสดงเปรียบเทียบได้แสดงตามรูปแบบใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 ทั้งนี้ตามที่ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 2.5.2 บริษัทฯ ได้ปรับปรุงหนี้สินที่เกิดจากผลประโยชน์ของพนักงานจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 โดยใช้วิธีปรับกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายการปรับปรุงที่มีต่อ งบการเงินแล้ว และข้าพเจ้าเห็นว่ารายการปรับปรุงมีความเหมาะสมและได้นำไปปรับปรุงโดยถูกต้องตามควร

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

(นางสาวประภาศรี ลีลาสุภา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4664

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 10 สิงหาคม 2554

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	2554	2553
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
<u>สินทรัพย์</u>		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	19,453	35,609
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	4 87,718	101,778
เงินลงทุนระยะยาวที่ครบกำหนดภายในหนึ่งปี	-	500
สินค้าคงเหลือ	5 279,818	202,056
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3,180	3,641
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	390,169	343,584
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	6 353,463	359,612
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3,659	2,912
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	357,122	362,524
รวมสินทรัพย์	747,291	706,108

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 10 สิงหาคม 2554

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	2554	2553
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
<u>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</u>		
<u>หนี้สินหมุนเวียน</u>		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	8 318,961	230,280
เจ้าหนี้การค้า	9 3,641	62,244
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10 40,000	40,000
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6,865	11,095
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	17,263	20,463
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4,931	6,785
รวมหนี้สินหมุนเวียน	391,661	370,867
<u>หนี้สินไม่หมุนเวียน</u>		
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	10 40,000	60,000
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	11 2,191	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	42,191	60,000
รวมหนี้สิน	433,852	430,867

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 10 สิงหาคม 2554

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	2554	2553
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	12		
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	13		
จัดสรรแล้ว			
ทุนสำรองตามกฎหมาย		9,100	9,100
ยังไม่ได้จัดสรร		104,339	66,141
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		313,439	275,241
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		747,291	706,108

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 10 สิงหาคม 2554

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2554	2553	2554	2553
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
รายได้จากการขาย	212,950	211,143	414,752	425,322
ต้นทุนขาย	(175,022)	(181,482)	(332,464)	(364,416)
กำไรขั้นต้น	37,928	29,661	82,288	60,906
รายได้อื่น	1,237	471	10,249	3,769
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(3,200)	(6,001)	(6,292)	(13,452)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(4,471)	(5,472)	(12,689)	(11,011)
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	3.2 และ 16	(3,631)	(2,672)	(7,173)
ต้นทุนทางการเงิน	(4,770)	(3,191)	(9,113)	(5,029)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	23,093	12,796	57,270	29,723
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(6,960)	(3,753)	(17,264)	(8,765)
กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	16,133	9,043	40,006	20,958
กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก-สุทธิจากภาษีเงินได้	2.7	-	5,033	-
กำไรสำหรับงวด	16,133	14,076	40,006	26,591
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	16,133	14,076	40,006	26,591
กำไรต่อหุ้น	17			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย : บาท)		0.08	0.07	0.20
				0.11

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 10 สิงหาคม 2554

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น		กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ	
		ที่ออกและ ชำระแล้ว	ที่ออกและ ชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
						ผลต่างจากการตีราคา ทรัพย์สิน	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2553 ตามที่รายงานในงวดก่อน		400,000	1,000	99,975	7,531	508,506	
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี	2.5.1	-	-	-	(7,531)	(7,531)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2553 ปรับปรุงใหม่		400,000	1,000	99,975	-	500,975	
ลดทุน	12	(200,000)	-	-	-	(200,000)	
เงินปันผลจ่าย	13	-	-	(94,960)	-	(94,960)	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด ปรับปรุงใหม่		-	-	26,591	-	26,591	
โอนไปทุนสำรองตามกฎหมาย	13	-	5,000	(5,000)	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553		200,000	6,000	26,606	-	232,606	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ตามที่รายงานไว้ในงวดก่อน		200,000	9,100	66,141	-	275,241	
ผลกระทบจากการปรับปรุงหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	2.5.2	-	-	(1,808)	-	(1,808)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ปรับปรุงใหม่		200,000	9,100	64,333	-	273,433	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	40,006	-	40,006	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554		200,000	9,100	104,339	-	313,439	

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 10 สิงหาคม 2554

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

(หน่วย : พันบาท)

	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	57,270	37,771
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน :-		
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับรายการ)	(160)	-
ค่าเสื่อมราคา	10,498	14,059
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	21	(7,371)
ดอกเบี้ยรับจากส่วนค้ำมูลค่าพันธบัตร	(10)	(2)
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(11)	18
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	383	-
ดอกเบี้ยจ่าย	8,951	4,636
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	76,942	49,111
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	14,220	14,021
สินค้าคงเหลือ	(77,762)	(25,608)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	461	(1,207)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(471)	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(58,592)	6,647
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(4,259)	(1,106)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,854)	(1,189)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	(51,315)	40,669
จ่ายดอกเบี้ย	(8,922)	(4,586)
จ่ายภาษีเงินได้	(20,464)	(7,110)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(80,701)	28,973
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	10,000
เงินสดรับจากเงินลงทุนระยะยาว	510	-
ซื้อสินทรัพย์	(4,376)	(123)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	6	9,698
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าสินทรัพย์	(276)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(4,136)	19,575

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

(หน่วย : พันบาท)

	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เพิ่มขึ้นในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	88,681	197,947
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(2,000)
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการอื่น	-	(45,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ระยะยาว	-	140,000
จ่ายชำระคืนเงินกู้ระยะยาว	(20,000)	(20,000)
จ่ายชำระคืนหุ้น	-	(200,000)
จ่ายเงินปันผล	-	(94,960)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	68,681	(24,013)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(16,156)	24,535
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	35,609	17,288
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	19,453	41,823
ข้อมูลเพิ่มเติม		
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ส่วนงานจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(80,701)	21,844
ส่วนงานจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	7,129
รวม	(80,701)	28,973
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน		
ส่วนงานจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(4,136)	10,484
ส่วนงานจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	9,091
รวม	(4,136)	19,575
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
1. รายการที่ไม่กระทบกระแสเงินสด มีดังนี้		
- ปรับปรุงกำไรสะสมต้นงวดกับหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,808	-
- จัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายจากกำไรสะสม	-	5,000
2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย		
- เงินสด	20	20
- เงินฝากออมทรัพย์ และกระแสรายวัน	19,433	41,803
	19,453	41,823

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)
และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)

1. ข้อความทั่วไป

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

บริษัทใหญ่ ได้แก่บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 98.82 และบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด ได้แก่ บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งบริษัททั้งสองแห่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย

1.2 ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2553 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2553 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ดำเนินการขายทรัพย์สินที่ไม่เกี่ยวกับธุรกิจโรงงานแป้งสาลีออกจากบริษัทฯ ได้แก่ อาคารคลังสินค้าเทกองและเครื่องจักรระบบลำเลียงและบริษัทฯ ได้ดำเนินการยกเลิกการดำเนินธุรกิจให้เช่าไซโลและคลังสินค้าโดยการจำหน่ายทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานดังกล่าวทั้งหมดให้แก่บริษัทใหญ่และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันในวันที่ 24 พฤษภาคม 2553 ผลกระทบที่เกิดขึ้นได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 2.7 แล้ว ดังนั้นงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 ที่นำมาเปรียบเทียบจึงแตกต่างกับงบการเงินที่เคยรายงานไว้เดิมด้วยรายการดังกล่าว

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องและตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย

ร่าง DRAFT :

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 10 สิงหาคม 2554

- 2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปี แต่เน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553
- 2.3 งบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการปิดเศษเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น
- 2.4 ในระหว่างปี 2554 บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีดังนี้

อ้างอิงมาตรฐาน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552)	รายได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15	สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา

ร่าง DRAFT :

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 10 สิงหาคม 2554

การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของบริษัทฯ ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนี้ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 2.5.2

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น ระหว่างปี 2553 และ 2554 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับงบการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ ดังนี้

อ้างอิงมาตรฐาน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานบัญชีฉบับที่ 10	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานบัญชีฉบับที่ 21	ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ตราค่าใหม่
การตีความมาตรฐานบัญชีฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

ผู้บริหารอยู่ระหว่างพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าวต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานเหล่านี้มาถือปฏิบัติ

2.5 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีและผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกแล้วปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติ ดังต่อไปนี้

2.5.1 ในปี 2554 บริษัทฯ เปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ซึ่งเดิมบริษัทฯ ใช้ข้อผ่อนปรนวิธีการบันทึกบัญชีเมื่อมีการตีราคาใหม่ตามประกาศ สภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 25/2549 เรื่อง การบัญชีเมื่อมีการตีราคาใหม่ ต่อมาบริษัทฯ มีความประสงค์ที่จะเปลี่ยนนโยบายการบัญชีมาใช้วิธีการคำนวณตามนโยบายของบริษัทใหญ่ ซึ่งตามประกาศสภาวิชาชีพฉบับที่ 18/2554 เรื่อง การบันทึกบัญชีเมื่อมีการตีราคาใหม่บริษัทฯ เลือกที่จะใช้วิธีปรับย้อนหลังตามที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด การปรับปรุงดังกล่าวมีผลกระทบต่องบการเงินดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น	
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น-ผลต่างจากการตีราคาทรัพย์สิน(ลดลง)	(7,531)
กำไรสะสมยังไม่จัดสรร(ลดลง)	(7,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดเพิ่มขึ้น	7,000

ร่าง DRAFT :

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 10 สิงหาคม 2554

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินจากการดำเนินงานที่ยกเลิกเพิ่มขึ้น	7,000
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดเพิ่มขึ้น	7,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น (บาท/หุ้น)	0.03

การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 เนื่องจากในระหว่างปี 2553 บริษัทฯ ได้ขายสินทรัพย์ที่มีการตีราคาเพิ่มทั้งจำนวนให้กับบริษัทใหญ่ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

2.5.2 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ เงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

บริษัทฯ มีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ ถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯ คำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งหลักการประมาณการดังกล่าวต้องใช้ข้อสมมติที่หลากหลาย รวมถึงข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลด และอัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

ในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน เป็นครั้งแรก บริษัทฯ เลือกที่จะบันทึกหนี้สินผลประโยชน์พนักงานทั้งหมดเป็นรายการปรับลดกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ลงในงบการเงินจำนวน 1.81 ล้านบาท ตามวิธีปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงของการนำมาตรฐานการบัญชีมาใช้ครั้งแรก ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ดังนี้

ร่าง DRAFT :

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 10 สิงหาคม 2554

(หน่วย : พันบาท)

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น	2,191
กำไรสะสม-ยังไม่ได้จัดสรรลดลง	2,191

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
ค่าใช้จ่ายพนักงานเพิ่มขึ้น	191	383
กำไรสำหรับงวดลดลง	191	383
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง (บาท/หุ้น)	0.001	0.002

2.6 รายการบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 ซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินระหว่างกาล ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนอในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 การจัดประเภทรายการเหล่านี้เป็นไปตามการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี ซึ่งเป็นผลจากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 2.4 และ 2.5 นอกจากนี้มีการจัดประเภทรายการสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 1.48 ล้านบาท เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบ ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดหรือส่วนของเจ้าของตามที่รายงานไปแล้ว

2.7 รายละเอียดการดำเนินงานที่ยกเลิก

รายละเอียดงบกำไรขาดทุนของการดำเนินงานที่ยกเลิก สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 ดังนี้

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
รายได้จากการบริการ	387	1,550
ต้นทุนบริการ	(196)	(502)
กำไรขั้นต้น	191	1,048
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	7,000	7,000
กำไรก่อนภาษีเงินได้	7,191	8,048
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(2,158)	(2,415)
กำไรสำหรับงวด	5,033	5,633

ร่าง DRAFT :

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 10 สิงหาคม 2554

ทั้งนี้ข้อมูลรายละเอียดการดำเนินงานที่ยกเลิกเป็นการนำเสนอข้อมูลที่เกิดขึ้นโดยตรงของธุรกิจให้เข้าไซโลและคลังสินค้า โดยไม่มีการนำค่าใช้จ่ายส่วนกลางมาป็นส่วน เนื่องจากจำนวนไม่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งในไตรมาส 2 ปี 2553 บริษัทฯ ได้ยกเลิกส่วนงานดังกล่าว และขายทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องให้กับบริษัทใหญ่และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันทั้งจำนวน

3. รายการที่เกิดขึ้นและยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันโดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกันหรือมีการรวมกัน ยอดคงเหลือและรายการระหว่างกันที่สำคัญระหว่างบริษัทฯ กับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

3.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	(หน่วย : พันบาท)	
		ณ วันที่	
		30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
- เงินมัดจำจ่าย			
บริษัท ไทยซูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	1,031	1,031
บริษัท ที เอส อุตสาหกรรมน้ำมัน จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	490	-
รวม		1,521	1,031
- เจ้าหนี้การค้า			
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	917	1,405
- เงินมัดจำค้างจ่าย			
บริษัท ไทยซูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	-	701
- ค่าใช้จ่ายอื่นค้างจ่าย			
บริษัท ไทยซูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	1	-
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	253	428
รวม		254	428
- เงินกู้ยืมระยะสั้น			
บริษัท ที เอส คลังสินค้า จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
ยอดต้นงวด		-	2,000
เงินกู้ยืมจ่ายคืนระหว่างงวด		-	(2,000)
ยอดปลายงวด		-	-

ร่าง DRAFT :

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 10 สิงหาคม 2554

เงินกู้ยืมระยะสั้นระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นการกู้ยืมตามสัญญาเงิน กำหนดจ่ายคืนเงินต้นภายใน 1 ปี และจ่ายชำระดอกเบี้ยทุกๆ 3 เดือน โดยคิดดอกเบี้ยระหว่างกันในอัตราร้อยละของเงินฝากประจำ 3 เดือน บวกร้อยละ 0.75 ต่อปี และพิจารณาอัตราดอกเบี้ย ทุกๆ 3 เดือน เมื่อครบกำหนดชำระซึ่งในไตรมาส 1 ปี 2553 ได้จ่ายชำระคืนทั้งจำนวนแล้ว

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	(หน่วย : พันบาท)	
		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554	2553
- มูลค่าการขายทรัพย์สิน			
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	-	8,817
บริษัท ที เอส คลังสินค้า จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	881

ในไตรมาส 2 ปี 2553 บริษัทฯ ขายทรัพย์สินให้กับบริษัทใหญ่และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งส่วนใหญ่จำนวน 9.09 ล้านบาท เป็นการขายอาคาร ส่วนปรับปรุงอาคารและเครื่องจักรในราคาตามบัญชีซึ่งประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระ เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2551 ส่วนที่เหลือเป็นการขายทรัพย์สินในราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด

3.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	(หน่วย : พันบาท)	
		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554	2553
- รายได้ค่าเช่าโกดัง			
บริษัท ที เอส คลังสินค้า จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	1,550
- กำไรจากการขายทรัพย์สิน			
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	-	6,582
บริษัท ที เอส คลังสินค้า จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	789
- ดอกเบี้ยรับ			
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	-	42
- ค่าเช่าที่ดิน			
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	2,104	2,446
- ค่าเช่าโกดัง			
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	990	2,951

ร่าง DRAFT :

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 10 สิงหาคม 2554

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

- ค่าเช่าไซโล	บริษัท ที เอส อุตสาหกรรมน้ำมัน จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,224	-
- ค่าถ่วงบรรจุภัณฑ์	บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	5,705	6,740
- ค่าบริการขนส่ง	บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,917	4,539
- ค่าบริการรักษาความปลอดภัย	บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	301	288
- ค่าใช้จ่ายอื่น	บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	6	160
- ดอกเบี้ยจ่าย	บริษัท ที เอส คลังสินค้า จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	2
- ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ	ผลประโยชน์ระยะสั้น		7,036	5,460
	ผลประโยชน์หลังออกจากงาน		137	-
	รวม		7,173	5,460

นโยบายการกำหนดราคา

- รายได้ค่าเช่าโกดังเป็นไปตามราคาปกติที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
- ค่าเช่าที่ดินและโกดังบริษัทฯ ได้ทำสัญญากับบริษัทใหญ่ ซึ่งมีเงื่อนไข ดังนี้
 - 1) สัญญาเช่าที่ดินเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานและโรงงานผลิตสินค้า ทำสัญญาเช่าคราวละ 1 ปี โดยจ่ายค่าเช่าในอัตรา 350,650 บาทต่อเดือน ซึ่งสัญญาเช่าดังกล่าวได้สิ้นสุดลงในวันที่ 31 กรกฎาคม 2553 และบริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าฉบับใหม่กำหนดอายุการเช่า 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 และเมื่อครบกำหนดการเช่าหากบริษัทฯ ต้องการต่อสัญญาเช่าต้องแจ้งให้ผู้ให้เช่าทราบก่อนครบกำหนดไม่น้อยกว่า 2 ปี โดยผู้ให้เช่ายินยอมให้สิทธิ์แก่ผู้เช่าเป็นรายแรกในการเช่าและสามารถเช่าที่ดินดังกล่าวต่อไปอีกไม่เกิน 30 ปี เมื่อสัญญาเช่านี้ถูกยกเลิกไป บริษัทฯ มีหน้าที่ส่งมอบที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง (ถ้ามี) ตามสภาพที่เป็นอยู่ในวันที่ครบกำหนดสัญญาเช่าที่ดิน เว้นแต่จะได้รับความตกลงเกี่ยวกับสิ่งปลูกสร้างในที่ดินที่เช่าเป็นประการอื่น

ร่าง DRAFT :

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 10 สิงหาคม 2554

- 2) สัญญาเช่าที่ดินเพื่อก่อสร้างอาคารคลังสินค้า ทำสัญญาคราวละ 3 ปี สัญญาเช่าฉบับล่าสุดมีอายุนับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2551 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2553 เมื่อครบกำหนดการเช่า ผู้ให้เช่าขอให้คำมั่นแก่ผู้เช่าอื่นที่จะให้เช่าที่ดินนี้ต่อไปอีกเป็นระยะเวลา 3 ปี จนกว่าจะครบกำหนดการเช่า 30 ปี และเมื่อสัญญาเช่านี้ถูกยกเลิกไป ผู้เช่ามีหน้าที่ส่งมอบที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง(ถ้ามี) ตามสภาพที่เป็นอยู่ในวันที่ครบกำหนดสัญญาเช่าที่ดิน เว้นแต่คู่สัญญาจะได้อำนาจความตกลงเกี่ยวกับสิ่งปลูกสร้างในที่ดินที่เช่าเป็นประการอื่นโดยบริษัทฯ จ่ายค่าเช่าตามสัญญาในอัตราเดือนละ 68,450 บาท ซึ่งไตรมาส 2 ปี 2553 ได้ยกเลิกสัญญาเช่าดังกล่าวเนื่องจากบริษัทฯ ได้ตกลงขายสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินที่เช่าให้กับบริษัทใหญ่และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันทั้งจำนวน
- 3) สัญญาเช่าโกดังเพื่อเก็บสินค้าสำเร็จรูป ทำสัญญาเช่าคราวละ 1 ปี สัญญาเช่าฉบับล่าสุดมีอายุนับตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2553 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2554 เมื่อครบกำหนดการเช่า ผู้ให้เช่าขอให้คำมั่นแก่ผู้เช่าอื่นที่จะให้เช่าที่ดินนี้ต่อไปอีกเป็นระยะเวลา 1 ปี จนกว่าจะครบกำหนดการเช่า 30 ปี และเมื่อสัญญาเช่านี้ถูกยกเลิกไป ผู้เช่ามีหน้าที่ส่งมอบที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง(ถ้ามี) ตามสภาพที่เป็นอยู่ในวันที่ครบกำหนดสัญญาเช่าที่ดิน เว้นแต่คู่สัญญาจะได้อำนาจความตกลงเกี่ยวกับสิ่งปลูกสร้างในที่ดินที่เช่าเป็นประการอื่นโดยบริษัทฯ จ่ายค่าเช่าตามสัญญาในอัตราเดือนละ 165,000 บาท
- 4) สัญญาเช่าโกดังเพื่อเก็บวัตถุดิบ อายุการเช่าแต่ละครั้งนาน 2 เดือน อัตราเช่ารวมเดือนละ 244,800 บาท
- รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายอื่นระหว่างกัน เป็นราคาและเงื่อนไขทางการค้าเดียวกันกับบุคคลภายนอก ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจและเงื่อนไขการค้าในตลาดโดยทั่วไป

3.3 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ประกอบด้วย

รายชื่อบริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์	เกี่ยวข้องโดย
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

ร่าง DRAFT :

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 10 สิงหาคม 2554

4. ลูกหนี้การค้า-สุทธิ

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
ลูกหนี้การค้าในประเทศ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	60,243	65,664
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	26,520	35,159
เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือน	9,471	9,631
รวม	<u>96,234</u>	<u>110,454</u>
หัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8,516)	(8,676)
สุทธิ	<u>87,718</u>	<u>101,778</u>

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัทฯ มีระยะเวลาเป็นเงินสด ถึง 60 วัน ในระหว่างงวด มีรายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
	<u>2554</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	8,676
หัก กลับรายการค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(160)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน	<u>8,516</u>

5. สินค้าคงเหลือ

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
วัตถุดิบ	226,623	126,124
งานระหว่างทำ	12,766	9,751
สินค้าสำเร็จรูป	9,366	5,228
วัสดุสิ้นเปลือง	1,370	1,233
วัตถุดิบระหว่างทาง	29,693	59,720
รวม	<u>279,818</u>	<u>202,056</u>

ร่าง DRAFT :

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 10 สิงหาคม 2554

6. อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 มีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)
ราคาตามบัญชีต้นงวด-สุทธิ	359,612
ซื้อสินทรัพย์	4,376
จำหน่ายสินทรัพย์	(112)
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุน	(10,498)
ค่าเสื่อมราคาสะสมสินทรัพย์ที่จำหน่าย	85
ราคาตามบัญชีต้นงวด-สุทธิ	353,463

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 อาคารโรงงานแปงสาตี และเครื่องจักรทั้งหมดราคาตามบัญชีจำนวน 296.62 ล้านบาท และ 304.23 ล้านบาท ตามลำดับ จัดจ้างเองเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงินตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 7

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 อุปกรณ์ของบริษัทฯ ราคาทุนจำนวน 1.46 ล้านบาท และ 1.43 ล้านบาท ตามลำดับ ได้ตัดจำหน่ายค่าเสื่อมราคาแล้วทั้งจำนวนแต่ยังคงใช้งานอยู่

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 อาคารและงานระหว่างก่อสร้างอาคารโรงงานราคาตามบัญชี จำนวน 74.86 ล้านบาท และ 76.08 ล้านบาท ตามลำดับ ก่อสร้างบนที่ดินซึ่งเช่าจากบริษัทใหญ่ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 3.2

เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2554 บริษัทฯ ได้ทบทวนอายุการใช้งานและมูลค่าคงเหลือของอาคารและสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักรและอุปกรณ์(บางส่วน) และยานพาหนะ โดยผู้ประเมินราคาอิสระซึ่งได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยใช้วิธีคิดต้นทุนในการประเมินมูลค่าทรัพย์สินเพื่อหามูลค่าคงเหลือและอายุการใช้งานคงเหลือสุทธิของสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร นอกจากนี้ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ทบทวนอายุการใช้งานและมูลค่าคงเหลือของยานพาหนะ โดยวิธีเทียบเคียงกับราคาตลาด

ร่าง DRAFT :

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 10 สิงหาคม 2554

จากการประเมินราคาข้างต้น บริษัทฯ เปลี่ยนแปลงประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์ใหม่ และบันทึกการเปลี่ยนแปลงในเรื่องดังกล่าวโดยวิธีเปลี่ยนทันที เป็นผลให้งบการเงินในไตรมาส 2 ปี 2554 มีค่าเสื่อมราคาลดลงจำนวน 3.60 ล้านบาท โดยอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เปลี่ยนแปลงใหม่มีดังนี้

	อัตราเดิม	อัตราใหม่
- อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5-20 ปี	30 ปี
- เครื่องจักรและอุปกรณ์	5-20 ปี	20-30 ปี
- ยานพาหนะ	5 ปี	7-20 ปี

7. สินเชื่อและการค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ ได้รับวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน แห่งหนึ่งดังนี้ เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท เลตเตอร์ออฟเครดิต และ สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 8, 10 และ 19 ซึ่งใช้หลักประกัน นี้ร่วมกับบริษัทใหญ่ได้แก่ อาคาร โรงงานแป้งสาธิตและเครื่องจักรทั้งหมดกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ ตามหมายเหตุ ประกอบงบการเงินข้อที่ 6 และที่ดินพร้อมอาคารคลังสินค้ากรรมสิทธิ์ของบริษัทใหญ่ นอกจากนี้บริษัทฯ ต้อง โอนสิทธิการเช่าที่ดินที่ตั้งอาคาร โรงงานแป้งข้าวสาธิตดังกล่าวให้ธนาคารผู้ให้กู้พร้อมทั้งทำประกันภัยสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรพร้อมอุปกรณ์ในวงเงินสูงสุดที่บริษัทประกันภัยจะพึงรับได้โดยยกประโยชน์ในสิทธิประกันภัย ทรัพย์สินให้แก่ธนาคารผู้ให้กู้เป็นผู้รับผลประโยชน์ และมีบริษัทใหญ่ร่วมค้ำประกันภายในวงเงิน 1,365.00 ล้านบาท

8. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินกู้ยืมระยะสั้นในรูปแบบตั๋วสัญญาใช้เงิน	35,000	100,000
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	283,961	130,280
รวม	318,961	230,280

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ ได้กู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน โดยออก ตั๋วสัญญาใช้เงินอายุ 1 เดือน อัตราดอกเบี้ย 3.25-4.20 ต่อปี และ 2.25-2.95 ต่อปี ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทเป็นการกู้ยืมในสกุลเงินบาท ซึ่งมีวงเงินรวมจำนวน 700.00 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวดระยะเวลา 1-4 เดือน อัตราดอกเบี้ย Fixed Rate ตาม ภาวะตลาดเงิน โดยใช้หลักทรัพย์ค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 7

ร่าง DRAFT :

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 10 สิงหาคม 2554

9. เจ้าหนี้การค้า

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>ณ วันที่</u>	
	<u>30 มิถุนายน 2554</u>	<u>31 ธันวาคม 2553</u>
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	917	1,405
บุคคลหรือกิจการอื่นๆ	2,724	60,839
รวม	<u>3,641</u>	<u>62,244</u>

10. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>ณ วันที่</u>	
	<u>30 มิถุนายน 2554</u>	<u>31 ธันวาคม 2553</u>
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	80,000	100,000
<u>หัก</u> ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(40,000)	(40,000)
สุทธิ	<u>40,000</u>	<u>60,000</u>

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืม มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>สำหรับงวดหกเดือน</u>	
	<u>สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554</u>	
ราคาตามบัญชีต้นงวด		100,000
จ่ายคืนเงินกู้ระหว่างงวด		(20,000)
ราคาตามบัญชีปลายงวด		<u>80,000</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 เงินกู้ยืมระยะยาววงเงิน 140.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งตามสัญญาลงวันที่ 26 พฤษภาคม 2553 โดยมีเงื่อนไขที่สำคัญและหลักทรัพย์ค้ำประกันดังนี้

- กำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นงวดทุก 6 เดือน โดยชำระในวันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายน และ ธันวาคมของทุกปี รวม 7 งวดๆ ละ 20.00 ล้านบาท โดยชำระเงินต้นงวดแรกในเดือนมิถุนายน 2553

ร่าง DRAFT :

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 10 สิงหาคม 2554

- 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. หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่องผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 ผลกระทบต่องบการเงินได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 2.5.2

บริษัทฯ จ่ายค่าชดเชยผลประโยชน์หลังออกจากงานและบำนาญ ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณ และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	1,808
ต้นทุนบริการปัจจุบัน และต้นทุนดอกเบี้ย	383
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554	2,191

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>สำหรับงวดสามเดือน</u>	<u>สำหรับงวดหกเดือน</u>
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	171	343
ต้นทุนดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	20	40
รวม	191	383

ร่าง DRAFT :

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 10 สิงหาคม 2554

ข้อสมมติฐานหลักที่สำคัญในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 มีดังนี้

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

12. ทุนเรือนหุ้น

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2552 เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2552 มีมติพิเศษอนุมัติลดทุนจดทะเบียน และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 5. (ทุน) จากเดิม 400.00 ล้านบาท (ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 4 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท) เป็น 200.00 ล้านบาท (ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 2 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท) การลดทุนดังกล่าวไม่ได้ทำให้สัดส่วนการลงทุนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เปลี่ยนแปลงแต่อย่างใด และเมื่อไม่มีเจ้าหนี้รายใดคัดค้าน บริษัทฯ จึงได้จดทะเบียนลดทุนและแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2553

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2553 เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2553 มีมติที่สำคัญ ดังนี้

- อนุมัติการแปรสภาพบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด เป็นบริษัทมหาชนจำกัด เพื่อดำเนินการนำบริษัทฯ เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ต่อไป และให้แก้ไขเปลี่ยนชื่อบริษัทฯ จากเดิมชื่อ บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด เป็น บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
- อนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทฯ จากเดิมมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท
- อนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 85.00 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 200.00 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 285.00 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 85 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท
- อนุมัติให้แก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ เกี่ยวกับชื่อ วัตถุประสงค์ และทุนจดทะเบียน เพื่อให้สอดคล้องกับการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ และการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ
- อนุมัติการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 85 ล้านหุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป
- อนุมัติการยกเลิกข้อบังคับฉบับเดิมทั้งหมดให้ใช้ข้อบังคับใหม่แทนให้ยกเลิกตราประทับเดิมและให้ใช้ตราประทับใหม่และให้แก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์จากเดิม 51 ข้อ เป็น 52 ข้อ เพื่อให้สอดคล้องกับการที่บริษัทฯ แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด

ร่าง DRAFT :

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 10 สิงหาคม 2554

โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นและจำนวนหุ้น การเพิ่มทุนจดทะเบียน การแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2553

13. เงินปันผลจ่ายและสำรองตามกฎหมาย

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2553 เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2553 อนุมัติให้ประกาศจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสมสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 จำนวนเงิน 94,960,000 บาท คิดเป็นเงินปันผลจ่ายหุ้นละ 23.74 บาท และได้จัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 5.00 ล้านบาท ซึ่งรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2553 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2553 ได้รับทราบมติดังกล่าวแล้ว

14. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ในการบริหารทางการเงินคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง การดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 งบการเงินแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 1.38 : 1.00 และ 1.57 : 1.00 ตามลำดับ

15. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
	2554	2553	2554	2553
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	8,719	7,272	17,285	14,729
ค่าเสื่อมราคา	5,344	7,022	10,498	14,059
ค่าเช่า	2,281	2,968	4,318	5,397
ค่าสาธารณูปโภค	3,023	3,643	6,140	7,281
ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง	2,483	3,332	4,806	6,772
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	168,562	166,912	317,203	338,086
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	(4,889)	2,548	(7,153)	4,070
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่นๆ	905	2,188	5,683	4,839
ดอกเบี้ยจ่าย	4,666	3,129	8,951	4,637
รวม	191,094	199,014	367,731	399,870

ร่าง DRAFT :

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 10 สิงหาคม 2554

16. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารส่วนหนึ่งเป็นค่าตอบแทนกรรมการ ซึ่งเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯ ตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือน และประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการบริหารของบริษัทฯ มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	<u>สำหรับงวดสามเดือน</u>		<u>สำหรับงวดหกเดือน</u>	
	<u>สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน</u>	<u>สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน</u>	<u>สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน</u>	<u>สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน</u>
ค่าตอบแทนกรรมการ	2554	2553	2554	2553
	981	95	1,872	115

17. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

	<u>สำหรับงวดสามเดือน</u>		<u>สำหรับงวดหกเดือน</u>	
	<u>สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน</u>	<u>สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน</u>	<u>สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน</u>	<u>สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน</u>
กำไรสำหรับงวด (หน่วย : พันบาท)	2554	2553	2554	2553
	16,133	14,076	40,006	26,591
จำนวนหุ้นสามัญ (หน่วย : พันหุ้น)	200,000	200,000	200,000	235,359
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.08	0.07	0.20	0.11

บริษัทฯ คำนวณกำไรต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 โดยการหารกำไรสุทธิด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักดังนี้

<u>วันที่</u>	<u>จำนวนหุ้น</u>	<u>ระยะเวลาที่ออก(วัน)</u>		<u>จำนวนหุ้นคิดตามวัน(พันหุ้น)</u>	
		<u>งวดสามเดือน</u>	<u>งวดหกเดือน</u>	<u>งวดสามเดือน</u>	<u>งวดหกเดือน</u>
1 ม.ค.-1 ก.พ. 53	400,000	-	32	-	12,800,000
2 ก.พ.-30 มี.ย. 53	200,000	91	149	18,200,000	29,800,000
				18,200,000	42,600,000

จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักสำหรับงวดสามเดือน = $18,200,000/91 = 200,000$ พันหุ้น

จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักสำหรับงวดหกเดือน = $42,600,000/181 = 235,359$ พันหุ้น

ร่าง DRAFT :

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 10 สิงหาคม 2554

18. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจและส่วนงานภูมิศาสตร์ รูปแบบหลักในการรายงานส่วนงานธุรกิจ พิจารณาจากระบบการบริหารจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของบริษัทฯ เป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน รายละเอียดข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานตามงบการเงินสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ส่วนงานที่ดำเนินงาน		ส่วนงานที่ยกเลิก		รวม	
	ส่วนงานธุรกิจผลิตและจำหน่ายแป้งสาลี	ส่วนงานธุรกิจจำหน่ายแป้งสาลี	ส่วนงานธุรกิจให้เช่าคลังสินค้า	ส่วนงานธุรกิจ	รวม	รวม
	2554	2553	2554	2553	2554	2553
รายได้จากการดำเนินงาน	414,752	425,322	-	1,550	414,752	426,872
กำไรขั้นต้น	82,288	60,906	-	1,048	82,288	61,954
รายได้อื่น	10,249	3,769	-	7,000	10,249	10,769
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	92,537	64,675	-	8,048	92,537	72,723
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(26,154)	(29,923)	-	-	(26,154)	(29,923)
ต้นทุนทางการเงิน	(9,113)	(5,029)	-	-	(9,113)	(5,029)
ภาษีเงินได้	(17,264)	(8,765)	-	(2,415)	(17,264)	(11,180)
กำไรสำหรับงวด	40,006	20,958	-	5,633	40,006	26,591
ณ วันที่ 30 มิถุนายน						
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	87,718	94,851	-	-	87,718	94,851
สินค้าคงเหลือ	279,818	338,082	-	-	279,818	338,082
อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	353,463	370,509	-	-	353,463	370,509
สินทรัพย์ส่วนกลาง					26,292	45,743
สินทรัพย์รวม					747,291	849,185

19. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

19.1 บริษัทฯ มีภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับธนาคารจากการทำสัญญาขอใช้วงเงินต่างๆ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553		
	วงเงินทั้งสิ้น	ใช้ไป	คงเหลือ	วงเงินทั้งสิ้น	ใช้ไป	คงเหลือ
หนังสือค้ำประกัน	5,000	3,484	1,516	5,000	3,484	1,516
เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซีพ และเงินกู้ยืมระยะสั้น	700,000	369,125	330,875	700,000	611,866	88,134
เงินเบิกเกินบัญชี	15,000	-	15,000	15,000	-	15,000
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	800,000	1,781	798,219	800,000	-	800,000

วงเงินตามภาวะผูกพันข้างต้นใช้หลักทรัพย์ค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 7

ร่าง DRAFT :

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 10 สิงหาคม 2554

- 19.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ มีภาระผูกพันค้ำประกันการชำระหนี้ของ บริษัทใหญ่ในวงเงิน 330.00 ล้านบาท และค้ำประกันบริษัทที่เกี่ยวข้องกันร่วมกับบริษัทใหญ่ในวงเงิน 525.00 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด
- 19.3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับการทำสัญญาซื้อ เครื่องจักร โดยมีการจ่ายชำระเงินมัดจำแล้ว 30%ของมูลค่าเครื่องจักร และเหลือภาระผูกพันที่ต้องจ่ายชำระ อีกจำนวน 0.11 ล้านฟรังก์สวิส เท่ากันทั้งสองงวด
- 19.4 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับการทำสัญญาขายสินค้า ที่ยังไม่ส่งมอบเป็นจำนวน 66.07 ล้านบาท และ 15.47 ล้านบาท ตามลำดับ
- 19.5 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับการทำสัญญาซื้อวัตถุดิบ จากต่างประเทศที่ยังค้างส่งเป็นจำนวน 6.32 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 9.98 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ตามลำดับ
- 19.6 เมื่อวันที่ 19 มกราคม 2554 บริษัทฯ ถูกฟ้องร้องเรียกค่าชดเชยจำนวน 6.81 ล้านบาท จากอดีตพนักงานของ บริษัทฯ ท่านหนึ่ง ตามคดีแพ่งของศาลแรงงานกลาง คดีดำเลขที่ สป.35/2554 ในฐานะความผิดว่าด้วยเรื่อง สัญญาว่าจ้างแรงงาน กฎหมายว่าด้วยการคุ้มครองแรงงาน โดยกล่าวหาว่าบริษัทฯ ผิดสัญญาด้วยวาจาในการ จ้างงานเกินกว่าอายุเกษียณการทำงานตามระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทฯ ในปี 2551 ซึ่งกำหนดขึ้นหลังจากที่โจทก์ทำงานกับบริษัทฯ แล้ว ต่อมาในวันที่ 29 มิถุนายน 2554 ศาลนัดไต่ถามถ้อย วจีการณาคดี โดยทั้งสองฝ่ายมีการเจรจาและตกลงกันได้จึงทำสัญญาประนีประนอมยอมความ โดย บริษัทฯ ได้จ่ายเงินช่วยเหลือให้แก่พนักงานดังกล่าว จำนวน 0.21 ล้านบาท

20. เครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงินและความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ และมูลค่ายุติธรรมเป็นลักษณะเดียวกันกับงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดใน อนาคตค่อนข้างต่ำ บริษัทฯ บริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยโดยใช้วิธีการต่างๆ รวมถึงการจัดสรรเงินกู้ยืมที่ เป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ และลอยตัวให้เหมาะสม และสอดคล้องกับกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทฯ ซึ่งส่วนใหญ่มี รายละเอียด ดังนี้

ร่าง DRAFT :

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 10 สิงหาคม 2554

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554

	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด		
	รวม			รวม		
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินฝากธนาคาร	-	-	-	16,764	16,764	0.620
	-	-	-	16,764	16,764	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	318,961	-	-	-	318,961	3.78-4.20
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	40,000	40,000	-	-	80,000	MLR-1.00
	358,961	40,000	-	-	398,961	

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553

	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด		
	รวม			รวม		
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินฝากธนาคาร	-	-	-	31,454	31,454	0.250
เงินลงทุนระยะยาวที่ครบกำหนดภายในหนึ่งปี	500	-	-	-	500	3.875
	500	-	-	31,454	31,954	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	230,280	-	-	-	230,280	2.63-3.00
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	40,000	60,000	-	-	100,000	MLR-1.00
	270,280	60,000	-	-	330,280	

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เกี่ยวข้องกับการนำเข้าวัตถุดิบและเครื่องจักร เนื่องจากรายการทางธุรกิจเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทฯ มีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังนี้

หนี้สิน

หน่วยและสกุลเงิน	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553
พันธบัตรต่างประเทศ	-	1,971

ร่าง DRAFT :

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 10 สิงหาคม 2554

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในการจ่ายชำระหนี้สินในรูปเงินตราต่างประเทศ ซึ่งบริษัทฯ ยังไม่ได้บันทึกหนี้สินทางการเงินดังกล่าวในงบการเงิน ซึ่งวันครบกำหนดชำระเงินของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่เปิดสถานะไว้มีอายุไม่เกิน 6 เดือน โดยมีรายละเอียดดังนี้

	ณ วันที่	
	<u>หน่วยและสกุลเงิน 30 มิถุนายน 2554</u>	
จำนวนเงินที่ทำสัญญา	พันดอลลาร์สหรัฐฯ	58
จำนวนเงินที่ได้ตามสัญญา	พันบาท	1,781
มูลค่ายุติธรรมสุทธิตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	พันบาท	1,778

21. การอนุมัติงบการเงิน

กรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้แล้ว เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2554

ร่าง DRAFT :

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 10 สิงหาคม 2554