

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน แบบย่อของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและ นำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทาน ของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูล ทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้ วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบ และวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้น ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกัน ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน ของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวข้างต้น ซึ่งให้ข้อสรุปว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญตามรายงานลงวันที่ 8 สิงหาคม 2557

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

(นายนิริศ เสาวลักษณ์สกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5369

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 10 สิงหาคม 2558

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย : พันบาท)

| | หมายเหตุ | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 |
|---------------------------------------|----------|------------------|-----------------|
| | | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | ตรวจสอบแล้ว |
| | | สอบทานแล้ว | |
| <u>สินทรัพย์</u> | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | | 47,606 | 26,434 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 4 | 156,055 | 147,770 |
| สินค้าคงเหลือ | 5 | 622,383 | 240,141 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 4,125 | 4,163 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 830,169 | 418,508 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| อาคาร และอุปกรณ์ | 6 | 796,902 | 752,899 |
| สินทรัพย์ถาวรอื่นที่ได้รับการตัดบัญชี | 7 | 4,325 | 3,788 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 2,154 | 3,012 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 803,381 | 759,699 |
| รวมสินทรัพย์ | | 1,633,550 | 1,178,207 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย : พันบาท)

| | หมายเหตุ 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 | |
|---|---------------------------|------------------|----------------|
| | ยังไม่ได้ตรวจสอบ | ตรวจสอบแล้ว | |
| | สอบทานแล้ว | | |
| <u>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</u> | | | |
| <u>หนี้สินหมุนเวียน</u> | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 9 | 617,276 | 120,693 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 10 | 35,948 | 73,282 |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 11 | 99,200 | 99,200 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 5,311 | 8,672 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 5,053 | 5,754 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | <u>762,788</u> | <u>307,601</u> |
| <u>หนี้สินไม่หมุนเวียน</u> | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 11 | 272,734 | 270,859 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | | 539 | 451 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 3.1 | 9,485 | 7,456 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | <u>282,758</u> | <u>278,766</u> |
| รวมหนี้สิน | | <u>1,045,546</u> | <u>586,367</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย : พันบาท)

| | หมายเหตุ | 30 มิถุนายน 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 | | 114,383 | 118,219 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 588,004 | 591,840 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,633,550 | 1,178,207 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย : พันบาท)

| หมายเหตุ | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | |
|---|--|-----------|---|-----------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| รายได้จากการขาย | 281,932 | 270,550 | 553,794 | 542,685 |
| ต้นทุนขาย | (247,681) | (231,731) | (478,876) | (469,576) |
| กำไรขั้นต้น | 34,251 | 38,819 | 74,918 | 73,109 |
| รายได้อื่น | 983 | 31 | 1,319 | 1,856 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | (5,936) | (7,029) | (11,598) | (14,240) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (16,009) | (18,074) | (30,691) | (31,472) |
| ต้นทุนทางการเงิน | (8,794) | (2,885) | (10,180) | (4,828) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 4,495 | 10,862 | 23,768 | 24,425 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 14 | (908) | (4,782) | (4,920) |
| กำไรสำหรับงวด | 3,587 | 8,669 | 18,986 | 19,505 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน | | | | |
| ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (27) | - | (27) | - |
| ภาษีเงินได้เกี่ยวกับกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 5 | - | 5 | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด-สุทธิจากภาษีเงินได้ | (22) | - | (22) | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 3,565 | 8,669 | 18,964 | 19,505 |
| กำไรต่อหุ้น | 15 | | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย : บาท) | 0.01 | 0.03 | 0.07 | 0.07 |

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย : พันบาท)

| | ทุน ที่ออกและ หมายเหตุ 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 |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | 19,505 | 19,505 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 19,505 | 19,505 |
| เงินปันผลจ่าย 13 | - | - | - | (28,499) | (28,499) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 | 285,000 | 167,321 | 18,700 | 89,379 | 560,400 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 | 285,000 | 167,321 | 21,300 | 118,219 | 591,840 |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | 18,986 | 18,986 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | (22) | (22) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 18,964 | 18,964 |
| เงินปันผลจ่าย 13 | - | - | - | (22,800) | (22,800) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | 285,000 | 167,321 | 21,300 | 114,383 | 588,004 |

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย : พันบาท)

| | 2558 | 2557 |
|---|-----------|----------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 23,768 | 24,425 |
| รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน :- | | |
| หนี้สงสัยจะสูญ(โอนกลับรายการ) | 347 | (26) |
| ค่าเสื่อมราคา | 14,958 | 10,155 |
| กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | (24) | (52) |
| (กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น | 17 | (5) |
| ตัดจำหน่ายทรัพย์สินระหว่างก่อสร้างเป็นค่าใช้จ่าย | 26 | - |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 61 | 41 |
| ดอกเบี้ยรับ | (204) | (114) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 9,956 | 4,643 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 48,905 | 39,067 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | (8,631) | (4,385) |
| สินค้าคงเหลือ | (382,242) | 41,695 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 38 | (568) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 856 | (729) |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง) | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (41,633) | (25,326) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (701) | (1,297) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 2,029 | 1,314 |
| เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน | (381,379) | 49,771 |
| รับดอกเบี้ย | 203 | 114 |
| จ่ายดอกเบี้ย | (9,582) | (4,684) |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (8,673) | (7,274) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน | (399,431) | 37,927 |

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย : พันบาท)

| | 2558 | 2557 |
|--|-----------------|------------------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | |
| ซื้อสินทรัพย์ | (50,412) | (201,829) |
| เงินสดจ่ายดอกเบี้ยซึ่งรวมเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ | (4,668) | (1,951) |
| เงินสดรับจากการจำหน่าย อาคาร และอุปกรณ์ | 25 | 905 |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | <u>(55,055)</u> | <u>(202,875)</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | |
| เพิ่มขึ้นจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 496,583 | 125,900 |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 51,475 | 64,880 |
| เงินสดจ่ายจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | (49,600) | - |
| จ่ายเงินปันผล | (22,800) | (28,499) |
| เงินสดสุทธิได้จากกิจกรรมจัดหาเงิน | <u>475,658</u> | <u>162,281</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ | 21,172 | (2,667) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด | 26,434 | 45,822 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด | <u>47,606</u> | <u>43,155</u> |
| ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด | | |
| 1. รายการที่ไม่เป็นตัวเงินที่มีสาระสำคัญในงบการเงิน มีดังนี้ | | |
| - โอนเงินมัดจำค่าเครื่องจักรเป็นเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง | - | 29,809 |
| - ซื้ออาคารและอุปกรณ์ซึ่งยังไม่ได้จ่ายชำระ | 4,007 | - |
| 2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย | | |
| - เงินสด | 20 | 20 |
| - เงินฝากออมทรัพย์ และกระแสรายวัน | 46,515 | 42,260 |
| - เช็คนมือ | 1,071 | 875 |
| | <u>47,606</u> | <u>43,155</u> |

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 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 ตำบลลำโรงกลาง อำเภอพระประแดง จังหวัดสมุทรปราการ ประเทศไทย บริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทย ปัจจุบันดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายแป้งสาลี

บริษัทใหญ่ ได้แก่บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 69.34 และบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด ได้แก่ บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) ซึ่งบริษัททั้งสองแห่ง เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย

เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2555 บริษัทฯ ได้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนกับ ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ แห่งประเทศไทย และเริ่มทำการซื้อขายหลักทรัพย์แก่ประชาชนทั่วไปในวันดังกล่าว

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทย และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย
- 2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดย สภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้อถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

- 2.3 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปี แต่เน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557
- 2.4 งบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการเปิดเผยเพื่อให้แสดงเป็นหลัก พันบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น
- 2.5 บริษัทฯ ได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวด สามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557
- 2.6 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

2.6.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและ ฉบับใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือ หลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติซึ่งบริษัทฯ ได้เปิดเผยมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังกล่าวแล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 มาตรฐาน การรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับ มาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและ คำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการ รายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของ บริษัทฯ ยกเว้น มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) นี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้รายการ กำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น ในขณะที่มาตรฐานฉบับเดิมอนุญาตให้กิจการเลือกรับรู้รายการดังกล่าวทันที ในกำไรขาดทุน หรือในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือทยอยรับรู้ในกำไรขาดทุนก็ได้ บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงการรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยในงวดปัจจุบัน จากการรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุนไปเป็นรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อหนี้สินภาระผูกพันผลประโยชน์ พนักงานและกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และไม่มีผลกระทบต่องบการเงินสำหรับงวด สามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

2.6.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557) เรื่องสัญญาประกันภัย มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

3. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน หรือมีกรรมกรร่วมกัน ยอดคงเหลือและรายการระหว่างกันที่สำคัญระหว่างบริษัทฯ กับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

3.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

| <u>ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท</u> | <u>(หน่วย : พันบาท)</u> | |
|---|--|------------------------|
| | <u>ณ วันที่</u> <u>30 มิถุนายน 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 | 1,242 | 1,376 |
| - ค่าใช้จ่ายอื่นค้างจ่าย | | |
| บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) | - | 14 |
| - หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น (ค่าเช่าค้างจ่าย) | | |
| บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) | 9,485 | 7,456 |

3.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

| ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท | (หน่วย : พันบาท) | | | |
|---|---------------------------|--------|---------------------------|--------|
| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดหกเดือน | |
| | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| - ค่าเช่าที่ดิน | | | | |
| บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) | 1,352 | 1,352 | 2,705 | 2,705 |
| - ค่าเช่าโกดัง | | | | |
| บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) | 2,270 | 2,877 | 4,539 | 4,763 |
| - ค่าเช่าไซโล | | | | |
| บริษัท ที เอส อุตสาหกรรมน้ำมัน จำกัด | - | 735 | 122 | 1,469 |
| - ค่าถ่วงบรรจุภัณฑ์ | | | | |
| บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด | 3,888 | 3,296 | 6,911 | 6,725 |
| - ค่าบริการขนส่ง | | | | |
| บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) | - | 3,651 | - | 6,149 |
| - ค่าบริการรักษาความปลอดภัย | | | | |
| บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด | - | 148 | - | 370 |
| - ค่าใช้จ่ายอื่น | | | | |
| บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) | 583 | 54 | 968 | 93 |
| - เงินปันผลจ่าย | | | | |
| บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) | 15,811 | 19,763 | 15,811 | 19,763 |
| - ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ | | | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 5,024 | 5,391 | 10,444 | 10,775 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 55 | 45 | 102 | 90 |
| รวม | 5,079 | 5,436 | 10,546 | 10,865 |

นโยบายการกำหนดราคา

- ค่าเช่าที่ดินและ โกงดัง บริษัทฯ ได้ทำสัญญากับบริษัทใหญ่และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีเงื่อนไข ดังนี้

- 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 โดยผู้ให้เช่ายินยอมให้สิทธิ์แก่ผู้เช่าสามารถเช่าที่ดินดังกล่าวต่อไปอีกไม่เกิน 30 ปี เมื่อสัญญาเช่านี้ถูกยกเลิกไป บริษัทฯ มีหน้าที่ส่งมอบที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง (ถ้ามี) ตามสภาพที่เป็นอยู่ในวันที่ครบกำหนด สัญญาเช่าที่ดิน เว้นแต่จะ ได้ทำความตกลงเกี่ยวกับสิ่งปลูกสร้างในที่ดินที่เช่าเป็นประการอื่น
- 2) สัญญาเช่าพื้นที่ โกงดัง เพื่อก่อสร้างอาคาร ไซโลและสัญญาเช่า โกงดัง เพื่อเก็บสินค้า 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

- รายได้อื่น ค่าเช่าไซโล ค่าดูแลบรรจุภัณฑ์ ค่าบริการขนส่ง ค่าบริการรักษาความปลอดภัย และค่าใช้จ่ายอื่นระหว่างกัน เป็นราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเคียงกับบุคคลภายนอก ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจและเงื่อนไขการค้าในราคาตลาดโดยทั่วไป

3.3 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ประกอบด้วย

| <u>รายชื่อบริษัท</u> | <u>ลักษณะความสัมพันธ์</u> | <u>เกี่ยวข้องโดย</u> |
|---|---------------------------|-------------------------------|
| บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) | บริษัทใหญ่ | ถือหุ้นบริษัททางตรง 69.34 % |
| บริษัท ที เอส จี แอสเซ็ท จำกัด | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน |
| บริษัท ที เอส อุตสาหกรรมน้ำมัน จำกัด | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน |
| บริษัท ที เอส ขนส่งและ โลจิสติกส์ จำกัด | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน |
| บริษัท ที เอส คลังสินค้า จำกัด | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน |

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | |
| | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 |
| ลูกหนี้การค้า | 161,343 | 152,395 |
| <u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (6,223) | (5,876) |
| ลูกหนี้การค้า | 155,120 | 146,519 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 512 | 824 |
| อื่นๆ | 423 | 427 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | <u>156,055</u> | <u>147,770</u> |

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ได้ดังนี้

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | |
| | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 |
| ลูกหนี้การค้าในประเทศ | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 95,082 | 90,839 |
| เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน | 59,128 | 54,978 |
| เกินกำหนดชำระไม่เกิน 6 เดือน | 809 | 487 |
| เกินกำหนดชำระไม่เกิน 12 เดือน | 487 | - |
| เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือน | 5,837 | 6,091 |
| รวม | 161,343 | 152,395 |
| <u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (6,223) | (5,876) |
| สุทธิ | <u>155,120</u> | <u>146,519</u> |

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัทฯ มีระยะเวลาตั้งแต่ 15 ถึง 60 วัน

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|--|------------------|------|
| | 2558 | 2557 |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ(โอนกลับรายการ) | | |
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | 416 | 17 |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | 347 | (26) |

5. สินค้าคงเหลือ

ประกอบด้วย

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|--------------------|------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | |
| | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 |
| วัตถุดิบ | 558,531 | 139,777 |
| งานระหว่างทำ | 19,393 | 11,485 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 30,200 | 15,576 |
| วัสดุสิ้นเปลือง | 956 | 1,059 |
| วัตถุดิบระหว่างทาง | 13,303 | 72,244 |
| รวม | 622,383 | 240,141 |

6. อาคาร และอุปกรณ์

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 มีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

| | (หน่วย : พันบาท) |
|---|------------------|
| มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 | 752,899 |
| ซื้อสินทรัพย์ | 54,419 |
| ดอกเบี้ยจ่ายซึ่งรวมเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ | 4,569 |
| โอนเข้า | 445,528 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | (1,172) |
| โอนออก | (445,528) |
| ตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่าย | (26) |
| ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | (14,958) |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม-จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | 1,171 |
| มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | 796,902 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 อาคารโรงงานแปงสาตี และเครื่องจักรทั้งหมดราคาตามบัญชีจำนวน 457.60 ล้านบาท และ 242.39 ล้านบาท ตามลำดับ มีข้อผูกพันตามหนังสือยืนยัน (Negative pledge) ที่ออกให้กับสถาบันการเงินโดยเฉพาะการไม่ก่อภาระผูกพันในอาคาร โรงงาน เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 8

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ ได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นราคาทุนของงานระหว่างก่อสร้างจำนวน 4.57 ล้านบาท และ 7.98 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเป็นต้นทุนการกู้ยืมที่เกิดจากเงินกู้ที่กู้มาวัตถุประสงค์เพื่อขยายกำลังการผลิตและก่อสร้างไซโลแห่งใหม่ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 11

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยมีราคาทุนจำนวน 12.41 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 925.14 บาท และราคาทุนจำนวน 13.29 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 1,039.15 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 อาคารและงานระหว่างก่อสร้างอาคารโรงงานราคาตามบัญชีจำนวน 173.40 ล้านบาท และ 147.99 ล้านบาท ตามลำดับ ก่อสร้างบนที่ดิน ซึ่งเช่าจากบริษัทใหญ่ ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 3.2

7. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 มีดังนี้

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|-----------------------------------|-------------------------|------------------------|
| | <u>ณ วันที่</u> | |
| | <u>30 มิถุนายน 2558</u> | <u>31 ธันวาคม 2557</u> |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 4,325 | 3,788 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | - | - |
| สุทธิ | <u>4,325</u> | <u>3,788</u> |

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 มีดังนี้

| | (หน่วย : พันบาท) | | | |
|-----------------------------------|------------------|---|--|------------------|
| | <u>ณ วันที่</u> | <u>บันทึกเป็นรายได้หรือ</u> | <u>บันทึกเป็นรายได้</u> | <u>ณ วันที่</u> |
| | 1 มกราคม 2558 | ค่าใช้จ่ายใน กำไรหรือขาดทุน (หมายเหตุ 14) | หรือค่าใช้จ่าย ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (หมายเหตุ 14) | 30 มิถุนายน 2558 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ลูกหนี้การค้า (หนี้สงสัยจะสูญ) | 1,175 | 70 | - | 1,245 |
| อาคาร และอุปกรณ์ | 850 | 89 | - | 939 |
| โปรแกรมระหว่างติดตั้ง | 182 | (46) | - | 136 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 90 | 13 | 5 | 108 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | 1,491 | 406 | - | 1,897 |
| รวม | <u>3,788</u> | <u>532</u> | <u>5</u> | <u>4,325</u> |

8. สินเชื่อและการค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ ได้รับวงเงินสินเชื่อต่างๆ จากสถาบันการเงินดังนี้ วงเงินเบิกเกินบัญชี วงเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว วงเงินเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท เลตเตอร์ออฟเครดิต และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อที่ 9 11 และ 17.1 โดยบริษัทฯ ต้องปลดภาระจำนองหลักทรัพย์รวมทั้งทรัพย์สินใดๆ ที่ได้ให้ไว้เป็น หลักประกันแก่ผู้ให้กู้รายอื่น และปรับเงื่อนไขการกู้ยืมเป็น Negative Pledge รวมทั้งมีเงื่อนไขที่สำคัญดังนี้

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

9. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ประกอบด้วย

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|-------------------------|------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | |
| | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร | - | 4 |
| ตัวสัญญาใช้เงิน | 200,000 | - |
| เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท | 417,276 | 120,689 |
| รวม | <u>617,276</u> | <u>120,693</u> |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 เงินกู้ยืมในรูปตัวสัญญาใช้เงิน มีอายุ 1 เดือน อัตราดอกเบี้ย 2.34 ต่อปี

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและ เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทเป็นการกู้ยืมในสกุลเงินบาทและสกุลเงินตราต่างประเทศ ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ย MOR และอัตราดอกเบี้ย Fixed Rate ตามภาวะตลาดเงิน ตามลำดับ

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีเงื่อนไขการใช้สินเชื่อและการค้ำประกันตามหมายเหตุ ประกอบงบการเงินข้อที่ 8

10. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ประกอบด้วย

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|--|-------------------------|------------------------|
| | ณ วันที่ | |
| | <u>30 มิถุนายน 2558</u> | <u>31 ธันวาคม 2557</u> |
| เจ้าหนี้การค้า | | |
| - เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 1,242 | 1,376 |
| - เจ้าหนี้การค้าบุคคลหรือกิจการอื่น | 8,716 | 48,849 |
| รวมเจ้าหนี้การค้า | <u>9,958</u> | <u>50,225</u> |
| เจ้าหนี้อื่น | 5,902 | 2,930 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | 14 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการอื่น | 13,840 | 11,575 |
| เงินประกันผลงาน | 5,823 | 8,101 |
| เงินรับล่วงหน้า | 425 | 437 |
| รวม | <u><u>35,948</u></u> | <u><u>73,282</u></u> |

11. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ประกอบด้วย

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|--|-------------------------|------------------------|
| | ณ วันที่ | |
| | <u>30 มิถุนายน 2558</u> | <u>31 ธันวาคม 2557</u> |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 371,934 | 370,059 |
| <u>หัก</u> ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (99,200) | (99,200) |
| สุทธิ | <u>272,734</u> | <u>270,859</u> |

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 มีดังนี้

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|-------------------------------------|------------------|---------------|
| | <u>2558</u> | <u>2557</u> |
| มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม | 370,059 | 20,916 |
| กู้เพิ่มระหว่างงวด | 51,475 | 64,880 |
| จ่ายชำระระหว่างงวด | (49,600) | - |
| มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน | <u>371,934</u> | <u>85,796</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

การเปลี่ยนแปลงของทุนเรือนหุ้นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 มีดังนี้

| | จำนวนหุ้น (หน่วย : พันหุ้น) | จำนวนเงิน (หน่วย : ล้านบาท) |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| ทุนจดทะเบียน (มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท) | | |
| หุ้นสามัญ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 | 285,000 | 285,000 |
| เพิ่ม(ลด)ทุนระหว่างงวด | - | - |
| หุ้นสามัญ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | 285,000 | 285,000 |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว (มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท) | | |
| หุ้นสามัญ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 | 285,000 | 285,000 |
| เพิ่ม(ลด)ทุนระหว่างงวด | - | - |
| หุ้นสามัญ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | 285,000 | 285,000 |

วัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ในการบริหารทางการเงินคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง การดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม และการรักษาอัตราส่วนทางการเงินไม่ให้เกินข้อกำหนดของสัญญาเงินกู้ยืม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 งบการเงินแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 1.78 : 1.00 และ 0.99 : 1.00 ตามลำดับ

13. เงินปันผลจ่าย

| อนุมัติโดย | เงินปันผลจ่าย | เงินปันผลจ่าย | วันที่จ่าย | จัดสรรทุนสำรอง |
|--|---------------|---------------|------------|----------------|
| | (พันบาท) | ต่อหุ้น | เงินปันผล | ตามกฎหมาย |
| | | (บาท) | | (พันบาท) |
| ประกาศจ่ายเงินปันผล ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 | | | | |
| จากกำไรของปี 2557 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2558 | 22,800 | 0.08 | 19 พ.ค. 57 | 2,600 |
| ประกาศจ่ายเงินปันผล ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 | | | | |
| จากกำไรของปี 2556 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2557 | 28,499 | 0.10 | 20 พ.ค. 57 | 3,200 |

14. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

| | (หน่วย : พันบาท) | | | |
|---------------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------|--------------|
| | <u>สำหรับงวดสามเดือน</u> | | <u>สำหรับงวดหกเดือน</u> | |
| | <u>สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน</u> | | <u>สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน</u> | |
| | <u>2558</u> | <u>2557</u> | <u>2558</u> | <u>2557</u> |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน | 1,097 | 2,442 | 5,314 | 5,276 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 7) | | | | |
| การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว | (189) | (249) | (532) | (356) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | <u>908</u> | <u>2,193</u> | <u>4,782</u> | <u>4,920</u> |

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

| | (หน่วย : พันบาท) | | | |
|---|----------------------------------|-------------|----------------------------------|-------------|
| | <u>สำหรับงวดสามเดือน</u> | | <u>สำหรับงวดหกเดือน</u> | |
| | <u>สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน</u> | | <u>สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน</u> | |
| | <u>2558</u> | <u>2557</u> | <u>2558</u> | <u>2557</u> |
| ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (5) | - | (5) | - |

15. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดหกเดือน | |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| กำไรสำหรับงวด (หน่วย : พันบาท) | 3,587 | 8,669 | 18,986 | 19,505 |
| จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว (หน่วย : พันหุ้น) | 285,000 | 285,000 | 285,000 | 285,000 |
| กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น) | 0.01 | 0.03 | 0.07 | 0.07 |

16. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 ที่แสดงอยู่เป็นข้อมูลของธุรกิจผลิตและจำหน่ายแป้งสาลี ซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัทฯ เพียงธุรกิจเดียว นอกจากนี้บริษัทฯ ยังดำเนินธุรกิจในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้นรายได้ ผลการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินของส่วนที่ดำเนินงานอยู่จึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทฯ มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 1 ราย มูลค่าการขายรวม 60.36 ล้านบาท

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทฯ มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 1 ราย มูลค่าการขายรวม 61.19 ล้านบาท

17. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

17.1 บริษัทฯ มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นกับธนาคารจากการทำสัญญาขอใช้วงเงินต่างๆ ดังนี้

| | สกุลเงิน (หน่วย) | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 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 ทรัสต์รีซีท เงินกู้ยืมระยะสั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | พันบาท | 4,125,000 | 587,864 | 3,537,136 | 4,125,000 | 700,721 | 3,424,279 |
| เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซีท เงินกู้ยืมระยะสั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | พันดอลลาร์ สหรัฐ | 18,000 | 11,341 | 6,659 | 18,000 | 2,500 | 15,500 |
| เงินเบิกเกินบัญชี | พันบาท | 60,000 | - | 60,000 | 60,000 | 4 | 59,996 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | พันบาท | 550,000 | 446,334 | 103,666 | 550,000 | 370,059 | 179,941 |

วงเงินตามภาระผูกพันข้างต้นใช้เงื่อนไขและการค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน
ข้อที่ 8

- 17.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับการทำสัญญาซื้อวัตถุดิบจากต่างประเทศที่ยังค้างส่งเป็นจำนวน 8.70 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 8.74 ล้านดอลลาร์สหรัฐตามลำดับ
- 17.3 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาก่อสร้างและออกแบบตกแต่งภายในโรงงานและติดตั้งเครื่องจักรสำหรับทุกโครงการดังนี้

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | |
| | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 |
| มูลค่างานตามสัญญา | 127,761 | 235,353 |
| ภาระผูกพันคงเหลือตามสัญญา | 15,566 | 50,932 |

- 17.4 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานด้านผู้เช่าซึ่งจะก่อให้เกิดค่าเช่าในอนาคตสำหรับระยะเวลาแต่ละช่วง ดังนี้

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|--------------|------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | |
| | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 |
| ภายในหนึ่งปี | 11,437 | 11,127 |
| 1-5 ปี | 45,605 | 45,450 |
| 5 ปี ขึ้นไป | 350,808 | 357,520 |
| รวม | 407,850 | 414,097 |

18. คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ มีคดีความจากการถูกเจ้าหนี้ฟ้องร้อง เรื่องคดีสัญญาว่าจ้างขนส่งสินค้า โดยให้ชำระค่าเสียหายเป็นเงิน 14.03 ล้านบาท พร้อมคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันถัดจากวันฟ้องจนกว่าจะได้ชำระหนี้เสร็จสิ้น ผลของคดียังไม่เป็นที่ยุติ คดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาล

19. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เกี่ยวข้องกับการซื้อวัตถุดิบและสินทรัพย์เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่ง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารพาณิชย์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในการจ่ายชำระหนี้สินในรูปเงินตราต่างประเทศ โดยบริษัทฯ ยังไม่ได้บันทึกหนี้สินทางการเงินดังกล่าวในงบการเงิน ซึ่งวันครบกำหนดชำระหนี้ของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่เปิดสถานะไว้มีอายุไม่เกิน 12 เดือน โดยมีรายละเอียดดังนี้

| | ณ วันที่ | หน่วยและสกุลเงิน | |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| | | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 |
| จำนวนเงินที่ทำสัญญา | พันดอลลาร์สหรัฐฯ | 9,419 | 10,012 |
| จำนวนเงินที่ได้ตามสัญญา | พันบาท | 320,647 | 330,828 |
| มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | พันบาท | 318,936 | 330,816 |

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคำนวณโดยใช้อัตราที่กำหนดโดยธนาคารคู่สัญญาเหล่านั้น ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

20. ข้อมูลอื่น

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2558 เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2558 มีมติที่สำคัญ ดังนี้

- 20.1 อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 114,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 285,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 399,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 114,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมและรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ TMILL-W1
- 20.2 อนุมัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 TMILL-W1 รวมจำนวนไม่เกิน 57,000,000 หน่วย โดยบริษัทจะจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่ใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) โดย ไม่คิดมูลค่า

- 20.3 อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 114,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยมีรายละเอียดดังนี้
- 20.3.1 จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 57,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Right Offering) ในอัตราส่วน 5 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุน ราคาจองซื้อ 3 บาทต่อหุ้น
- 20.3.2 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 57,000,000 หุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ TMILL-W1 ในอัตรา 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 2 บาทต่อหุ้น อายุใบสำคัญแสดงสิทธิ 3 ปี นับจากวันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ
- 20.4 อนุมัติให้จัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2558 ในวันที่ 27 สิงหาคม 2558 เพื่อพิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนโดยการออกหุ้นสามัญใหม่ การออกใบสำคัญแสดงสิทธิ และการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่

21. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงิน โดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2558
