

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

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

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

(นายนิริศ เสาวลักษณ์สกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5369

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 10 พฤศจิกายน 2559

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย : พันบาท)

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย : พันบาท)

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย : พันบาท)

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

(หน่วย : พันบาท)

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

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

(หน่วย : พันบาท)

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

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
 สอดทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

(หน่วย : พันบาท)

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

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

(หน่วย : พันบาท)

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

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

1. รายการที่ไม่เป็นตัวเงินที่มีสาระสำคัญในงบการเงิน มีดังนี้

- โอนเงินมัดจำค่าทรัพย์สินเป็นสินค้าคงเหลือ	113	-
- ซื้ออาคารและอุปกรณ์ซึ่งยังไม่ได้จ่ายชำระ	257	313

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

1. ข้อความทั่วไป

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

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

เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2555 บริษัทฯ ได้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ แห่งประเทศไทย และเริ่มทำการซื้อขายหลักทรัพย์แก่ประชาชนทั่วไปในวันดังกล่าว

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

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

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

(หน่วย : พันบาท)

	ก่อนการ จัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่ เพิ่ม(ลด)	หลังการ จัดประเภทใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558			
ค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้น	6,400	1,141	7,541
ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลง	15,857	(1,141)	14,716

(หน่วย : พันบาท)

	ก่อนการ จัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่ เพิ่ม(ลด)	หลังการ จัดประเภทใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558			
ค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้น	17,998	3,179	21,177
ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลง	46,456	(3,179)	43,277

3. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน หรือมีกรรมการร่วมกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกัน ระหว่างบริษัทฯ และบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

3.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

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

3.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

(หน่วย : พันบาท)

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

นโยบายการกำหนดราคา

- ค่าเช่าที่ดินและโกดัง บริษัทฯ ได้ทำสัญญากับบริษัทใหญ่และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีเงื่อนไข ดังนี้
 - 1) สัญญาเช่าที่ดินเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานและโรงงานผลิตสินค้า กำหนดอายุการเช่า 30 ปี เริ่มจากวันที่ 1 สิงหาคม 2553 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2583 อัตราค่าเช่าปีที่ 1-5 อัตราเดือนละ 350,650 บาท และปรับอัตราค่าเช่าขึ้น ร้อยละ 10 ของอัตราค่าเช่าเดิมทุกๆ 5 ปี โดยบริษัทฯ ตกลงชำระเงินประกันการเช่าเป็นจำนวนเงิน 2 เท่าของอัตราค่าเช่าทุกระยะเวลาการเช่า 5 ปี โดยชำระครั้งแรกเป็นเงิน 701,300 บาท และเมื่อครบกำหนดการเช่า หากบริษัทฯ ต้องการต่อสัญญาเช่าต้องแจ้งให้ผู้ให้เช่าทราบก่อนครบกำหนดไม่น้อยกว่า 2 ปี โดยผู้ให้เช่ายินยอมให้สิทธิ์แก่ผู้เช่าสามารถเช่าที่ดินดังกล่าวต่อไปอีกไม่เกิน 30 ปี เมื่อสัญญาเช่านี้ถูกยกเลิกไป บริษัทฯ มีหน้าที่ส่งมอบที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง (ถ้ามี) ตามสภาพที่เป็นอยู่ในวันที่ครบกำหนดสัญญาเช่าที่ดิน เว้นแต่จะทำได้ทำความตกลงเกี่ยวกับสิ่งปลูกสร้างในที่ดินที่เช่าเป็นประการอื่น
 - 2) สัญญาเช่าพื้นที่โกดังเพื่อก่อสร้างอาคารไซโลและสัญญาเช่าโกดังเพื่อเก็บสินค้า กำหนดอายุการเช่า 30 ปี เริ่มจากวันที่ 1 เมษายน 2557 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2587 อัตราค่าเช่าปีที่ 1-5 อัตราเดือนละ 518,500 บาท และปรับอัตราค่าเช่าขึ้น ร้อยละ 15 ของอัตราค่าเช่าเดิมทุกๆ 5 ปี โดยบริษัทฯ ตกลงชำระเงินประกันการเช่าเป็นจำนวนเงิน 2 เท่าของอัตราค่าเช่าทุกระยะเวลาการเช่า 5 ปี โดยชำระครั้งแรกเป็นเงิน 1,037,000 บาท และเมื่อครบกำหนดการเช่า หากบริษัทฯ ต้องการต่อสัญญาเช่าต้องแจ้งให้ผู้ให้เช่าทราบก่อนครบกำหนดไม่น้อยกว่า 2 ปี
 - 3) สัญญาเช่าโกดังและไซโลเพื่อเก็บวัตถุดิบเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาเช่าทั่วไปซึ่งมีอายุระหว่าง 6 ถึง 9 เดือน
- รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายอื่นระหว่างกัน เป็นราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่เทียบเคียงกับบุคคลภายนอก ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจและเงื่อนไขการค้าในตลาดโดยทั่วไป

3.3 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ประกอบด้วย

รายชื่อบริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์	เกี่ยวข้องโดย
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	ถือหุ้นบริษัททางตรง 69.33 %
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. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

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

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ประกอบด้วย

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

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ได้ดังนี้

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

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัทฯ มีระยะเวลาตั้งแต่ 15 ถึง 60 วัน

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>2559</u>	<u>2558</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	(7,731)	(5,876)
บวก ตั้งค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญเพิ่มขึ้น	(2,257)	(587)
หัก กลับรายการค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ	538	219
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน	<u>(9,450)</u>	<u>(6,244)</u>

6. สินค้ำคงเหลือ

ประกอบด้วย

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

7. อาคาร และอุปกรณ์

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 มีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 อาคารโรงงานแปงสาตี และเครื่องจักรทั้งหมดราคาตามบัญชีจำนวน 653.01 ล้านบาท และ 553.57 ล้านบาท ตามลำดับ มีข้อผูกพันตามหนังสือยืนยัน (Negative pledge) ที่ออกให้กับสถาบันการเงิน โดยเฉพาะการไม่ก่อภาระผูกพันในอาคารโรงงาน เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

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

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

8. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีดังนี้

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

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด
เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 มีดังนี้

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

9. สินเชื่อและการค้ำประกัน

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

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

10. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ประกอบด้วย

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

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

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

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีเงื่อนไขการใช้สินเชื่อและการค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

11. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ประกอบด้วย

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

12. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>30 กันยายน 2559</u>	<u>31 ธันวาคม 2558</u>
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	76,134
หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-)72,000(
สุทธิ	-	4,134

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>2559</u>	<u>2558</u>
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม	76,134	370,059
กู้เพิ่มระหว่างงวด	-	51,474
จ่ายชำระระหว่างงวด	(76,134))74,400(
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน	-	347,133

เงินกู้ยืมระยะยาวข้างต้นมีวงเงิน 550.00 ล้านบาทเป็นเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง ตามสัญญาลงวันที่ 2 กันยายน 2556 โดยมีเงื่อนไขที่สำคัญและหลักทรัพย์ค้ำประกันดังนี้

- กำหนดชำระคืนเงินต้นส่วนที่หนึ่ง จำนวน 400.00 ล้านบาท เพื่อขยายกำลังการผลิตของบริษัทฯ เป็นรายไตรมาสๆ ละ 18.00 ล้านบาท และเงินต้นส่วนที่สอง จำนวน 150.00 ล้านบาท เพื่อก่อสร้างไซโลแห่งใหม่ เป็นรายไตรมาสๆ ละ 6.80 ล้านบาท โดยชำระภายในวันทำการสุดท้ายของแต่ละไตรมาส เริ่มชำระเงินต้นงวดแรกในวันสุดท้ายของเดือนธันวาคม 2557 และชำระให้ครบถ้วนภายในวันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม 2563 ปัจจุบันบริษัทฯ ได้จ่ายชำระเงินกู้ยืมครบทั้งจำนวนแล้ว
- อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-ส่วนต่าง (MARGIN) 2.375 ต่อปี กำหนดชำระดอกเบี้ยทุกวันสิ้นเดือน
- มีเงื่อนไขการประกันและข้อปฏิบัติอื่นที่สำคัญตามสัญญาตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

13. ทุนเรือนหุ้น

ทุนจดทะเบียนและทุนที่ออกและเรียกชำระหุ้นสามัญ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 มีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

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

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

14. ส่วนเกินทุนและสำรองตามกฎหมายส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

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

15. ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น

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

รายการเคลื่อนไหวของใบสำคัญแสดงสิทธิ TMILL-W1 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 มีรายละเอียดดังนี้

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

16. เงินปันผลจ่าย

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

17. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

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

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

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

18. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างงวดกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

กำไรต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีรายละเอียดการคำนวณดังนี้

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

19. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

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

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

20. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

20.1 บริษัทฯ มีภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับธนาคารจากการทำสัญญาขอใช้วงเงินต่างๆ ดังนี้

	สกุลเงิน (หน่วย)	30 กันยายน 2559			31 ธันวาคม 2558		
		วงเงินทั้งสิ้น	ใช้ไป	คงเหลือ	วงเงินทั้งสิ้น	ใช้ไป	คงเหลือ
หนังสือค้ำประกัน	พันบาท	25,000	3,484	21,516	25,000	3,484	21,516
เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซีท เงินกู้ยืมระยะสั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	พันบาท	4,525,000	794,943	3,730,057	4,525,000	970,484	3,554,516
เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซีท เงินกู้ยืมระยะสั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	พันดอลลาร์ สหรัฐ	18,000	1,799	16,201	18,000	11,485	6,515
เงินเบิกเกินบัญชี	พันบาท	70,000	-	70,000	70,000	-	70,000
เงินกู้ยืมระยะยาว	พันบาท	-	-	-	550,000	446,334	103,666

วงเงินตามภาวะผูกพันข้างต้นใช้เงื่อนไขและการค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

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

20.3 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาก่อสร้างและออกแบบตกแต่งภายในโรงงานและติดตั้งเครื่องจักรสำหรับทุกโครงการดังนี้

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

20.4 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานด้านผู้เช่าซึ่งจะก่อให้เกิดค่าเช่าในอนาคต สำหรับระยะเวลาแต่ละช่วง ดังนี้

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

21. คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ มีคดีความจากการถูกเจ้าหนี้ฟ้องร้อง เรื่องผิดสัญญาว่าจ้างขนส่งสินค้า โดยให้ชำระค่าเสียหายเป็นเงิน 14.03 ล้านบาท พร้อมคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันถัดจากวันฟ้องจนกว่าจะได้ชำระหนี้เสร็จสิ้น

เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2559 ศาลชั้นต้นได้พิพากษาให้บริษัทฯ ชำระเงินแก่เจ้าหนี้เป็นจำนวน 2.00 ล้านบาท บริษัทฯ ดำเนินการยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาศาลชั้นต้น

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

22. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

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

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

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคำนวณโดยใช้อัตราที่กำหนดโดยธนาคารคู่สัญญาเหล่านั้น ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

23. การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม คือ ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้แก่ผู้อื่น โดยเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า

บริษัทฯ ใช้วิธีการตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ จะใช้วิธีการทูลหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมมาใช้ กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง มูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมดังนี้

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีหนี้สินบางรายการที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมไว้แยกแสดงระดับของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 22)	-	236,992	-	236,992

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 22)	-	381,556	-	381,556

24. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ
เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2559
