

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

(นายนิรศ เสาวลักษณ์สกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5369

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 12 พฤษภาคม 2565

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
<u>สินทรัพย์</u>			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.2	58,305	82,479
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5	238,528	201,123
สินค้าคงเหลือ	6	1,029,438	752,683
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	18.1	4,463	2,684
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		1,086	1,145
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,331,820	1,040,114
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อาคาร และอุปกรณ์	7	561,907	572,684
สินทรัพย์สิทธิการใช้	3.1 และ 8	206,527	209,102
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	9	1,910	2,195
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		211	216
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		770,555	784,197
รวมสินทรัพย์		2,102,375	1,824,311

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	11	635,291	427,620
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	3.1 และ 12	123,620	74,347
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.1 และ 13	5,714	5,664
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	18.1	-	1
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		12,411	8,182
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		9,712	9,389
รวมหนี้สินหมุนเวียน		786,748	525,203
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3.1 และ 13	234,233	235,680
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	14	3,849	3,663
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		238,082	239,343
รวมหนี้สิน		1,024,830	764,546

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย : พันบาท)

	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนเรือนหุ้น		
ทุนจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ 399,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท	399,000	399,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		
หุ้นสามัญ 398,664,061 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท	398,664	398,664
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	337,985	337,985
กำไรสะสม		
จัดสรรแล้ว		
ทุนสำรองตามกฎหมาย	39,900	39,900
ยังไม่ได้จัดสรร	300,996	283,216
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,077,545	1,059,765
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,102,375	1,824,311

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	2565	2564
รายได้จากการขาย		454,515	389,709
ต้นทุนขาย		(396,549)	(302,831)
กำไรขั้นต้น		57,966	86,878
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		(5,359)	(7,958)
กำไรจากสัญญาอนุพันธ์		1,780	10,041
รายได้อื่น		293	1,028
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		(8,813)	(9,801)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(20,589)	(19,402)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		25,278	60,786
ต้นทุนทางการเงิน		(2,984)	(2,024)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		22,294	58,762
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	15	(4,514)	(11,912)
กำไรสำหรับงวด		17,780	46,850
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน			
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	14	-	48
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	15	-	(10)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด-สุทธิจากภาษีเงินได้		-	38
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		17,780	46,888
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย : บาท)	16	0.04	0.12

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย : พันบาท)

	ทุน ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้ จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	398,664	337,985	39,900	250,229	1,026,778
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	46,850	46,850
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	38	38
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	46,888	46,888
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	398,664	337,985	39,900	297,117	1,073,666
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	398,664	337,985	39,900	283,216	1,059,765
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	17,780	17,780
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	17,780	17,780
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	398,664	337,985	39,900	300,996	1,077,545

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย : พันบาท)

	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	17,780	46,850
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน :-		
โอนกลับค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(192)	(70)
โอนกลับผลขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือ	(234)	-
ค่าเสื่อมราคา-อาคารและอุปกรณ์	12,181	11,737
ค่าเสื่อมราคา-สินทรัพย์สิทธิการใช้	2,575	2,452
(กำไร)ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	182	(825)
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(59)	4,253
กำไรจากการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมสัญญาอนุพันธ์	(4,463)	(5,237)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	186	180
ดอกเบี้ยรับ	(6)	(14)
ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,880	1,876
ดอกเบี้ยจ่าย	859	30
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	4,514	11,912
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	35,203	73,144
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(37,207)	(4,589)
สินค้าคงเหลือ	(276,521)	(242,473)
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	2,684	436
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	59	(252)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5	6
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	49,043	223,209
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	(1)	(5,240)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	323	14
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	(226,412)	44,255
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(226,412)	44,255

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย : พันบาท)

	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์	(1,546)	(2,237)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอาคาร และอุปกรณ์	-	840
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าทรัพย์สินเพิ่มขึ้น	-	(69)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(1,546)</u>	<u>(1,466)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	207,671	(16,466)
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(3,277)	(3,636)
เงินสดจ่ายในดอกเบี้ยจ่าย	(610)	(31)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	<u>203,784</u>	<u>(20,133)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(24,174)	22,656
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	82,479	71,736
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	<u>58,305</u>	<u>94,392</u>

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

1. ข้อความทั่วไป

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

บริษัทใหญ่ ได้แก่ บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในบริษัท ร้อยละ 68.86 ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย

เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2555 บริษัทได้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนกับ ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ แห่งประเทศไทย และเริ่มทำการซื้อขายหลักทรัพย์แก่ประชาชนทั่วไปในวันดังกล่าว

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทย และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย
- 2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดย สภาวิชาชีพบัญชี กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงิน ประจำปี

- 2.3 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564
- 2.4 งบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการเปิดเผยเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น
- 2.5 บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564
3. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันโดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกันหรือมีกรรมกร่วมกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

3.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
<u>ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท</u>	<u>31 มีนาคม 2565</u>	<u>31 ธันวาคม 2564</u>
- สินทรัพย์สิทธิการใช้ – สุทธิ		
บริษัทใหญ่	202,937	205,365
- ค่าใช้จ่ายอื่นค้างจ่าย		
บริษัทใหญ่	6	559
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	1
รวม	<u>6</u>	<u>560</u>

(หน่วย : พันบาท)		
ณ วันที่		
ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
- หนี้สินตามสัญญาเช่า		
บริษัทใหญ่		
หนี้สินตามสัญญาเช่าหมุนเวียน	4,985	4,947
หนี้สินตามสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	232,554	233,815
รวม	237,539	238,762

3.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

(หน่วย : พันบาท)		
สำหรับงวดสามเดือน		
สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		
ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	2565	2564
- ค่าบริการขนส่ง		
บริษัทใหญ่	-	485
- ค่าใช้จ่ายอื่น		
บริษัทใหญ่	52	36
- ค่าเสื่อมสินทรัพย์สิทธิการใช้		
บริษัทใหญ่	2,428	2,427
- ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า		
บริษัทใหญ่	1,839	1,877
- ค่าที่ปรึกษา		
กรรมการบริษัทใหญ่	120	40
- ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ		
ผลประโยชน์ระยะสั้น	9,214	8,673
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	154	90
รวม	9,368	8,763

นโยบายการกำหนดราคา

- สิทธิทรัพย์สินการใช้ที่ดิน และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง บริษัทได้ทำสัญญากับบริษัทใหญ่และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน 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 โดยบริษัทตกลงชำระเงินประกันการเช่าเป็นจำนวนเงิน 2 เท่าของอัตราค่าเช่าทุกระยะเวลาการเช่า 5 ปี โดยชำระครั้งแรกเป็นเงิน 701,300 บาท และเมื่อครบกำหนดการเช่า หากบริษัทต้องการต่อสัญญาเช่าต้องแจ้งให้ผู้ให้เช่าทราบก่อนครบกำหนดไม่น้อยกว่า 2 ปี โดยผู้ให้เช่ายินยอมให้สิทธิ์แก่ผู้เช่าสามารถเช่าที่ดินดังกล่าวต่อไปอีกไม่เกิน 30 ปี เมื่อสัญญาเช่านี้ถูกยกเลิกไป บริษัทมีหน้าที่ส่งมอบที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง (ถ้ามี) ตามสภาพที่เป็นอยู่ในวันที่ครบกำหนดสัญญาเช่าที่ดิน เว้นแต่จะได้รับความตกลงเกี่ยวกับสิ่งปลูกสร้างในที่ดินที่เช่าเป็นประการอื่น
 - 2) สัญญาเช่าพื้นที่โกดังเพื่อก่อสร้างอาคารไซโลและสัญญาเช่าโกดังเพื่อเก็บสินค้า กำหนดอายุการเช่า 30 ปี เริ่มจากวันที่ 1 เมษายน 2557 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2587 อัตราค่าเช่าปีที่ 1-5 อัตราเดือนละ 518,500 บาท และปรับอัตราค่าเช่าขึ้นร้อยละ 15 ของอัตราค่าเช่าเดิมทุก ๆ 5 ปี โดยบริษัทตกลงชำระเงินประกันการเช่าเป็นจำนวนเงิน 2 เท่าของอัตราค่าเช่าทุกระยะเวลาการเช่า 5 ปี โดยชำระครั้งแรกเป็นเงิน 1,037,000 บาท และเมื่อครบกำหนดการเช่า หากบริษัทต้องการต่อสัญญาเช่าต้องแจ้งให้ผู้ให้เช่าทราบก่อนครบกำหนดไม่น้อยกว่า 2 ปี
- สัญญาเช่าไซโลและ โกดังเพื่อเก็บวัตถุดิบเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาเช่าทั่วไปซึ่งมีอายุไม่เกิน 12 เดือน
- รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายอื่นระหว่างกัน เป็นราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบกับบุคคลภายนอก ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจและเงื่อนไขการค้าในตลาดโดยทั่วไป
- ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าอัตราร้อยละ 3.10 ต่อปี

3.3 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ประกอบด้วย

<u>รายชื่อบริษัท</u>	<u>ลักษณะ</u>	<u>เกี่ยวข้องโดย</u>
	<u>ความสัมพันธ์</u>	
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	ถือหุ้นบริษัททางตรง 68.86%
บริษัท ที เอส จี เทรคคิง 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. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

4.1 รายการที่ไม่เป็นตัวเงินที่มีสาระสำคัญในงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>2565</u>	<u>2564</u>
ซื้ออาคารและอุปกรณ์ซึ่งยังไม่ได้จ่ายชำระ	40	917
การได้มาซึ่งสินทรัพย์สิทธิการใช้ภายใต้สัญญาเช่า	-	2,065
โอนสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเป็นอาคารและอุปกรณ์	-	2,207

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>ณ วันที่</u>	
	<u>31 มีนาคม 2565</u>	<u>31 ธันวาคม 2564</u>
เงินสด	30	30
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	57,228	64,973
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	78	17,476
เช็คในมือ	969	-
รวม	<u>58,305</u>	<u>82,479</u>

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ลูกหนี้การค้า	240,123	203,126
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,603)	(2,795)
รวมลูกหนี้การค้า	237,520	200,331
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	960	688
อื่นๆ	48	104
รวมลูกหนี้อื่น	1,008	792
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	238,528	201,123

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ลูกหนี้การค้าในประเทศ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	169,068	137,288
เกินกำหนดชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	68,462	63,060
มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	-	-
มากกว่า 6 เดือนถึง 9 เดือน	-	-
มากกว่า 9 เดือนถึง 12 เดือน	-	-
มากกว่า 12 เดือน ขึ้นไป	2,593	2,778
รวม	240,123	203,126
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,603)	(2,795)
สุทธิ	237,520	200,331

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัทมีระยะเวลาตั้งแต่ 15 ถึง 60 วัน

บริษัทมีรายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2565	2564
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-ต้นงวด	(2,795)	(2,418)
(ตั้งเพิ่ม) โอนกลับค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	7	(25)
ได้รับชำระคืนในระหว่างงวด	185	95
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-ปลายงวด	(2,603)	(2,348)

6. สินค้าคงเหลือ

ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
วัตถุดิบ	474,016	677,644
งานระหว่างทำ	20,812	10,323
สินค้าสำเร็จรูป	12,617	13,529
วัสดุสิ้นเปลือง	2,105	2,062
วัตถุดิบระหว่างทาง	517,870	46,788
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	2,339	2,892
รวม	1,029,759	753,238
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	(321)	(555)
สุทธิ	1,029,438	752,683

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	2565	2564
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	(555)	-
บวก ตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	234	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม	(321)	-

7. อาคาร และอุปกรณ์

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 มีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	572,684
ซื้อสินทรัพย์	1,586
โอนเข้า	11,440
โอนออก	(11,440)
ตัดจำหน่าย	(632)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(12,181)
ค่าเสื่อมราคาสะสม-ตัดจำหน่าย	450
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	561,907

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 อาคารโรงงานแป้งสาธิต และเครื่องจักรทั้งหมดคราตามบัญชีจำนวน 487.54 ล้านบาท และ 488.00 ล้านบาท ตามลำดับ มีข้อผูกพันตามหนังสือยืนยัน (Negative pledge) ที่ออกให้กับสถาบันการเงินโดยเฉพาะการไม่ก่อภาระผูกพันในอาคารโรงงานเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 10

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยมีราคาทุนจำนวน 43.46 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 1.35 ล้านบาท และราคาทุนจำนวน 43.01 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 1.35 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 อาคาร ส่วนปรับปรุงอาคาร และส่วนควบของอาคารราคาตามบัญชีจำนวน 195.71 ล้านบาท และ 196.39 ล้านบาท ตามลำดับ ก่อสร้างบนสินทรัพย์สิทธิการใช้ - บริษัทใหญ่ ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 3.2

8. สินทรัพย์สิทธิการใช้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 มีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
ราคาตามบัญชีต้นงวด	209,102
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่เข้ากำไรขาดทุน	(2,575)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	206,527

สินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
สินทรัพย์สิทธิการใช้-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	202,937	205,365
สินทรัพย์สิทธิการใช้-กิจการอื่น	3,590	3,737
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	206,527	209,102

9. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	49,344	49,671
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(47,434)	(47,476)
สุทธิ	1,910	2,195

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)		
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	บันทึกเป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่ายใน กำไรหรือขาดทุน (หมายเหตุ 15)	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี			
ลูกหนี้การค้า	559	(38)	521
สินค้าคงเหลือ	111	(47)	64
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	1	(1)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	48,268	(279)	47,989
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	732	38	770
รวม	49,671	(327)	49,344
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี			
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	(537)	(356)	(893)
อาคารและอุปกรณ์	(5,527)	(117)	(5,644)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(41,412)	515	(40,897)
รวม	(47,476)	42	(47,434)
สุทธิ	2,195	(285)	1,910

10. สินเชื่อและการค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อต่าง ๆ จากสถาบันการเงินดังนี้ วงเงินเบิกเกินบัญชี วงเงินกู้ยืมระยะสั้น วงเงินเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท เลตเตอร์ออฟเครดิต และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 11 และ 19.1 โดยบริษัทต้องปลดภาระจำนองหลักทรัพย์รวมทั้งทรัพย์สินใด ๆ ที่ได้ให้ไว้เป็นหลักประกันแก่ผู้ให้กู้รายอื่น และปรับเงื่อนไขการกู้ยืมเป็น Negative Pledge

11. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เงินเบิกเกินบัญชี	-	992
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	50,000
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	635,291	376,628
รวม	635,291	427,620

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทได้กู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินในรูปตั๋วสัญญาใช้เงิน อายุ 1 ปี ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.56 ต่อปี

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทเป็นการกู้ยืมในสกุลเงินบาท อัตราดอกเบี้ย Fixed Rate ตามภาวะตลาดเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีเงื่อนไขการใช้สินเชื่อและการค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 10

12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
เจ้าหนี้การค้า	84,399	29,667
เจ้าหนี้อื่น	4,941	8,104
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	560
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายบุคคลหรือกิจการอื่น	33,191	35,721
เงินรับล่วงหน้า	870	188
อื่น ๆ	213	107
รวม	123,620	74,347

13. หนี้สินตามสัญญาเช่า

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
หนี้สินตามสัญญาเช่าต้นงวด	241,344
จ่ายชำระระหว่างงวด	(1,397)
หนี้สินตามสัญญาเช่าปลายงวด	<u>239,947</u>

หนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
หนี้สินตามสัญญาเช่า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	237,539	238,762
หนี้สินตามสัญญาเช่า-กิจการอื่น	2,408	2,582
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	<u>239,947</u>	<u>241,344</u>

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่า มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)		
	วันที่ 31 มีนาคม 2565		
	หนี้สินตามสัญญาเช่า	ดอกเบี้ยจ่าย รอตัดบัญชี	สุทธิ
ไม่เกิน 1 ปี	13,111	(7,397)	5,714
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	55,119	(27,346)	27,773
เกิน 5 ปี	265,024	(58,564)	206,460
รวม	<u>333,254</u>	<u>(93,307)</u>	<u>239,947</u>

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีรายการที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่า ดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2565	2564
ต้นทุนทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่า	1,880	1,876
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น	252	216
กระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่า	3,277	3,636

14. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานต้นงวด	3,663	2,990
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	168	662
ต้นทุนดอกเบี้ย	18	59
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(48)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานปลายงวด	3,849	3,663

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2565	2564
ต้นทุนขาย	43	42
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	143	138
รวม	186	180

ข้อสมมติฐานหลักที่สำคัญในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

อัตราคิดลดสำหรับพนักงานอายุเกษียณ 55 ปี	ร้อยละ 1.50
อัตราคิดลดสำหรับพนักงานอายุเกษียณ 60 ปี	ร้อยละ 1.77
อัตราการขึ้นเงินเดือนเฉลี่ย	ร้อยละ 5.00
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	ตามช่วงอายุพนักงาน
อายุเกษียณ	55 ปี และ 60 ปี

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราภาระในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไป และอัตราดอกเบี้ยคิดลดใช้อัตราดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดใกล้เคียงกับกำหนดชำระของหนี้สินค่าตอบแทนพนักงาน

กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เกิดขึ้นจาก

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>สำหรับงวดสามเดือน</u>	
	<u>สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม</u>	
	<u>2565</u>	<u>2564</u>
สมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	-	817
สมมติฐานทางการเงิน	-	383
การปรับปรุงจากประสบการณ์	-	(1,248)
รวม	-	(48)

15. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>สำหรับงวดสามเดือน</u>	
	<u>สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม</u>	
	<u>2565</u>	<u>2564</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	4,229	9,947
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 9)		
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	285	1,965
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	<u>4,514</u>	<u>11,912</u>
<u>ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</u>		

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>สำหรับงวดสามเดือน</u>	
	<u>สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม</u>	
	<u>2565</u>	<u>2564</u>
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	10

16. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวด (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกและรับชำระแล้วในระหว่างงวด

	<u>สำหรับงวดสามเดือน</u>	
	<u>สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม</u>	
	<u>2565</u>	<u>2564</u>
กำไรสำหรับงวด (หน่วย : พันบาท)	17,780	46,850
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้ว (หน่วย : พันหุ้น)	398,664	398,664
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.04	0.12

17. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 ที่แสดงอยู่เป็นข้อมูลของธุรกิจผลิตและจำหน่ายแป้งสาลี ซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัทเพียงธุรกิจเดียว นอกจากนี้บริษัทยังดำเนินธุรกิจในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้น รายได้ ผลการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินของส่วนที่ดำเนินงานอยู่จึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 บริษัทมีลูกค้ารายใหญ่ที่มีมูลค่าการขายสูงกว่าร้อยละ 10 ของรายได้จากการขายจำนวน 3 รายมูลค่าการขายรวม 196.00 ล้านบาท และจำนวน 1 รายมูลค่าการขายรวม 50.26 ล้านบาท ตามลำดับ

18. เครื่องมือทางการเงิน

18.1 สัญญาอนุพันธ์

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่

31 มีนาคม 2565 31 ธันวาคม 2564

สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์

สัญญาอนุพันธ์ที่ไม่ได้นำการบัญชีป้องกันความเสี่ยงมาถือปฏิบัติ

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	4,463	2,684
---------------------------------------	-------	-------

หนี้สินตราสารอนุพันธ์

สัญญาอนุพันธ์ที่ไม่ได้นำการบัญชีป้องกันความเสี่ยงมาถือปฏิบัติ

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1
---------------------------------------	---	---

สัญญาอนุพันธ์มีไว้เพื่อวัตถุประสงค์ในการป้องกันความเสี่ยงเชิงเศรษฐกิจ ไม่ใช่เพื่อการลงทุนเพื่อหวังผลกำไร บริษัทไม่ได้้นำการบัญชีป้องกันความเสี่ยงมาถือปฏิบัติ โดยการจัดประเภทสัญญาอนุพันธ์เป็นรายการถือไว้เพื่อค่าสำหรับการบันทึกบัญชี และวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคำนวณโดยใช้อัตราที่กำหนดโดยธนาคารคู่สัญญาเหล่านั้น ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ทั้งนี้ มูลค่ายุติธรรมดังกล่าวเป็นข้อมูลระดับ 2 ในลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

18.2 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ โดยบริษัทจะพิจารณาเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อบริหารความเสี่ยงดังกล่าวตามความเหมาะสม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมียอดคงเหลือของหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2565 (พัน)	31 ธันวาคม 2564 (พัน)	31 มีนาคม 2565 (บาท : หน่วยเงินตรา ต่างประเทศ)	31 ธันวาคม 2564
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	2,491	839	33.46	33.59

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมียอดคงเหลือของสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ	
	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2565 (พัน)	31 ธันวาคม 2564 (พัน)
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	12,632	13,265

19. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

19.1 บริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับธนาคารจากการทำสัญญาขอใช้วงเงินต่าง ๆ ดังนี้

	สกุลเงิน (หน่วย)	ณ วันที่					
		31 มีนาคม 2565			31 ธันวาคม 2564		
		วงเงินทั้งสิ้น	วงเงินใช้ไป	คงเหลือ	วงเงินทั้งสิ้น	วงเงินใช้ไป	คงเหลือ
หนังสือค้ำประกัน	พันบาท	25,000	3,424	21,576	25,000	3,424	21,576
เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซีพ เงินกู้ยืมระยะสั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	พันบาท	3,790,000	1,326,918	2,463,082	3,590,000	985,154	2,604,846
เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซีพ เงินกู้ยืมระยะสั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	พันดอลลาร์ สหรัฐ	10,000	-	10,000	10,000	-	10,000
เงินเบิกเกินบัญชี	พันบาท	55,000	-	55,000	55,000	992	54,008

วงเงินตามภาระผูกพันข้างต้นใช้เงื่อนไขและการค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน
ข้อที่ 10

19.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับการทำสัญญาซื้อ
วัตถุดิบจากต่างประเทศที่ยังค้างส่งเป็นจำนวน 18.09 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 20.26 ล้านดอลลาร์สหรัฐ
ตามลำดับ

19.3 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทได้ทำสัญญาก่อสร้างและออกแบบ
ตกแต่งภายในโรงงานและติดตั้งเครื่องจักรสำหรับทุกโครงการดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
มูลค่างานตามสัญญา	-	11,759
ภาระผูกพันคงเหลือตามสัญญา	-	3,468

20. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2565 มีมติอนุมัติให้
จ่ายเงินปันผลสำหรับหุ้นสามัญ จำนวน 398.66 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.21 บาท โดยในระหว่างปี 2564
บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลแล้วในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท คงเหลือเงินปันผลที่จะจ่ายเพิ่มอีกหุ้นละ
0.13 บาท เป็นเงิน 51.83 ล้านบาท ซึ่งมีกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 26 พฤษภาคม 2565

21. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเมื่อ
วันที่ 12 พฤษภาคม 2565
