

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 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

(นายณริศ เสาวลักษณ์สกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5369

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 9 พฤษภาคม 2567

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว (จัดประเภทใหม่)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		68,986	77,161
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	5	235,244	234,361
สินค้าคงเหลือ	6	702,977	719,356
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		700	525
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,007,907	1,031,403
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อาคาร และอุปกรณ์	7	482,834	493,428
สินทรัพย์สิทธิการใช้	3.1 และ 8	192,418	195,352
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		5,123	5,134
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,312	318
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		681,687	694,232
รวมสินทรัพย์		1,689,594	1,725,635

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว (จัดประเภทใหม่)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	10	354,815	360,679
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	3.1 และ 11	36,188	62,552
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.1 และ 12	8,488	8,432
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	16.1	-	2,179
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		2,376	2,376
รวมหนี้สินหมุนเวียน		401,867	436,218
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3.1 และ 12	221,780	223,669
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	13	5,112	4,922
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		226,892	228,591
รวมหนี้สิน		628,759	664,809

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย : พันบาท)

	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	สอบทานแล้ว	
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	284,286	284,277
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,060,835	1,060,826
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,689,594	1,725,635

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

	(หน่วย : พันบาท)	
	2567	2566
รายได้จากการขาย	436,060	502,121
ต้นทุนขาย	(407,592)	(421,098)
กำไรขั้นต้น	28,468	81,023
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน	1,410	(7,122)
กำไรจากสัญญาอนุพันธ์	2,178	9,793
รายได้อื่น	255	212
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	(8,439)	(9,251)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(19,083)	(23,960)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	4,789	50,695
ต้นทุนทางการเงิน	(4,769)	(3,931)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	20	46,764
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(11)	(9,495)
กำไรสำหรับงวด	9	37,269
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	9	37,269
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย : บาท)	0.00	0.09

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย : พันบาท)

	ทุน ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้ จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	398,664	337,985	39,900	308,900	1,085,449
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	37,269	37,269
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	37,269	37,269
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	398,664	337,985	39,900	346,169	1,122,718
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	398,664	337,985	39,900	284,277	1,060,826
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	9	9
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	9	9
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	398,664	337,985	39,900	284,286	1,060,835

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย : พันบาท)

	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	9	37,269
ปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน		
โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(135)	(141)
ค่าเสื่อมราคาอาคาร และอุปกรณ์	12,259	12,118
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	2,934	2,935
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอาคาร และอุปกรณ์	-	1
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	34	3,287
ขาดทุนจากการปรับปรุงมูลค่าชุดกรรมสัญญาอนุพันธ์	-	913
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	190	189
ดอกเบี้ยรับ	(32)	(25)
ดอกเบี้ยจ่าย	2,933	1,917
ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,805	1,870
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	11	9,495
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	20,008	69,828
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(716)	17,797
สินค้าคงเหลือ	16,379	274,340
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	-	(16)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(175)	(24)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(994)	4
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(26,259)	(354,138)
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	(2,179)	(10,690)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	(1,356)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	-	(156)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	6,064	(4,411)

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย : พันบาท)

	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้ออาคาร และอุปกรณ์	(1,484)	(140)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(1,484)	(140)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
ลดลงในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(5,864)	(42,472)
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(3,638)	(3,638)
เงินสดจ่ายในดอกเบี้ยจ่าย	(3,253)	(1,954)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(12,755)	(48,064)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง-สุทธิ	(8,175)	(52,615)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	77,161	99,213
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	68,986	46,598

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

1. ข้อความทั่วไป

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

บริษัทใหญ่ ได้แก่ บริษัท ทีเอสทีอี จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน)) ถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 68.86 ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย

เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2555 บริษัทได้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ แห่งประเทศไทย และเริ่มทำการซื้อขายหลักทรัพย์แก่ประชาชนทั่วไปในวันดังกล่าว

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลและนโยบายการบัญชี

- 2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทย และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย
- 2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทได้แสดงรายการในงบฐานะการเงินงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี
- 2.3 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบการเงินนี้มิได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรมเหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อให้ไม่ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566
- 2.4 งบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการเปิดเผยเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น
- 2.5 บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

3. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

3.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

	(หน่วย : พันบาท)	
	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
สินทรัพย์สิทธิการใช้-สุทธิ		
บริษัทใหญ่	183,515	185,943
ค่าใช้จ่ายอื่นค้างจ่าย		
บริษัทใหญ่	-	6
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	12	-
รวม	12	6
หนี้สินตามสัญญาเช่า		
บริษัทใหญ่		
หนี้สินตามสัญญาเช่าหมุนเวียน	6,579	6,261
หนี้สินตามสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	220,833	222,452
รวม	227,412	228,713

3.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

	(หน่วย : พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2567	2566
ค่าบริการขนส่ง		
บริษัทใหญ่	-	515
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	424	-
รวม	424	515
ค่าใช้จ่ายอื่น		
บริษัทใหญ่	36	49
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	20	-
รวม	56	49

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือน

สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

2567

2566

ค่าที่ปรึกษา

กรรมการบริษัทใหญ่

120

120

ค่าเสื่อมสินทรัพย์สิทธิการใช้

บริษัทใหญ่

2,428

2,428

ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า

บริษัทใหญ่

1,761

1,801

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ

ผลประโยชน์ระยะสั้น

6,876

9,180

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

175

154

รวม

7,051

9,334

นโยบายการกำหนดราคา

สินทรัพย์สิทธิการใช้ในที่ดิน 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 โดยผู้ให้เช่ายินยอมให้สิทธิแก่ผู้เช่าสามารถเช่าที่ดินดังกล่าวต่อไปอีกไม่เกิน 30 ปี เมื่อสัญญาเช่านี้ถูกยกเลิกไป บริษัทมีหน้าที่ส่งมอบที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง (ถ้ามี) ตามสภาพที่เป็นอยู่ในวันที่ครบกำหนดสัญญาเช่าที่ดิน เว้นแต่จะได้ทำความตกลงเกี่ยวกับสิ่งปลูกสร้างในที่ดินที่เช่าเป็นประการอื่น
- 2) สัญญาเช่าพื้นที่โกดังเพื่อก่อสร้างอาคารไซโลและสัญญาเช่าโกดังเพื่อเก็บสินค้า กำหนดอายุการเช่า 30 ปี เริ่มจากวันที่ 1 เมษายน 2557 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2587 อัตราค่าเช่าปีที่ 1-5 อัตราเดือนละ 518,500 บาท และปรับอัตราค่าเช่าขึ้น ร้อยละ 15 ของอัตราค่าเช่าเดิมทุกๆ 5 ปี โดยบริษัทตกลงชำระเงินประกันการเช่าเป็นจำนวนเงิน 2 เท่าของอัตราค่าเช่าทุกระยะเวลาการเช่า 5 ปี โดยชำระครั้งแรกเป็นเงิน 1,037,000 บาท และเมื่อครบกำหนดการเช่า หากบริษัทต้องการต่อสัญญาเช่าต้องแจ้งให้ผู้ให้เช่าทราบก่อนครบกำหนดไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 3) สัญญาเช่าไซโลและโกดังเพื่อเก็บวัตถุดิบเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาเช่าทั่วไปซึ่งมีอายุไม่เกิน 12 เดือน
- 4) รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายอื่นระหว่างกัน เป็นราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเคียงกับบุคคลภายนอก ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจ และเงื่อนไขการค้าในตลาดโดยทั่วไป
- 5) ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าอัตราร้อยละ 3.10 ต่อปี

3.3 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

รายชื่อบริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์	เกี่ยวข้องโดย
บริษัท ทีเอสทีอี จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท ไทยซูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน))	บริษัทใหญ่	ถือหุ้นบริษัททางตรง 68.86%
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ที เอส คลังสินค้า จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน

4. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

รายการที่ไม่เป็นตัวเงินที่มีสาระสำคัญในงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	2567	2566
ซื้ออาคารและอุปกรณ์ซึ่งยังไม่ได้จ่ายชำระ	181	93

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : พันบาท)	
	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
ลูกหนี้การค้า	243,438	241,590
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(9,958)	(10,093)
รวมลูกหนี้การค้า-สุทธิ	233,480	231,497
ลูกหนี้อื่น	178	229
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	988	1,355
อื่นๆ	598	1,280
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	1,764	2,864
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	235,244	234,361

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
ลูกหนี้การค้า		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	151,867	141,522
เกินกำหนดชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	81,613	89,975
มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	-	-
มากกว่า 6 เดือนถึง 9 เดือน	-	-
มากกว่า 9 เดือนถึง 12 เดือน	-	-
มากกว่า 12 เดือน ขึ้นไป	9,958	10,093
รวม	243,438	241,590
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(9,958)	(10,093)
สุทธิ	233,480	231,497

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัทมีระยะเวลาตั้งแต่ 15 ถึง 60 วัน

บริษัทมีรายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	2567	2566
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ณ วันที่ 1 มกราคม	(10,093)	(10,685)
โอนกลับค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	11
ได้รับชำระคืนในระหว่างงวด	135	130
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม	(9,958)	(10,544)

6. สินค้าคงเหลือ

	(หน่วย : พันบาท)	
	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
วัตถุดิบ	641,460	652,395
งานระหว่างทำ	23,338	18,626
สินค้าสำเร็จรูป	10,505	10,857
วัสดุสิ้นเปลือง	929	1,134
วัตถุดิบระหว่างทาง	23,896	33,698
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	2,849	2,646
รวม	702,977	719,356

7. อาคาร และอุปกรณ์

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	493,428
ซื้อสินทรัพย์	1,665
โอนเข้า	49
โอนออก	(49)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(882)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(12,259)
ค่าเสื่อมราคาสะสม-จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	882
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	482,834

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 อาคาร โรงงานแป้งสาธิต และเครื่องจักรทั้งหมดราคาตามบัญชีจำนวน 413.14 ล้านบาท และ 422.93 ล้านบาท ตามลำดับ มีข้อผูกพันตามหนังสือยืนยัน (Negative pledge) ที่ออกให้กับสถาบันการเงิน โดยการไม่ก่อภาระผูกพันในอาคาร โรงงาน เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่โดยมีราคาทุนจำนวน 51.20 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 0.61 ล้านบาท และราคาทุนจำนวน 51.44 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 0.61 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 อาคาร ส่วนปรับปรุงอาคาร และส่วนควบของอาคารราคาตามบัญชีจำนวน 169.96 ล้านบาท และ 173.11 ล้านบาท ตามลำดับ ก่อสร้างบนสินทรัพย์สิทธิการใช้-บริษัทใหญ่ ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 3.1

8. สินทรัพย์สิทธิการใช้

	(หน่วย : พันบาท)	
	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
สินทรัพย์สิทธิการใช้-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	183,515	185,943
สินทรัพย์สิทธิการใช้-กิจการอื่น	8,903	9,409
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	192,418	195,352

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	195,352
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่เข้ากำไรขาดทุน	(2,934)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	192,418

9. สินเชื่อและการค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อต่างๆ จากสถาบันการเงินดังนี้ วงเงินเบิกเกินบัญชี วงเงินกู้ยืมระยะสั้น วงเงินเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท เลตเตอร์ออฟเครดิต และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 10 และ 15.1 โดยบริษัทต้องปลดภาระจำนองหลักทรัพย์รวมทั้งทรัพย์สินใดๆ ที่ได้ให้ไว้เป็นหลักประกันแก่ผู้ให้กู้รายอื่น และปรับเงื่อนไขการกู้ยืมเป็น Negative Pledge

10. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินทั้งจำนวนเป็นเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท เป็นการกู้ยืมในสกุลเงินบาท อัตราดอกเบี้ย Fixed Rate ตามภาวะตลาดเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีเงื่อนไขการใช้สินเชื่อและการค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

11. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : พันบาท)	
	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
เจ้าหนี้การค้า	12,866	33,368
เจ้าหนี้อื่น	4,248	1,760
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12	6
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายบุคคลหรือกิจการอื่น	8,994	15,921
เงินรับล่วงหน้า	1,081	2,025
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	8,987	9,472
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	36,188	62,552

12. หนี้สินตามสัญญาเช่า

	(หน่วย : พันบาท)	
	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
หนี้สินตามสัญญาเช่า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	227,412	228,713
หนี้สินตามสัญญาเช่า-กิจการอื่น	2,856	3,388
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	230,268	232,101
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี	(8,488)	(8,432)
สุทธิ	221,780	223,669

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	232,101
จ่ายชำระระหว่างงวด	(1,833)
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	230,268

13. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	4,922
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	169
ต้นทุนดอกเบี้ย	21
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	5,112

14. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 ที่แสดงอยู่เป็นข้อมูลของธุรกิจผลิตและจำหน่ายแป้งสาลี ซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัทเพียงธุรกิจเดียว นอกจากนี้บริษัทยังดำเนินธุรกิจในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้น รายได้ ผลการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินของส่วนที่ดำเนินงานอยู่จึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 บริษัทมีลูกค้ารายใหญ่ที่มีมูลค่าการขายสูงกว่าร้อยละ 10 ของรายได้จากการขายจำนวน 3 รายมูลค่าการขายรวม 182.70 ล้านบาท และ จำนวน 2 รายมูลค่าการขายรวม 172.57 ล้านบาท ตามลำดับ

15. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

15.1 บริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับธนาคารจากการทำสัญญาขอใช้วงเงินต่าง ๆ ดังนี้

	สกุลเงิน (หน่วย)	31 มีนาคม 2567			31 ธันวาคม 2566		
		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	4,190,000	403,315	3,786,685	4,190,000	963,175	3,226,825
เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซีพ เงินกู้ยืมระยะสั้น	พันดอลลาร์						
และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	สหรัฐ	10,000	-	10,000	10,000	-	10,000
เงินเบิกเกินบัญชี	พันบาท	55,000	-	55,000	55,000	-	55,000
พริทการ์ด์	พันบาท	850	446	404	850	387	463

วงเงินตามภาระผูกพันข้างต้นใช้เงื่อนไขและการค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

15.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับการทำสัญญาซื้อวัตถุดิบจากต่างประเทศที่ยังค้างส่งเป็นจำนวน 9.62 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 9.94 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ตามลำดับ

15.3 บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
มูลค่างานตามสัญญา	610	610
ภาระผูกพันคงเหลือตามสัญญา	427	427

16. เครื่องมือทางการเงิน

16.1 สัญญาอนุพันธ์

	(หน่วย : พันบาท)	
	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
หนี้สินตราสารอนุพันธ์		
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	2,179

สัญญาอนุพันธ์มีไว้เพื่อวัตถุประสงค์ในการป้องกันความเสี่ยงเชิงเศรษฐกิจ ไม่ใช่เพื่อการลงทุนเพื่อหวังผลกำไร บริษัทไม่ได้ดำเนินการบัญชีป้องกันความเสี่ยงมาถือปฏิบัติ โดยการจัดประเภทสัญญาอนุพันธ์เป็นรายการถือไว้เพื่อค่าสำหรับการบันทึกบัญชี และวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคำนวณโดยใช้อัตราที่กำหนดโดยธนาคารคู่สัญญาเหล่านั้น ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ทั้งนี้มูลค่ายุติธรรมดังกล่าวเป็นข้อมูลระดับ 2 ในลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

16.2 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ โดยบริษัทจะพิจารณาเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อบริหารความเสี่ยงดังกล่าวตามความเหมาะสม

บริษัทมียอดคงเหลือของหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
	(พัน)	(พัน)	(บาท : หน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	318	950	36.63	34.39

บริษัทมียอดคงเหลือของสัญญาซื้อ เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ	
	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
	(พัน)	(พัน)
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	-	6,661

17. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนองบการเงินงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนสำหรับปีหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่รายงานไปแล้ว โดยประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)		
	ก่อนการจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่ เพิ่ม(ลด)	หลังการจัดประเภทใหม่
<u>งบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566</u>			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	234,143	218	234,361
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	743	(218)	525
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	53,080	9,472	62,552
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	9,472	(9,472)	-

18. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2567 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับหุ้นสามัญ จำนวน 398.66 ล้านบาท ในอัตราหุ้นละ 0.15 บาท โดยในระหว่างปี 2566 บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลแล้วในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท คงเหลือเงินปันผลที่จะจ่ายเพิ่มอีกหุ้นละ 0.07 บาท เป็นเงิน 59.80 ล้านบาท ซึ่งมีกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 23 พฤษภาคม 2567

19. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2567