

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

(นายนริศ เสาวลักษณ์สกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5369

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 11 พฤศจิกายน 2564

บริษัท ทีเอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
<u>สินทรัพย์</u>			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.2	59,851	71,736
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5	170,621	191,313
สินค้าคงเหลือ	6	427,679	300,858
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	19	4,633	436
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		672	643
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		663,456	564,986
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อาคาร และอุปกรณ์	7	579,422	597,166
สินทรัพย์สิทธิการใช้	3.1 และ 8	211,677	215,076
สินทรัพย์ถาวรเงินได้รอการตัดบัญชี	9	1,569	3,095
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		229	2,452
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		792,897	817,789
รวมสินทรัพย์		1,456,353	1,382,775

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
<u>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</u>			
<u>หนี้สินหมุนเวียน</u>			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	11	60,191	32,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	3.1 และ 12	55,235	53,165
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.1 และ 13	5,614	4,796
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	19	-	5,240
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		5,029	10,549
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		6,944	8,496
รวมหนี้สินหมุนเวียน		133,013	114,246
<u>หนี้สินไม่หมุนเวียน</u>			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3.1 และ 13	237,115	238,761
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	14	3,483	2,990
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		240,598	241,751
รวมหนี้สิน		373,611	355,997

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : พันบาท)

	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
	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	306,193	250,229
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,082,742	1,026,778
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,456,353	1,382,775

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
	2564	2563	2564	2563	
รายได้จากการขาย	331,628	349,609	1,095,456	1,061,666	
ต้นทุนขาย	(272,085)	(292,348)	(868,882)	(864,223)	
กำไรขั้นต้น	59,543	57,261	226,574	197,443	
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน	1,669	(2,397)	(106)	361	
กำไรจากสัญญาอนุพันธ์	3,389	7,499	9,436	2,291	
รายได้อื่น	43	401	1,959	3,245	
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	(6,588)	(8,168)	(27,106)	(23,067)	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(27,381)	(20,226)	(73,590)	(56,426)	
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	30,675	34,370	137,167	123,847	
ต้นทุนทางการเงิน	(2,487)	(2,390)	(6,947)	(7,659)	
กำไรก่อนภาษีเงินได้	28,188	31,980	130,220	116,188	
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	16 (5,703)	(6,549)	(26,454)	(23,510)	
กำไรสำหรับงวด	22,485	25,431	103,766	92,678	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน					
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	14	-	48	-	
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	16	-	(10)	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด-สุทธิจากภาษีเงินได้	-	-	38	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	22,485	25,431	103,804	92,678	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย : บาท)	17	0.06	0.06	0.26	0.23

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	ทุน ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวม ส่วนของ ผู้ถือหุ้น
				จัดสรรแล้ว ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้ จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		398,664	337,985	39,900	220,455	997,004
กำไรสำหรับงวด		-	-	-	92,678	92,678
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	92,678	92,678
เงินปันผลจ่าย	15	-	-	-	(43,853)	(43,853)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563		398,664	337,985	39,900	269,280	1,045,829
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		398,664	337,985	39,900	250,229	1,026,778
กำไรสำหรับงวด		-	-	-	103,766	103,766
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	38	38
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	103,804	103,804
เงินปันผลจ่าย	15	-	-	-	(47,840)	(47,840)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		398,664	337,985	39,900	306,193	1,082,742

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : พันบาท)

	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	103,766	92,678
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน :-		
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	519	64
ค่าเสื่อมราคา-อาคารและอุปกรณ์	35,829	36,291
ค่าเสื่อมราคา-สินทรัพย์สิทธิการใช้	7,529	7,284
กำไรจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	(1,259)	(282)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	129	2,148
กำไรจากการปรับปรุงมูลค่าสุทธิธรรมสามัญอนุพันธ์	(4,633)	(2,268)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	541	308
ดอกเบี้ยรับ	(33)	(56)
ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	5,665	5,710
ดอกเบี้ยจ่าย	864	1,628
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	26,454	23,510
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	175,371	167,015
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	20,177	2,223
สินค้าคงเหลือ	(126,821)	(135,887)
สินทรัพย์สามัญอนุพันธ์	436	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(29)	4
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	16	45
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	819	166,962
หนี้สินสามัญอนุพันธ์	(5,240)	(23)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(1,552)	(333)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	63,177	200,006
รับดอกเบี้ย	29	53
จ่ายภาษีเงินได้	(30,458)	(31,486)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	32,748	168,573

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : พันบาท)

	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์	(14,895)	(7,177)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอาคาร และอุปกรณ์	1,392	461
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าทรัพย์สินเพิ่มขึ้น	-	(121)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(13,503)</u>	<u>(6,837)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เพิ่มขึ้น(ลดลง) ในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	28,191	(136,625)
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(10,623)	(8,992)
เงินสดจ่ายในดอกเบี้ยจ่าย	(858)	(1,654)
จ่ายเงินปันผล	(47,840)	(43,853)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(31,130)</u>	<u>(191,124)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(11,885)	(29,388)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	71,736	70,717
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	<u>59,851</u>	<u>41,329</u>

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)**หมายเหตุประกอบงบการเงิน****สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564****(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 ตำบลสำโรงกลาง อำเภอพระประแดง จังหวัดสมุทรปราการ ประเทศไทย บริษัทประกอบกิจการในประเทศไทย ปัจจุบันดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายแป้งสาลี

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

เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2555 บริษัทได้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ แห่งประเทศไทย และเริ่มทำการซื้อขายหลักทรัพย์แก่ประชาชนทั่วไปในวันดังกล่าว

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทย และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย
- 2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2563) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

- 2.3 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563
- 2.4 งบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการเปิดเผยเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น
- 2.5 บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563
- 2.6 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวดบริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดีความ มาตรฐานการบัญชี และดีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2563) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ส่วนใหญ่ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

3. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน หรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

3.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	(หน่วย : พันบาท)	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
- สินทรัพย์สิทธิการใช้ – สุทธิ		
บริษัทใหญ่	207,793	215,076
- ขายทรัพย์สิน		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	529	-
- ค่าใช้จ่ายอื่นค้างจ่าย		
บริษัทใหญ่	-	1
- หนี้สินตามสัญญาเช่า		
บริษัทใหญ่		
หนี้สินตามสัญญาเช่าหมุนเวียน	4,908	4,796
หนี้สินตามสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	235,066	238,761
รวม	<u>239,974</u>	<u>243,557</u>

3.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	(หน่วย : พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564	2563	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564	2563
- ค่าบริการขนส่ง				
บริษัทใหญ่	411	533	1,365	1,588
- ค่าใช้จ่ายอื่น				
บริษัทใหญ่	36	88	113	233
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	3	-	3	-
รวม	<u>39</u>	<u>88</u>	<u>116</u>	<u>233</u>
- ค่าเสื่อมสินทรัพย์สิทธิการใช้				
บริษัทใหญ่	2,427	2,428	7,283	7,284
- ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า				
บริษัทใหญ่	1,858	1,895	5,602	5,710

(หน่วย : พันบาท)

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563
- ค่าที่ปรึกษา				
กรรมการบริษัทใหญ่	120	-	280	-
- เงินปันผลจ่าย				
บริษัทใหญ่	-	-	32,941	30,196
- ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	10,651	8,664	27,983	26,194
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	129	14	309	42
รวม	10,780	8,678	28,292	26,236

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 โดยผู้ให้เช่ายินยอมให้สิทธิแก่ผู้เช่าสามารถเช่าที่ดินดังกล่าวต่อไปอีกไม่เกิน 30 ปี เมื่อสัญญาเช่านี้ถูกยกเลิกไป บริษัทมีหน้าที่ส่งมอบที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง (ถ้ามี) ตามสภาพที่เป็นอยู่ในวันที่ครบกำหนดสัญญาเช่าที่ดิน เว้นแต่จะทำได้ทำความตกลงเกี่ยวกับสิ่งปลูกสร้างในที่ดินที่เช่าเป็นประการอื่น
- 2) สัญญาเช่าพื้นที่โกดังเพื่อก่อสร้างอาคารไซโลและสัญญาเช่าโกดังเพื่อเก็บสินค้า กำหนดอายุการเช่า 30 ปี เริ่มจากวันที่ 1 เมษายน 2557 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2587 อัตราค่าเช่าปีที่ 1-5 อัตราเดือนละ 518,500 บาท และปรับอัตราค่าเช่าขึ้นร้อยละ 15 ของอัตราค่าเช่าเดิมทุกๆ 5 ปี โดยบริษัทตกลงชำระเงินประกันการเช่าเป็นจำนวนเงิน 2 เท่าของอัตราค่าเช่าทุกระยะเวลาการเช่า 5 ปี โดยชำระครั้งแรกเป็นเงิน 1,037,000 บาท และเมื่อครบกำหนดการเช่า หากบริษัทต้องการต่อสัญญาเช่าต้องแจ้งให้ผู้ให้เช่าทราบก่อนครบกำหนดไม่น้อยกว่า 2 ปี

- สัญญาเช่าไซโลและโกดังเพื่อเก็บวัตถุดิบเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาเช่าทั่วไปซึ่งมีอายุไม่เกิน 12 เดือน
- รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายอื่นระหว่างกัน เป็นราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเคียงกับบุคคลภายนอก ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจและเงื่อนไขการค้าในราคาตลาดโดยทั่วไป
- ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าอัตราร้อยละ 3.10 ต่อปี

3.3 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ประกอบด้วย

รายชื่อบริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์	เกี่ยวข้องโดย
บริษัท ไทยซูการ์ 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 ขนส่งและ โลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ที เอส คลังสินค้า จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน

4 ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสดและรายการเทียบเท่าเงิน

4.1 รายการที่ไม่เป็นตัวเงินที่มีสาระสำคัญในงบการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	2564	2563
ซื้ออาคารและอุปกรณ์ซึ่งยังไม่ได้จ่ายชำระ	1,116	8
การได้มาซึ่งสินทรัพย์สิทธิการใช้ภายใต้สัญญาเช่า	4,130	-
โอนสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเป็นอาคารและอุปกรณ์	2,207	-

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินสด	30	30
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	52,922	15,044
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	6,631	51,082
เช็คในมือ	268	5,580
รวม	59,851	71,736

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>30 กันยายน 2564</u>	<u>31 ธันวาคม 2563</u>
ลูกหนี้การค้า	167,823	192,730
<u>หัก</u> ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,937)	(2,418)
รวมลูกหนี้การค้า	<u>164,886</u>	<u>190,312</u>
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	5,540	520
รายได้ค้างรับ-กิจการอื่น	-	402
อื่นๆ	195	79
รวมลูกหนี้อื่น	<u>5,735</u>	<u>1,001</u>
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	<u><u>170,621</u></u>	<u><u>191,313</u></u>

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>30 กันยายน 2564</u>	<u>31 ธันวาคม 2563</u>
ลูกหนี้การค้าในประเทศ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	112,155	124,611
เกินกำหนดชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	52,712	65,711
มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	33	-
มากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	820	-
มากกว่า 12 เดือน	2,103	2,408
รวม	<u>167,823</u>	<u>192,730</u>
<u>หัก</u> ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,937)	(2,418)
สุทธิ	<u><u>164,886</u></u>	<u><u>190,312</u></u>

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัทมีระยะเวลาตั้งแต่ 15 ถึง 60 วัน

บริษัทมีรายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	2564	2563
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-ต้นงวด	2,418	3,043
บวก เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	985	334
หัก ได้รับชำระคืนในระหว่างงวด	(466)	(270)
ตัดจำหน่ายหนี้สูญ	-	(213)
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-ปลายงวด	2,937	2,894

6. สินค้าคงเหลือ

ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
วัตถุดิบ	370,295	260,517
งานระหว่างทำ	10,077	16,785
สินค้าสำเร็จรูป	10,205	8,192
วัสดุสิ้นเปลือง	1,994	1,700
วัตถุดิบระหว่างทาง	32,689	11,341
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	2,419	2,323
รวม	427,679	300,858

7. อาคาร และอุปกรณ์

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	597,166
ซื้อสินทรัพย์	16,011
โอนเข้า	2,828
โอนออก	(621)
ตัดจำหน่าย	(9,806)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(35,829)
ค่าเสื่อมราคาสะสม-ตัดจำหน่าย	9,673
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	579,422

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 อาคาร โรงงานแปงสาตี และเครื่องจักรทั้งหมดราคาตามบัญชีจำนวน 496.46 ล้านบาท และ 524.37 ล้านบาท ตามลำดับ มีข้อผูกพันตามหนังสือยืนยัน (Negative pledge) ที่ออกให้กับสถาบันการเงิน โดยเฉพาะการไม่ก่อภาระผูกพันในอาคาร โรงงาน เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 10

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยมีราคาทุนจำนวน 41.69 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 1.35 ล้านบาท และราคาทุนจำนวน 47.14 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 1.35 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 อาคาร ส่วนปรับปรุงอาคาร และส่วนควบของอาคารราคาตามบัญชีจำนวน 199.20 ล้านบาท และ 208.09 ล้านบาท ตามลำดับ ก่อสร้างบนสินทรัพย์สิทธิการใช้ - บริษัทใหญ่ ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 3.2

8. สินทรัพย์สิทธิการใช้

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
ราคาตามบัญชีต้นงวด	215,076
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	4,130
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่เข้ากำไรขาดทุน	(7,529)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	211,677

สินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์สิทธิการใช้-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	207,793	215,076
สินทรัพย์สิทธิการใช้-กิจการอื่น	3,884	-
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	211,677	215,076

9. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	49,830	50,841
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(48,261)	(47,746)
สุทธิ	1,569	3,095

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีดังนี้

	ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	บันทึกเป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่ายใน กำไรหรือขาดทุน (หมายเหตุ 16)	บันทึกเป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่ายใน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (หมายเหตุ 16)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ลูกหนี้การค้า	484	104	-	588
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	1,048	(1,048)	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	48,711	(166)	-	48,545
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	598	109	(10)	697
รวม	50,841	(1,001)	(10)	49,830

	ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	บันทึกเป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่ายใน กำไรหรือขาดทุน (หมายเหตุ 16)	บันทึกเป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่ายใน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (หมายเหตุ 16)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564
หนี้สินภายใต้เงินได้รูดตัดบัญชี				
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	(87)	(839)	-	(926)
อาคารและอุปกรณ์	(5,052)	(356)	-	(5,408)
สินทรัพย์สิทธิการไว้	(42,607)	680	-	(41,927)
รวม	(47,746)	(515)	-	(48,261)
สุทธิ	3,095	(1,516)	(10)	1,569

10. สินเชื่อและการค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อต่างๆ จากสถาบันการเงินดังนี้ วงเงินเบิกเกินบัญชี วงเงินกู้ยืมระยะสั้น วงเงินเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท เลตเตอร์ออฟเครดิต และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 11 และ 20.1 โดยบริษัทต้องปลดภาระจำนองหลักทรัพย์รวมทั้งทรัพย์สินใดๆ ที่ได้ให้ไว้เป็นหลักประกันแก่ผู้ให้กู้รายอื่น และปรับเงื่อนไขการกู้ยืมเป็น Negative Pledge

11. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ประกอบด้วย	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	60,191	32,000
รวม	60,191	32,000

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทเป็นการกู้ยืมในสกุลเงินบาท อัตราดอกเบี้ย Fixed Rate ตามภาวะตลาดเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีเงื่อนไขการใช้สินเชื่อและการค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 10

12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>30 กันยายน 2564</u>	<u>31 ธันวาคม 2563</u>
เจ้าหนี้การค้า	13,305	13,076
เจ้าหนี้อื่น	5,948	10,226
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	1
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายบุคคลหรือกิจการอื่น	33,546	29,266
เงินรับล่วงหน้า	2,429	550
อื่นๆ	7	46
รวม	<u>55,235</u>	<u>53,165</u>

13. หนี้สินตามสัญญาเช่า

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
หนี้สินตามสัญญาเช่าต้นงวด	243,557
ทำสัญญาเพิ่มระหว่างงวด	4,130
จ่ายชำระระหว่างงวด	(4,958)
หนี้สินตามสัญญาเช่าปลายงวด	<u>242,729</u>

หนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>30 กันยายน 2564</u>	<u>31 ธันวาคม 2563</u>
หนี้สินตามสัญญาเช่า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	239,974	243,557
หนี้สินตามสัญญาเช่า-กิจการอื่น	2,755	-
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	<u>242,729</u>	<u>243,557</u>

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่า มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	วันที่ 30 กันยายน 2564		
	<u>หนี้สินตาม</u>	<u>ดอกเบี้ยจ่าย</u>	
	<u>สัญญาเช่า</u>	<u>รอดักบัญชี</u>	<u>สุทธิ</u>
ไม่เกิน 1 ปี	13,111	(7,497)	5,614
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	54,760	(27,803)	26,957
เกิน 5 ปี	271,938	(61,780)	210,158
รวม	<u>339,809</u>	<u>(97,080)</u>	<u>242,729</u>

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีรายการที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่า ดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	<u>สำหรับงวดเก้าเดือน</u>	
	<u>สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน</u>	<u>2564</u>
ต้นทุนทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่า	5,665	5,710
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)	648	-
กระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่า	10,623	8,992

14. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	<u>30 กันยายน 2564</u>	<u>31 ธันวาคม 2563</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	2,990	2,579
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	497	329
ต้นทุนดอกเบี้ย	44	82
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(48)	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	<u>3,483</u>	<u>2,990</u>

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563
ต้นทุนขาย	42	20	127	60
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	138	83	414	248
รวม	180	103	541	308

ข้อสมมติฐานหลักที่สำคัญในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
อัตราคิดลดสำหรับพนักงานอายุเกษียณ 55 ปี	ร้อยละ 1.50	ร้อยละ 2.81
อัตราคิดลดสำหรับพนักงานอายุเกษียณ 60 ปี	ร้อยละ 1.77	-
อัตราการขึ้นเงินเดือนเฉลี่ย	ร้อยละ 5.00	ร้อยละ 5.00
อัตราการหมุนเวียนพนักงานอายุเกษียณ	ตามช่วงอายุพนักงาน 55 ปี และ 60 ปี	ตามช่วงอายุพนักงาน 55 ปี

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราฆณะในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไป และอัตราดอกเบี้ยคิดลดใช้อัตราดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดใกล้เคียงกับกำหนดชำระของหนี้สินค่าตอบแทนพนักงาน

กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเกิดขึ้นจาก

	(หน่วย : พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2564	2563	2564	2563
สมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	-	-	817	-
สมมติฐานทางการเงิน	-	-	383	-
การปรับปรุงจากประสบการณ์	-	-	(1,248)	-
รวม	-	-	(48)	-

15. เงินปันผลจ่าย

อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น	วันที่จ่าย
	(พันบาท)	(บาท)	เงินปันผล
ประกาศจ่ายเงินปันผล ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564			
จากกำไรของปี 2563 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2564	47,840	0.12	27 พ.ค. 64
ประกาศจ่ายเงินปันผล ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563			
จากกำไรของปี 2562 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563	43,853	0.11	28 พ.ค. 63

16. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

	(หน่วย : พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 9)				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	676	1,275	1,516	(49)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	5,703	6,549	26,454	23,510

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

	(หน่วย : พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	2564	2563	2564	2563
	-	-	10	-

17. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นคำนวณ โดยหารกำไรสำหรับงวด (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวน
ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกและรับชำระแล้วในระหว่างงวด

	<u>สำหรับงวดสามเดือน</u>		<u>สำหรับงวดเก้าเดือน</u>	
	<u>สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน</u>	<u>2564</u>	<u>2563</u>	<u>สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน</u>
กำไรสำหรับงวด (หน่วย : พันบาท)	22,485	25,431	103,766	92,678
จำนวนหุ้นสามัญ (หน่วย : พันหุ้น)	398,664	398,664	398,664	398,664
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.06	0.06	0.26	0.23

18. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563
ที่แสดงอยู่เป็นข้อมูลของธุรกิจผลิตและจำหน่ายแป้งสาลี ซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัทเพียงธุรกิจเดียว
นอกจากนี้บริษัทยังดำเนินธุรกิจในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้น รายได้ ผลการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมด
ที่แสดงในงบการเงินของส่วนที่ดำเนินงานอยู่จึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียว
ตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 บริษัทมีลูกค้านายใหญ่ที่มี
มูลค่าการขายสูงกว่าร้อยละ 10 ของรายได้จากการขายจำนวน 2 รายมูลค่าการขายรวม 94.17 ล้านบาท
และ จำนวน 1 รายมูลค่าการขายรวม 39.24 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 บริษัทมีลูกค้านายใหญ่ที่มี
มูลค่าการขายสูงกว่าร้อยละ 10 ของรายได้จากการขายจำนวน 2 รายมูลค่าการขายรวม 277.98 ล้านบาท
และ จำนวน 3 รายมูลค่าการขายรวม 349.93 ล้านบาท ตามลำดับ

19. เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทมีรายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>30 กันยายน 2564</u>	<u>31 ธันวาคม 2563</u>
สินทรัพย์หมุนเวียน		
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	4,633	436
หนี้สินหมุนเวียน		
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	5,240

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคำนวณโดยใช้อัตราที่กำหนดโดยธนาคารคู่สัญญาเหล่านั้น ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ทั้งนี้ มูลค่ายุติธรรมดังกล่าวเป็นข้อมูลระดับ 2 ในลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

20. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

20.1 บริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับธนาคารจากการทำสัญญาขอใช้วงเงินต่างๆ ดังนี้

	สกุลเงิน (หน่วย)	30 กันยายน 2564			31 ธันวาคม 2563		
		วงเงินทั้งสิ้น	วงเงินใช้ไป	คงเหลือ	วงเงินทั้งสิ้น	วงเงินใช้ไป	คงเหลือ
หนังสือค้ำประกัน	พันบาท	25,000	3,424	21,576	25,000	4,024	20,976
เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซีท เงินกู้ยืมระยะสั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	พันบาท	3,590,000	950,082	2,639,918	4,445,000	561,506	3,883,494
เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซีท เงินกู้ยืมระยะสั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	พันดอลลาร์ สหรัฐ	10,000	-	10,000	10,000	-	10,000
เงินเบิกเกินบัญชี	พันบาท	55,000	-	55,000	65,000	-	65,000

วงเงินตามภาระผูกพันข้างต้นใช้เงื่อนไขและการค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน
ข้อที่ 10

20.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับการทำสัญญาซื้อวัตถุดิบจากต่างประเทศที่ยังค้างส่งเป็นจำนวน 8.57 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 20.53 ล้านดอลลาร์สหรัฐตามลำดับ

20.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทได้ทำสัญญาก่อสร้างและออกแบบ ตกแต่งภายในโรงงานและติดตั้งเครื่องจักรสำหรับทุกโครงการดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>30 กันยายน 2564</u>	<u>31 ธันวาคม 2563</u>
มูลค่างานตามสัญญา	12,020	9,437
ภาระผูกพันคงเหลือตามสัญญา	4,760	6,774

20.4 บริษัทมีภาระผูกพันในฐานะผู้เช่ากับบริษัทอื่น สัญญามีอายุ 1 ปีมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคต ทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่า ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>ณ วันที่</u>	
	<u>30 กันยายน 2564</u>	<u>31 ธันวาคม 2563</u>
ภายใน 1 ปี	36	-
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-	-
รวม	<u>36</u>	<u>-</u>

21. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2564 เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2564 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานของบริษัทตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท ซึ่งมีกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 25 พฤศจิกายน 2564

22. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564