

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหาร ของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่ เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด กว่า การตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึง ไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

(นายนิติ เสาวลักษณ์สกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5369

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 9 พฤศจิกายน 2566

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

| | หมายเหตุ | 30 กันยายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
|-----------------------------------|-----------|--------------------------------|-------------------------|
| | | ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว |
| สินทรัพย์ | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | | 68,976 | 99,213 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 5 | 260,204 | 257,396 |
| สินค้าคงเหลือ | 6 | 1,012,729 | 997,079 |
| สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์ | 17.1 | 1,770 | - |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 1,029 | 880 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | <u>1,344,708</u> | <u>1,354,568</u> |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| อาคาร และอุปกรณ์ | 7 | 497,875 | 529,240 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 3.1 และ 8 | 198,287 | 207,091 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 4,237 | 6,413 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 185 | 198 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | <u>700,584</u> | <u>742,942</u> |
| รวมสินทรัพย์ | | <u><u>2,045,292</u></u> | <u><u>2,097,510</u></u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

| | หมายเหตุ | 30 กันยายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
|--|------------|--------------------------------|-----------------|
| | | ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 10 | 431,049 | 287,259 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 3.1 และ 11 | 274,399 | 435,871 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 3.1 และ 12 | 8,089 | 7,169 |
| หนี้สินสัญญาอนุพันธ์ | 17.1 | - | 10,690 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 1,087 | 22,958 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 9,644 | 11,605 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 724,268 | 775,552 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 3.1 และ 12 | 225,828 | 232,101 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 13 | 4,733 | 4,408 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 230,561 | 236,509 |
| รวมหนี้สิน | | 954,829 | 1,012,061 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

| | 30 กันยายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
|--|--------------------------------|-----------------|
| | 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 | 313,914 | 308,900 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 1,090,463 | 1,085,449 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 2,045,292 | 2,097,510 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดเก้าเดือน | |
|--------------------------------------|-------------------------------|-----------|-------------------------------|-------------|
| | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 | 2565 | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 | 2565 |
| รายได้จากการขาย | 505,237 | 519,419 | 1,430,752 | 1,446,165 |
| ต้นทุนขาย | (464,990) | (430,824) | (1,255,343) | (1,232,776) |
| กำไรขั้นต้น | 40,247 | 88,595 | 175,409 | 213,389 |
| กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน | (957) | 21,819 | (5,804) | 15,634 |
| กำไร(ขาดทุน)จากสัญญาอนุพันธ์ | (1,612) | (20,105) | 12,459 | (2,679) |
| รายได้อื่น | 662 | 321 | 1,526 | 1,101 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | (8,753) | (10,018) | (26,926) | (28,979) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (23,016) | (26,914) | (72,142) | (71,849) |
| กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน | 6,571 | 53,698 | 84,522 | 126,617 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (4,630) | (4,060) | (12,774) | (10,645) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 1,941 | 49,638 | 71,748 | 115,972 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (651) | (10,221) | (14,908) | (24,619) |
| กำไรสำหรับงวด | 1,290 | 39,417 | 56,840 | 91,353 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 1,290 | 39,417 | 56,840 | 91,353 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย : บาท) | 0.00 | 0.10 | 0.14 | 0.23 |

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

| หมายเหตุ | ทุน ที่ออกและ ชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นสามัญ | กำไรสะสม | | รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้น |
|-------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|------------------------------|
| | | | จัดสรรแล้ว ทุนสำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้ จัดสรร | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 398,664 | 337,985 | 39,900 | 283,216 | 1,059,765 |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | 91,353 | 91,353 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 91,353 | 91,353 |
| เงินปันผลจ่าย | 14 | - | - | (51,826) | (51,826) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 | 398,664 | 337,985 | 39,900 | 322,743 | 1,099,292 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 398,664 | 337,985 | 39,900 | 308,900 | 1,085,449 |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | 56,840 | 56,840 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 56,840 | 56,840 |
| เงินปันผลจ่าย | 14 | - | - | (51,826) | (51,826) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | 398,664 | 337,985 | 39,900 | 313,914 | 1,090,463 |

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

| | 2566 | 2565 |
|---|-----------|-----------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| กำไรสำหรับงวด | 56,840 | 91,353 |
| ปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน | | |
| โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (419) | (542) |
| โอนกลับผลขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือ | - | (555) |
| ค่าเสื่อมราคาอาคาร และอุปกรณ์ | 36,765 | 36,926 |
| ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ | 8,804 | 8,836 |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอาคาร และอุปกรณ์ | 305 | 182 |
| (กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น | 5,187 | (99) |
| กำไรจากการปรับปรุงมูลค่าสัญญาอนุพันธ์ | (1,770) | (3) |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 568 | 558 |
| ดอกเบี้ยรับ | (77) | (35) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 6,835 | 4,520 |
| ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า | 5,560 | 5,700 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 14,908 | 24,619 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 133,506 | 171,460 |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | (2,374) | (67,761) |
| สินค้าคงเหลือ | (15,650) | (208,854) |
| สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์ | - | 2,684 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (149) | 8 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 13 | 13 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (166,903) | (22,937) |
| หนี้สินสัญญาอนุพันธ์ | (10,690) | (1) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (1,961) | 1,585 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | (243) | - |
| เงินสดจ่ายจากการดำเนินงาน | (64,451) | (123,803) |
| เงินสดรับดอกเบี้ย | 62 | 29 |
| เงินสดจ่ายภาษีเงินได้ | (34,603) | (18,313) |
| เงินสดเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน | (98,992) | (142,087) |

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

| | 2566 | 2565 |
|---|----------------------|----------------------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | |
| เงินสดจ่ายซื้ออาคาร และอุปกรณ์ | (5,685) | (3,725) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายอาคาร และอุปกรณ์ | 1 | 1 |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | <u>(5,684)</u> | <u>(3,724)</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | |
| เพิ่มขึ้นในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 143,790 | 220,429 |
| เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า | (10,913) | (15,413) |
| เงินสดจ่ายในดอกเบี้ยจ่าย | (6,612) | (4,532) |
| เงินสดจ่ายเงินปันผล | (51,826) | (51,826) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน | <u>74,439</u> | <u>148,658</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ | (30,237) | 2,847 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด | <u>99,213</u> | <u>82,479</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด | <u><u>68,976</u></u> | <u><u>85,326</u></u> |

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566
(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 ตำบลลำโรงกลาง อำเภอพระประแดง จังหวัดสมุทรปราการ ประเทศไทย บริษัทประกอบกิจการในประเทศไทย ปัจจุบันดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายแป้งสาลี

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

เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2555 บริษัทได้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ แห่งประเทศไทย และเริ่มทำการซื้อขายหลักทรัพย์แก่ประชาชนทั่วไปในวันดังกล่าว

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทย และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย
- 2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี
- 2.3 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรมเหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565
- 2.4 งบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการเปิดเผยเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น
- 2.5 บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

3. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกันหรือมีกรรมการร่วมกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

3.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|
| | 30 กันยายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้-สุทธิ | | |
| บริษัทใหญ่ | 188,371 | 195,654 |
| ค่าใช้จ่ายอื่นค้างจ่าย | | |
| บริษัทใหญ่ | 565 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | | |
| บริษัทใหญ่ | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าหมุนเวียน | 5,945 | 5,102 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน | 224,058 | 228,713 |
| รวม | 230,003 | 233,815 |

3.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

| | (หน่วย : พันบาท) | | | |
|------------------------|--------------------------|-------|--------------------------|-------|
| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดเก้าเดือน | |
| | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| ค่าเช่าโกดัง | | | | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 878 | 1,382 | 1,463 | 2,765 |
| ค่าบริการขนส่ง | | | | |
| บริษัทใหญ่ | 524 | 474 | 1,523 | 958 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | | | |
| บริษัทใหญ่ | 51 | 57 | 172 | 247 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | - | 4 |
| รวม | 51 | 57 | 172 | 251 |

(หน่วย : พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดเก้าเดือน | |
|--|--------------------------|-------|--------------------------|--------|
| | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| ค่าที่ปรึกษา | | | | |
| กรรมการบริษัทใหญ่ | 120 | 120 | 360 | 360 |
| ค่าเสื่อมสินทรัพย์สิทธิการใช้ | | | | |
| บริษัทใหญ่ | 2,427 | 2,427 | 7,283 | 7,283 |
| ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า | | | | |
| บริษัทใหญ่ | 1,781 | 1,820 | 5,373 | 5,489 |
| เงินปันผลจ่าย | | | | |
| บริษัทใหญ่ | - | - | 35,686 | 35,686 |
| ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ | | | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 9,095 | 9,064 | 27,470 | 27,491 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 173 | 154 | 481 | 463 |
| รวม | 9,268 | 9,218 | 27,951 | 27,954 |

นโยบายการกำหนดราคา

สินทรัพย์สิทธิการใช้ในที่ดิน และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง บริษัทได้ทำสัญญากับบริษัทใหญ่และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีเงื่อนไข ดังนี้

- 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 เว้นแต่จะได้ทำความตกลงเกี่ยวกับสิ่งปลูกสร้างในที่ดินที่เช่าเป็นประการอื่น
- สัญญาเช่าพื้นที่โกดังเพื่อก่อสร้างอาคาร ไซโลและสัญญาเช่าโกดังเพื่อเก็บสินค้า 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
- สัญญาเช่าไซโลและโกดังเพื่อเก็บวัตถุดิบเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาเช่าทั่วไปซึ่งมีอายุไม่เกิน 12 เดือน

- 4) รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายอื่นระหว่างกัน เป็นราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเคียงกับบุคคลภายนอก ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจและเงื่อนไขการค้าในราคาตลาดโดยทั่วไป
- 5) ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าอัตราร้อยละ 3.10 ต่อปี

3.3 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

| รายชื่อบริษัท | ลักษณะความสัมพันธ์ | เกี่ยวข้องโดย |
|--|------------------------|-------------------------------|
| บริษัท ทีเอสทีอี จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)) | บริษัทใหญ่ | ถือหุ้นบริษัททางตรง 68.86% |
| บริษัท ที เอส จี เทคคิง 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 |
| บริษัท ที เอส ฟู๊ด โซลคิง จำกัด | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน |

4. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

รายการที่ไม่เป็นตัวเงินที่มีสาระสำคัญในงบการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

| | 2566 | 2565 |
|---|------|-------|
| ผู้อาคารและอุปกรณ์ซึ่งยังไม่ได้จ่ายชำระ | 21 | 29 |
| การได้มาซึ่งสินทรัพย์สิทธิการใช้ภายใต้สัญญาเช่า | - | 9,392 |

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

| | 30 กันยายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
|---|-----------------|-----------------|
| ลูกหนี้การค้า | 267,229 | 266,726 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (10,266) | (10,685) |
| รวมลูกหนี้การค้า-สุทธิ | 256,963 | 256,041 |
| ลูกหนี้อื่น | 2 | - |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 2,067 | 1,049 |
| อื่นๆ | 1,172 | 306 |
| รวมลูกหนี้อื่น | 3,241 | 1,355 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 260,204 | 257,396 |

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ได้ดังนี้

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|---|------------------------|------------------------|
| | <u>30 กันยายน 2566</u> | <u>31 ธันวาคม 2565</u> |
| ลูกหนี้การค้า | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 166,019 | 176,570 |
| เกินกำหนดชำระ | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 90,944 | 79,709 |
| มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน | - | 5,918 |
| มากกว่า 6 เดือนถึง 9 เดือน | - | 2,446 |
| มากกว่า 9 เดือนถึง 12 เดือน | 188 | - |
| มากกว่า 12 เดือน ขึ้นไป | 10,078 | 2,083 |
| รวม | <u>267,229</u> | <u>266,726</u> |
| หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (10,266) | (10,685) |
| สุทธิ | <u>256,963</u> | <u>256,041</u> |

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัทมีระยะเวลาตั้งแต่ 15 ถึง 60 วัน

บริษัทมีรายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ดังนี้

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|---|------------------|----------------|
| | <u>2566</u> | <u>2565</u> |
| ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ณ วันที่ 1 มกราคม | (10,685) | (2,795) |
| โอนกลับ(ตั้งเพิ่ม)ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 11 | (18) |
| ได้รับชำระคืนในระหว่างงวด | 408 | 560 |
| ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ณ วันที่ 30 กันยายน | <u>(10,266)</u> | <u>(2,253)</u> |

6. สินค้าคงเหลือ

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| | <u>30 กันยายน 2566</u> | <u>31 ธันวาคม 2565</u> |
| วัตถุดิบ | 732,727 | 539,200 |
| งานระหว่างทำ | 19,997 | 17,902 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 12,836 | 13,301 |
| วัสดุสิ้นเปลือง | 1,053 | 1,800 |
| วัตถุดิบระหว่างทาง | 243,289 | 422,632 |
| อะไหล่และวัสดุโรงงาน | 2,827 | 2,244 |
| รวม | <u>1,012,729</u> | <u>997,079</u> |

รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|---|------------------|-------------|
| | <u>2566</u> | <u>2565</u> |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม | - | (555) |
| โอนกลับค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ | - | 555 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน | <u>-</u> | <u>-</u> |

7. อาคาร และอุปกรณ์

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 มีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

| | (หน่วย : พันบาท) |
|---|------------------|
| มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 529,240 |
| ซื้อสินทรัพย์ | 5,706 |
| โอนเข้า | 1,020 |
| โอนออก | (1,020) |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | (1,676) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (36,765) |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม-จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | 1,370 |
| มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | <u>497,875</u> |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 อาคารโรงงานแป้งสาเลี และเครื่องจักรทั้งหมดราคาตามบัญชีจำนวน 432.20 ล้านบาท และ 459.92 ล้านบาท ตามลำดับ มีข้อผูกพันตามหนังสือยืนยัน (Negative pledge) ที่ออกให้กับสถาบันการเงิน โดยการไม่ก่อภาระผูกพันในอาคารโรงงาน เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยมีราคาทุนจำนวน 55.74 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 1.52 ล้านบาท และราคาทุนจำนวน 53.50 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 1.52 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 อาคาร ส่วนปรับปรุงอาคาร และส่วนควบของอาคารราคาตามบัญชี จำนวน 176.32 ล้านบาท และ 186.01 ล้านบาท ตามลำดับ ก่อสร้างบนสินทรัพย์สิทธิการเช่า-บริษัทใหญ่ ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 3.1

8. สินทรัพย์สิทธิการเช่า

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|--|------------------------|------------------------|
| | <u>30 กันยายน 2566</u> | <u>31 ธันวาคม 2565</u> |
| สินทรัพย์สิทธิการเช่า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 188,371 | 195,654 |
| สินทรัพย์สิทธิการเช่า-กิจการอื่น | 9,916 | 11,437 |
| รวมสินทรัพย์สิทธิการเช่า | <u>198,287</u> | <u>207,091</u> |

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 มีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

| | (หน่วย : พันบาท) |
|--|------------------|
| ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 207,091 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่เข้ากำไรขาดทุน | (8,804) |
| ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | <u>198,287</u> |

9. สินเชื่อและการค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อต่างๆ จากสถาบันการเงินดังนี้ วงเงินเบิกเกินบัญชี วงเงินกู้ยืมระยะสั้น วงเงินเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท เลตเตอร์ออฟเครดิต และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 10 และ 16 โดยบริษัทต้องปลดภาระงานของหลักทรัพย์รวมทั้งทรัพย์สินใดๆ ที่ได้ให้ไว้เป็นหลักประกันแก่ผู้ให้กู้รายอื่น และปรับเงื่อนไขการกู้ยืมเป็น Negative Pledge

10. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| | <u>30 กันยายน 2566</u> | <u>31 ธันวาคม 2565</u> |
| ตัวสัญญาใช้เงิน | - | 160,000 |
| เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท | 431,049 | 127,259 |
| รวม | <u>431,049</u> | <u>287,259</u> |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทได้กู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินในรูปตัวสัญญาใช้เงิน อายุ 1 ปี ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.08 ต่อปี และในระหว่างงวดบริษัทได้จ่ายชำระคืนครบถ้วนแล้ว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทเป็นการกู้ยืมในสกุลเงินบาท อัตราดอกเบี้ย Fixed Rate ตามภาวะตลาดเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีเงื่อนไขการใช้สินเชื่อและการค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

11. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|--|------------------------|------------------------|
| | <u>30 กันยายน 2566</u> | <u>31 ธันวาคม 2565</u> |
| เจ้าหนี้การค้า | 240,300 | 400,846 |
| เจ้าหนี้อื่น | 1,851 | 4,110 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 565 | - |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายบุคคลหรือกิจการอื่น | 28,800 | 29,290 |
| เงินรับล่วงหน้า | 2,883 | 1,500 |
| อื่นๆ | - | 125 |
| รวม | <u>274,399</u> | <u>435,871</u> |

12. หนี้สินตามสัญญาเช่า

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|--|------------------------|------------------------|
| | <u>30 กันยายน 2566</u> | <u>31 ธันวาคม 2565</u> |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 230,003 | 233,815 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า-กิจการอื่น | 3,914 | 5,455 |
| รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า | <u>233,917</u> | <u>239,270</u> |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี | (8,089) | (7,169) |
| สุทธิ | <u>225,828</u> | <u>232,101</u> |

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 มีดังนี้

| | (หน่วย : พันบาท) |
|--|------------------|
| หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 239,270 |
| จ่ายชำระระหว่างงวด | (5,353) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | 233,917 |

13. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 มีดังนี้

| | (หน่วย : พันบาท) |
|--|------------------|
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 4,408 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 507 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 61 |
| หัก ผลประโยชน์จ่ายระหว่างงวด | (243) |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 | 4,733 |

14. เงินปันผลจ่าย

| | อนุมัติโดย | เงินปันผลจ่าย (พันบาท) | เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท) | วันที่จ่าย เงินปันผล |
|---------------------|--------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| ประกาศจ่ายเงินปันผล | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 | | | |
| จากกำไรของปี 2565 | เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566 | 51,826 | 0.13 | 25 พ.ค. 66 |
| ประกาศจ่ายเงินปันผล | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 | | | |
| จากกำไรของปี 2564 | เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2565 | 51,826 | 0.13 | 26 พ.ค. 65 |

15. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ที่แสดงอยู่เป็นข้อมูลของธุรกิจผลิตและจำหน่ายแป้งสาลี ซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัทเพียงธุรกิจเดียว นอกจากนี้บริษัทยังดำเนินธุรกิจในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้น รายได้ ผลการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินของส่วนที่ดำเนินงานอยู่จึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 บริษัทมีลูกค้ารายใหญ่ที่มีมูลค่าการขายสูงกว่าร้อยละ 10 ของรายได้จากการขายจำนวน 2 รายมูลค่าการขายรวม 185.58 ล้านบาท และ จำนวน 2 รายมูลค่าการขายรวม 192.27 ล้านบาทตามลำดับ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 บริษัทมีลูกค้ารายใหญ่ที่มีมูลค่าการขายสูงกว่าร้อยละ 10 ของรายได้จากการขายจำนวน 2 รายมูลค่าการขายรวม 499.51 ล้านบาท และจำนวน 3 รายมูลค่าการขายรวม 652.92 ล้านบาท ตามลำดับ

16. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

16.1 บริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับธนาคารจากการทำสัญญาขอใช้วงเงินต่าง ๆ ดังนี้

| | สกุลเงิน (หน่วย) | 30 กันยายน 2566 | | | 31 ธันวาคม 2565 | | |
|--|---------------------|-----------------|-------------|-----------|-----------------|-------------|-----------|
| | | วงเงินทั้งสิ้น | วงเงินใช้ไป | คงเหลือ | วงเงินทั้งสิ้น | วงเงินใช้ไป | คงเหลือ |
| หนังสือค้ำประกัน | พันบาท | 25,000 | 3,424 | 21,576 | 25,000 | 3,424 | 21,576 |
| เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซีท เงินกู้ยืมระยะสั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | พันบาท | 4,390,000 | 730,099 | 3,659,901 | 4,390,000 | 1,051,554 | 3,338,446 |
| เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซีท เงินกู้ยืมระยะสั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | พันดอลลาร์ สหรัฐ | 10,000 | - | 10,000 | 10,000 | - | 10,000 |
| เงินเบิกเกินบัญชี | พันบาท | 55,000 | - | 55,000 | 55,000 | - | 55,000 |
| พรีทาร์ด | พันบาท | 850 | 471 | 379 | 850 | 436 | 414 |

วงเงินตามภาระผูกพันข้างต้นใช้เงื่อนไขและการค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

16.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับการทำสัญญาซื้อวัตถุดิบจากต่างประเทศที่ยังค้างส่งเป็นจำนวน 0.89 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 12.61 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ตามลำดับ

16.3 บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| | 30 กันยายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| มูลค่างานตามสัญญา | 10,700 | - |
| ภาระผูกพันคงเหลือตามสัญญา | 7,490 | - |

17. เครื่องมือทางการเงิน17.1 สัญญาอนุพันธ์

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | <u>30 กันยายน 2566</u> | <u>31 ธันวาคม 2565</u> |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ | | |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 1,770 | - |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์ | | |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | - | 10,690 |

สัญญาอนุพันธ์มีไว้เพื่อวัตถุประสงค์ในการป้องกันความเสี่ยงเชิงเศรษฐกิจ ไม่ใช่เพื่อการลงทุนเพื่อหวังผลกำไร บริษัทไม่ได้นำการบัญชีป้องกันความเสี่ยงมาถือปฏิบัติ โดยการจัดประเภทสัญญาอนุพันธ์เป็นรายการถือไว้เพื่อสำหรับการบันทึกบัญชี และวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคำนวณโดยใช้อัตราที่กำหนดโดยธนาคารคู่สัญญาเหล่านั้น ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ทั้งนี้มูลค่ายุติธรรมดังกล่าวเป็นข้อมูลระดับ 2 ในลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

17.2 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ โดยบริษัทจะพิจารณาเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อบริหารความเสี่ยงดังกล่าวตามความเหมาะสม

บริษัทมียอดคงเหลือของหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

| <u>สกุลเงิน</u> | <u>หนี้สินทางการเงิน</u> | | <u>อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย</u> | |
|---------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|
| | <u>30 กันยายน 2566</u> | <u>31 ธันวาคม 2565</u> | <u>30 กันยายน 2566</u> | <u>31 ธันวาคม 2565</u> |
| | (พัน) | (พัน) | (บาท : หน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | 6,527 | 11,485 | 36.72 | 34.73 |

บริษัทมียอดคงเหลือของสัญญาซื้อ เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ดังนี้

| <u>สกุลเงิน</u> | <u>จำนวนที่ซื้อ</u> | |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| | <u>30 กันยายน 2566</u> | <u>31 ธันวาคม 2565</u> |
| | (พัน) | (พัน) |
| ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | 731 | 9,989 |

18. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2566 เมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2566 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานของบริษัทตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท ซึ่งมีการจ่ายเงินปันผลในวันที่ 23 พฤศจิกายน 2566

19. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2566
