

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

รายงานการสอบทานงบการเงิน  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568



บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด  
SAM NAK-NGAN A.M.C. Co., Ltd.



บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด  
SAM NAK-NGAN A.M.C. Co., Ltd.

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

(นายณริศ เสาวลักษณ์สกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5369

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 8 พฤษภาคม 2568

## บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

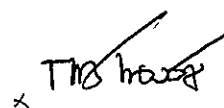
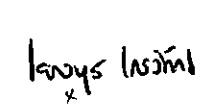
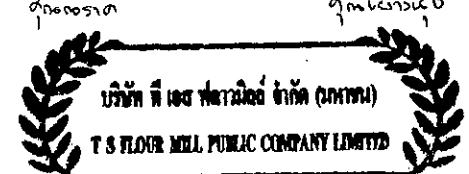
## งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

(หน่วย : พันบาท)

|                                      | หมายเหตุ  | 31 มีนาคม 2568                 | 31 ธันวาคม 2567 |
|--------------------------------------|-----------|--------------------------------|-----------------|
|                                      |           | ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว     |
| สินทรัพย์                            |           |                                |                 |
| สินทรัพย์หมุนเวียน                   |           |                                |                 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด       |           | 75,780                         | 39,988          |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 5         | 228,779                        | 232,271         |
| สินค้าคงเหลือ                        | 6         | 626,434                        | 775,982         |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์              |           | 64                             | 2,918           |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น               |           | 709                            | 694             |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน                |           | 931,766                        | 1,051,853       |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน                |           |                                |                 |
| อาคาร และอุปกรณ์                     | 7         | 441,463                        | 450,800         |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้                 | 3.1 และ 8 | 193,406                        | 195,064         |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี    |           | 4,212                          | 3,224           |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น            |           | 482                            | 493             |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน             |           | 639,563                        | 649,581         |
| รวมสินทรัพย์                         |           | 1,571,329                      | 1,701,434       |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


  
 ผู้ลงนาม  
 ผู้ลงนาม  
  
 บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
 T S FLOUR MILL PUBLIC COMPANY LIMITED

## บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

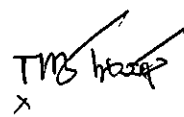
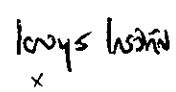
## งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

(หน่วย : พันบาท)

|                                                       | หมายเหตุ   | 31 มีนาคม 2568                 | 31 ธันวาคม 2567 |
|-------------------------------------------------------|------------|--------------------------------|-----------------|
|                                                       |            | ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว     |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น                           |            |                                |                 |
| หนี้สินหมุนเวียน                                      |            |                                |                 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน                    | 10         | 155,647                        | 191,355         |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น                | 3.1 และ 11 | 106,256                        | 218,681         |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 3.1 และ 12 | 9,575                          | 8,650           |
| หนี้สินสัญญาอนุพันธ์                                  | 16.1       | 1,132                          | -               |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย                          |            | 9,351                          | 5,468           |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน                                   |            | 281,961                        | 424,154         |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน                                   |            |                                |                 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                                   | 3.1 และ 12 | 218,669                        | 219,231         |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน   | 13         | 6,346                          | 6,099           |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน                                |            | 225,015                        | 225,330         |
| รวมหนี้สิน                                            |            | 506,976                        | 649,484         |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


  
 TMS หะทัย  
 อนุชานันท์  
 อนุชานันท์  
 บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
 T S FLOUR MILL PUBLIC COMPANY LIMITED

## บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

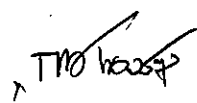
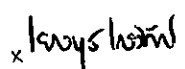
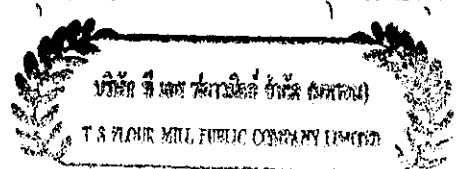
## งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

(หน่วย : พันบาท)

|                                                  | 31 มีนาคม 2568                 | 31 ธันวาคม 2567 |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|
|                                                  | ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>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                                  | 287,804                        | 275,401         |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น                             | 1,064,353                      | 1,051,950       |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น                   | 1,571,329                      | 1,701,434       |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


  
 กรรมการผู้จัดการ      กรรมการผู้จัดการ  
  
 บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
 T S FLOUR MILL PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

(หน่วย : พันบาท)

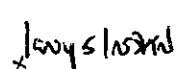
|                                      | 2568      | 2567      |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| รายได้จากการขาย                      | 429,796   | 436,060   |
| ต้นทุนขาย                            | (379,952) | (407,592) |
| กำไรขั้นต้น                          | 49,844    | 28,468    |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน               | 3,777     | 1,410     |
| กำไร(ขาดทุน)จากสัญญาอนุพันธ์         | (3,986)   | 2,178     |
| รายได้อื่น                           | 910       | 255       |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย      | (10,864)  | (8,439)   |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร                | (20,944)  | (19,083)  |
| กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน              | 18,737    | 4,789     |
| ต้นทุนทางการเงิน                     | (3,440)   | (4,769)   |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้                  | 15,297    | 20        |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้                | (2,894)   | (11)      |
| กำไรสำหรับงวด                        | 12,403    | 9         |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น              | -         | -         |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด      | 12,403    | 9         |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย : บาท) | 0.03      | 0.00      |

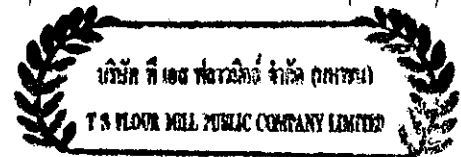
ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

  
 ทศพร งามวงศ์  
 กรรมการ

  
 ทศพร งามวงศ์  
 กรรมการ

  
 บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
 T S FLOUR MILL PUBLIC COMPANY LIMITED

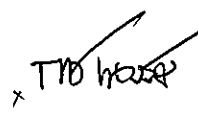
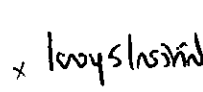
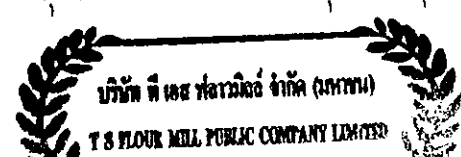
บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

(หน่วย : พันบาท)

|                                    | ทุน<br>ที่ออกและ<br>ชำระแล้ว | ส่วนเกิน<br>มูลค่า<br>หุ้นสามัญ | กำไรสะสม                        |                     | รวม<br>ส่วนของ<br>ผู้ถือหุ้น |
|------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|------------------------------|
|                                    |                              |                                 | จัดสรรแล้ว<br>ทุนสำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้<br>จัดสรร |                              |
| 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                    |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568  | 398,664                      | 337,985                         | 39,900                          | 275,401             | 1,051,950                    |
| กำไรสำหรับงวด                      | -                            | -                               | -                               | 12,403              | 12,403                       |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด   | -                            | -                               | -                               | -                   | -                            |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด    | -                            | -                               | -                               | 12,403              | 12,403                       |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 | 398,664                      | 337,985                         | 39,900                          | 287,804             | 1,064,353                    |

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
 สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


  
 คณะกรรมาธิการ  
 คณะกรรมการ  
  
 บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
 T S FLOUR MILL PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

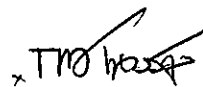
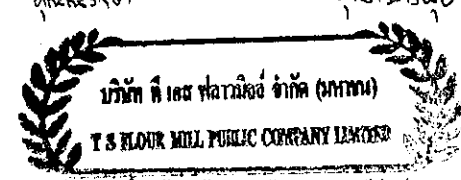
(หน่วย : พันบาท)

|                                                                     | 2568      | 2567     |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน                                      |           |          |
| กำไรสำหรับงวด                                                       | 12,403    | 9        |
| ปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน            |           |          |
| โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น                        | (727)     | (135)    |
| ค่าเสื่อมราคาอาคาร และอุปกรณ์                                       | 12,249    | 12,259   |
| ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้                                   | 3,206     | 2,934    |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น                           | 293       | 34       |
| ขาดทุนจากการปรับปรุงมูลค่าธุรกรรมสัญญาอนุพันธ์                      | 1,068     | -        |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน                                         | 247       | 190      |
| ดอกเบี้ยรับ                                                         | (21)      | (32)     |
| ดอกเบี้ยจ่าย                                                        | 1,471     | 2,933    |
| ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า                                     | 1,821     | 1,805    |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้                                               | 2,895     | 11       |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 34,905    | 20,008   |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน                        |           |          |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น                                | 4,240     | (716)    |
| สินค้าคงเหลือ                                                       | 149,548   | 16,379   |
| สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์                                              | 2,918     | -        |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                                              | (15)      | (175)    |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                                           | 11        | (994)    |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น                              | (112,776) | (26,259) |
| หนี้สินสัญญาอนุพันธ์                                                | -         | (2,179)  |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน                                 | 78,831    | 6,064    |

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


  
 อภิเชษฐรัตน์                      กัญญาสรวิทย์  
  
 บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
 T S FLOUR MILL PUBLIC COMPANY LIMITED



บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

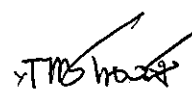
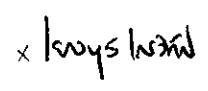
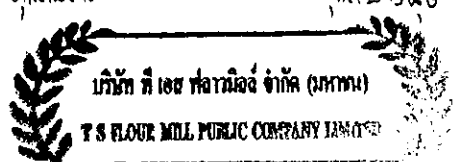
(หน่วย : พันบาท)

|                                                     | 2568     | 2567     |
|-----------------------------------------------------|----------|----------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน                          |          |          |
| เงินสดจ่ายซื้ออาคาร และอุปกรณ์                      | (1,620)  | (1,484)  |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน                      | (1,620)  | (1,484)  |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน                      |          |          |
| ลดลงในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน            | (35,708) | (5,864)  |
| เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า                       | (4,205)  | (3,638)  |
| เงินสดจ่ายในดอกเบี้ยจ่าย                            | (1,506)  | (3,253)  |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน                  | (41,419) | (12,755) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ | 35,792   | (8,175)  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด                | 39,988   | 77,161   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด               | 75,780   | 68,986   |

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


  
 อภิเชษฐ์ อดิสรณ์      อภิเชษฐ์ อดิสรณ์  
  
 บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
 T S FLOUR MILL PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568  
 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

1. ข้อความทั่วไป

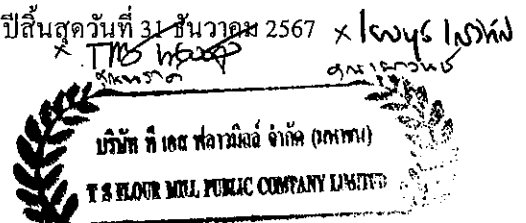
บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) จัดทะเบียนเป็นนิติบุคคลประเภทบริษัทจำกัด ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ตามทะเบียนเลขที่ 0105520001455 เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2520 ต่อมาได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2553 ทะเบียนนิติบุคคลเลขที่ 0107553000131 สำนักงานและโรงงานตั้งอยู่เลขที่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

บริษัทใหญ่ ได้แก่ บริษัท ทีเอสทีอี จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท ไทยซูการ์ เทอร์มิเนล 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 2567 งบการเงินระหว่างกาลนี้มิได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567
- 2.4 งบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการเปิดเผยเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น
- 2.5 บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



3. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกันหรือมีกรรมกร่วมกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

3.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

|                                 | (หน่วย : พันบาท) |                 |
|---------------------------------|------------------|-----------------|
|                                 | 31 มีนาคม 2568   | 31 ธันวาคม 2567 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้-สุทธิ      |                  |                 |
| บริษัทใหญ่                      | 173,804          | 176,232         |
| ค่าใช้จ่ายอื่นค้างจ่าย          |                  |                 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน          | 20               | 4               |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า             |                  |                 |
| บริษัทใหญ่                      |                  |                 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าหมุนเวียน    | 7,032            | 6,851           |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน | 213,801          | 215,600         |
| รวม                             | 220,833          | 222,451         |

3.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

|                               | (หน่วย : พันบาท)                             |       |
|-------------------------------|----------------------------------------------|-------|
|                               | สำหรับงวดสามเดือน<br>สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม |       |
|                               | 2568                                         | 2567  |
| ค่าบริการขนส่ง                |                                              |       |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน        | 293                                          | 424   |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                |                                              |       |
| บริษัทใหญ่                    | 36                                           | 36    |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน        | 70                                           | 20    |
| รวม                           | 106                                          | 56    |
| ค่าที่ปรึกษา                  |                                              |       |
| กรรมการบริษัทใหญ่             | 120                                          | 120   |
| ค่าเสื่อมสินทรัพย์สิทธิการใช้ |                                              |       |
| บริษัทใหญ่                    | 2,428                                        | 2,428 |

คุณณวัศ

คุณเชาว์

บริษัท ที เอส ฟLOUR มิลล์ จำกัด (มหาชน)

T S FLOUR MILL PUBLIC COMPANY LIMITED

(หน่วย : พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือน

สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

2568

2567

ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า

บริษัทใหญ่

1,711

1,761

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ

ผลประโยชน์ระยะสั้น

9,537

6,876

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

201

175

รวม

9,738

7,051

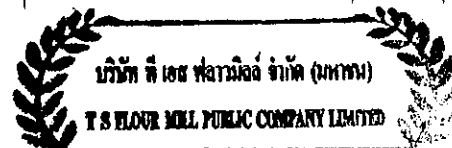
## 3.3 นโยบายการกำหนดราคา

สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่ดิน และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง บริษัทได้ทำสัญญากับบริษัทใหญ่ซึ่งมีเงื่อนไข ดังนี้

- 1) สัญญาเช่าที่ดินเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานและโรงงานผลิตสินค้า กำหนดอายุการเช่า 30 ปี เริ่มจากวันที่ 1 สิงหาคม 2553 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2583 อัตราค่าเช่าปีที่ 1-5 อัตราเดือนละ 350,650 บาท และปรับอัตราค่าเช่าขึ้นร้อยละ 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
- 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
- 3) สัญญาเช่าไซโลและโกดังเพื่อเก็บวัตถุดิบเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาเช่าทั่วไปซึ่งมีอายุไม่เกิน 12 เดือน
- 4) รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายอื่นระหว่างกัน เป็นราคาและเงื่อนไขทางการค้าเทียบเคียงกับบุคคลภายนอก ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจและเงื่อนไขการค้าในตลาดโดยทั่วไป
- 5) ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าอัตราร้อยละ 3.10 ต่อปี

x TMS หอสมุด  
คุณกรรณ

x Always หอสมุด  
คุณเรณู



3.4 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

| <u>รายชื่อบริษัท</u>                   | <u>ลักษณะความสัมพันธ์</u> | <u>เกี่ยวข้องโดย</u>          |
|----------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| บริษัท ทีเอสทีอี จำกัด (มหาชน)         | บริษัทใหญ่                | ถือหุ้นบริษัททางตรง 68.86%    |
| บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน    | บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน |
| บริษัท ที เอส ฟู้ด โฮลดิ้ง จำกัด       | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน    | บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน |

4. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

รายการที่ไม่เป็นตัวเงินที่มีสาระสำคัญในงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

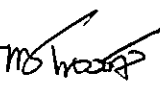
(หน่วย : พันบาท)

|                                                 | <u>2568</u> | <u>2567</u> |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|
| ซื้ออาคารและอุปกรณ์ซึ่งยังไม่ได้จ่ายชำระ        | 93          | 181         |
| โอนสินทรัพย์สิทธิการใช้เป็นอาคารและอุปกรณ์      | 1,199       | -           |
| การได้มาซึ่งสินทรัพย์สิทธิการใช้ภายใต้สัญญาเช่า | 2,747       | -           |

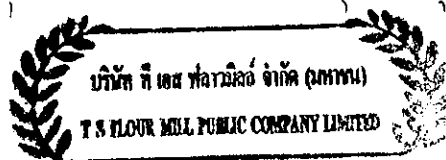
5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : พันบาท)

|                                                   | <u>31 มีนาคม 2568</u> | <u>31 ธันวาคม 2567</u> |
|---------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| ลูกหนี้การค้า                                     | 236,326               | 240,232                |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (8,863)               | (9,590)                |
| รวมลูกหนี้การค้าสุทธิ                             | 227,463               | 230,642                |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า                            | 950                   | 1,211                  |
| อื่นๆ                                             | 366                   | 418                    |
| รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น                           | 1,316                 | 1,629                  |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น           | 228,779               | 232,271                |

× TMS   
 ผู้จัดการ

นายสุร วัฒน  
 ผู้จัดการ



ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ได้ดังนี้

|                                                   | (หน่วย : พันบาท) |                 |
|---------------------------------------------------|------------------|-----------------|
|                                                   | 31 มีนาคม 2568   | 31 ธันวาคม 2567 |
| ลูกหนี้การค้า                                     |                  |                 |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ                                | 148,807          | 151,631         |
| เกินกำหนดชำระ                                     |                  |                 |
| ไม่เกิน 3 เดือน                                   | 78,416           | 79,011          |
| มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน                        | 338              | -               |
| มากกว่า 6 เดือนถึง 9 เดือน                        | -                | -               |
| มากกว่า 9 เดือนถึง 12 เดือน                       | -                | -               |
| มากกว่า 12 เดือน                                  | 8,765            | 9,590           |
| รวม                                               | 236,326          | 240,232         |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (8,863)          | (9,590)         |
| สุทธิ                                             | 227,463          | 230,642         |

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัทมีระยะเวลาตั้งแต่ 15 ถึง 60 วัน

บริษัทมีรายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568 และ 2567 ดังนี้

|                                                                  | (หน่วย : พันบาท) |          |
|------------------------------------------------------------------|------------------|----------|
|                                                                  | 2568             | 2567     |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ณ วันที่ 1 มกราคม  | (9,590)          | (10,093) |
| ตั้งเพิ่มค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น           | (98)             | -        |
| ได้รับชำระคืนในระหว่างงวด                                        | 727              | 135      |
| ตัดจำหน่ายหนี้สูญ                                                | 98               | -        |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม | (8,863)          | (9,958)  |

#### 6. สินค้าคงเหลือ

|                      | (หน่วย : พันบาท) |                 |
|----------------------|------------------|-----------------|
|                      | 31 มีนาคม 2568   | 31 ธันวาคม 2567 |
| วัตถุดิบ             | 496,879          | 465,126         |
| งานระหว่างทำ         | 18,660           | 21,173          |
| สินค้าสำเร็จรูป      | 10,533           | 10,277          |
| วัสดุสิ้นเปลือง      | 1,299            | 1,149           |
| วัตถุดิบระหว่างทาง   | 95,384           | 274,610         |
| อะไหล่และวัสดุโรงงาน | 3,679            | 3,647           |
| รวม                  | 626,434          | 775,982         |

## 7. อาคาร และอุปกรณ์

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568 มีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

|                                        |          |
|----------------------------------------|----------|
| มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2568  | 450,800  |
| ซื้อสินทรัพย์                          | 1,713    |
| โอนเข้าจากสินทรัพย์สิทธิการใช้         | 1,199    |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด                 | (12,249) |
| มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 | 441,463  |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 และวันที่ 31 ธันวาคม 2567 อาคาร โรงงานแป้งสาธิต และเครื่องจักรทั้งหมดราคาตามบัญชีจำนวน 386.30 ล้านบาท และ 395.77 ล้านบาท ตามลำดับ มีข้อผูกพันตามหนังสือยืนยัน (Negative pledge) ที่ออกให้กับสถาบันการเงิน โดยการไม่ก่อภาระผูกพันในอาคาร โรงงาน เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 และวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยมีราคาทุนจำนวน 55.92 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 1.00 ล้านบาท และราคาทุนจำนวน 52.24 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 0.47 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 และวันที่ 31 ธันวาคม 2567 อาคาร ส่วนปรับปรุงอาคาร และส่วนควบของอาคารราคาตามบัญชีจำนวน 156.97 ล้านบาท และ 160.18 ล้านบาท ตามลำดับ ก่อสร้างบนสินทรัพย์สิทธิการใช้-บริษัทใหญ่ ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 3.3

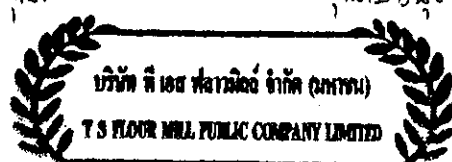
## 8. สินทรัพย์สิทธิการใช้

(หน่วย : พันบาท)

|                                             | 31 มีนาคม 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
|---------------------------------------------|----------------|-----------------|
| สินทรัพย์สิทธิการใช้-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 173,804        | 176,232         |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้-กิจการอื่น             | 19,602         | 18,832          |
| รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้                     | 193,406        | 195,064         |

x TMO Hassan  
คุณกรรณ

Lawyer ไลวัน  
คุณไลวัน



12. หนี้สินตามสัญญาเช่า

|                                            | (หน่วย : พันบาท) |                 |
|--------------------------------------------|------------------|-----------------|
|                                            | 31 มีนาคม 2568   | 31 ธันวาคม 2567 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 220,833          | 222,451         |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า-กิจการอื่น             | 7,411            | 5,430           |
| รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า                     | 228,244          | 227,881         |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี                | (9,575)          | (8,650)         |
| สุทธิ                                      | 218,669          | 219,231         |

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568 มีดังนี้

|                                             | (หน่วย : พันบาท) |
|---------------------------------------------|------------------|
| หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2568  | 227,881          |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด                         | 2,747            |
| จ่ายชำระระหว่างงวด                          | (2,384)          |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 | 228,244          |

13. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในการผูกพันผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568 มีดังนี้

|                                                     | (หน่วย : พันบาท) |
|-----------------------------------------------------|------------------|
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม 2568  | 6,099            |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน                                | 200              |
| ต้นทุนดอกเบี้ย                                      | 47               |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 | 6,346            |

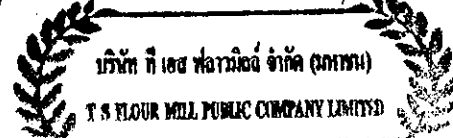
14. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568 และ 2567 ที่แสดงอยู่เป็นข้อมูลของธุรกิจผลิตและจำหน่ายแป้งสาลี ซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัทเพียงธุรกิจเดียว นอกจากนี้บริษัทยังดำเนินธุรกิจในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้น รายได้ ผลการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินของส่วนที่ดำเนินงานอยู่จึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568 และ 2567 บริษัทมีลูกค้ารายใหญ่ที่มีมูลค่าการขายสูงกว่าร้อยละ 10 ของรายได้จากการขายจำนวน 2 รายมูลค่าการขายรวม 126.79 ล้านบาท และ จำนวน 3 รายมูลค่าการขายรวม 182.70 ล้านบาท ตามลำดับ

\* TTB house  
ทศพรรัตน์

\* lays laiwit  
ลาวยลาววิท





15. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

15.1 บริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับธนาคารจากการทำสัญญาขอใช้วงเงินต่าง ๆ ดังนี้

|                                                 | สกุลเงิน<br>(หน่วย) | 31 มีนาคม 2568 |             |           | 31 ธันวาคม 2567 |             |           |
|-------------------------------------------------|---------------------|----------------|-------------|-----------|-----------------|-------------|-----------|
|                                                 |                     | วงเงินทั้งสิ้น | วงเงินใช้ไป | คงเหลือ   | วงเงินทั้งสิ้น  | วงเงินใช้ไป | คงเหลือ   |
| หนังสือค้ำประกัน                                | พันบาท              | 25,000         | 3,457       | 21,543    | 25,000          | 3,424       | 21,576    |
| เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสตรีชิต เงินกู้ยืมระยะสั้น |                     |                |             |           |                 |             |           |
| และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า        | พันบาท              | 4,190,000      | 780,337     | 3,409,663 | 4,190,000       | 744,172     | 3,445,828 |
| เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสตรีชิต เงินกู้ยืมระยะสั้น | พันดอลลาร์          |                |             |           |                 |             |           |
| และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า        | สหรัฐ               | 10,000         | -           | 10,000    | 10,000          | -           | 10,000    |
| เงินเบิกเกินบัญชี                               | พันบาท              | 55,000         | -           | 55,000    | 55,000          | -           | 55,000    |
| พรีเทการ์ด                                      | พันบาท              | 965            | 521         | 444       | 965             | 471         | 494       |

วงเงินตามภาระผูกพันข้างต้นใช้เงื่อนไขและการค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

15.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 และวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับการทำสัญญาซื้อวัตถุดิบจากต่างประเทศที่ยังค้างส่ง ดังนี้

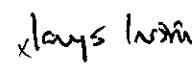
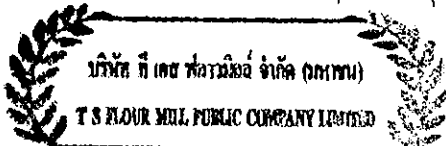
|                 | สกุลเงิน | 31 มีนาคม 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
|-----------------|----------|----------------|-----------------|
| พันดอลลาร์สหรัฐ |          | 10,950         | 13,762          |
| พันยูโร         |          | 54             | -               |

16. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2568 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับหุ้นสามัญ จำนวน 398.66 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท เป็นเงิน 19.93 ล้านบาท ซึ่งมีกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 22 พฤษภาคม 2568

17. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม 2568


  
 ทศพรรัตน์                      คลายรา วัฒน  
 ทศพรรัตน์                      ทศพรรัตน์ 6  
  
 บริษัท ที เอส ฟLOUR มิลล์ จำกัด (มหาชน)  
 T S FLOUR MILL PUBLIC COMPANY LIMITED