

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

รายงานการสอบทานงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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 30 กันยายน 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มียุทธศาสตร์ทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

(นายณริศ เสาวลักษณ์สกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5369

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 13 พฤศจิกายน 2568

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2568	31 ธันวาคม 2567
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
		สอบทานแล้ว	
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		101,770	39,988
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	5	217,802	232,271
สินค้าคงเหลือ	6	591,797	775,982
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์		489	2,918
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		754	694
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		912,612	1,051,853
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อาคาร และอุปกรณ์	7	422,268	450,800
สินทรัพย์สิทธิการใช้	3.1 และ 8	185,963	195,064
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม		4,468	3,224
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		464	493
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		613,163	649,581
รวมสินทรัพย์		1,525,775	1,701,434

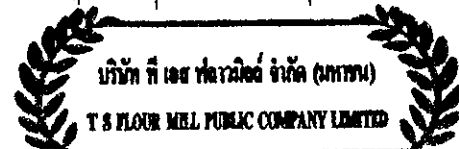
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

โดย นาย วัฒน

ผู้อำนวยการ

โดย นาย วัฒน

ผู้อำนวยการ



บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

T S FLOUR MILL PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2568	31 ธันวาคม 2567
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	10	192,235	191,355
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	3.1 และ 11	34,406	218,681
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.1 และ 12	9,731	8,650
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		3,951	5,468
รวมหนี้สินหมุนเวียน		240,323	424,154
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3.1 และ 12	213,759	219,231
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	13	6,841	6,099
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		220,600	225,330
รวมหนี้สิน		460,923	649,484
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		288,303	275,401
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,064,852	1,051,950
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,525,775	1,701,434

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568

(หน่วย : พันบาท)

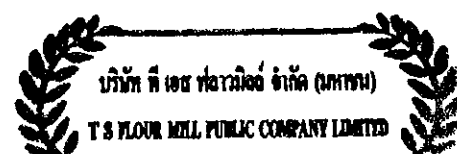
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2568	2567	2568	2567
รายได้จากการขาย	389,617	457,455	1,206,477	1,301,552
ต้นทุนขาย	(334,461)	(408,092)	(1,061,558)	(1,189,069)
กำไรขั้นต้น	55,156	49,363	144,919	112,483
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	1,659	5,338	4,273	6,806
กำไร(ขาดทุน)จากสัญญาอนุพันธ์	688	(6,149)	(2,429)	230
รายได้อื่น	77	207	436	1,011
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	(12,863)	(9,651)	(33,867)	(26,507)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(22,425)	(21,707)	(63,551)	(62,954)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	22,292	17,401	49,781	31,069
ต้นทุนทางการเงิน	(2,486)	(4,618)	(9,054)	(13,015)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	19,806	12,783	40,727	18,054
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(3,795)	(3,400)	(7,892)	(5,827)
กำไรสำหรับงวด	16,011	9,383	32,835	12,227
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน				
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	(206)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	41
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด-สุทธิจากภาษีเงินได้	-	-	-	(165)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	16,011	9,383	32,835	12,062
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย : บาท)	0.04	0.02	0.08	0.03

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ (ส่วนตัว)

T S FLOUR



บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	ทุน ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้ จัดสรร	
			ทุนสำรองตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	398,664	337,985	39,900	284,277	1,060,826
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	12,227	12,227
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	(165)	(165)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	12,062	12,062
เงินปันผลจ่าย 14	-	-	-	(27,906)	(27,906)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	398,664	337,985	39,900	268,433	1,044,982
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	398,664	337,985	39,900	275,401	1,051,950
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	32,835	32,835
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	32,835	32,835
เงินปันผลจ่าย 14	-	-	-	(19,933)	(19,933)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	398,664	337,985	39,900	288,303	1,064,852

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
 สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

โดย (ลายเซ็น)
 T S FLOUR MILL PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568

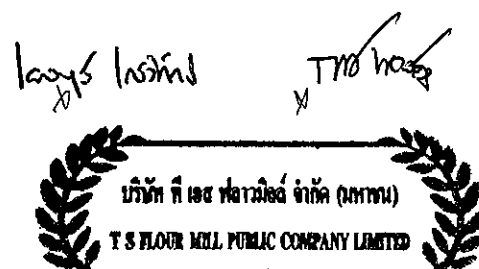
(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	32,835	12,227
ปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน		
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น(โอนกลับ)	302	(406)
ค่าเสื่อมราคาอาคาร และอุปกรณ์	36,281	37,121
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	9,464	9,210
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอาคาร และอุปกรณ์	-	823
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	-	135
(กำไร)ขาดทุนจากการปรับปรุงมูลค่าสิทธิธรรมสัญญาอนุพันธ์	(489)	1,949
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	742	728
ดอกเบี้ยรับ	(82)	(125)
ดอกเบี้ยจ่าย	3,390	7,187
ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	5,393	5,436
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	7,892	5,827
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	95,728	80,112
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	14,184	(11,020)
สินค้าคงเหลือ	184,185	(109,822)
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	2,918	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(60)	(236)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	29	5
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(185,436)	(23,832)
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	-	(2,179)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	111,548	(66,972)
เงินสดรับดอกเบี้ย	65	91
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(10,653)	(2,450)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	100,960	(69,331)

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้



บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568

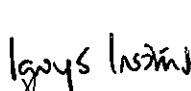
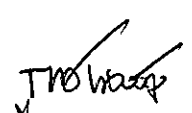
(หน่วย : พันบาท)

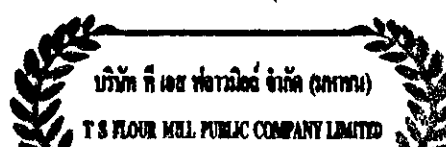
	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้ออาคาร และอุปกรณ์	(4,192)	(6,229)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอาคาร และอุปกรณ์	-	1,262
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(4,192)	(4,967)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เพิ่มขึ้นในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	880	144,434
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(12,531)	(19,388)
เงินสดจ่ายในดอกเบี้ยจ่าย	(3,402)	(7,406)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(19,933)	(27,906)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(34,986)	89,734
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น-สุทธิ	61,782	15,436
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	39,988	77,161
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	101,770	92,597

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



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

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

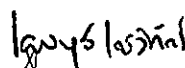
1. ข้อความทั่วไป

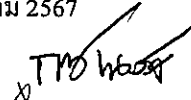
บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) จัดทะเบียนเป็นนิติบุคคลประเภทบริษัทจำกัด ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ตามทะเบียนเลขที่ 0105520001455 เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2520 ต่อมาได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2553 ทะเบียนนิติบุคคลเลขที่ 0107553000131 สำนักงานและโรงงานตั้งอยู่เลขที่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

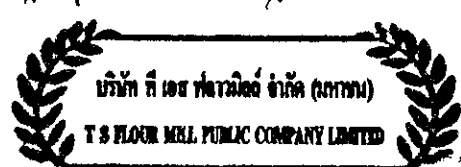
บริษัทใหญ่ ได้แก่ บริษัท ทีเอสทีอี จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในบริษัท ร้อยละ 68.86 ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2555 บริษัทได้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ แห่งประเทศไทย และเริ่มทำการซื้อขายหลักทรัพย์แก่ประชาชนทั่วไปในวันดังกล่าว

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 เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้นำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567
- 2.4 งบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการเปิดเผยเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น
- 2.5 บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

โดย 





3. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกันหรือมีกรรมกร่วมกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

3.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

	(หน่วย : พันบาท)	
	30 กันยายน 2568	31 ธันวาคม 2567
สินทรัพย์สิทธิการใช้-สิทธิ		
บริษัทใหญ่	168,948	176,232
ค่าใช้จ่ายอื่นค้างจ่าย		
บริษัทใหญ่	434	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	7	4
รวม	441	4
หนี้สินตามสัญญาเช่า		
บริษัทใหญ่		
หนี้สินตามสัญญาเช่าหมุนเวียน	7,228	6,851
หนี้สินตามสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	210,159	215,600
รวม	217,387	222,451

3.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

	(หน่วย : พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2568	2567	2568	2567
รายได้จากการขายสินค้า				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	16	-	18	-
ค่าบริการขนส่ง				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	519	689	943
ค่าใช้จ่ายอื่น				
บริษัทใหญ่	36	36	108	108
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	13	65	133	112
รวม	49	101	241	220

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2568	2567	2568	2567
ค่าที่ปรึกษา				
กรรมการบริษัทใหญ่	120	120	360	360
ค่าเสื่อมสินทรัพย์สิทธิการใช้				
บริษัทใหญ่	2,427	2,427	7,283	7,283
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า				
บริษัทใหญ่	1,685	1,736	5,095	5,246
เงินปันผลจ่าย				
บริษัทใหญ่	-	-	13,726	19,216
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,068	6,606	29,990	22,325
ผลประโยชน์หลังออกจากราชการ	195	230	590	575
รวม	11,263	6,836	30,580	22,900

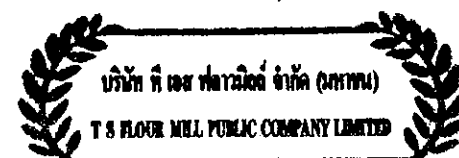
3.3 นโยบายการกำหนดราคา

สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่ดิน และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง บริษัทได้ทำสัญญากับบริษัทใหญ่ซึ่งมีเงื่อนไข 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 เว้นแต่จะได้รับความตกลงเกี่ยวกับสิ่งปลูกสร้างในที่ดินที่เช่าเป็นประการอื่น
- สัญญาเช่าพื้นที่โกดังเพื่อก่อสร้างอาคารไซโลและสัญญาเช่าโกดังเพื่อเก็บสินค้า กำหนดอายุการเช่า 30 ปี เริ่มจากวันที่ 1 เมษายน 2557 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2587 อัตราค่าเช่าปีที่ 1-5 อัตราเดือนละ 518,500 บาท และปรับอัตราค่าเช่าขึ้น ร้อยละ 15 ของอัตราค่าเช่าเดิมทุกๆ 5 ปี โดยบริษัทตกลงชำระเงินประกันการเช่าเป็นจำนวนเงิน 2 เท่าของอัตราค่าเช่าทุกระยะเวลาการเช่า 5 ปี โดยชำระครั้งแรกเป็นเงิน 1,037,000 บาท และเมื่อครบกำหนดการเช่า หากบริษัทต้องการต่อสัญญาเช่าต้องแจ้งให้ผู้ให้เช่าทราบก่อนครบกำหนดไม่น้อยกว่า 2 ปี
- สัญญาเช่าไซโลและโกดังเพื่อเก็บวัตถุดิบเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาเช่าทั่วไปซึ่งมีอายุไม่เกิน 12 เดือน

ลายเซ็น

ลายเซ็น



บริษัท ที เอส ฟLOUR มิลล์ จำกัด (มหาชน)

T S FLOUR MILL PUBLIC COMPANY LIMITED

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

3.4 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

รายชื่อบริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์	เกี่ยวข้องโดย
บริษัท ทีเอสทีอี จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่	ถือหุ้นบริษัททางตรง 68.86%
บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ที เอส ฟู้ด โฮลดิ้ง จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ที เอส จี แอสเซ็ท จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	บริษัทใหญ่และผู้บริหารร่วมกัน

4. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

รายการที่ไม่เป็นตัวเงินที่มีสาระสำคัญในงบการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
ซื้ออาคาร และอุปกรณ์ซึ่งยังไม่ได้จ่ายชำระ	1,173	36
โอนสินทรัพย์สิทธิการใช้เป็นอาคารและอุปกรณ์	2,384	-
การได้มาซึ่งสินทรัพย์สิทธิการใช้ภายใต้สัญญาเช่า	2,747	12,163

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	30 กันยายน 2568	31 ธันวาคม 2567
ลูกหนี้การค้า	225,105	240,232
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(9,696)	(9,590)
รวมลูกหนี้การค้าสุทธิ	215,409	230,642
ค่าใช้จ่ายย่ำแย่ล่วงหน้า	2,041	1,211
อื่นๆ	352	418
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	2,393	1,629
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	217,802	232,271

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	30 กันยายน 2568	31 ธันวาคม 2567
ลูกหนี้การค้า		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	145,646	151,631
เกินกำหนดชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	69,763	79,011
มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	-	-
มากกว่า 6 เดือนถึง 9 เดือน	808	-
มากกว่า 9 เดือนถึง 12 เดือน	240	-
มากกว่า 12 เดือน	8,648	9,590
รวม	225,105	240,232
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(9,696)	(9,590)
สุทธิ	215,409	230,642

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัทมีระยะเวลาดังแต่ 15 ถึง 60 วัน

บริษัทมีรายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 และ 2567 ดังนี้

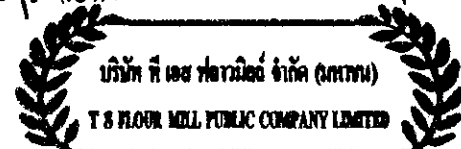
	(หน่วย : พันบาท)	
	2568	2567
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ณ วันที่ 1 มกราคม	(9,590)	(10,093)
ตั้งเพิ่มค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,146)	-
ได้รับชำระคืนในระหว่างงวด	844	406
ตัดจำหน่ายหนี้สูญ	196	-
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ณ วันที่ 30 กันยายน	(9,696)	(9,687)

6. สินค้าคงเหลือ

	(หน่วย : พันบาท)	
	30 กันยายน 2568	31 ธันวาคม 2567
วัตถุดิบ	364,234	465,126
งานระหว่างทำ	17,966	21,173
สินค้าสำเร็จรูป	10,707	10,277
วัสดุสิ้นเปลือง	999	1,149
วัตถุดิบระหว่างทาง	193,399	274,610
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	4,492	3,647
รวม	591,797	775,982

ลายเซ็น/ชื่อ

ลายเซ็น/ชื่อ



บริษัท ที เอส ฟLOUR มิลล์ จำกัด (มหาชน)

T S FLOUR MILL PUBLIC COMPANY LIMITED

7. อาคาร และอุปกรณ์

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 มีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	450,800
ซื้อสินทรัพย์	5,365
โอนเข้าจากสินทรัพย์สิทธิการใช้	2,384
โอนเข้า	581
โอนออก	(581)
ตัดจำหน่าย	(259)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(36,281)
ค่าเสื่อมสะสม-ตัดจำหน่าย	259
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	422,268

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และวันที่ 31 ธันวาคม 2567 อาคารโรงงานแป้งสาธิต และเครื่องจักรทั้งหมดราคาตามบัญชีจำนวน 367.43 ล้านบาท และ 395.77 ล้านบาท ตามลำดับ มีข้อผูกพันตามหนังสือยืนยัน (Negative pledge) ที่ออกให้กับสถาบันการเงิน โดยการไม่ก่อภาระผูกพันในอาคาร โรงงาน เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยมีราคาทุนจำนวน 65.47 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 0.47 ล้านบาท และราคาทุนจำนวน 52.24 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชี 0.47 ล้านบาท ตามลำดับ

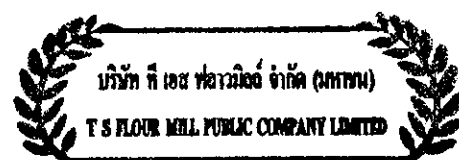
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และวันที่ 31 ธันวาคม 2567 อาคาร ส่วนปรับปรุงอาคาร และส่วนควบของอาคารราคาตามบัญชีจำนวน 150.47 ล้านบาท และ 160.18 ล้านบาท ตามลำดับ ก่อสร้างบนสินทรัพย์สิทธิการใช้-บริษัทใหญ่ ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 3.3

8. สินทรัพย์สิทธิการใช้

	(หน่วย : พันบาท)	
	30 กันยายน 2568	31 ธันวาคม 2567
สินทรัพย์สิทธิการใช้-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	168,948	176,232
สินทรัพย์สิทธิการใช้-กิจการอื่น	17,015	18,832
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	185,963	195,064

lawyer 15/11/2568

TMO 15/11/2568



สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 มีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	195,064
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	2,747
โอนออกไปอาคาร และอุปกรณ์	(2,384)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่เข้ากำไรขาดทุน	(9,464)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	185,963

9. สินเชื่อและการค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อต่างๆ จากสถาบันการเงินดังนี้ วงเงินเบิกเกินบัญชี วงเงินกู้ยืมระยะสั้น วงเงินเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท เลตเตอร์ออฟเครดิต และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 10 และ 16.1 โดยบริษัทต้องปลดภาระจำนองหลักทรัพย์รวมทั้งทรัพย์สินใดๆ ที่ได้ให้ไว้เป็นหลักประกันแก่ผู้ให้กู้รายอื่น และปรับเงื่อนไขการกู้ยืมเป็น Negative Pledge

10. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และวันที่ 31 ธันวาคม 2567 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินทั้งจำนวนเป็นเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท เป็นการกู้ยืมในสกุลเงินบาท อัตราดอกเบี้ย Fixed Rate ตามภาวะตลาดเงิน

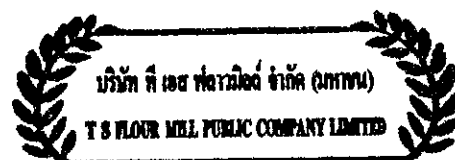
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีเงื่อนไขการใช้สินเชื่อและการค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

11. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : พันบาท)	
	30 กันยายน 2568	31 ธันวาคม 2567
เจ้าหนี้การค้า	1,153	192,400
เจ้าหนี้อื่น	2,916	2,623
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	441	4
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายบุคคลหรือกิจการอื่น	20,827	14,007
เงินรับล่วงหน้า	752	1,089
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	8,237	8,558
อื่นๆ	80	-
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	34,406	218,681

โดย นาย วิชาญ วัฒนกุล

โดย นาย วิชาญ วัฒนกุล



บริษัท ที เอส ฟLOUR มิลล์ จำกัด (มหาชน)

T S FLOUR MILL PUBLIC COMPANY LIMITED

12. หนี้สินตามสัญญาเช่า

	(หน่วย : พันบาท)	
	30 กันยายน 2568	31 ธันวาคม 2567
หนี้สินตามสัญญาเช่า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	217,387	222,451
หนี้สินตามสัญญาเช่า-กิจการอื่น	6,103	5,430
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	223,490	227,881
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี	(9,731)	(8,650)
สุทธิ	213,759	219,231

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	227,881
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	2,747
จ่ายชำระระหว่างงวด	(7,138)
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	223,490

13. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในการผูกพันผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	6,099
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	601
ต้นทุนดอกเบี้ย	141
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568	6,841

14. เงินปันผลจ่าย

อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น	วันที่จ่าย
	(พันบาท)	(บาท)	เงินปันผล
ประกาศจ่ายเงินปันผล ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568			
จากกำไรของปี 2567 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2568	19,933	0.05	22 พ.ค. 68
ประกาศจ่ายเงินปันผล ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567			
จากกำไรของปี 2566 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2567	27,906	0.07	23 พ.ค. 67

15. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลทางการเงินสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 และ 2567 ที่แสดงอยู่เป็นข้อมูลของธุรกิจผลิตและจำหน่ายแป้งสาลี ซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัทเพียงธุรกิจเดียว นอกจากนี้บริษัทยังดำเนินธุรกิจในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้น รายได้ ผลการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินของส่วนที่ดำเนินงานอยู่จึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 และ 2567 บริษัทมีลูกค้ารายใหญ่ที่มีมูลค่าการขายสูงกว่าร้อยละ 10 ของรายได้จากการขายจำนวน 3 รายมูลค่าการขายรวม 158.06 ล้านบาท และ จำนวน 2 รายมูลค่าการขายรวม 133.98 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 และ 2567 บริษัทมีลูกค้ารายใหญ่ที่มีมูลค่าการขายสูงกว่าร้อยละ 10 ของรายได้จากการขายจำนวน 3 รายมูลค่าการขายรวม 475.58 ล้านบาท และ จำนวน 3 รายมูลค่าการขายรวม 522.16 ล้านบาท ตามลำดับ

16. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

16.1 บริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับธนาคารจากการทำสัญญาขอใช้วงเงินต่าง ๆ ดังนี้

	สกุลเงิน (หน่วย)	30 กันยายน 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 ทรัสต์รีซีพ เงินกู้ยืมระยะสั้น							
และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	พันบาท	4,190,000	381,397	3,808,603	4,190,000	744,172	3,445,828
เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซีพ เงินกู้ยืมระยะสั้น	พันดอลลาร์						
และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	สหรัฐ	10,000	-	10,000	10,000	-	10,000
เงินเบิกเกินบัญชี	พันบาท	55,000	-	55,000	55,000	-	55,000
พริทการ์ด	พันบาท	965	453	512	965	471	494

วงเงินตามภาระผูกพันข้างต้นใช้เงื่อนไขและการค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 9

16.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับการทำสัญญาซื้อวัตถุดิบจากต่างประเทศที่ยังค้างส่งเป็นจำนวน 13.68 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 13.76 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ตามลำดับ

16.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	30 กันยายน 2568	31 ธันวาคม 2567
มูลค่างานตามสัญญา	4,450	-
ภาระผูกพันคงเหลือตามสัญญา	3,335	-

17. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2568 เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2568 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานของบริษัทตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568 ในอัตราหุ้นละ 0.04 บาท เป็นเงิน 15.95 ล้านบาท ซึ่งมีกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 27 พฤศจิกายน 2568

18. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568