

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

และ

รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 งบกำไรขาดทุนที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(ธีรวัฒน์ วิทยาภาเลิศ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 11464

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

13 กุมภาพันธ์ 2569

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

งบฐานะการเงิน

| | งบการเงินที่แสดง | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|------------|----------------------|------------|
| | | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม |
| | | หมายเหตุ | | | |
| สินทรัพย์ | | 2568 | 2568 | 2568 | 2568 |
| | | (ไม่ได้ตรวจสอบ) | | (ไม่ได้ตรวจสอบ) | |
| | | | | (พันบาท) | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | | 268,560 | 6,180 | 268,560 | 6,180 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน | 8 | 51,038 | 101,971 | 51,038 | 101,971 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 2 | 1,437,486 | 1,638,916 | 1,437,486 | 1,638,916 |
| สินค้าคงเหลือ | | 1,991,325 | 2,641,716 | 1,991,325 | 2,641,716 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 362,907 | 334,043 | 362,907 | 334,043 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 4,111,316 | 4,722,826 | 4,111,316 | 4,722,826 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 3, 8 | 6,322,018 | 6,428,380 | 6,322,018 | 6,428,380 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 4 | 21,623,586 | 21,867,276 | 7,789,943 | 7,789,943 |
| เงินลงทุนในการร่วมค้า | 4 | - | - | - | - |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 5 | 1,856,490 | 2,089,419 | 1,856,490 | 2,089,419 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | | - | 1,019 | - | 1,019 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 1,900 | 1,460 | 1,900 | 1,460 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 29,803,994 | 30,387,554 | 15,970,351 | 16,310,221 |
| รวมสินทรัพย์ | | 33,915,310 | 35,110,380 | 20,081,667 | 21,033,047 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ไทยเรซคอน จำกัด (มหาชน)

งบฐานะการเงิน

| | งบการเงินที่แสดง | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|------------------|-----------------------------|------------|----------------------|------------|
| | | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม |
| | | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | หมายเหตุ | 2568 | 2568 | 2568 | 2568 |
| | | (ไม่ได้ตรวจสอบ) | | (ไม่ได้ตรวจสอบ) | |
| | | (พันบาท) | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 2 | 1,909,376 | 3,123,970 | 1,909,376 | 3,123,970 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 6 | 1,704,000 | 1,412,515 | 1,704,000 | 1,412,515 |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | | | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 6 | 87,919 | - | 87,919 | - |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | - | 1,019 | - | 1,019 |
| ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น | 4 | 442,755 | 1,410,733 | 442,755 | 1,410,733 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 140,947 | 57,242 | 140,947 | 57,242 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 4,284,997 | 6,005,479 | 4,284,997 | 6,005,479 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 6 | 1,482,729 | - | 1,482,729 | - |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | | 191,358 | 180,440 | 191,358 | 180,440 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 752,823 | 796,064 | 752,823 | 796,064 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 2,426,910 | 976,504 | 2,426,910 | 976,504 |
| รวมหนี้สิน | | 6,711,907 | 6,981,983 | 6,711,907 | 6,981,983 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | | |
| (หุ้นสามัญจำนวน 201,600,000 หุ้น มูลค่า 1 บาทต่อหุ้น) | | 201,600 | 201,600 | 201,600 | 201,600 |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | | | | |
| (หุ้นสามัญจำนวน 201,600,000 หุ้น มูลค่า 1 บาทต่อหุ้น) | | 201,600 | 201,600 | 201,600 | 201,600 |
| กำไรสะสม | | | | | |
| จัดสรรแล้ว | | | | | |
| ทุนสำรองตามกฎหมาย | | 20,160 | 20,160 | 20,160 | 20,160 |
| ทุนสำรองทั่วไป | | 2,500,000 | 2,500,000 | 2,500,000 | 2,500,000 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 23,152,744 | 24,804,248 | 6,837,032 | 7,449,715 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,328,899 | 602,389 | 3,810,968 | 3,879,589 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 27,203,403 | 28,128,397 | 13,369,760 | 14,051,064 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 33,915,310 | 35,110,380 | 20,081,667 | 21,033,047 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุน (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| หมายเหตุ | งบการเงินที่แสดง | | | | |
|--|--|-----------|---|-----------|-----------|
| | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม | | |
| | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 | |
| | (พันบาท) | | | | |
| รายได้ | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 2, 7 | 2,035,886 | 2,583,737 | 2,035,886 | 2,583,737 |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 446 | 385 | 446 | 385 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | | - | 38,336 | - | 38,336 |
| รายได้อื่น | 2 | 1,970 | 1,243 | 1,970 | 1,243 |
| รวมรายได้ | | 2,038,302 | 2,623,701 | 2,038,302 | 2,623,701 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | |
| ต้นทุนขาย | 2 | 2,062,300 | 2,482,621 | 2,062,300 | 2,482,621 |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | | 103,635 | 178,408 | 103,635 | 178,408 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 2 | 59,611 | 46,524 | 59,611 | 46,524 |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | | 40,001 | - | 40,001 | - |
| ค่าใช้จ่ายประมาณการหนี้สิน | 4 | 22,253 | - | 22,253 | - |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 2,287,800 | 2,707,553 | 2,287,800 | 2,707,553 |
| ขาดทุนจากกิจกรรมดำเนินงาน | | (249,498) | (83,852) | (249,498) | (83,852) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | (22,148) | (10,486) | (22,148) | (10,486) |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย | 4 | (545,258) | 690,259 | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | | (816,904) | 595,921 | (271,646) | (94,338) |
| รายได้ภาษีเงินได้ | | 16,252 | 26,510 | 16,252 | 26,510 |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | | (800,652) | 622,431 | (255,394) | (67,828) |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน (บาท) | | (3.97) | 3.09 | (1.27) | (0.34) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ไทยเรซซิ่ง จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| หมายเหตุ | งบการเงินที่แสดง | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--|-----------|---|-----------|
| | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม | 2567 | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม | 2568 |
| | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 |
| | (พันบาท) | | | |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | (800,652) | 622,431 | (255,394) | (67,828) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน ในภายหลัง | | | | |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 4 | (84,141) | 25,133 | - |
| รวมรายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน ในภายหลัง | | (84,141) | 25,133 | - |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน ในภายหลัง | | | | |
| ผลขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้ วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | (1,609) | (565,650) | (1,609) |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นของบริษัทร่วม ตามวิธีส่วนได้เสีย | 4 | 557,834 | (1,140,343) | - |
| ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | 322 | 113,130 | 322 |
| รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน ในภายหลัง | | 556,547 | (1,592,863) | (1,287) |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี | | 472,406 | (1,567,730) | (1,287) |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | (328,246) | (945,299) | (256,681) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุน (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| หมายเหตุ | งบการเงินที่แสดง | | | | |
|--|---|--------------------|--|------------------|------------------|
| | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม | | |
| | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 | |
| | (พันบาท) | | | | |
| รายได้ | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 2, 7 | 6,475,750 | 7,616,302 | 6,475,750 | 7,616,302 |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 942 | 1,671 | 942 | 1,671 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | | 56,170 | 354,767 | 56,170 | 354,767 |
| เงินปันผลรับ | 2, 3, 4 | 23,544 | 25,623 | 129,071 | 156,629 |
| กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | | - | 6,408 | - | 6,408 |
| รายได้อื่น | 2 | 6,955 | 4,831 | 6,955 | 4,831 |
| รวมรายได้ | | <u>6,563,361</u> | <u>8,009,602</u> | <u>6,668,888</u> | <u>8,140,608</u> |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | |
| ต้นทุนขาย | 2 | 6,641,392 | 7,153,659 | 6,641,392 | 7,153,659 |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | | 363,691 | 575,706 | 363,691 | 575,706 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 2 | 151,091 | 136,777 | 151,091 | 136,777 |
| ค่าใช้จ่ายประมาณการหนี้สิน | 4 | 77,151 | 32,578 | 77,151 | 32,578 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | <u>7,233,325</u> | <u>7,898,720</u> | <u>7,233,325</u> | <u>7,898,720</u> |
| กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | (669,964) | 110,882 | (564,437) | 241,888 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | (48,500) | (15,548) | (48,500) | (15,548) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย | 4 | (933,294) | (104,331) | - | - |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | | <u>(1,651,758)</u> | <u>(8,997)</u> | <u>(612,937)</u> | <u>226,340</u> |
| รายได้ภาษีเงินได้ | | 10,334 | 27,789 | 10,334 | 27,789 |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | | <u>(1,641,424)</u> | <u>18,792</u> | <u>(602,603)</u> | <u>254,129</u> |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | (8.14) | 0.09 | (2.99) | 1.26 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| หมายเหตุ | งบการเงินที่แสดง | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---|---|---|---|
| | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม |
| | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 |
| | (พันบาท) | | | |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | (1,641,424) | 18,792 | (602,603) | 254,129 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน ในภายหลัง | | | | |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 4 | (149,383) | (839,880) | - |
| รวมรายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน ในภายหลัง | | (149,383) | (839,880) | - |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน ในภายหลัง | | | | |
| ผลขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้ วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 3 | (85,776) | (101,849) | (85,776) |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นของบริษัทร่วม ตามวิธีส่วนได้เสีย | 4 | 944,514 | (1,600,982) | - |
| ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | 17,155 | 20,370 | 17,155 |
| รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน ในภายหลัง | | 875,893 | (1,682,461) | (68,621) |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สรุทธิจากภาษี | | 726,510 | (2,522,341) | (68,621) |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | (914,914) | (2,503,549) | 172,650 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| หมายเหตุ | กำไรสะสม | | | | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | | | | | |
|---|---------------------------------------|------------------------|------------------|-------------------|---|--|--|--|---|-------------------|--|
| | | | | | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| | ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว | ทุนสำรองความ กฎหมาย | ทุนสำรองทั่วไป | ยังไม่ได้จัดสรร | ผลขาดทุนจากเงินลงทุน ในตราสารหนี้ที่กำหนดให้ วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | ผลต่างของอัตรา แลกเปลี่ยนจากการ แปลงค่างบการเงิน (พันบาท) | ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นของ บริษัทร่วมที่ใช้ วิธีส่วนได้เสีย | ผลกำไร จากการวัดมูลค่าใหม่ ของผลประโยชน์ พนักงานที่กำหนดไว้ | รวม องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น | รวม | |
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | | | | | | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 เมษายน 2567 | 201,600 | 20,160 | 2,500,000 | 24,725,554 | 3,721,572 | (1,093,657) | 152,196 | 9,438 | 2,789,549 | 30,236,863 | |
| รายการกับส่วนผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | | | | | | |
| การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | | | | | | | | | | |
| เงินปันผล | - | - | - | (10,080) | - | - | - | - | - | (10,080) | |
| รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | - | - | - | (10,080) | - | - | - | - | - | (10,080) | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | | | | | | | | | | |
| กำไร | - | - | - | 18,792 | - | - | - | - | - | 18,792 | |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | - | (81,479) | (839,880) | (1,600,982) | - | (2,522,341) | (2,522,341) | |
| รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | 18,792 | (81,479) | (839,880) | (1,600,982) | - | (2,522,341) | (2,503,549) | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | <u>201,600</u> | <u>20,160</u> | <u>2,500,000</u> | <u>24,734,266</u> | <u>3,640,093</u> | <u>(1,933,537)</u> | <u>(1,448,786)</u> | <u>9,438</u> | <u>267,208</u> | <u>27,723,234</u> | |
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 | | | | | | | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 เมษายน 2568 | 201,600 | 20,160 | 2,500,000 | 24,804,248 | 3,878,156 | (1,774,559) | (1,502,641) | 1,433 | 602,389 | 28,128,397 | |
| รายการกับส่วนผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | | | | | | |
| การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | | | | | | | | | | |
| เงินปันผล | - | - | - | (10,080) | - | - | - | - | - | (10,080) | |
| รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | - | - | - | (10,080) | - | - | - | - | - | (10,080) | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | | | | | | | | | | |
| ขาดทุน | - | - | - | (1,641,424) | - | - | - | - | - | (1,641,424) | |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | - | (68,621) | (149,383) | 944,514 | - | 726,510 | 726,510 | |
| รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | (1,641,424) | (68,621) | (149,383) | 944,514 | - | 726,510 | (914,914) | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | <u>201,600</u> | <u>20,160</u> | <u>2,500,000</u> | <u>23,152,744</u> | <u>3,809,535</u> | <u>(1,923,942)</u> | <u>(558,127)</u> | <u>1,433</u> | <u>1,328,899</u> | <u>27,203,403</u> | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ไทยเรซคอน จำกัด (มหาชน)
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| หมายเหตุ | ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว | ทุนสำรองความ กฏหมาย | กำไรสะสม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|---|---------------------------------------|------------------------|----------------|-----------------|--|--|---|--------------------------|--------------------------|--|
| | | | ทุนสำรองทั่วไป | ยังไม่ได้จัดสรร | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น | |
| | | | | | ผลขาดทุนจากเงินลงทุน ในตราสารทุนที่กำหนดให้ วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (พันบาท) | ผลกำไร จากการวัดมูลค่าใหม่ ของผลประโยชน์ พนักงานที่กำหนดไว้ | รวม องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น | รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น | | |
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | | | | | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 เมษายน 2567 | 201,600 | 20,160 | 2,500,000 | 7,293,621 | 3,721,572 | 9,438 | 3,731,010 | 13,746,391 | | |
| รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | | | | | |
| การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | | | | | | | | | |
| เงินปันผล | - | - | - | (10,080) | - | - | - | (10,080) | | |
| รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | - | - | - | (10,080) | - | - | - | (10,080) | | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | | | | | | | | | |
| กำไร | - | - | - | 254,129 | - | - | - | 254,129 | | |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | - | (81,479) | - | (81,479) | (81,479) | | |
| รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | 254,129 | (81,479) | - | (81,479) | 172,650 | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 201,600 | 20,160 | 2,500,000 | 7,537,670 | 3,640,093 | 9,438 | 3,649,531 | 13,908,961 | | |
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 | | | | | | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 เมษายน 2568 | 201,600 | 20,160 | 2,500,000 | 7,449,715 | 3,878,156 | 1,433 | 3,879,589 | 14,051,064 | | |
| รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | | | | | |
| การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | | | | | | | | | |
| เงินปันผล | - | - | - | (10,080) | - | - | - | (10,080) | | |
| รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | - | - | - | (10,080) | - | - | - | (10,080) | | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | | | | | | | | | |
| ขาดทุน | - | - | - | (602,603) | - | - | - | (602,603) | | |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | - | (68,621) | - | (68,621) | (68,621) | | |
| รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | (602,603) | (68,621) | - | (68,621) | (671,224) | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | 201,600 | 20,160 | 2,500,000 | 6,837,032 | 3,809,535 | 1,433 | 3,810,968 | 13,369,760 | | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ไทยเรซซิ่ง จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| หมายเหตุ | งบการเงินที่แสดง | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---|-----------|--|-----------|
| | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม | 2567 | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม | 2567 |
| | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 |
| | (พันบาท) | | | |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | (1,641,424) | 18,792 | (602,603) | 254,129 |
| ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | | | |
| รายได้ภาษีเงินได้ | (10,334) | (27,789) | (10,334) | (27,789) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 48,500 | 15,548 | 48,500 | 15,548 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 262,801 | 255,385 | 262,801 | 255,385 |
| ส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น | 933,294 | 104,331 | - | - |
| ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า | 9,316 | 29,722 | 9,316 | 29,722 |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 15,242 | 14,230 | 15,242 | 14,230 |
| ค่าใช้จ่ายประมาณการหนี้สิน | 4 | 32,578 | 77,151 | 32,578 |
| เงินปันผลรับ | 2, 3, 4 | (23,544) | (129,071) | (156,629) |
| กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (871) | (156) | (871) | (156) |
| กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | - | (6,408) | - | (6,408) |
| ดอกเบี้ยรับ | (942) | (1,671) | (942) | (1,671) |
| | (278,376) | 259,760 | (278,376) | 259,760 |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 174,355 | (226,198) | 174,355 | (226,198) |
| สินค้าคงเหลือ | 641,075 | (538,605) | 641,075 | (538,605) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (28,864) | (62,411) | (28,864) | (62,411) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (390) | (75) | (390) | (75) |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | (1,216,091) | 1,064,101 | (1,216,091) | 1,064,101 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 11,843 | (5,941) | 11,843 | (5,941) |
| เงินสดจ่ายสำหรับผลประโยชน์พนักงานระยะยาว | (4,324) | (11,723) | (4,324) | (11,723) |
| ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น | (30,650) | (95,285) | (30,650) | (95,285) |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) การดำเนินงาน | (731,422) | 383,623 | (731,422) | 383,623 |
| ภาษีเงินได้จ่ายออก | (15,752) | - | (15,752) | - |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน | (747,174) | 383,623 | (747,174) | 383,623 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ไทยเรซซิ่ง จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| หมายเหตุ | งบการเงินที่แสดง | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|---|---|---|---|---|--------------------|
| | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม | |
| | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 | |
| | (พันบาท) | | | | |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | | |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนได้เสียในการร่วมค้า | 4 | (1,002,651) | (1,680,876) | (1,002,651) | (1,680,876) |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | - | (4,503) | - | (4,503) |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนลดลง | | 50,933 | 83 | 50,933 | 83 |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | | 1,774 | 1,134 | 1,774 | 1,134 |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 5 | (30,756) | (166,097) | (30,756) | (166,097) |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | | (68) | - | (68) | - |
| เงินปันผลรับ | 2, 3, 4 | 129,071 | 156,629 | 129,071 | 156,629 |
| ดอกเบี้ยรับ | | 1,333 | 1,787 | 1,333 | 1,787 |
| เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | | - | 6,408 | - | 6,408 |
| กระแสเงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน | | <u>(850,364)</u> | <u>(1,685,435)</u> | <u>(850,364)</u> | <u>(1,685,435)</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | | |
| เงินสดรับจากการเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | | 11,399,172 | 8,618,071 | 11,399,172 | 8,618,071 |
| เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | | (11,107,687) | (7,295,655) | (11,107,687) | (7,295,655) |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | | 1,614,612 | - | 1,614,612 | - |
| เงินปันผลจ่าย | 10 | (10,080) | (10,080) | (10,080) | (10,080) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | | (36,099) | (15,548) | (36,099) | (15,548) |
| กระแสเงินสดสุทธิได้จากกิจกรรมจัดหาเงิน | | <u>1,859,918</u> | <u>1,296,788</u> | <u>1,859,918</u> | <u>1,296,788</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | | 262,380 | (5,024) | 262,380 | (5,024) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 เมษายน | | 6,180 | 10,765 | 6,180 | 10,765 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม | | <u>268,560</u> | <u>5,741</u> | <u>268,560</u> | <u>5,741</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| หมายเหตุ | สารบัญ |
|----------|---|
| 1 | เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล |
| 2 | บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| 3 | สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น |
| 4 | เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า |
| 5 | ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ |
| 6 | หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย |
| 7 | การจำแนกรายได้ |
| 8 | เครื่องมือทางการเงิน |
| 9 | คดีความ |
| 10 | เงินปันผล |
| 11 | ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน |
| 12 | เรื่องอื่น |

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2569

1 เสนอแนะการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อนี้นำเสนอรายการในงบการเงินในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปีและจัดทำหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลในรูปแบบย่อ (“งบการเงินระหว่างกาล”) ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฤษฎะเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง โดยงบการเงินระหว่างกาลนี้ เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้นำเสนอไปแล้วในงบการเงินประจำปี ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณญาณและการประมาณการในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของบริษัท ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ทั้งนี้ นโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณและแหล่งข้อมูลสำคัญที่ใช้ในการประมาณการที่อาจมีความไม่แน่นอนนั้นไม่แตกต่างจากที่ได้อธิบายไว้ใน งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568

2 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทร่วมและการร่วมค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 4

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทร่วมและนโยบายการกำหนดราคา ไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--|-------|
| | 2568 | 2567 |
| | (ล้านบาท) | |
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | |
| บริษัทร่วม | | |
| รายได้จากการขายสินค้า | 81 | 185 |
| รายได้อื่น | 1 | 5 |
| ซื้อวัตถุดิบ | 332 | 495 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | - | 8 |
| บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| รายได้จากการขายสินค้า | 108 | 64 |
| ผู้บริหารสำคัญ | | |
| ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้นของผู้บริหาร | 4 | 7 |
| | | |
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2568 | 2567 |
| | (ล้านบาท) | |
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | |
| บริษัทร่วม | | |
| รายได้จากการขายสินค้า | 413 | 492 |
| รายได้อื่น | 4 | 8 |
| ซื้อวัตถุดิบ | 900 | 1,584 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | - | 11 |

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--|------|
| | 2568 | 2567 |
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | (ล้านบาท) | |
| บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| รายได้จากการขายสินค้า | 333 | 257 |
| รายได้อื่น | 1 | - |
| ซื้อวัตถุดิบ | 1 | 3 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 1 | 1 |
| ผู้บริหารสำคัญ | | |
| ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้นของผู้บริหาร | 15 | 32 |
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน | |
| | ตามวิธีส่วนได้เสีย | |
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | 2568 | 2567 |
| | (ล้านบาท) | |
| บริษัทร่วม | | |
| เงินปันผลรับ | - | - |
| | 105 | 131 |
| บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| เงินปันผลรับ | 24 | 26 |
| | 24 | 26 |

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ วันที่ 31 มีนาคม 2568 มีดังนี้

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--|-------------------|
| | 31 ธันวาคม 2568 | 31 มีนาคม 2568 |
| | (พันบาท) | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | | |
| บริษัทร่วม | 84,426 | 70,029 |
| กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | 114,483 | 121,215 |
| รวม | 198,909 | 191,244 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | | |
| บริษัทร่วม | 349,633 | 662,971 |
| กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | 27 | 1,712 |
| รวม | 349,660 | 664,683 |

สัญญาที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีสัญญาซื้อเยื่อกระดาษกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันในต่างประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อซื้อเยื่อกระดาษในปริมาณและราคาตามที่กำหนดไว้ในสัญญา สัญญาดังกล่าวจะสิ้นสุดลงในวันที่ 31 มีนาคม 2569

เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าของบริษัท ได้แก่ AV Group NB Inc., AV Terrace Bay Inc., Birla Jingwei Fibers Co., Ltd. และ Aditya Group AB บริษัทจะต้องลงไว้ตามสัดส่วนที่ระบุไว้กับผู้ให้กู้ตามวงเงินสินเชื่อที่ให้แก่บริษัทร่วมและกิจการร่วมค้าคงค้างอยู่ ทั้งนี้โดยมิได้เป็นการค้าประกันการชำระคืนแก่ผู้ให้กู้นั้น บริษัทตกลงว่ากิจการของบริษัทร่วมและกิจการร่วมค้าเหล่านี้จะได้รับการจัดการในลักษณะที่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันทางการเงินของตนเองได้ นอกจากนี้การประกาศจ่ายเงินปันผลโดย AV Group NB Inc. และ AV Terrace Bay Inc. ต้องได้รับความยินยอมจากผู้ให้กู้

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

3 สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--|-------------------|
| | 31 ธันวาคม 2568 | 31 มีนาคม 2568 |
| | (พันบาท) | |
| ตราสารทุน | | |
| ใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิง (Global Depository Receipts - GDRs) - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| บริษัท กราซิม อินดัสตรีส์ จำกัด | 1,123,859 | 1,123,859 |
| บริษัท อัลตราเทค ซีเมนต์ จำกัด | 71,832 | 71,832 |
| บริษัท อติตยา เบอร์ล่า แคปิตอล จำกัด | 6,448 | 6,448 |
| หุ้นสามัญ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| บริษัท อินโดไทยชินเทคิกซ์ จำกัด | 42,174 | 42,174 |
| บริษัท อเล็กซานเดรีย ไฟเบอร์ เอส.เอ.อี. | 266,794 | 266,794 |
| รวม | 1,511,107 | 1,511,107 |
| บวก: ค่าไ้ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม | | |
| ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 4,761,921 | 4,847,697 |
| หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า | (266,794) | (266,794) |
| มูลค่ายุติธรรม | 4,495,127 | 4,580,903 |
| ตราสารหนี้ | | |
| หุ้นบุริมสิทธิ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| บริษัท เอวี กรุ๊ป เอ็นบี อิงค์ | 64,993 | 66,805 |
| อติตยา กรุ๊ป เอบี | 250,791 | 269,565 |
| รวม | 315,784 | 336,370 |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 6,322,018 | 6,428,380 |

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หุ้นบุริมสิทธิของ อติตยา กรุ๊ป เอบี เป็นหุ้นบุริมสิทธิประเภทไม่สะสมเงินปันผล มีสิทธิร่วมรับเงินปันผลกับหุ้นสามัญ สามารถไถ่ถอนได้เมื่อครบกำหนดและมีสิทธิออกเสียง โดยบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 1 ต่อปี ในปีที่มีการประกาศจ่ายเงินปันผล หุ้นบุริมสิทธินี้จะมีกำหนดไถ่ถอนในวันที่ 30 กันยายน 2577

หุ้นบุริมสิทธิของบริษัท เอวี กรุ๊ป เอ็นบี อิงค์ เป็นหุ้นบุริมสิทธิประเภทไม่สะสมเงินปันผล มีสิทธิร่วมรับเงินปันผลกับหุ้นสามัญ เรียกไถ่ถอนได้ทุกเมื่อและไม่มีสิทธิออกเสียง โดยบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 6 ต่อปี ในปีที่มีการประกาศจ่ายเงินปันผล

ในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท อเล็กซานเดรีย ไฟเบอร์ เอส.เอ.อี. ผู้ถือหุ้น ได้มีมติอนุมัติให้มีการเลิกบริษัท ซึ่งได้จดทะเบียนเลิกบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2557 โดยปัจจุบันยังอยู่ในระหว่างดำเนินการชำระบัญชี จากผลดังกล่าว เงินลงทุนในหุ้นสามัญทั้งหมดได้มีการรับรู้การด้อยค่าเต็มจำนวนแล้ว

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม บริษัทได้รับเงินปันผลจากสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นสรุปได้ดังนี้

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--|---------------|
| | 2568 | 2567 |
| | (พันบาท) | |
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | |
| บริษัท กราซิม อินคัสตรีส์ จำกัด | 17,240 | 19,186 |
| บริษัท อัลตราเทค ซีเมนต์ จำกัด | 6,304 | 6,279 |
| บริษัท อินโดไทยชินเทคกซ์ จำกัด | - | 158 |
| รวม | 23,544 | 25,623 |

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

| ลักษณะธุรกิจ | ประเทศ | สัดส่วน | | | | มูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย | | |
|---|----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------------|----------------|---------------|
| | | ความเป็นเจ้าของ | | ทุนชำระแล้ว | | วิธีส่วนได้เสีย | | |
| | | 31 ธันวาคม 2568 | 31 มีนาคม 2568 | 31 ธันวาคม 2568 | 31 มีนาคม 2568 | 31 ธันวาคม 2568 | 31 มีนาคม 2568 | |
| | | (ร้อยละ) | | (ล้านบาท) | | | | |
| บริษัทร่วม (ต่อ) | | | | | | | | |
| Aditya Birla Elyaf Sanayi Ve Ticaret Anonim Sirketi | ผลิตเส้นใยประดิษฐ์เรยอน | ตุรกี | 33.33 | 33.33 | TRY | TRY | - | 1 |
| บริษัท เอวี กรุป เอ็นบี อิงค์ | ผลิตเยื่อกระดาษและเส้นใย | แคนาดา | 49.00 | 49.00 | CAD | CAD | 660 | 1,241 |
| Adityajaya Trading Limited | จัดจำหน่ายสินค้าหลายประเภท | สหราชอาณาจักร | 25.00 | 25.00 | GBP | GBP | - | - |
| รวม | | | | | | | 21,624 | 21,867 |
| การร่วมค้า | | | | | | | | |
| AV Terrace Bay Inc. | ผลิตเยื่อกระดาษ | แคนาดา | 60.00 | 60.00 | CAD | CAD | - | - |

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | | | เงินปันผลรับ | | | |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|-------|-----------------|-----------|-------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|-----------------|-----------|--------------------|-----------|
| | | ลักษณะธุรกิจ | | ประเทศ | | สัดส่วน | | ราคาทุน | | การด้อยค่า | | ราคาทุน - สุทธิ | | สำหรับงวดเก้าเดือน | |
| | | | | ความเป็นเจ้าของ | | ทุนชำระแล้ว | | | | | | | | สิ้นสุดวันที่ | |
| | | | | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม |
| | | | | (ร้อยละ) | | | | | | (ล้านบาท) | | | | | |
| บริษัทร่วม | | | | | | | | | | | | | | | |
| บริษัท พีที อิน โด ลิเบอร์ตี้ | ผลิตเส้นด้ายชนิดปั่น | | | | | USD | USD | | | | | | | | |
| เท็กซ์ไทล์ | สังเคราะห์ | อินโดนีเซีย | 40.00 | 40.00 | 20 ล้าน | 20 ล้าน | 198 | 198 | - | - | 198 | 198 | - | - | |
| บริษัท อคติชา เบอร์ล่า เคมีคัลส์ | | | | | | | | | | | | | | | |
| (ประเทศไทย) จำกัด | ผลิตสารเคมี | ไทย | 29.98 | 29.98 | 2,000 | 1,700 | 510 | 510 | - | - | 510 | 510 | 29 | 25 | |
| บริษัท ไทย อคริลิก ไฟเบอร์ | | | | | | | | | | | | | | | |
| จำกัด | ผลิตเส้นใยสังเคราะห์ | ไทย | 30.00 | 30.00 | 713 | 713 | 407 | 407 | - | - | 407 | 407 | - | - | |
| บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน | | | | | | | | | | | | | | | |
| (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) | ผลิตผงเขม่าดำ | ไทย | 24.98 | 24.98 | 300 | 300 | 236 | 236 | - | - | 236 | 236 | 75 | 105 | |
| บริษัท ไทย โพลีฟอสเฟต | | | | | | | | | | | | | | | |
| และเคมีภัณฑ์ จำกัด | บริษัทเพื่อการลงทุน | ไทย | 49.00 | 49.00 | 125 | 125 | 64 | 64 | - | - | 64 | 64 | 1 | 1 | |
| บริษัท เบอร์ล่า จิงเว่ย | | | | | | | | | | | | | | | |
| ไฟเบอร์ จำกัด | ผลิตเส้นใยประดิษฐ์ | จีน | 42.53 | 42.53 | 655 ล้าน | 655 ล้าน | 1,388 | 1,388 | - | - | 1,388 | 1,388 | - | - | |

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

| ลักษณะธุรกิจ | ประเทศ | สัดส่วน | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | เงินปันผลรับ | |
|--------------|--------|-----------------|--------|----------------------|--------|-----------|--------|------------|--------|-----------------|--------|--------------------|---------|
| | | ความเป็นเจ้าของ | | ทุนชำระแล้ว | | ราคาทุน | | การด้อยค่า | | ราคาทุน - สุทธิ | | สำหรับงวดเก้าเดือน | |
| | | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 |
| | | ธันวาคม | มีนาคม | ธันวาคม | มีนาคม | ธันวาคม | มีนาคม | ธันวาคม | มีนาคม | ธันวาคม | มีนาคม | ธันวาคม | ธันวาคม |
| | | 2568 | 2568 | 2568 | 2568 | 2568 | 2568 | 2568 | 2568 | 2568 | 2568 | 2568 | 2567 |
| | | (ร้อยละ) | | | | (ล้านบาท) | | | | | | | |

บริษัทร่วม (ต่อ)

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------------------|---------------|-------|-------|------|------|--------------|--------------|----------|----------|--------------|--------------|------------|------------|
| | | | | | SEK | SEK | | | | | | | | |
| | | | | | 0.05 | 0.05 | | | | | | | | |
| บริษัท อคติชา กรุ๊ป เอบี | บริษัทเพื่อการลงทุน | สวีเดน | 33.33 | 33.33 | ล้าน | ล้าน | 1,824 | 1,824 | - | - | 1,824 | 1,824 | - | - |
| | | | | | TRY | TRY | | | | | | | | |
| Aditya Birla Elyaf Sanayi Ve Ticaret Anonim Sirketi | ผลิตเส้นใยประดิษฐ์ เรยอน | ตุรกี | 33.33 | 33.33 | ล้าน | ล้าน | 3 | 3 | - | - | 3 | 3 | - | - |
| | | | | | CAD | CAD | | | | | | | | |
| บริษัท เอวี กรุ๊ป เอ็นบี อิงค์ | ผลิตเยื่อกระดาษและเส้นใย | แคนาดา | 49.00 | 49.00 | ล้าน | ล้าน | 3,155 | 3,155 | - | - | 3,155 | 3,155 | - | - |
| | | | | | GBP | GBP | | | | | | | | |
| Adityajaya Trading Limited | จัดจำหน่ายสินค้าหลายประเภท | สหราชอาณาจักร | 25.00 | 25.00 | ล้าน | ล้าน | 5 | 5 | - | - | 5 | 5 | - | - |
| รวม | | | | | | | 7,790 | 7,790 | - | - | 7,790 | 7,790 | 105 | 131 |

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| ลักษณะธุรกิจ | ประเทศ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | | | เงินปันผลรับ | | |
|---------------------|-----------------|----------------------|--------|-------------|--------|-----------|--------------|--------------|----------------|-----------------|----------|--------------------|----------|----------|
| | | สัดส่วน | | ทุนชำระแล้ว | | ราคาทุน | | การด้อยค่า | | ราคาทุน - สุทธิ | | สำหรับงวดเก้าเดือน | | |
| | | ความเป็นเจ้าของ | | | | | | | | | | สิ้นสุดวันที่ | | |
| | | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | |
| | | ธันวาคม | มีนาคม | ธันวาคม | มีนาคม | ธันวาคม | มีนาคม | ธันวาคม | มีนาคม | ธันวาคม | มีนาคม | ธันวาคม | ธันวาคม | |
| | | 2568 | 2568 | 2568 | 2568 | 2568 | 2568 | 2568 | 2568 | 2568 | 2568 | 2568 | 2567 | |
| | | (ร้อยละ) | | | | (ล้านบาท) | | | | | | | | |
| การร่วมค้า | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | CAD | CAD | | | | | | | |
| | | | | | | 276 | 204 | | | | | | | |
| AV Terrace Bay Inc. | ผลิตเชื้อกระดาษ | แคนาดา | 60.00 | 60.00 | ล้าน | ล้าน | <u>4,368</u> | <u>3,365</u> | <u>(4,368)</u> | <u>(3,365)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

บริษัทมีสัดส่วนเงินลงทุนใน AV Terrace Bay Inc. (“AVTB”) อยู่ร้อยละ 60 โดยฝ่ายบริหารของบริษัทได้พิจารณาอำนาจควบคุมกิจการ AVTB และพบว่าบริษัทมีเพียงอำนาจควบคุมร่วมเท่านั้น ด้วยเหตุนี้ บริษัทจึงได้จัดประเภทเงินลงทุนใน AVTB เป็นเงินลงทุนในการร่วมค้าโดยบันทึกบัญชีด้วยวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและไม่ได้จัดทำงบการเงินรวม

การด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้าและประมาณการที่เกี่ยวข้อง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 เนื่องจากการหยุดการดำเนินงานใน AVTB ส่งผลให้มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในหุ้นทุนใน AVTB ในงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 1,684 ล้านบาทได้มีการตั้งการด้อยค่าทั้งจำนวน นอกจากนี้ประมาณการภาระผูกพันที่เป็นไปได้แน่นอนจำนวน 3,303 ล้านบาท หรือเทียบเท่า 121.59 ล้านเหรียญแคนาดา ได้ถูกบันทึกเป็นประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น อันเป็นผลมาจากการที่ AVTB จะไม่สามารถชำระหนี้สินที่มีอยู่ได้ ทำให้บริษัทอาจต้องชำระหนี้สินดังกล่าวแทน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568 บริษัทได้ชำระหนี้สินที่จะเกิดขึ้นจากการที่ AVTB ไม่สามารถชำระหนี้ที่ค้างชำระจากการดำเนินงานที่หยุดชะงักได้ ส่งผลให้บริษัทต้องจ่ายชำระหนี้แทนโดยการลงทุนเพิ่มเติมและมีการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเต็มจำนวนใน AVTB ในสัดส่วนการถือหุ้นเดิม เป็นจำนวนเงิน 1,681 ล้านบาท เทียบเท่ากับ 65.40 ล้านเหรียญแคนาดา

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 มีการตั้งประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้นจำนวน 68 ล้านบาท หรือเทียบเท่า 2.83 ล้านเหรียญแคนาดา ซึ่งถูกรับรู้เพื่อให้ครอบคลุมค่าใช้จ่ายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นทำให้ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนคงเหลือเป็นจำนวนเงิน 1,411 ล้านบาท เทียบเท่ากับ 58.98 ล้านเหรียญแคนาดา

ในเดือนพฤศจิกายน 2568 บริษัทลงทุนเพิ่มเติมและมีการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเต็มจำนวนใน AVTB ตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิม เป็นจำนวนเงิน 43.20 ล้านเหรียญแคนาดา เทียบเท่ากับ 1,003 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีการตั้งประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้นจำนวน 77 ล้านบาท หรือเทียบเท่า 3.24 ล้านเหรียญแคนาดา ซึ่งถูกรับรู้เพื่อให้ครอบคลุมค่าใช้จ่ายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นทำให้ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนคงเหลือเป็นจำนวนเงิน 443 ล้านบาท เทียบเท่ากับ 19.02 ล้านเหรียญแคนาดา

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

การเพิ่มทุนเรือนหุ้นของบริษัทร่วม

เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2568 บริษัท อิติตยา เบอร์ล่า เคมีคัลส์ (ประเทศไทย) จำกัด (“ABCTL”) และบริษัทย่อยซึ่ง ABCTL ถือหุ้นทั้งหมดร้อยละ 100 ได้ทำการจดทะเบียนการควบรวมกิจการทั้งสองกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า โดย ABCTL เป็นนิติบุคคลที่คงอยู่ และบริษัทย่อยจะสิ้นสภาพนิติบุคคลโดยอัตโนมัติ ภายหลังจากการควบรวมทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของ ABCTL อยู่ที่ 2,000 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 200 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ทั้งนี้การจัดสรรหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของทั้งสองบริษัทเป็นไปตามสัดส่วนเดิมก่อนการควบรวม ส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน) ใน ABCTL หลังการควบรวมยังคงไม่เปลี่ยนแปลง

เงินลงทุนในบริษัทร่วมซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวมีดังต่อไปนี้

| บริษัทร่วม | มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ | |
|---|-------------------------|----------------|
| | 31 ธันวาคม 2568 | 31 มีนาคม 2568 |
| | (พันบาท/หุ้น) | |
| จำนวนหุ้นที่ถือ | 74,937,500 | 74,937,500 |
| ราคาต่อหุ้น (บาท) | 51.50 | 58.00 |
| มูลค่ายุติธรรม บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) | 3,859,281 | 4,346,375 |

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างงวด บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสียในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียดังนี้

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | | | | |
|--|---|----------------|--|---------------|---|--------------------|
| | ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของบริษัทร่วมที่ใช้วิธี ส่วนได้เสีย | | ผลต่างของอัตรา แลกเปลี่ยนจากการ แปลงค่างบการเงิน | | ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นของ บริษัทร่วม | |
| สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 |
| | (พันบาท) | | | | | |
| บริษัทร่วม | | | | | | |
| บริษัท พีที อินโด ลิเบอร์ตี เท็กซ์ไทล์ | (5,233) | (15,590) | 476 | 5,734 | (2,244) | 379 |
| บริษัท อติดยา เบอร์ล่า เคมีคัลส์ (ประเทศไทย) จำกัด | (75,837) | 161,446 | (36,586) | 48,212 | 295,689 | (342,365) |
| บริษัท ไทย อคริลิก ไฟเบอร์ จำกัด | (14,063) | (44,080) | - | - | - | - |
| บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) | 57,513 | 389,362 | (41,473) | (28,668) | 73,317 | (85,441) |
| บริษัท ไทย โพลีฟอสเฟต และ เคมีภัณฑ์ จำกัด | (68,594) | 464,814 | (22,563) | 30,038 | 182,361 | (480,132) |
| บริษัท เบอร์ล่า จิงเว่ย ไฟเบอร์ จำกัด | 19,989 | (1,822) | 3,154 | 9,972 | - | - |
| บริษัท อติดยา กรุ๊ป เอบี | (83,499) | (115,246) | 4,339 | (14,452) | (9,325) | (113,981) |
| Aditya Birla Elyaf Sanayi Ve Ticaret Anonim Sirketi | - | (635) | - | 837 | - | - |
| บริษัท เอวี กรุ๊ป เอ็นบี อิงค์ | (375,534) | (146,461) | 8,512 | (28,183) | 18,036 | (118,803) |
| Adityajaya Trading Limited | - | (1,529) | - | 1,643 | - | - |
| รวม | (545,258) | 690,259 | (84,141) | 25,133 | 557,834 | (1,140,343) |

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | | | | |
|---------------------------------|---|----------------|------------------------------------|---------------|---|--------------------|
| | ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของบริษัทที่ร่วมที่ใช้วิธี | | ผลต่างของอัตรา แลกเปลี่ยนจากการ | | ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นของ | |
| | ส่วนได้เสีย | | แปลงค่างบการเงิน | | บริษัทที่ร่วม | |
| สำหรับงวดสามเดือน | | | | | | |
| สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 |
| | (พันบาท) | | | | | |
| การร่วมค้า | | | | | | |
| AV Terrace Bay Inc. | - | - | - | - | - | - |
| รวม | (545,258) | 690,259 | (84,141) | 25,133 | 557,834 | (1,140,343) |

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | | | | |
|---------------------------------|---|-----------|------------------------------------|-----------|---|-----------|
| | ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของบริษัทที่ร่วมที่ใช้วิธี | | ผลต่างของอัตรา แลกเปลี่ยนจากการ | | ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นของ | |
| | ส่วนได้เสีย | | แปลงค่างบการเงิน | | บริษัทที่ร่วม | |
| สำหรับงวดเก้าเดือน | | | | | | |
| สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 |
| | (พันบาท) | | | | | |
| บริษัทที่ร่วม | | | | | | |
| บริษัท พีที อินโด ลิเบอร์ตี | | | | | | |
| เท็กซ์ไทล์ | (63,321) | (77,262) | (2,995) | (6,698) | (2,468) | (3,807) |
| บริษัท อติตยา เบอร์ล่า | | | | | | |
| เคมีคัลส์ (ประเทศไทย) | | | | | | |
| จำกัด | (136,389) | (889) | (57,272) | (171,333) | 425,504 | (778,509) |
| บริษัท ไทย อคริลิค | | | | | | |
| ไฟเบอร์ จำกัด | (72,957) | (118,821) | - | - | - | - |
| บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน | | | | | | |
| (ไทยแลนด์) จำกัด | | | | | | |
| (มหาชน) | 239,954 | 421,844 | (28,445) | (223,745) | 105,685 | (195,451) |
| บริษัท ไทย โพลีฟอสเฟต | | | | | | |
| และ เคมีภัณฑ์ จำกัด | (88,918) | (10,140) | (35,321) | (105,363) | 262,422 | (480,132) |
| บริษัท เบอร์ล่า จิงเว่ย | | | | | | |
| ไฟเบอร์ จำกัด | (3,017) | 3,515 | (9,369) | (22,707) | - | - |
| บริษัท อติตยา กรุ๊ป เอบี | (155,300) | (108,683) | 691 | (66,534) | 64,906 | (39,003) |

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย | | | | | |
|--|---|------------------|--|------------------|---|--------------------|
| | ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของบริษัทรวมทั้งใช้วิธี ส่วนได้เสีย | | ผลต่างของอัตรา แลกเปลี่ยนจากการ แปลงค่างบการเงิน | | ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นของ บริษัทร่วม | |
| | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 |
| | (พันบาท) | | | | | |
| บริษัทร่วม (ต่อ) | | | | | | |
| Aditya Birla Elyaf Sanayi | | | | | | |
| Ve Ticaret Anonim Sirketi | (506) | (372) | - | 150 | - | - |
| บริษัท เอวี กรุ๊ป เอ็นบี อิงค์ | (652,840) | (210,371) | (16,672) | (243,478) | 88,465 | (104,080) |
| Adityajaya Trading Limited | - | (3,152) | - | (172) | - | - |
| รวม | (933,294) | (104,331) | (149,383) | (839,880) | 944,514 | (1,600,982) |
| การร่วมค้า | | | | | | |
| AV Terrace Bay Inc. | - | - | - | - | - | - |
| รวม | (933,294) | (104,331) | (149,383) | (839,880) | 944,514 | (1,600,982) |

บริษัทไม่ได้รับรู้ผลขาดทุนของเงินลงทุนที่เกี่ยวข้องกับการร่วมค้าที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียซึ่งมีส่วนแบ่งขาดทุนเกินกว่ามูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีส่วนแบ่งผลขาดทุนสะสมที่ยังไม่รับรู้จำนวน 743 ล้านบาท (31 มีนาคม 2568: 1,708 ล้านบาท) ซึ่งมีส่วนแบ่งกำไรจำนวน 39 ล้านบาทสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และมีส่วนแบ่งขาดทุนจำนวน 76 ล้านบาทสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (31 ธันวาคม 2567: กำไร 33 ล้านบาทและขาดทุน 128 ล้านบาทตามลำดับ) และไม่มีผลกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (31 ธันวาคม 2567: ผลขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น 2 ล้านบาท)

ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัท พีที อินโด ลิเบอร์ตี้ เทคโนโลยี, บริษัท ไทย อคริลิก โฟเบอร์ จำกัด, บริษัท เอวี กรุ๊ป เอ็นบี อิงค์, Aditya Birla Elyaf Sanayi Ve Ticaret Anonim Sirketi, Adityajaya Trading Limited และ AV Terrace Bay Inc. สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 คำนวณขึ้นจากงบการเงินที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทเหล่านั้น โดยยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีของบริษัทดังกล่าว อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่มีความแตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญหากได้ถูกสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วม

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท) | |
|---|--|----------------|
| | 31 ธันวาคม 2568 | 31 มีนาคม 2568 |
| ซื้อสินทรัพย์ - ราคาทุน | | 30,756 |
| จำหน่ายสินทรัพย์ - ราคาตามบัญชีสุทธิ | | 903 |

6 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน (พันบาท) | |
|------------------------------------|--|------------------|
| | 31 ธันวาคม 2568 | 31 มีนาคม 2568 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 1,704,000 | 1,412,515 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 1,570,648 | - |
| รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย | 3,274,648 | 1,412,515 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เงินกู้ยืมระยะสั้นกับสถาบันการเงินจำนวน 1,704 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.85 ถึงร้อยละ 2.95 และมีกำหนดชำระคืนในระหว่างเดือนมกราคมถึงมีนาคม 2569 (31 มีนาคม 2568 : 1,413 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.45 ถึงร้อยละ 5.02 และได้ถูกชำระคืนในระหว่างเดือนเมษายนถึงมิถุนายน 2568)

ณ วันที่ 15 ตุลาคม 2568 บริษัทมีสัญญากู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินต่างประเทศ โดยได้รับวงเงินสินเชื่อรวมจำนวน 75 ล้านดอลลาร์สหรัฐ เพื่อใช้สำหรับการเพิ่มทุนในบริษัท AV Terrace Bay ใช้ชำระคืนเงินกู้เดิม และการจัดหาเงินทุนสำหรับการลงทุนในสินทรัพย์ถาวร ตลอดจนการชดเชยค่าใช้จ่ายในการลงทุนในสินทรัพย์ถาวรที่บริษัทได้ดำเนินการไปแล้ว โดยบริษัทมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ตามที่ระบุไว้ในสัญญาเงินกู้ เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ ร้อยละ SOFR + 1.7 ต่อปี และต้องชำระคืนเป็นรายไตรมาส รวม 17 ไตรมาส โดยมีระยะเวลาผ่อนผันการชำระคืนเงินต้น 3 ไตรมาส นับจากวันที่เบิกเงินกู้ครั้งแรก บริษัทได้เบิกเงินกู้ไปแล้ว 50 ล้านดอลลาร์สหรัฐจากวงเงินสินเชื่อดังกล่าว

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อซึ่งยังไม่ได้เบิกใช้อันประกอบด้วยวงเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร รวมทั้งหมด 794 ล้านบาท และ 782 ล้านบาท ตามลำดับ (31 มีนาคม 2568: เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร 776 ล้านบาท)

7 การจำแนกรายได้

บริษัทมีฐานการค้าเนินธุรกิจอยู่ในประเทศไทย โดยส่วนใหญ่ของสินค้าที่ผลิตได้ส่งไปจำหน่ายในต่างประเทศ โดยตรงผ่านทางลูกค้าภายนอกและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน จังหวะเวลาในการรับรู้รายได้คือ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง

ในการนำเสนอการจำแนกส่วนงานภูมิศาสตร์ รายได้แยกตามเขตภูมิศาสตร์ได้กำหนดจากสถานที่ตั้งของลูกค้า

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--|------------------|
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | 2568 | 2567 |
| | (พันบาท) | |
| ข้อมูลทางภูมิศาสตร์ | | |
| ต่างประเทศ | 1,871,231 | 2,426,186 |
| ไทย | 164,655 | 157,551 |
| รวม | <u>2,035,886</u> | <u>2,583,737</u> |
| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | 2568 | 2567 |
| | (พันบาท) | |
| ข้อมูลทางภูมิศาสตร์ | | |
| ต่างประเทศ | 5,986,200 | 7,153,495 |
| ไทย | 489,550 | 462,807 |
| รวม | <u>6,475,750</u> | <u>7,616,302</u> |

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

8 เครื่องมือทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน รวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงผลข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | |
|---|--|---|---|----------------|---------|---------|---------|-------|--|
| | มูลค่าตามบัญชี | | | มูลค่ายุติธรรม | | | | | |
| | เครื่องมือ ทางการเงิน ที่วัดมูลค่า ด้วยมูลค่า ยุติธรรม ผ่านกำไร หรือ ขาดทุน | เครื่องมือ ทางการเงิน ที่วัดมูลค่า ด้วยมูลค่า ยุติธรรม ผ่านกำไร ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | เครื่องมือทาง การเงินที่ วัดมูลค่าด้วย ราคาทุนตัด จำหน่าย | รวม | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 | | | | | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน หมุนเวียน | - | - | 51 | 51 | - | 51 | - | 51 | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน ไม่หมุนเวียนอื่น | | | | | | | | | |
| - ตราสารทุน | - | 6,006 | - | 6,006 | 5,970 | - | 36 | 6,006 | |
| - ตราสารหนี้ | - | - | 316 | 316 | - | - | 316 | 316 | |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงิน | - | 6,006 | 367 | 6,373 | | | | | |

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | มูลค่ายุติธรรม | | | | |
|---|--|---|---|----------------|---------|---------|---------|---------|
| | มูลค่าตามบัญชี | | | | | | | |
| | เครื่องมือ ทางการเงิน ที่วัดมูลค่า ด้วยมูลค่า ยุติธรรม ผ่านกำไร หรือ ขาดทุน | เครื่องมือ ทางการเงิน ที่วัดมูลค่า ด้วยมูลค่า ยุติธรรม ผ่านกำไร ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | เครื่องมือทาง การเงินที่ วัดมูลค่าด้วย ราคาทุนตัด จำหน่าย | รวม | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| | (ล้านบาท) | | | | | | | |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก สถาบันการเงิน | - | - | (1,704) | (1,704) | - | (1,704) | - | (1,704) |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจาก สถาบันการเงิน | - | - | (1,571) | (1,571) | - | (1,571) | - | (1,571) |
| สัญญาซื้อขายเงินตรา ต่างประเทศล่วงหน้า | (72) | - | - | (72) | - | (72) | - | (72) |
| รวมหนี้สินทางการเงิน | (72) | - | (3,275) | (3,347) | | | | |

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | |
|-------------------------------|----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | มูลค่าตามบัญชี | | | มูลค่ายุติธรรม | | | | | |
| | | เครื่องมือทางการเงิน | | | เครื่องมือทางการเงิน | | | | | |
| | | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 | ขาดทุน | เบ็ดเสร็จอื่น | ตัดจำหน่าย | รวม | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม | | |
| (ล้านบาท) | | | | | | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | | | | |
| หมุนเวียน | - | - | 102 | 102 | - | 102 | - | 102 | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | | | | |
| ไม่หมุนเวียนอื่น | | | | | | | | | | |
| - ตราสารทุน | - | 6,092 | - | 6,092 | 6,080 | - | 12 | 6,092 | | |
| - ตราสารหนี้ | - | - | 336 | 336 | - | - | 336 | 336 | | |
| สัญญาซื้อขายเงินตรา | | | | | | | | | | |
| ต่างประเทศล่วงหน้า | 1 | - | - | 1 | - | 1 | - | 1 | | |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงิน | 1 | 6,092 | 438 | 6,531 | | | | | | |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก | | | | | | | | | | |
| สถาบันการเงิน | - | - | (1,413) | (1,413) | - | (1,413) | - | (1,413) | | |
| รวมหนี้สินทางการเงิน | - | - | (1,413) | (1,413) | | | | | | |

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

| ประเภท | เทคนิคการประเมินมูลค่า |
|--|--|
| เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด ตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาด | มูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่รายงานล่าสุด รวมถึงพิจารณาความน่าเชื่อถือและความเหมาะสมของปัจจัยต่าง ๆ ในการประเมินราคาเสนอซื้อในตลาดที่มีสภาพคล่อง |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | การกำหนดราคาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า: มูลค่ายุติธรรมอ้างอิงราคาซื้อขายสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่รายงาน และมูลค่าปัจจุบันคำนวณโดยอ้างอิงจากเส้นอัตราผลตอบแทนของหลักทรัพย์ที่มีสินเชื่อคุณภาพดีในสกุลเงินที่เกี่ยวข้อง |
| เงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลที่รัฐบาลกำกับซึ่งจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย | คำนวณโดยใช้เส้นอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (Thai Bond Market Association Government Bond Yield Curve) |

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

9 คติความ

กลุ่มคนกลุ่มหนึ่งได้ยื่นฟ้องต่อศาลที่จังหวัดอ่างทองเมื่อเดือนสิงหาคม 2561 ศาลได้รับฟ้องคดีดังกล่าวเป็นคดีแบบกลุ่มในเดือนกุมภาพันธ์ 2562 และบริษัทได้ยื่นขออุทธรณ์คำรับฟ้องแบบกลุ่ม ซึ่งศาลอุทธรณ์มีคำตัดสินในเดือนมีนาคม 2563 ให้สามารถดำเนินคดีแบบกลุ่มได้ และขอบเขตของคดีดังกล่าวให้รวมถึงบุคคลอื่นๆ ที่ได้รับความเดือดร้อนจากกลิ่นของก๊าซ CS2 ก๊าซ H2S และกรดกำมะถันจากการประกอบกิจการของโรงงานของบริษัทที่อ่างทอง ทั้งสองฝ่ายได้ลงนามในสัญญาประนีประนอมยอมความเมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2566 ในระหว่างการพิจารณาไกล่เกลี่ย สัญญาดังกล่าวระบุว่าบริษัทจะต้องดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมแก่โจทก์และสมาชิกในกลุ่มเพื่อยุติคดีหลังจากเสร็จสิ้นกระบวนการทางกฎหมายแล้ว ศาลมีคำสั่งให้คดีสิ้นสุดลงตามข้อตกลงระงับคดีในวันที่ 7 มิถุนายน 2566 ศาลสรุปว่าบริษัทสามารถปฏิบัติตามสัญญาประนีประนอมยอมความได้ และสัญญามีความยุติธรรมและเป็นประโยชน์ต่อสมาชิกในกลุ่ม เนื่องจากไม่มีผู้ใดยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาของศาลแพ่ง คดีจึงสิ้นสุดในวันที่ 7 กรกฎาคม 2566 โดยสัญญาประนีประนอมยอมความดังกล่าว ซึ่งระบุว่าบริษัทต้องจัดกิจกรรมเพื่อสังคมรวมเป็นเงิน 17.90 ล้านบาท สำหรับระยะเวลา 10 ปีข้างหน้า ค่าใช้จ่ายขั้นต่ำสำหรับปีแรกตามสัญญาดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 1.40 ล้านบาทนับจากวันที่ทำสัญญา ส่วนที่เหลืออีก 16.50 ล้านบาท จะต้องจ่ายตั้งแต่ปีที่ 2 ถึงปีที่ 10 อย่างน้อยเป็นเงิน 1.65 ล้านบาทต่อปี บริษัทได้มีการบันทึกประมาณการหนี้สินจำนวน 17.90 ล้านบาทในงบการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 จนถึงเดือนธันวาคม 2568 บริษัทได้ใช้ประมาณการหนี้สินจำนวน 4.13 ล้านบาท ทำให้มีประมาณการหนี้สินคงเหลือ 13.77 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ในเดือนพฤษภาคม 2568 กลุ่มคนอีกกลุ่มหนึ่งได้ยื่นฟ้องร้องบริษัทเพื่อเรียกค่าเสียหายจากการละเมิดเนื่องมาจากการปล่อยสารเคมีที่ก่อให้เกิดอันตรายแก่กลุ่มบุคคลเหล่านี้ มูลค่าความเสียหายที่เกิดจากการฟ้องร้องของคดีนี้รวมเป็นเงิน 74.28 ล้านบาท ศาลแพ่งได้นัดไต่สวนมูลฟ้องเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2568 และได้มีคำสั่งให้คู่ความเจรจาผ่านศูนย์ไกล่เกลี่ยของศาล เมื่อวันที่ 20 มกราคม 2569 บริษัทได้เข้าร่วมกระบวนการพิจารณาคดีในฐานะจำเลยตามคำสั่งของศาล โดยศาลได้นัดพิจารณาคดีครั้งถัดไปใน 23 กุมภาพันธ์ 2569 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทอยู่ระหว่างกระบวนการไกล่เกลี่ยข้อพิพาทซึ่งยังมีความไม่แน่นอนในผลลัพธ์ ดังนั้นบริษัทจึงยังไม่ได้ตั้งสำรองสำหรับค่าใช้จ่ายประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากกรณีนี้

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

10 เงินปันผล

เงินปันผลที่บริษัทจ่ายให้ผู้ถือหุ้น มีดังนี้

| | วันที่อนุมัติ | กำหนดจ่าย เงินปันผล | อัตราเงินปันผล ต่อหุ้น (บาท) | จำนวนเงิน (ล้านบาท) |
|------------------|-----------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|
| ปี 2568 | | | | |
| เงินปันผลประจำปี | 29 กรกฎาคม 2568 | สิงหาคม 2568 | <u>0.05</u> | <u>10.08</u> |
| ปี 2567 | | | | |
| เงินปันผลประจำปี | 26 กรกฎาคม 2567 | สิงหาคม 2567 | <u>0.05</u> | <u>10.08</u> |

11 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

| | งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------|--|-----------------------------|
| | 31 ธันวาคม 2568 | 31 มีนาคม 2568 (ล้านบาท) |
| ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน | | |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 16 | 11 |
| รวม | <u>16</u> | <u>11</u> |

หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวน 1 ล้านบาท (31 มีนาคม 2568: 1 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางการปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัท

เลตเตอร์ออฟเครดิต

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีเลตเตอร์ออฟเครดิตซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวน 4 ล้านบาท (31 มีนาคม 2568: 6 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันสำหรับซื้อวัตถุดิบและวัสดุ

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สัญญาซื้อสินค้าและบริการระยะยาว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาซื้อสินค้าและบริการระยะยาว ดังนี้

สัญญาซื้อโซดาไฟ (Caustic soda) กับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันในประเทศไทย โดยตกลงซื้อโซดาไฟจากบริษัทดังกล่าวในปริมาณและราคาที่ระบุไว้ในสัญญา สัญญาดังกล่าวมีอายุ 3 ปี และจะสิ้นสุดในวันที่ 31 ธันวาคม 2570

สัญญาซื้อกระแสไฟฟ้ากับบริษัท กอล์ฟ เจพี เอ็นเคอ จำกัด โดยบริษัทตกลงที่จะซื้อกระแสไฟฟ้าจากบริษัทดังกล่าวเป็นจำนวน 1.1 เมกะวัตต์ต่อชั่วโมง ในราคาตามที่กำหนดไว้ในสัญญา สัญญาดังกล่าวมีอายุ 15 ปี เริ่มตั้งแต่เดือนกันยายน 2556

สัญญาการใช้สิทธิกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันในต่างประเทศ โดยบริษัทดังกล่าวตกลงที่จะให้บริการต่าง ๆ แก่บริษัท ซึ่งประกอบด้วยการให้ความรู้ทางเทคนิคและความช่วยเหลือที่เกี่ยวข้องกับการผลิตเส้นใยประดิษฐ์เรยอนและผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทนั้นจะได้รับค่าสิทธิซึ่งคำนวณตามอัตราร้อยละของยอดขายผลิตภัณฑ์ของบริษัท สัญญาดังกล่าวมีระยะเวลา 5 ปี ซึ่งได้สิ้นสุดลงในวันที่ 31 มีนาคม 2572

บริษัทได้ตกลงทำสัญญาซื้อก๊าซธรรมชาติกับบริษัทในประเทศเป็นระยะเวลา 10 ปี เริ่มต้น 1 กรกฎาคม 2564 ถึง 30 มิถุนายน 2574 บริษัทตกลงที่จะซื้อก๊าซธรรมชาติตามสัญญาและข้อกำหนดที่กำหนดไว้ในสัญญา

บริษัทได้ตกลงทำสัญญาซื้อสัญญาซื้อเชื้อเพลิงถ่านหินกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันในต่างประเทศ โดยจัดซื้อเชื้อเพลิงถ่านหินในปริมาณและราคาที่ระบุไว้ในข้อตกลงตามสัญญา ซึ่งมีผลจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และขณะนี้อยู่ในระหว่างการเจรจาเพื่อต่ออายุสัญญา

12 เรื่องอื่น

การประกาศแผนการลดขนาด

เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2568 บริษัทได้ประกาศการตัดสินใจเกี่ยวกับแผนการลดขนาดธุรกิจโดยจะหยุดสายการผลิตหนึ่งจากทั้งหมด 5 สายการดำเนินงานในปัจจุบัน จากการปรับลดขนาดดังกล่าวบริษัทได้รับรู้ค่าชดเชยการเลิกจ้างพนักงานจำนวน 14 ล้านบาท สำหรับเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับสายการผลิตที่ถูกกระชับ ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีจำนวน 32 ล้านบาท ผู้บริหารได้ประเมินว่าทรัพย์สินดังกล่าวอยู่ในสถานะหยุดใช้งานชั่วคราว และจะได้รับการเก็บรักษาเพื่อให้สามารถนำกลับมาใช้ในกระบวนการผลิตในอนาคตได้