

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569
และ
รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 งบกำไรขาดทุนที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มิมีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(ธีรวัฒน์ วิทยาภาเลิศ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 11464

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

14 สิงหาคม 2569

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

งบฐานะการเงิน

		งบการเงินที่แสดง			
		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน	31 มีนาคม	30 มิถุนายน	31 มีนาคม
สินทรัพย์	หมายเหตุ	2569	2569	2569	2569
		(ไม่ได้ตรวจสอบ)		(ไม่ได้ตรวจสอบ)	
		(พันบาท)			
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		428,346	497,977	428,346	497,977
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	2	1,514,971	1,524,094	1,514,971	1,524,094
สินค้าคงเหลือ		2,108,856	1,733,561	2,108,856	1,733,561
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8	394,352	249,568	394,352	249,568
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		4,446,525	4,005,200	4,446,525	4,005,200
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	3, 8	6,821,124	5,678,082	6,821,124	5,678,082
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4	22,035,284	20,937,696	7,789,943	7,789,943
เงินลงทุนในการร่วมค้า	4	-	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5	1,720,795	1,794,389	1,720,795	1,794,389
สินทรัพย์สิทธิการใช้		1,896	2,072	1,896	2,072
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,164	1,194	1,164	1,194
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		30,580,263	28,413,433	16,334,922	15,265,680
รวมสินทรัพย์		35,026,788	32,418,633	20,781,447	19,270,880

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

งบฐานะการเงิน

		งบการเงินที่แสดง			
		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน	31 มีนาคม	30 มิถุนายน	31 มีนาคม
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2569	2569	2569	2569
		(ไม่ได้ตรวจสอบ)		(ไม่ได้ตรวจสอบ)	
		(พันบาท)			
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	6, 8	1,033,000	1,360,094	1,033,000	1,360,094
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	2	2,044,260	1,455,739	2,044,260	1,455,739
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6, 8	434,412	282,800	434,412	282,800
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		729	719	729	719
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น	4	449,361	452,653	449,361	452,653
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8	44,670	52,672	44,670	52,672
รวมหนี้สินหมุนเวียน		4,006,432	3,604,677	4,006,432	3,604,677
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	6, 8	2,052,045	2,168,379	2,052,045	2,168,379
หนี้สินตามสัญญาเช่า		1,167	1,353	1,167	1,353
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		866,650	634,858	866,650	634,858
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน		188,118	186,170	188,118	186,170
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		3,107,980	2,990,760	3,107,980	2,990,760
รวมหนี้สิน		7,114,412	6,595,437	7,114,412	6,595,437
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
(หุ้นสามัญจำนวน 201,600,000 หุ้น มูลค่า 1 บาทต่อหุ้น)					
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
(หุ้นสามัญจำนวน 201,600,000 หุ้น มูลค่า 1 บาทต่อหุ้น)					
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย					
ทุนสำรองทั่วไป					
ยังไม่ได้จัดสรร					
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		2,068,118	(31,689)	4,162,872	3,250,339
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		27,912,376	25,823,196	13,667,035	12,675,443
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
</					

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุน (ไม่ได้ตรวจสอบ)

งบการเงินที่แสดง					
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน		
หมายเหตุ	2569	2568	2569	2568	
	(พันบาท)				
รายได้					
รายได้จากการขายสินค้า	2, 7	2,111,134	2,321,129	2,111,134	2,321,129
รายได้ดอกเบี้ย		5,339	312	5,339	312
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	14,436	-	14,436
เงินปันผลรับ	2, 4	-	-	306	613
รายได้อื่น	2	1,264	1,413	1,264	1,413
รวมรายได้		2,117,737	2,337,290	2,118,043	2,337,903
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายสินค้า	2	1,813,473	2,397,412	1,813,473	2,397,412
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		128,222	140,672	128,222	140,672
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2	42,112	41,620	42,112	41,620
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		7,758	-	7,758	-
ค่าใช้จ่ายประมาณการหนี้สิน		-	54,898	-	54,898
รวมค่าใช้จ่าย		1,991,565	2,634,602	1,991,565	2,634,602
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน					
		126,172	(297,312)	126,478	(296,699)
ต้นทุนทางการเงิน		(43,760)	(13,204)	(43,760)	(13,204)
ส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	4	(89,380)	(401,504)	-	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(6,968)	(712,020)	82,718	(309,903)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้		(3,659)	8,437	(3,659)	8,437
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		(10,627)	(703,583)	79,059	(301,466)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)					
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		(0.05)	(3.49)	0.39	(1.50)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง			
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2569	2568	2569	2568
	(พันบาท)			
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(10,627)	(703,583)	79,059	(301,466)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	4	66,160	(35,801)	-
รวมรายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		66,160	(35,801)	-
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไรจากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้				
วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	3	1,140,666	318,616	1,140,666
ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นของบริษัทร่วม				
ตามวิธีส่วนได้เสีย	4	1,121,114	327,776	-
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		(228,133)	(63,723)	(63,723)
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		2,033,647	582,669	912,533
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี		2,099,807	546,868	912,533
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		2,089,180	991,592	(46,573)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	กำไรสะสม				งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย						
					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ทุนสำรองตามกฎหมาย	ทุนสำรองทั่วไป	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลกำไรจากเงินลงทุน	ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน (พันบาท)	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน)	ผลกำไร	รวม	รวม	
					ในตราสารทุนที่กำหนดให้		จากการวัดมูลค่าใหม่	รวม			
					วัดมูลค่าด้วยมูลค่าเบ็ดเสร็จอื่น	เบ็ดเสร็จอื่นของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน (พันบาท)	เบ็ดเสร็จอื่นของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน (พันบาท)	จากการวัดมูลค่าใหม่	ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	ของส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 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	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด											
ขาดทุน	-	-	-	(703,583)	-	-	-	-	-	(703,583)	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	254,893	(35,801)	327,776	-	546,868	546,868	
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(703,583)	254,893	(35,801)	327,776	-	546,868	(156,715)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568	201,600	20,160	2,500,000	24,100,665	4,133,049	(1,810,360)	(1,174,865)	1,433	1,149,257	27,971,682	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569											
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 เมษายน 2569	201,600	20,160	2,500,000	23,133,125	3,242,528	(1,762,417)	(1,519,611)	7,811	(31,689)	25,823,196	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด											
ขาดทุน	-	-	-	(10,627)	-	-	-	-	-	(10,627)	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	912,533	66,160	1,121,114	-	2,099,807	2,099,807	
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(10,627)	912,533	66,160	1,121,114	-	2,099,807	2,089,180	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569	201,600	20,160	2,500,000	23,122,498	4,155,061	(1,696,257)	(398,497)	7,811	2,068,118	27,912,376	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	กำไรสะสม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ทุนสำรองตามกฎหมาย	ทุนสำรองทั่วไป	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลกำไรจากเงินลงทุน	ผลกำไร	รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
					ในตราสารทุนที่กำหนดให้	จากการวัดมูลค่าใหม่		
					วัดมูลค่าด้วยมูลค่า	ของผลประโยชน์		
					ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	พนักงานที่กำหนดไว้		
					เบ็ดเสร็จอื่น			
					(พันบาท)			
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 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
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด								
ขาดทุน	-	-	-	(301,466)	-	-	-	(301,466)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	254,893	-	254,893	254,893
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(301,466)	254,893	-	254,893	(46,573)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568	201,600	20,160	2,500,000	7,148,249	4,133,049	1,433	4,134,482	14,004,491
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 เมษายน 2568	201,600	20,160	2,500,000	6,703,344	3,242,528	7,811	3,250,339	12,675,443
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด								
กำไร	-	-	-	79,059	-	-	-	79,059
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	912,533	-	912,533	912,533
รวมกำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	79,059	912,533	-	912,533	991,592
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569	201,600	20,160	2,500,000	6,782,403	4,155,061	7,811	4,162,872	13,667,035

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2569	2568	2569	2568
	(พันบาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(10,627)	(703,583)	79,059	(301,466)
ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	3,659	(8,437)	3,659	(8,437)
ต้นทุนทางการเงิน	43,760	13,204	43,760	13,204
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	81,118	86,797	81,118	86,797
ส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	89,380	401,504	-	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	6,632	20,130	6,632	20,130
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า	(5,298)	25,184	(5,298)	25,184
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	5,423	5,081	5,423	5,081
ค่าใช้จ่ายประมาณการหนี้สิน	-	54,898	-	54,898
เงินปันผลรับ	2, 4	-	(306)	(613)
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(56)	(66)	(56)	(66)
ดอกเบี้ยรับ	(5,339)	(312)	(5,339)	(312)
	208,652	(105,600)	208,652	(105,600)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	30,163	(147,206)	30,163	(147,206)
สินค้าคงเหลือ	(369,997)	370,716	(369,997)	370,716
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(131,671)	(50,252)	(131,671)	(50,252)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	22	5	22	5
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	585,632	(560,340)	585,632	(560,340)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(8,002)	(18,830)	(8,002)	(18,830)
เงินสดจ่ายสำหรับผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	(3,475)	(4,125)	(3,475)	(4,125)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	311,324	(515,632)	311,324	(515,632)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินที่แสดง		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
หมายเหตุ	2569	2568	2569	2568
	(พันบาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนลดลง	-	50,933	-	50,933
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	93	77	93	77
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์	5 (7,554)	(14,005)	(7,554)	(14,005)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(68)	-	(68)
เงินปันผลรับ	2, 4 306	613	306	613
ดอกเบี้ยรับ	6,132	1,129	6,132	1,129
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(1,023)	38,679	(1,023)	38,679
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากการเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	3,187,000	3,629,017	3,187,000	3,629,017
เงินสดจ่ายเพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(3,514,094)	(3,137,515)	(3,514,094)	(3,137,515)
ดอกเบี้ยจ่าย	(52,838)	(13,204)	(52,838)	(13,204)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(379,932)	478,298	(379,932)	478,298
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ				
	(69,631)	1,345	(69,631)	1,345
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 เมษายน	497,977	6,180	497,977	6,180
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน	428,346	7,525	428,346	7,525

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

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

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2569

1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อนี้นำเสนอรายการในงบการเงินในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปีและจัดทำหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลในรูปแบบย่อ (“งบการเงินระหว่างกาล”) ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฤษฎะียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง โดยงบการเงินระหว่างกาลนี้ เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้นำเสนอไปแล้วในงบการเงินประจำปี ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณญาณและการประมาณการในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของบริษัท ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ทั้งนี้ นโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณและแหล่งข้อมูลสำคัญที่ใช้ในการประมาณการที่อาจมีความไม่แน่นอนนั้นไม่แตกต่างจากที่ได้อธิบายไว้ใน งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569

2 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทร่วมและการร่วมค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 4

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทร่วมและนโยบายการกำหนดราคา ไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568
	(ล้านบาท)	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		
บริษัทร่วม		
รายได้จากการขายสินค้า	72	196
รายได้อื่น	3	1
ซื้อวัตถุดิบ	349	319
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
รายได้จากการขายสินค้า	70	146
รายได้อื่น	1	-
ซื้อวัตถุดิบ	1	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	1	-
ผู้บริหารสำคัญ		
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ		
ผลประโยชน์ระยะสั้นของผู้บริหาร	5	4
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568
	(ล้านบาท)	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		
บริษัทร่วม		
เงินปันผลรับ	-	1

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สอดคล้องเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ วันที่ 31 มีนาคม 2569 มีดังนี้

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 มีนาคม
	2569	2569
	(พันบาท)	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		
บริษัทร่วม	86,322	117,449
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	88,716	86,278
รวม	175,038	203,727
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		
บริษัทร่วม	438,762	390,109
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	797	18
รวม	439,559	390,127

สัญญาที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีสัญญาซื้อเยื่อกระดาษกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันในต่างประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อซื้อเยื่อกระดาษในปริมาณและราคาตามที่กำหนดไว้ในสัญญา สัญญาดังกล่าวจะมีผลจนถึงวันที่ 31 มีนาคม 2570

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

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

3 สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 มีนาคม
	2569	2569
	(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 อติทยา เบอร์ล่า แคปิตอล จำกัด	6,448	6,448
หุ้นสามัญ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท อินโดไทยจีนเทคกซ์ จำกัด	42,174	42,174
บริษัท อเล็กซานเดรีย ไฟเบอร์ เอส.เอ.อี.	266,794	266,794
รวม	1,511,107	1,511,107
บวก: ค่าไถ่ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม		
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	5,193,827	4,053,161
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า	(266,794)	(266,794)
มูลค่ายุติธรรม	4,927,033	3,786,367
ตราสารหนี้		
หุ้นบุริมสิทธิ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท เอวี กรุ๊ป เอ็นบี อิงค์	65,858	66,556
อติทยา กรุ๊ป เอบี	264,164	260,862
รวม	330,022	327,418
สินทรัพย์ทางการเงินที่มีภาระค้ำประกัน		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	52,962	53,190
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	6,821,124	5,678,082

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หุ้นบุริมสิทธิของ อติดา กรุ๊ป เอบี เป็นหุ้นบุริมสิทธิประเภทไม่สะสมเงินปันผล มีสิทธิร่วมรับเงินปันผลกับหุ้นสามัญ สามารถไถ่ถอนได้เมื่อครบกำหนดและมีสิทธิออกเสียง โดยบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผลในอัตราร้อยละ 1 ต่อปี ในปีที่มีการประกาศจ่ายเงินปันผล หุ้นบุริมสิทธิ์นี้จะมีกำหนดไถ่ถอนในวันที่ 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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 เงินลงทุนในพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยที่มีการค้าประกันมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.13 ต่อปี โดยบริษัทได้นำไปวางค้าประกันการใช้ไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

4 เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ วันที่ 31 มีนาคม 2569 และเงินปันผลรับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 มีดังนี้

		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย						
ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ ดำเนินธุรกิจ	สัดส่วน		มูลค่าตาม		วิธีส่วนได้เสีย		
		ความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว				
		30 มิถุนายน	31 มีนาคม	30 มิถุนายน	31 มีนาคม	30 มิถุนายน	31 มีนาคม	
		2569	2569	2569	2569	2569	2569	
		(ร้อยละ)		(ล้านบาท)				
บริษัทร่วม								
				USD	USD			
บริษัท พีที อินโด ลิเบอร์ตี้ เท็กซ์ไทล์	ผลิตเส้นด้ายชนิดปั่นสังเคราะห์	อินโดนีเซีย	40.00	40.00	20 ล้าน	20 ล้าน	-	-
บริษัท อติดยา เบอร์ดำ เคมีคัลส์ (ประเทศไทย) จำกัด	ผลิตสารเคมี	ไทย	29.98	29.98	2,000	2,000	6,561	5,771
บริษัท ไทย อคริลิก ไฟเบอร์ จำกัด	ผลิตเส้นใยสังเคราะห์	ไทย	30.00	30.00	713	713	-	-
บริษัท เบอร์ดำ คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	ผลิตผงเขม่าดำ	ไทย	24.98	24.98	300	300	9,108	8,762
บริษัท ไทย โพลีฟอสเฟต และเคมีภัณฑ์ จำกัด	บริษัทเพื่อการลงทุน	ไทย	49.00	49.00	125	125	5,428	4,922
				RMB	RMB			
บริษัท เบอร์ดำ จิงเว่ย ไฟเบอร์ จำกัด	ผลิตเส้นใยประดิษฐ์เรยอน	จีน	42.53	42.53	655 ล้าน	655 ล้าน	281	242
				SEK	SEK			
บริษัท อติดยา กรุ๊ป เอบี	บริษัทเพื่อการลงทุน	สวีเดน	33.33	33.33	0.05 ล้าน	0.05 ล้าน	497	733

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย								
ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ ดำเนินธุรกิจ	สัดส่วน		ทุนชำระแล้ว		มูลค่าตาม วิธีส่วนได้เสีย		
		ความเป็นเจ้าของ						
		30 มิถุนายน 2569 (ร้อยละ)	31 มีนาคม 2569	30 มิถุนายน 2569	31 มีนาคม 2569 (ล้านบาท)	30 มิถุนายน 2569	31 มีนาคม 2569	
บริษัทร่วม (ต่อ)								
Aditya Birla Elyaf Sanayi Ve Ticaret				TRY	TRY			
Anonim Sirketi	ผลิตเส้นใยประดิษฐ์เรยอน	ตุรกี	33.33	33.33	0.50 ล้าน	0.50 ล้าน	-	-
				CAD	CAD			
บริษัท เอวี กรุ๊ป เอ็นบี อิงค์	ผลิตเยื่อกระดาษและเส้นใย	แคนาดา	49.00	49.00	80 ล้าน	80 ล้าน	160	508
				GBP	GBP			
Adityajaya Trading Limited	จัดจำหน่ายสินค้าหลายประเภท	อาณาจักร	25.00	25.00	0.40 ล้าน	0.40 ล้าน	-	-
รวม							22,035	20,938
การร่วมค้า								
				CAD	CAD			
AV Terrace Bay Inc.	ผลิตเยื่อกระดาษ	แคนาดา	60.00	60.00	276 ล้าน	276 ล้าน	-	-

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

19

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

งบการเงินเฉพาะกิจการ													
ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ ดำเนินธุรกิจ	สัดส่วน										เงินปันผลรับ สำหรับงวดสามเดือน	
		ความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน - สุทธิ		สิ้นสุดวันที่	
		30	31	30	31	30	31	30	31	30	31	30	30
		มิถุนายน	มีนาคม	มิถุนายน	มีนาคม	มิถุนายน	มีนาคม	มิถุนายน	มีนาคม	มิถุนายน	มีนาคม	มิถุนายน	มิถุนายน
		2569	2569	2569	2569	2569	2569	2569	2569	2569	2569	2569	2568
		(ร้อยละ)				(ล้านบาท)							

บริษัทร่วม (ต่อ)

					SEK 0.05	SEK 0.05								
บริษัท อิติตยา กรุ๊ป เอบี	บริษัทเพื่อการลงทุน	สวีเดน	33.33	33.33	ล้าน	ล้าน	1,824	1,824	-	-	1,824	1,824	-	-
Aditya Birla Elyaf Sanayi Ve	ผลิตเส้นใยประดิษฐ์				TRY 0.50	TRY 0.50								
Ticaret Anonim Sirketi	เรซออน	ตุรกี	33.33	33.33	ล้าน	ล้าน	3	3	-	-	3	3	-	-
	ผลิตเยื่อกระดาษและ				CAD	CAD								
บริษัท เอวี กรุ๊ป เอ็นบี อิงค์	เส้นใย	แคนาดา	49.00	49.00	80 ล้าน	80 ล้าน	3,155	3,155	-	-	3,155	3,155	-	-
	จัดจำหน่ายสินค้า	สหราชอาณาจักร			GBP	GBP								
Adityajaya Trading Limited	หลายประเภท	อาณานิคม	25.00	25.00	0.40 ล้าน	0.40 ล้าน	5	5	-	-	5	5	-	-
							7,790	7,790	-	-	7,790	7,790	-	1

การร่วมค้า

					CAD	CAD								
Terrace Bay Inc.	ผลิตเชื้อกระดาษ	แคนาดา	60.00	60.00	276 ล้าน	276 ล้าน	4,368	4,368	(4,368)	(4,368)	-	-	-	-

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

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

การด้อยค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้าและประมาณการที่เกี่ยวข้อง

เนื่องจากการหยุดการดำเนินงานธุรกิจ AVTB ในปี 2567 ส่งผลให้มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในหุ้นทุนใน AVTB ในงบการเงินเฉพาะกิจการได้มีการตั้งการด้อยค่าทั้งจำนวน นอกจากนี้บริษัทมีภาระผูกพัน อันเป็นผลมาจากการที่ AVTB จะไม่สามารถชำระหนี้สินที่มีอยู่ได้ทำให้บริษัทอาจต้องชำระหนี้สินดังกล่าวแทน

ซึ่งในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 บริษัทได้ชำระหนี้สินที่จะเกิดขึ้นจากการที่ AVTB ไม่สามารถชำระหนี้ที่ค้างชำระจากการดำเนินงานธุรกิจที่หยุดชะงักได้ ส่งผลให้บริษัทต้องจ่ายชำระหนี้แทน โดยการลงทุนเพิ่มเติมและมีการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเต็มจำนวนใน AVTB ในสัดส่วนการถือหุ้นเดิม เป็นจำนวนเงิน 1,003 ล้านบาท เทียบเท่ากับ 43.20 ล้านเหรียญแคนาดา (2568 : จำนวนเงิน 1,681 ล้านบาท เทียบเท่ากับ 65.40 ล้านเหรียญแคนาดา)

โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 บริษัทมีประมาณการหนี้สินหมุนเวียนคงเหลือซึ่งถูกรับรู้เพื่อให้ครอบคลุมค่าใช้จ่ายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นจำนวนเงิน 449 ล้านบาท เทียบเท่ากับ 19.02 ล้านเหรียญแคนาดา (31 มีนาคม 2569 : 453 ล้านบาท เทียบเท่ากับ 19.02 ล้านเหรียญแคนาดา)

เงินลงทุนในบริษัทร่วมซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวมีดังต่อไปนี้

บริษัทร่วม	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2569	31 มีนาคม 2569 (พันบาท/หุ้น)
จำนวนหุ้นที่ถือ	74,937,500	74,937,500
ราคาต่อหุ้น (บาท)	50.00	43.25
มูลค่ายุติธรรม บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	3,746,875	3,241,047

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างงวด บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจากการลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้ส่วนเสียดังนี้

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย					
	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของบริษัทร่วมที่ใช้วิธี		ผลต่างของอัตรา แลกเปลี่ยนจาก		ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นของ	
	ส่วนได้เสีย		การแปลงค่างบการเงิน		บริษัทร่วม	
	2569	2568	2569	2568	2569	2568
	(พันบาท)					
บริษัทร่วม						
บริษัท พีที อินโด ลิเบอร์ตี						
เท็กซ์ไทล์	-	(35,451)	-	(4,065)	-	(14)
บริษัท อติตยา เบอร์ล่า						
เคมีคัลส์ (ประเทศไทย)						
จำกัด	116,772	(62,637)	28,779	(10,022)	645,091	80,853
บริษัท ไทย อคริลิก						
ไฟเบอร์ จำกัด	-	(36,572)	-	-	-	-
บริษัท เบอร์ล่า คาร์บอน						
(ไทยแลนด์) จำกัด						
(มหาชน)	150,907	39,910	34,083	29,975	161,216	20,174
บริษัท ไทย โพลีฟอสเฟต						
และ เคมีภัณฑ์ จำกัด	90,617	(80,076)	17,749	(6,181)	397,849	49,865
บริษัท เบอร์ล่า จิงเว่ย						
ไฟเบอร์ จำกัด	31,043	(23,888)	7,680	(20,646)	-	-
บริษัท อติตยา กรุ๊ป เอบี	(203,575)	(42,831)	(6,957)	(14,482)	(25,513)	69,077
Aditya Birla Elyaf Sanayi						
Ve Ticaret Anonim Sirketi	-	(506)	-	-	-	-
บริษัท เอวี กรุ๊ป เอ็นบี อิงค์	(275,144)	(159,453)	(15,174)	(10,380)	(57,529)	107,821
Adityajaya Trading Limited	-	-	-	-	-	-
รวม	(89,380)	(401,504)	66,160	(35,801)	1,121,114	327,776

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย					
	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของบริษัทร่วมที่ใช้วิธี		ผลต่างของอัตรา แลกเปลี่ยนจาก		ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นของ	
	ส่วนได้เสีย		การแปลงค่างบการเงิน		บริษัทร่วม	
	2569	2568	2569	2568	2569	2568
	(พันบาท)					
การร่วมค้า						
AV Terrace Bay Inc.	-	-	-	-	-	-
รวม	(89,380)	(401,504)	66,160	(35,801)	1,121,114	327,776

บริษัทไม่ได้รับรู้ผลขาดทุนของเงินลงทุนที่เกี่ยวข้องกับบริษัทร่วมและการร่วมค้าบางแห่งที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียซึ่งมีส่วนแบ่งขาดทุนเกินกว่ามูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 บริษัทมีส่วนแบ่งผลขาดทุนสะสมที่ยังไม่รับรู้จำนวน 958 ล้านบาท (31 มีนาคม 2569: 881 ล้านบาท) ซึ่งมีส่วนแบ่งขาดทุนจำนวน 77 ล้านบาทสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (30 มิถุนายน 2568: ขาดทุน 54 ล้านบาท) และมีผลขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 1 ล้านบาทสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (30 มิถุนายน 2568: ไม่มีผลกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือน)

ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัท พีที อินโด ลิเบอร์ตี้ เทคโนโลยี, บริษัท ไทย อคริลิก ไฟเบอร์ จำกัด, บริษัท ไทย โพลีฟอสเฟต และ เคมีภัณฑ์ จำกัด, บริษัท เอวี กรุ๊ป เอ็นบี อิงค์, Aditya Birla Elyaf Sanayi Ve Ticaret Anonim Sirketi และ Adityajaya Trading Limited สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 คำนวณขึ้นจากงบการเงินที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทเหล่านั้น โดยยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีของบริษัทดังกล่าว อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่มีความแตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญหากได้ถูกสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วม

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(พันบาท)	
ซื้อสินทรัพย์ - ราคาทุน	7,554	
จำหน่ายสินทรัพย์ - ราคาตามบัญชีสุทธิ	(37)	

6 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2569	31 มีนาคม 2569
	(พันบาท)	
ส่วนที่หมุนเวียน		
- ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน		
เงินเบิกเกินบัญชี	-	94
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,033,000	1,360,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	442,480	291,081
หัก ค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดบัญชี	(8,068)	(8,281)
รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยระยะสั้น	1,467,412	1,642,894
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน		
- ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน		
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	2,065,242	2,183,439
หัก ค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดบัญชี	(13,197)	(15,060)
รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยไม่หมุนเวียน	2,052,045	2,168,379
รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	3,519,457	3,811,273

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 เงินกู้ยืมระยะสั้นกับสถาบันการเงินจำนวน 1,033 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.6 ถึงร้อยละ 2.5 และมีกำหนดชำระคืนในระหว่างเดือนสิงหาคมถึงกันยายน 2569 (31 มีนาคม 2569: 1,360 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.6 ถึงร้อยละ 2.2 และมีกำหนดชำระคืนในระหว่างเดือนเมษายนถึงพฤษภาคม 2569)

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 โดยมีระยะเวลาผ่อนผันชำระคืนเงินต้น 3 ไตรมาส นับจากวันที่เบิกเงินกู้ครั้งแรก โดยบริษัทได้เบิกเงินกู้เต็มจำนวนแล้ว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 ยอดเงินกู้ระยะยาวคงเหลืออยู่ที่ 75 ล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือเทียบเท่า 2,508 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อซึ่งยังไม่ได้เบิกใช้อันประกอบด้วยวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน รวมทั้งหมด 1,429 ล้านบาท (31 มีนาคม 2569: 1,099 ล้านบาท)

7 การจำแนกรายได้

บริษัทมีฐานการดำเนินธุรกิจอยู่ในประเทศไทย โดยส่วนใหญ่ของสินค้าที่ผลิตได้ส่งไปจำหน่ายในต่างประเทศ โดยตรงผ่านทางลูกค้าภายนอกและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน จังหวะเวลาในการรับรู้รายได้คือ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง

ในการนำเสนอการจำแนกส่วนงานภูมิศาสตร์ รายได้แยกตามเขตภูมิศาสตร์ได้กำหนดจากสถานที่ตั้งของลูกค้า

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2569	2568
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		(พันบาท)
ข้อมูลทางภูมิศาสตร์		
ต่างประเทศ	1,918,447	2,164,270
ไทย	192,687	156,859
รวม	<u>2,111,134</u>	<u>2,321,129</u>

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ลูกค้ารายใหญ่

รายได้จากลูกค้ารายหนึ่งจากต่างประเทศของบริษัท เป็นเงินประมาณ 293.10 ล้านบาท (2568: 242.83 ล้านบาท) จากรายได้รวมของบริษัท

8 เครื่องมือทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน รวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงผลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ								
	มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม				
	เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	จำหน่าย	(ล้านบาท)				
สินทรัพย์ทางการเงิน								
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น								
- ตราสารทุน	-	6,438	-	6,438	6,404	-	34	6,438
- ตราสารหนี้	-	-	330	330	-	-	330	330
- สินทรัพย์ทางการเงินที่มีภาระค่าประกัน	-	-	53	53	-	53	-	53
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	13	-	-	13	-	13	-	13
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	13	6,438	383	6,834				

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ								
มูลค่าตามบัญชี				มูลค่ายุติธรรม				
	เครื่องมือ	เครื่องมือ						
	ทางการเงิน	ทางการเงิน						
	ที่วัดมูลค่า	ที่วัดมูลค่า						
	ด้วยมูลค่า	ด้วยมูลค่า	เครื่องมือทาง					
	ยุติธรรม	ยุติธรรม	การเงินที่					
	ผ่านกำไร	ผ่านกำไร	วัดมูลค่าด้วย					
	หรือ	ขาดทุน	ราคาทุนตัด					
	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	จำหน่าย	รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
				(ล้านบาท)				
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569								
หนี้สินทางการเงิน								
เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก								
สถาบันการเงิน	-	-	(1,033)	(1,033)	-	(1,033)	-	(1,033)
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก								
สถาบันการเงิน	-	-	(2,486)	(2,486)	-	(2,486)	-	(2,486)
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	-	(3,519)	(3,519)				

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

28

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

ประเภท	เทคนิคการประเมินมูลค่า
เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่รายงานล่าสุด รวมถึงพิจารณาความน่าเชื่อถือและความเหมาะสมของปัจจัยต่าง ๆ ในการประเมิน
ตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาด	ราคาเสนอซื้อในตลาดที่มีสภาพคล่อง
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	การกำหนดราคาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า: มูลค่ายุติธรรมอ้างอิงราคาซื้อขายสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่รายงาน และมูลค่าปัจจุบันคำนวณโดยอ้างอิงจากเส้นอัตราผลตอบแทนของหลักทรัพย์ที่มีสินเชื่อกฎเกณฑ์ในสกุลเงินที่เกี่ยวข้อง
เงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลที่รัฐบาลกำกับซึ่งจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	เส้นอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่รายงาน

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 30 มิถุนายน 2569 บริษัทได้ใช้ประมาณการหนี้สินจำนวน 5.28 ล้านบาท ทำให้มีประมาณการหนี้สินคงเหลือ 12.62 ล้านบาท

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ในเดือนพฤษภาคม 2568 กลุ่มคนอีกกลุ่มหนึ่งได้ยื่นฟ้องบริษัทเพื่อเรียกค่าเสียหายจากการละเมิดเนื่องมาจากการปล่อยสารเคมีที่ก่อให้เกิดอันตรายแก่กลุ่มบุคคลเหล่านี้ โดยมูลค่าความเสียหายที่เกิดจากการฟ้องร้องของคดีนี้รวมเป็นเงิน 74.28 ล้านบาท ศาลแพ่งได้นัดไต่สวนมูลฟ้องเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2568 และได้มีคำสั่งให้คู่ความเจรจาผ่านศูนย์ไกล่เกลี่ยของศาล มีการจัดประชุมเพื่อไกล่เกลี่ยหลายครั้ง ซึ่งยังไม่ได้ข้อสรุปโดยจะมีกำหนดการประชุมไกล่เกลี่ยครั้งถัดไปในวันที่ 4 กันยายน 2569 ในระหว่างนี้ บริษัทอยู่ระหว่างกระบวนการไกล่เกลี่ยข้อพิพาทซึ่งยังมีความไม่แน่นอนในผลลัพธ์ ดังนั้นบริษัทจึงยังไม่ได้ตั้งสำรองสำหรับค่าใช้จ่ายประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากกรณีนี้

10 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2569	31 มีนาคม 2569 (ล้านบาท)
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน		
เครื่องจักรและอุปกรณ์	14	6
รวม	14	6

หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 บริษัทมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวน 1 ล้านบาท (31 มีนาคม 2569: 1 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางการปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัท

เลตเตอร์ออฟเครดิต

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 บริษัทมีเลตเตอร์ออฟเครดิตซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวน 22 ล้านบาท (31 มีนาคม 2569: 6 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันสำหรับซื้อวัตถุดิบและวัสดุ

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สัญญาซื้อสินค้าและบริการระยะยาว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 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

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

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

บริษัทได้ตกลงทำสัญญาซื้อสัญญาซื้อเชื้อเพลิงกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันในประเทศ โดยจัดซื้อเชื้อเพลิงในปริมาณและราคาที่ระบุไว้ในข้อตกลงตามสัญญา ซึ่งมีผลจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2570

11 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2569 ผู้ถือหุ้นมีมติเพื่ออนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 10.08 ล้านบาท โดยบริษัทจะจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 20 สิงหาคม 2569

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

12 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 18 การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่ออกใหม่ ซึ่งเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท และคาดว่าจะมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ เมื่อนำมาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรก และจะมีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2571 และอนุญาตให้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ได้ อย่างไรก็ตามบริษัทไม่ได้นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่นี้ดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับนี้

(ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 เรื่อง การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 จะมาแทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนอการเงิน และนำเสนอข้อกำหนดที่สำคัญใหม่ดังต่อไปนี้

- กิจการต้องจัดหมวดหมู่รายได้และค่าใช้จ่ายทั้งหมดในงบกำไรหรือขาดทุนออกเป็น 5 หมวด ได้แก่ หมวดการดำเนินงาน หมวดการลงทุน หมวดการจัดหาเงินทุน หมวดการดำเนินงานที่ยกเลิก และหมวดภาษีเงินได้ นอกจากนี้ กิจการต้องนำเสนอข้อย่อยที่กำหนดขึ้นใหม่นั้นคือ “กำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน” ทั้งนี้ กำไรสุทธิของกิจการจะไม่เปลี่ยนแปลง
- ต้องเปิดเผยมาตรวัดผลการดำเนินงานที่นิยามโดยฝ่ายบริหาร (หรือ “MPMs”) ไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อเดียว
- ให้แนวทางเพิ่มเติมเกี่ยวกับการจัดกลุ่มข้อมูลในงบการเงิน

นอกจากนี้ ทุกกิจการต้องนำกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานที่เป็นข้อย่อยเป็นจุดเริ่มต้นของงบกระแสเงินสด เมื่อกิจการนำเสนอกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานโดยวิธีทางอ้อม

ขณะนี้ผู้บริหารกำลังพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินในงวดแรกที่ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่นี้ดังกล่าวข้างต้น