1. **ลักษณะการดำเนินธุรกิจ**

บริษัท ทีทีซีแอล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชน ซึ่งจัดตั้งขึ้นและดำเนินกิจการในประเทศไทย และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีสำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่เลขที่ 159/42 - 44 อาคารเสริมมิตร ชั้น 28 - 30 ซอยสุขุมวิท 21 ถนนอโศก แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110

สำนักงานสาขาในประเทศฟิลิปปินส์ : Suite B, 5th Floor Builder’s Center, 170 Salcedo Street, Legaspi Village, Makati City

เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2567 ได้มีมติปิดสำนักงานสาขาในประเทศฟิลิปปินส์ เนื่องจากไม่มีการดำเนินการโครงการในปัจจุบัน และคาดว่าจะไม่มีโครงการใหม่ในอนาคตอันใกล้   
โดยปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างการดำเนินการจดทะเบียนปิดสาขา

สำนักงานสาขาในประเทศกาตาร์ : Area No.90, Street No.720, Sheikh Abdulrahman Bin Jassim Street, Building No.24, Plot No.26, Flat No.90, P.O. Box 80364 Al Wakra-Qatar

สำนักงานสาขาในประเทศไทย : ตั้งอยู่เลขที่ 122 หมู่ที่ 6 ตำบลหลวงเหนือ อำเภองาว จังหวัดลำปาง 52110

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักในการให้บริการด้านวิศวกรรม ซึ่งรวมถึงการออกแบบ การจัดหาและก่อสร้างสำหรับโรงงานอุตสาหกรรมแบบครบวงจร ธุรกิจพลังงาน ธุรกิจผลิตและจำหน่ายพลังงานชีวมวลอัดเม็ด และธุรกิจเจ้าของสิทธิบัตรด้านการผลิตเชื้อเพลิงชีวมวลอัดเม็ด

1. **ข้อมูลทางการเงิน**
2. ฐานะการเงิน

เนื่องจากบริษัทได้ทำการบอกเลิกและได้ทำการฟ้องร้องเจ้าของโครงการก่อสร้างเพื่อการพัฒนาเชื้อเพลิงอย่างยั่งยืนในประเทศ จำนวน 3 โครงการ โดยเหตุการณ์ดังกล่าวมีผลต่อสภาพคล่องทางการเงินและการผิดนัดชำระหนี้ของบริษัท ส่งผลทำให้กลุ่มบริษัทและบริษัทมีขาดทุนหลังภาษีสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 จำนวน 2,927.35 ล้านบาท และ 2,881.49 ล้านบาท ตามลำดับ และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่   
30 กันยายน 2568 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีขาดทุนหลังภาษีจำนวน 4,778.40 ล้านบาท และ 4,713.32 ล้านบาท ตามลำดับ และมีกระแสเงินสดสุทธิติดลบจากการดำเนินงานในข้อมูลการเงินรวมและเฉพาะบริษัทจำนวน   
994.13 ล้านบาทและ 626.77 ล้านบาท ตามลำดับ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีขาดทุนสะสมเกินทุนจำนวน 2,181.56 ล้านบาท และ 2,163.27 ล้านบาท ตามลำดับ และกลุ่มบริษัทและบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนอย่างมีนัยสำคัญจำนวน 7,003.22 ล้านบาท และจำนวน 7,884.69   
ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งหนี้สินหมุนเวียนส่วนใหญ่ประกอบด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เจ้าหนี้หุ้นกู้ เจ้าหนี้ธนาคารจากหนังสือค้ำประกันและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และหนี้สินอื่น ปัจจัยเหล่านี้แสดงให้เห็นว่าอาจมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัท

อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารของบริษัทพิจารณาว่าการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 ของบริษัทตามข้อสมมติทางบัญชีว่าบริษัทจะดำเนินงานอย่างต่อเนื่องยังคงเหมาะสม ดังนั้นข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงไม่ได้รวมรายการปรับปรุงเกี่ยวกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์หรือจำนวนเงินที่จะต้องจ่ายคืนของหนี้สินถ้าบริษัทไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่อง

เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2568 และ วันที่ 5 พฤศจิกายน 2568 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ขึ้นเครื่องหมาย CB (Caution-Business) บนหลักทรัพย์ของบริษัท อันเนื่องมาจากการที่บริษัทได้ผิดนัดชำระหนี้ตามเกณฑ์ที่กำหนดของหุ้นกู้ TTCL250A ตามที่ได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 19 และการที่บริษัทได้ยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการต่อศาลล้มละลายกลางและศาลได้รับคำร้องขอฟื้นฟูกิจการแล้ว ตามที่ได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 29

* 1. เกณฑ์การจัดทำข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี   
ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และข้อกำหนดเพิ่มเติมอื่นเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน  
ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของรอบปีบัญชี 31 ธันวาคม 2567

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัทระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูล  
ทางการเงินระหว่างกาลภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

1. **นโยบายการบัญชี**

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ใน  
การจัดทำงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ยกเว้นเรื่องการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน  
ฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติดังที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 4

1. **มาตรฐานการรายงานทางการเงินและฉบับปรับปรุง**

เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 กลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 และเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท ดังนี้

1. **การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่องการนำเสนองบการเงิน** ระบุเพิ่มเติมว่าหนี้สินจะถูกจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน ขึ้นอยู่กับสิทธิที่มีอยู่ ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงาน การจัดประเภทจะไม่ได้รับผลกระทบจากความคาดหวังของกลุ่มบริษัทหรือเหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน (เช่น การได้รับการยกเว้นหรือการละเมิดการดำรงสถานะของข้อตกลง (a breach of covenant))

การดำรงสถานะของข้อตกลง (covenant) ของการกู้ยืมจะไม่ส่งผลต่อการจัดประเภทหนี้สินเป็นหนี้สินหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงานหากกลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามการดำรงสถานะดังกล่าวหลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อย่างไรก็ตาม หากกลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามการดำรงสถานะก่อนหรือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ก็จะส่งผลต่อการจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน แม้ว่าการดำรงสถานะ  
จะถูกทดสอบการปฏิบัติภายหลังรอบระยะเวลารายงานก็ตาม

การปรับปรุงดังกล่าวกำหนดให้เปิดเผยข้อมูลหากกลุ่มบริษัทจัดประเภทหนี้สินเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียนและหนี้สินนั้นขึ้นอยู่กับการดำรงสถานะที่กลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามภายใน 12 เดือนภายหลังรอบระยะเวลารายงาน ข้อมูลที่ต้องเปิดเผยรวมถึง

* มูลค่าตามบัญชีของหนี้สิน
* ข้อมูลเกี่ยวกับการดำรงสถานะ
* ข้อเท็จจริงและสถานการณ์ (ถ้ามี) ที่บ่งชี้ว่ากลุ่มบริษัทอาจจะมีความยากลำบากในการปฏิบัติตาม  
  การดำรงสถานะ

การปรับปรุงยังชี้แจงความหมายของ ‘การชำระ’ หนี้สินตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เมื่อคู่สัญญา  
มีสิทธิเลือก เงื่อนไขของหนี้สินที่ให้สามารถชำระด้วยการโอนตราสารทุนของกลุ่มบริษัทเองไม่มีผลต่อการจัดประเภทเป็นรายการหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน หากกลุ่มบริษัทจัดประเภทสิทธิเลือกนั้นเป็นตราสารทุน

การปรับปรุงต้องถูกนำมาถือปฏิบัติย้อนหลังตามข้อกำหนดปกติในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชีการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด

1. **การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า** ได้ให้หลักเกณฑ์เกี่ยวกับข้อกำหนดสำหรับรายการขายและเช่ากลับคืน โดยอธิบายวิธีที่กลุ่มบริษัทจะบันทึกบัญชีสำหรับการขาย  
   และเช่ากลับคืนหลังจากวันที่เกิดรายการ

การปรับปรุงระบุว่า ในการวัดมูลค่าหนี้สินจากสัญญาเช่าหลังจากการขายและเช่ากลับคืน ผู้ขาย-ผู้เช่าต้องกำหนด ‘การจ่ายชำระตามสัญญาเช่า’ หรือ ‘การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุง’ ในวิธีที่ว่าผู้ขาย-ผู้เช่าจะไม่รับรู้จำนวนผลกำไรหรือผลขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับสิทธิในการใช้ที่ยังคงอยู่กับผู้ขาย-ผู้เช่า การแก้ไขดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อรายการขายและเช่ากลับคืนโดยเฉพาะรายการที่มีค่าเช่าผันแปรที่ไม่ได้ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา

1. **การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 เรื่องงบกระแสเงินสด และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7 เรื่องการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน** กำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวกับข้อตกลงจัดหาเงินทุนเพื่อจ่ายผู้ขาย (Supplier Finance Arrangements หรือ SFAs) การแก้ไขนี้ตอบสนองต่อความต้องการเร่งด่วนของนักลงทุนที่ต้องการข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับ SFAs เพื่อประเมินว่าข้อตกลงเหล่านี้มีผลต่อหนี้สิน กระแสเงินสด และความเสี่ยงด้านสภาพคล่องของกลุ่มบริษัทอย่างไร

เพื่อตอบสนองความต้องการของนักลงทุน การเปิดเผยข้อมูลแบบใหม่จะให้ข้อมูลเกี่ยวกับ

1. ข้อกำหนดและเงื่อนไขของ SFAs
2. มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่เป็นส่วนหนึ่งของ SFAs และรายการรายบรรทัดที่แสดงหนี้สินเหล่านั้น
3. มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินใน (2) ที่ผู้ขายได้รับการชำระเงินเรียบร้อยแล้วจากผู้ให้เงินทุน
4. ช่วงของวันครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่เป็นส่วนหนึ่งของ SFAs และเจ้าหนี้การค้าเทียบเคียงที่ไม่ได้เป็นส่วนหนึ่งของข้อตกลงดังกล่าว
5. การเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่เงินสดในมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินใน (2)
6. การเข้าถึงวงเงินของ SFAs และการกระจุกตัวของความเสี่ยงด้านสภาพคล่องกับผู้ให้เงินทุน

มาตรฐานรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง ซึ่งมีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม 2568 ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มบริษัท

1. **การประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจ**

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชี และการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

การใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติฐาน ที่นำมาใช้ในข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงแหล่งข้อมูลสำคัญของการประมาณการ ถือตามเกณฑ์เช่นเดียวกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

1. **รายการกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน**

บริษัทมีรายการกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกันโดยการมีผู้ถือหุ้น และ/หรือกรรมการไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม ดังนั้นข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแสดงรายการตามเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งเกณฑ์ดังกล่าวอาจแตกต่างจากเกณฑ์ที่ใช้กับบุคคลหรือบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลที่เกี่ยวข้องกันรวมถึงผู้มีอำนาจหน้าที่และรับผิดชอบในการวางแผน การสั่งการและควบคุมการดำเนินงานของกิจการทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมถึงกรรมการ (ไม่ว่าจะบริหารงานหรือไม่) ของกลุ่มบริษัท

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สามารถสรุปได้ดังนี้

| รายชื่อ |  | ลักษณะความสัมพันธ์ |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| TTCL Vietnam Corporation Limited (TVC) |  | บริษัทย่อย |
| TTCL Malaysia Sdn. Bhd. (TTML) |  | บริษัทย่อย |
| TMSP SDN. BHD. (TMSP) |  | บริษัทย่อย |
| ToyoThai - Myanmar Corporation Co., Ltd. (TTMC) |  | บริษัทย่อย |
| บริษัท โกลบอล นิว เอ็นเนอร์ยี จำกัด (GNE) |  | บริษัทย่อย |
| TTCL New Energy Pte. Ltd. (TTNE) |  | บริษัทย่อย |
| TTCL Myanmar Engineering & Construction  Co., Ltd. (TTMEC) |  | บริษัทย่อย |
| TTCL Power Holdings Pte. Ltd. (TTPHD) |  | บริษัทย่อย |
| Blackwood Technology B.V. (Blackwood) |  | บริษัทย่อย |
| TTCL LNG Power Pte. Ltd. (TTLP) |  | บริษัทย่อย |
| TTCL Bio Company Pte. Ltd. (TTBC) |  | บริษัทย่อย |
| บริษัท เอ็นที ไบโอแมส โปรดักส์ จำกัด (NTBC) |  | บริษัทย่อย |
| บริษัท อริยะ ไบโอฟูเอล จำกัด (ABC) |  | บริษัทย่อย |
| TTCL Singapore Pte. Ltd. (TTSL) |  | บริษัทย่อย |
| บริษัท ทีทีซีแอล เฮลท์แคร์ จำกัด (TTHC) |  | บริษัทย่อย |
| TTCLBE TURKEY MÜHENDiSLiK iNŞAAT LiMiTED ŞiRKETi (TTCL TURKEY) |  | บริษัทย่อย |
| TTCL Coal Power Pte. Ltd. (TTCP) |  | บริษัทย่อยของ TTPHD |
| TTCL Solar Power Pte. Ltd. (TTSP) |  | บริษัทย่อยของ TTPHD |
| Global New Energy Japan Co., Ltd. (GNE-Japan) |  | บริษัทย่อยของ TTPHD |
| TTCL Power Myanmar Co., Ltd. (TPMC) |  | บริษัทย่อยของ TTPHD |
| BKB Power Pte. Ltd. (BKB) |  | บริษัทย่อยของ TTPHD |
| TTCL JSM Power Pte. Ltd. (TTCL JSM) |  | บริษัทย่อยของ TTPHD |
| TTCL Bio Technology Corporation (TTBT) |  | บริษัทย่อยของ TVC |
| Toyo Thai Power Myanmar Co., Ltd. (TTPMC) |  | การร่วมค้า |
| บริษัท สยาม จีเอ็นอี โซล่าร์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (SGNE) |  | การร่วมค้า |
| Orient Bio-Fuels Co., Ltd. (OBF) |  | การร่วมค้า |
| TTCL Gas Power Pte. Ltd. (TTGP) |  | การร่วมค้า |
| GPL Myanmar Land Co., Ltd. (GPL) |  | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกรรมการร่วมกัน |
| บริษัท โกลบอล บิสซิเนส แมเนจเม้นท์ จำกัด |  | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกรรมการร่วมกัน |
| นายฮิโรโนบุ อิริยา |  | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| นายกิลเบิร์ต เอ็น วอง |  | ผู้ถือหุ้นใหญ่ |
| Daiwa Capital Markets Singapore Ltd. |  | ผู้ถือหุ้นใหญ่ |

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภท มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| รายการ |  | นโยบายการกำหนดราคา |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| รายได้จากการก่อสร้างและให้บริการ |  | ราคาตามที่ตกลงร่วมกันในสัญญา |
| รายได้จากการบริหารงานโรงไฟฟ้า |  | ราคาตามที่ตกลงร่วมกันในสัญญา |
| รายได้จากการขายสินค้า |  | ราคาที่ตกลงกันโดยอ้างอิงราคาตลาด |
| เงินปันผลรับ |  | ตามที่ได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย |
| ดอกเบี้ยรับ |  | ร้อยละ 5.56 - 7.75 ต่อปี |
| ต้นทุนในการก่อสร้างและให้บริการ |  | ราคาตามที่ตกลงร่วมกันในสัญญา |
| ต้นทุนจากการขายสินค้า |  | ราคาที่ตกลงกันโดยอ้างอิงราคาตลาด |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร |  | ราคาตามที่ตกลงร่วมกันในสัญญา |
| ดอกเบี้ยจ่าย |  | ร้อยละ 5.81 ต่อปี |
| ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร |  | ตามที่ได้รับอนุมัติจากกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท |
| เงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุม และอื่นๆ |  |  |

รายการบัญชีกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่   
30 กันยายน 2568 และ 2567 มีดังนี้

|  | (หน่วย : พันบาท) | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | |  | | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | | | | |
|  | 2568 |  | 2567 |  | | 2568 | |  | 2567 |
|  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| **รายได้จากการก่อสร้างและให้บริการ** |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | | 66,473 | |  | 15,466 |
| การร่วมค้า | 1,645 |  | 1,342 |  | | 618 | |  | 374 |
| รวม | 1,645 |  | 1,342 |  | | 67,091 | |  | 15,840 |
|  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| **รายได้จากการบริหารงานโรงไฟฟ้า** |  |  |  |  | |  | |  |  |
| การร่วมค้า | 14,348 |  | 14,822 |  | | 14,348 | |  | 14,822 |
|  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| **รายได้จากการขายสินค้า** |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | | 124 | |  | 380 |
|  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| **เงินปันผลรับ** |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | | - | |  | 37,769 |
| การร่วมค้า | - |  | - |  | | 12,855 | |  | 5,037 |
| รวม | - |  | - |  | | 12,855 | |  | 42,806 |
|  |  |  |  |  | |  | |  |  |
|  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| **ดอกเบี้ยรับ** |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | | 11,926 | |  | 9,298 |
| การร่วมค้า | 266 |  | 299 |  | | - | |  | - |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 102 |  | 108 |  | | - | |  | - |
| รวม | 368 |  | 407 |  | | 11,926 | |  | 9,298 |
|  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| **ต้นทุนในการก่อสร้างและให้บริการ** |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | | 17,435 | |  | 8,084 |
|  |  |  | | | | | | |  |
| **ต้นทุนจากการขายสินค้า** |  |  |  |  |  | |  | |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | - | |  | | 2,119 |
|  |  |  |  |  |  | |  | |  |
| **ค่าใช้จ่ายในการบริหาร** |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | | 8,879 | |  | 367 |
|  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| **ดอกเบี้ยจ่าย** |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | | 19,608 | |  | 21,624 |
|  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| **ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร** |  |  |  |  | |  | |  |  |
| ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน | 11,018 |  | 18,890 |  | | 9,773 | |  | 17,442 |
| ผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน | 386 |  | 745 |  | | 436 | |  | 774 |
| รวม | 11,404 |  | 19,635 |  | | 10,209 | |  | 18,216 |

|  | (หน่วย : พันบาท) | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | |  | | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท | | | |
|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | | | | |
|  | 2568 |  | 2567 |  | | 2568 | |  | 2567 |
|  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| **รายได้จากการก่อสร้างและให้บริการ** |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | | 116,273 | |  | 170,493 |
| การร่วมค้า | 4,606 |  | 2,046 |  | | 1,772 | |  | 806 |
| รวม | 4,606 |  | 2,046 |  | | 118,045 | |  | 171,299 |
|  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| **รายได้จากการบริหารงานโรงไฟฟ้า** |  |  |  |  | |  | |  |  |
| การร่วมค้า | 43,478 |  | 45,674 |  | | 43,478 | |  | 45,674 |
|  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| **รายได้จากการขายสินค้า** |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | | 216 | |  | 696 |
|  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| **เงินปันผลรับ** |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | | 4,800 | |  | 134,988 |
| การร่วมค้า | - |  | - |  | | 24,191 | |  | 8,587 |
| รวม | - |  | - |  | | 28,991 | |  | 143,575 |
|  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| **ดอกเบี้ยรับ** |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | | 34,525 | |  | 27,053 |
| การร่วมค้า | 809 |  | 947 |  | | - | |  | - |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 308 |  | 322 |  | | - | |  | - |
| รวม | 1,117 |  | 1,269 |  | | 34,525 | |  | 27,053 |
|  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| **ต้นทุนในการก่อสร้างและให้บริการ** |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | | 69,221 | |  | 120,791 |
|  |  |  | | | | | | |  |
| **ต้นทุนจากการขายสินค้า** |  |  |  |  |  | |  | |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | 26 | |  | | 2,978 |
|  |  |  |  |  |  | |  | |  |
| **ค่าใช้จ่ายในการบริหาร** |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | | 9,379 | |  | 1,997 |
|  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| **ดอกเบี้ยจ่าย** |  |  |  |  | |  | |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | | 60,121 | |  | 67,049 |
|  |  |  |  |  | |  | |  |  |
| **ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร** |  |  |  |  | |  | |  |  |
| ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน | 36,623 |  | 56,935 |  | | 32,784 | |  | 52,383 |
| ผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน | 626 |  | 3,386 |  | | 1,512 | |  | 2,322 |
| รวม | 37,249 |  | 60,321 |  | | 34,296 | |  | 54,705 |

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และวันที่ 31 ธันวาคม 2567   
มีดังนี้

|  | (หน่วย : พันบาท) | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | |  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | 30 กันยายน2568 |  | 31 ธันวาคม  2567 |  | 30 กันยายน2568 |  | 31 ธันวาคม  2567 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ลูกหนี้การค้า** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | 34,207 |  | 147,686 |
| การร่วมค้า | 16,731 |  | 16,848 |  | 9,812 |  | 10,015 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 20 |  | 20 |  | - |  | - |
| รวม | 16,751 |  | 16,868 |  | 44,019 |  | 157,701 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต  ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - |  | - |  | (393) |  | - |
| สุทธิ | 16,751 |  | 16,868 |  | 43,626 |  | 157,701 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | 49,929 |  | 481,982 |
| การร่วมค้า | 482 |  | 473 |  | 482 |  | 473 |
| รวม | 482 |  | 473 |  | 50,411 |  | 482,455 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต  ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (283) |  | (283) |  | (283) |  | (283) |
| สุทธิ | 199 |  | 190 |  | 50,128 |  | 482,172 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ลูกหนี้อื่น** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | 41,826 |  | 47,946 |
| การร่วมค้า | 186,176 |  | 2,893 |  | 270 |  | 325 |
| รวม | 186,176 |  | 2,893 |  | 42,096 |  | 48,271 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต  ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - |  | - |  | (5,647) |  | - |
| สุทธิ | 186,176 |  | 2,893 |  | 36,449 |  | 48,271 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **งานระหว่างก่อสร้าง** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | 2,371 |  | 2,371 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **เงินจ่ายล่วงหน้าให้ผู้รับเหมาช่วง** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | 34,958 |  | 37,509 |
| การร่วมค้า | 755 |  | 501 |  | 574 |  | 249 |
| รวม | 755 |  | 501 |  | 35,532 |  | 37,758 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **เงินให้กู้ยืม** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | 613,400 |  | 476,000 |
| การร่วมค้า | 17,300 |  | 18,937 |  | - |  | - |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 7,000 |  | 7,000 |  | - |  | - |
| รวม | 24,300 |  | 25,937 |  | 613,400 |  | 476,000 |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (10,081) |  | (9,856) |  | - |  | (226,397) |
| สุทธิ | 14,219 |  | 16,081 |  | 613,400 |  | 249,603 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ดอกเบี้ยค้างรับจากเงินให้กู้ยืม** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | 93,135 |  | 58,610 |
| การร่วมค้า | 287 |  | 308 |  | - |  | - |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 857 |  | 549 |  | - |  | - |
| รวม | 1,144 |  | 857 |  | 93,135 |  | 58,610 |

ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

* เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2566 บริษัทได้ทำสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท เอ็นที ไบโอแมส โปรดักส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย โดยมีวงเงินจำนวน 700.17 ล้านบาท เบิกใช้แล้วจำนวน 488.40 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.75 ต่อปี มีกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยและจ่ายคืนเงินต้นตามจำนวนเงินที่ระบุไว้ในสัญญาเงินให้กู้ยืม   
  โดยกำหนดชำระคืนทุกไตรมาสตั้งแต่ปี 2567 ถึงปี 2573

เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2568 บริษัทได้ทำสัญญาแก้ไขสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท เอ็นที ไบโอแมส โปรดักส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย โดยเลื่อนการจ่ายชำระจากจ่ายชำระดอกเบี้ยและเงินต้นคืนทุกไตรมาสตั้งแต่ปี 2567 ถึงปี 2573 เป็นจ่ายชำระดอกเบี้ยและเงินต้นคืนทุกไตรมาสตั้งแต่ปี 2569 ถึงปี 2577 เป็นผลให้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 เงินให้กู้ยืมที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี จำนวน 275.07 ล้านบาท ถูกจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบฐานะการเงิน

* เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2567 บริษัทได้ทำสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท อริยะ ไบโอฟูเอล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย โดยมีวงเงินจำนวน 105.38 ล้านบาท เบิกใช้แล้วเต็มจำนวน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.75 ต่อปี มีกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยและจ่ายคืนเงินต้นตามจำนวนเงินที่ระบุไว้ในสัญญาเงินให้กู้ยืม โดยกำหนดชำระคืนทุกไตรมาสตั้งแต่ปี 2567 ถึงปี 2574

เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2568 บริษัทได้ทำสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท อริยะ ไบโอฟูเอล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย โดยมีวงเงินจำนวน 92.07 ล้านบาท เบิกใช้แล้วจำนวน 19.62 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.75 ต่อปี   
มีกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยทุกไตรมาสและจ่ายชำระคืนเงินต้นเมื่อครบกำหนด 3 ปีนับจากวันที่สัญญา

เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2568 บริษัทได้ทำสัญญาแก้ไขสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท อริยะ ไบโอฟูเอล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย โดยแก้ไขกำหนดการชำระเงินกู้และดอกเบี้ยเพิ่มเติมจากสัญญาเงินให้กู้ยืมเดิมจำนวน 2 สัญญา ได้แก่ สัญญาฉบับลงวันที่ 22 มกราคม 2567 เดิมกำหนดให้ชำระดอกเบี้ยและเงินต้นคืนทุกไตรมาสตั้งแต่ปี 2567 ถึงปี 2574 และสัญญาฉบับลงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2568 เดิมกำหนดให้ชำระดอกเบี้ยทุกไตรมาสและชำระคืนเงินต้นเมื่อครบกำหนด 3 ปีนับจากวันที่สัญญา ทั้งนี้ ทั้งสองฉบับได้รับการแก้ไขเป็นการชำระดอกเบี้ยและเงินต้นคืนทุกไตรมาสตั้งแต่ปี 2569 ถึงปี 2577 เป็นผลให้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 เงินให้กู้ยืมที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี จำนวน 37.64 ล้านบาท ถูกจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบฐานะการเงิน

ข้อมูลทางการเงินรวม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

บริษัท โกลบอล นิว เอ็นเนอร์ยี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยให้เงินกู้ยืมแก่บริษัท โกลบอล บิสซิเนส แมเนจเม้นท์ จำกัดซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่จำนวน 7.00 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2567 : จำนวน 7.00 ล้านบาท) โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.81 ต่อปี (31 ธันวาคม 2567 : อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.12 ต่อปี) มีกำหนดการจ่ายชำระดอกเบี้ยทุก 6 เดือน และกำหนดจ่ายชำระคืนเงินต้นตามจำนวนเงินที่ระบุไว้ในสัญญาเงินให้กู้ยืม

บริษัท TTCL Solar Power Pte. Ltd. (TTSP) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยให้เงินกู้ยืมแก่บริษัท สยาม จีเอ็นอี โซล่าร์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด ซึ่งเป็นการร่วมค้าของกลุ่มบริษัทจำนวน 17.30 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2567 : จำนวน 18.94 ล้านบาท) โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.56 ต่อปี (31 ธันวาคม 2567 : อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.12 ต่อปี) มีกำหนดการจ่ายชำระดอกเบี้ยทุก 6 เดือน และกำหนดจ่ายชำระคืนเงินต้นตามจำนวนเงินที่ระบุไว้ในสัญญาเงินให้กู้ยืม โดยส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี คิดเป็นจำนวน 3.08 ล้านบาท และจำนวน 14.22 ล้านบาท จะครบกำหนดภายในปี 2573

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 มีดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | (หน่วย : พันบาท) |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม |  | ข้อมูลทางการเงิน  เฉพาะบริษัท |
|  |  |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 | 25,937 |  | 476,000 |
| บวก ให้กู้เพิ่มเติม | - |  | 137,400 |
| หัก รับชำระเงินให้กู้ยืม | (1,637) |  | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 | 24,300 |  | 613,400 |

|  | (หน่วย : พันบาท) | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | |  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | 30 กันยายน2568 |  | 31 ธันวาคม  2567 |  | 30 กันยายน2568 |  | 31 ธันวาคม  2567 | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |
| **เจ้าหนี้การค้า** |  |  |  |  |  |  |  | |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | 177,960 |  | 381,017 | |
| การร่วมค้า | 9,543 |  | 44,034 |  | - |  | - | |
| รวม | 9,543 |  | 44,034 |  | 177,960 |  | 381,017 | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |
| **เจ้าหนี้อื่น** |  |  |  |  |  |  |  | |
| การร่วมค้า | 678,319 |  | 39 |  | 37 |  | 39 | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |
| **หนี้สินที่เกิดจากสัญญา** |  |  |  |  |  |  |  | |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | - |  | 1,044 | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |
| **เงินกู้ยืมระยะสั้น** |  |  |  |  |  |  |  | |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | 176,231 |  | 182,073 | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |
| **เงินกู้ยืมระยะยาว** |  |  |  |  |  |  |  | |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | 1,142,648 |  | 1,201,943 | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |
| **ดอกเบี้ยค้างจ่าย** |  |  |  |  |  |  |  | |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | 185,195 |  | 142,186 | |

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 มีดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | (หน่วย : พันบาท) |
|  |  |  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท |
|  |  |  |  |
| เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันระยะสั้น |  |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 |  |  | 182,073 |
| หัก ชำระคืนระหว่างงวด |  |  | (5,000) |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยน |  |  | (842) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 |  |  | 176,231 |
|  |  |  |  |
| เงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันระยะยาว |  |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 |  |  | 1,201,943 |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยน |  |  | (59,295) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 |  |  | 1,142,648 |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี |  |  | (736,878) |
| สุทธิ |  |  | 405,770 |

ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

*เงินกู้ยืมระยะสั้น*

* เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัท โกลบอล นิว เอ็นเนอร์ยี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย จำนวนเงิน 160.00 ล้านบาท   
  เงินกู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวไม่มีหลักประกันและมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.81 ต่อปี (31 ธันวาคม 2567 : จำนวนเงิน 165.00 ล้านบาท กำหนดชำระคืนภายใน 3 ปี มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.12 ต่อปี)
* เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัท TMSP SDN. BHD. (TMSP) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย จำนวนเงิน 0.50 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ หรือเทียบเท่าประมาณ 16.23 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวไม่มีหลักประกันและมีกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี นับจากวันที่สัญญาเงินกู้มีผลบังคับใช้ มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.81 ต่อปี (31 ธันวาคม 2567 : 0.50 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ หรือเทียบเท่าประมาณ 17.07 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.12 ต่อปี)

*เงินกู้ยืมระยะยาว*

เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัท TTCL Power Holdings Pte. Ltd. (TTPHD) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย จำนวนเงิน 35.20   
ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ หรือเทียบเท่าประมาณ 1,142.65 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวไม่มีหลักประกันและมีกำหนดชำระคืนภายใน 3 ปี นับจากวันที่สัญญาเงินกู้มีผลบังคับใช้ มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.81 ต่อปี โดยส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี คิดเป็นจำนวนเงิน 22.70 เหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ หรือเทียบเท่าประมาณ 736.88 ล้านบาท ได้แสดงอยู่ภายใต้หนี้สินหมุนเวียน (31 ธันวาคม 2567 : 35.20 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ หรือเทียบเท่าประมาณ 1,201.94 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.12 ต่อปี)

1. **ลูกหนี้การค้า - สุทธิ**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ 31 ธันวาคม 2567 ลูกหนี้การค้าสามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

|  |  | | |  | (หน่วย : พันบาท) | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | |  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | 30 กันยายน 2568 |  | 31 ธันวาคม  2567 |  | 30 กันยายน2568 |  | 31 ธันวาคม  2567 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| ลูกค้าทั่วไป |  |  |  |  |  |  |  |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | 347,476 |  | 1,264,674 |  | 338,575 |  | 1,208,382 |
| ค้างชำระ |  |  |  |  |  |  |  |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 324,273 |  | 182,390 |  | 324,219 |  | 181,500 |
| 3 - 6 เดือน | 97,970 |  | 60,564 |  | 97,970 |  | 80 |
| 6 - 12 เดือน | 1,140 |  | 2,122 |  | 1,140 |  | - |
| มากกว่า 12 เดือน | 786,868 |  | 791,622 |  | 438,334 |  | 459,915 |
| รวม | 1,557,727 |  | 2,301,372 |  | 1,200,238 |  | 1,849,877 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต  ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (388,209) |  | (91,928) |  | (298,074) |  | (81,717) |
| สุทธิ | 1,169,518 |  | 2,209,444 |  | 902,164 |  | 1,768,160 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน |  |  |  |  |  |  |  |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | 9,093 |  | 11,111 |  | 7,326 |  | 29,381 |
| ค้างชำระ |  |  |  |  |  |  |  |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 6,173 |  | 5,395 |  | 30,761 |  | 17,510 |
| 3 - 6 เดือน | 1,163 |  | 148 |  | 2,659 |  | 17,125 |
| 6 - 12 เดือน | 299 |  | 2 |  | 998 |  | 91,637 |
| มากกว่า 12 เดือน | 23 |  | 212 |  | 2,275 |  | 2,048 |
| รวม | 16,751 |  | 16,868 |  | 44,019 |  | 157,701 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต  ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - |  | - |  | (393) |  | - |
| สุทธิ | 16,751 |  | 16,868 |  | 43,626 |  | 157,701 |

ลูกหนี้การค้า - ลูกค้าทั่วไป

ผู้บริหารของบริษัทพิจารณาตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับกลุ่มลูกหนี้การค้าที่มีการ บอกเลิกสัญญาและมียอดค้างชำระนานเกินกว่า 12 เดือน ในข้อมูลทางการเงินรวมและเฉพาะบริษัทจำนวน 388.21 ล้านบาท และจำนวน 298.07 ล้านบาท ตามลำดับ รวมถึงสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาในข้อมูลทางการเงินรวมและเฉพาะบริษัท จำนวน 3,648.76 ล้านบาท และจำนวน 3,587.90 ล้านบาท ตามลำดับ (ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินข้อ 8) โดยลูกหนี้กลุ่มนี้เป็นลูกหนี้ภาคเอกชนในประเทศไทย โดยกลุ่มแรกคือลูกหนี้ที่ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการจัดหาวัตถุดิบ และผลิตผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับน้ำมัน และกลุ่มที่สองคือลูกหนี้ที่ประกอบธุรกิจการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผงพีวีซี โดยลูกหนี้ทั้งสองกลุ่มเป็นผู้ว่าจ้างงานก่อสร้างในโครงการหลายโครงการ

ในระหว่างปี 2568 ผู้บริหารของบริษัทได้เจรจากับผู้มีอำนาจตัดสินใจและตัวแทนของผู้ว่าจ้างเกี่ยวกับแผนการจ่ายชำระหนี้ของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา และผู้บริหารของบริษัทได้ประเมินและได้ข้อสรุปว่า จะหยุดดำเนินการก่อสร้างโครงการเหล่านี้โดยดำเนินการบอกเลิกสัญญาจ้างและตัดสินใจดำเนินการติดตามทวงถามหนี้ตามกฎหมาย โดยเริ่มเข้าสู่กระบวนการทางกฎหมาย เพื่อเรียกร้องการรับชำระหนี้สำหรับยอดคงเหลือของลูกค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญารวมถึงค่าเสียหายที่เกิดจากการก่อสร้างโครงการเหล่านี้ อย่างไรก็ตาม ผลที่เกิดขึ้นจริง เมื่อการพิจารณาคดีดังกล่าวสิ้นสุดอาจแตกต่างไปจากที่ได้มีการประมาณการไว้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 ลูกหนี้การค้าทั่วไปรายอื่นที่ค้างนานเกินกว่า 6 เดือน จำนวน 788.01 ล้านบาท และ จำนวน 439.47 ล้านบาท ในข้อมูลทางการเงินรวมและเฉพาะบริษัท ตามลำดับ (31 ธันวาคม 2567 : จำนวน 793.74 ล้านบาท และ จำนวน 459.92 ล้านบาท ตามลำดับ) โดยผู้บริหารของบริษัทได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นแล้ว จำนวน 388.21 ล้านบาท และจำนวน 298.07 ล้านบาท ในข้อมูลทางการเงินรวมและเฉพาะบริษัท ตามลำดับ (31 ธันวาคม 2567 : จำนวน 91.93 ล้านบาท และจำนวน 81.72 ล้านบาท ตามลำดับ)   
ซึ่งลูกหนี้การค้าทั่วไปที่เหลืออยู่ จำนวน 1,169.52 ล้านบาท และจำนวน 902.16 ล้านบาท ในข้อมูลทางการเงินรวมและเฉพาะบริษัท ตามลำดับ (31 ธันวาคม 2567 : จำนวน 2,209.44 ล้านบาท และจำนวน 1,768.16 ล้านบาท ตามลำดับ) ผู้บริหารของบริษัทพิจารณาว่าจะยังคงเรียกเก็บหนี้ดังกล่าวได้ ดังนั้น ผู้บริหารของบริษัทจึงพิจารณา  
ไม่ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 ลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่ค้างนานเกินกว่า 6 เดือน จำนวน 0.32 ล้านบาท และ จำนวน 3.27 ล้านบาท ในข้อมูลทางการเงินรวมและเฉพาะบริษัท ตามลำดับ (31 ธันวาคม 2567 : จำนวน 0.21   
ล้านบาท และ จำนวน 93.69 ล้านบาท ตามลำดับ) โดยผู้บริหารของบริษัทได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นแล้ว จำนวน 0.39 ล้านบาท ในข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท ซึ่งลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่เหลืออยู่ จำนวน 16.75 ล้านบาท และจำนวน 43.63 ล้านบาท ในข้อมูลทางการเงินรวมและเฉพาะบริษัท ตามลำดับ (31 ธันวาคม 2567 : จำนวน 16.87 ล้านบาท และจำนวน 157.70 ล้านบาท ตามลำดับ) ผู้บริหารของบริษัทพิจารณาว่าจะยังคงเรียกเก็บหนี้ดังกล่าวได้ ดังนั้น ผู้บริหารของบริษัทจึงพิจารณาไม่ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่า  
จะเกิดขึ้น

ผู้บริหารของบริษัทได้ใช้ข้อสมมติฐานต่าง ๆ และดุลยพินิจอย่างมากสำหรับการพิจารณาประมาณการตั้งค่าเผื่อขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าทั่วไปและลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เช่น   
การพิจารณาความเสี่ยงหรือความน่าจะเป็นที่ผลขาดทุนอาจจะเกิดขึ้น และสถานะการเงินของลูกหนี้ เป็นต้น ในการประมาณการผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับกลุ่มลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเพื่อให้แน่ใจว่าเป็นประมาณการที่มีความเหมาะสมและเพียงพอแล้วกับสถานการณ์ในปัจจุบัน อย่างไรก็ตาม ผลที่เกิดขึ้นจริง  
เมื่อการพิจารณาคดีดังกล่าวสิ้นสุดอาจแตกต่างไปจากที่ได้มีการประมาณการไว้

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่า  
จะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าทั่วไปและลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน มีดังต่อไปนี้

|  |  |  | (หน่วย : พันบาท) |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | ข้อมูลทางการเงินรวม | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท |
|  |  |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 |  | 91,928 | 81,717 |
| บวก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น |  | 300,153 | 219,836 |
| หัก กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต  ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น |  | (1,317) | (1,317) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าข้อมูลทางการเงิน | | (2,555) | (1,769) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 |  | 388,209 | 298,467 |

1. **สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาและหนี้สินที่เกิดจากสัญญา**

|  | (หน่วย : พันบาท) | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | |  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | 30 กันยายน2568 |  | 31 ธันวาคม  2567 |  | 30 กันยายน2568 |  | 31 ธันวาคม  2567 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา** |  |  |  |  |  |  |  |
| ลูกค้าทั่วไป |  |  |  |  |  |  |  |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | 5,899,456 |  | 7,026,886 |  | 5,468,121 |  | 6,693,066 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต  ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (3,648,757) |  | (1,087,150) |  | (3,587,895) |  | (1,087,150) |
| สุทธิ | 2,250,699 |  | 5,939,736 |  | 1,880,226 |  | 5,605,916 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน |  |  |  |  |  |  |  |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | 482 |  | 473 |  | 470,828 |  | 482,455 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต  ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (283) |  | (283) |  | (420,700) |  | (283) |
| สุทธิ | 199 |  | 190 |  | 50,128 |  | 482,172 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **หนี้สินที่เกิดจากสัญญา** |  |  |  |  |  |  |  |
| ผู้ค้าทั่วไป | (42,297) |  | - |  | (42,297) |  | - |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | - |  | - |  | - |  | (1,044) |
| สุทธิ | (42,297) |  | - |  | (42,297) |  | (1,044) |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ 31 ธันวาคม 2567 สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาสามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่  
ค้างชำระได้ดังนี้

|  | (หน่วย: พันบาท) | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | |  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | 30 กันยายน 2568 |  | 31 ธันวาคม  2567 |  | 30 กันยายน 2568 |  | 31 ธันวาคม  2567 |
|  |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - ลูกค้าทั่วไป | | | | | | | |
| ค้างชำระ |  |  |  |  |  |  |  |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 470,567 |  | 1,504,402 |  | 178,532 |  | 1,414,239 |
| 3 - 6 เดือน | 107,565 |  | 499,686 |  | 97,836 |  | 470,944 |
| 6 - 9 เดือน | 520,274 |  | 1,352,583 |  | 513,462 |  | 1,325,356 |
| 9 - 12 เดือน | 520,941 |  | 618,144 |  | 520,941 |  | 536,402 |
| มากกว่า 12 เดือน | 4,280,109 |  | 3,052,071 |  | 4,157,350 |  | 2,946,125 |
| รวม | 5,899,456 |  | 7,026,886 |  | 5,468,121 |  | 6,693,066 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต  ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (3,648,757) |  | (1,087,150) |  | (3,587,895) |  | (1,087,150) |
| สุทธิ | 2,250,699 |  | 5,939,736 |  | 1,880,226 |  | 5,605,916 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | |  |  |  |  |  |  |
| ค้างชำระ |  |  |  |  |  |  |  |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 199 |  | 190 |  | 8,450 |  | 23,012 |
| 3 - 6 เดือน | - |  | - |  | - |  | - |
| 6 - 9 เดือน | - |  | - |  | 241 |  | 2,549 |
| 9 - 12 เดือน | - |  | - |  | 13,438 |  | 19,772 |
| มากกว่า 12 เดือน | 283 |  | 283 |  | 448,699 |  | 437,122 |
| รวม | 482 |  | 473 |  | 470,828 |  | 482,455 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต  ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (283) |  | (283) |  | (420,700) |  | (283) |
| สุทธิ | 199 |  | 190 |  | 50,128 |  | 482,172 |

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - ลูกค้าทั่วไป

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จากสมมติฐานทั้งปัจจัยภายนอกและภายใน เช่น การพิจารณาความเสี่ยง มูลค่าความเสียหาย และสถานะการเงินของลูกหนี้

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่เกี่ยวข้องกับสัญญาก่อสร้างที่แสดงในข้อมูลทางการเงินรวมและเฉพาะบริษัทลดลงจากการเรียกเก็บเงินจากผู้ว่าจ้างและการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับโครงการก่อสร้างในประเทศ (ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินข้อ 7) รวมถึงโครงการก่อสร้างอื่นในประเทศ

สำหรับรายการสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่ค้างชำระเป็นเวลานาน ทางบริษัทอยู่ในระหว่างการเจรจาและพิจารณาอนุมัติโดยผู้ว่าจ้าง และดำเนินการเรียกเก็บเงินต่อไป นอกจากนี้ผู้บริหารของบริษัทได้ดำเนินการติดตามทวงถามและบางรายได้เริ่มเข้าสู่กระบวนการทางกฎหมาย โดยผลที่เกิดขึ้นจริงเมื่อการพิจารณาคดีสิ้นสุดอาจแตกต่างไปจากที่ได้มีการประมาณการไว้

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่า  
จะเกิดขึ้น มีดังต่อไปนี้

|  |  |  | (หน่วย : พันบาท) |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | ข้อมูลทางการเงินรวม | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท |
|  |  |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 |  | 1,087,433 | 1,087,433 |
| บวก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น |  | 2,603,134 | 2,959,623 |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน |  | (41,527) | (38,461) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 |  | 3,649,040 | 4,008,595 |

1. **สินค้าคงเหลือ**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย : พันบาท) | | | | | | |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | |  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | 30 กันยายน2568 |  | 31 ธันวาคม  2567 |  | 30 กันยายน2568 |  | 31 ธันวาคม  2567 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| สินค้าสำเร็จรูป | 21,607 |  | 7,045 |  | 13,485 |  | 9,458 |
| วัตถุดิบ | 4,919 |  | 1,504 |  | 587 |  | 1,504 |
| วัสดุสิ้นเปลือง | 219 |  | 205 |  | 219 |  | 205 |
| รวม | 26,745 |  | 8,754 |  | 14,291 |  | 11,167 |
| หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ | (10,221) |  | (6,982) |  | (10,221) |  | (6,982) |
| สุทธิ | 16,524 |  | 1,772 |  | 4,070 |  | 4,185 |

ในระหว่างงวด มีรายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อการลดมูลค่าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | (หน่วย : พันบาท) |
|  |  |  |  |  | ข้อมูลทางการเงินรวมและ  เฉพาะบริษัท |
|  |  |  |  |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันต้นงวด |  |  |  |  | 6,982 |
| บวก รับรู้ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า |  |  |  |  | 5,179 |
| หัก กลับรายการค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า |  |  |  |  | (1,940) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด |  |  |  |  | 10,221 |

1. **เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่น - สุทธิ**

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัท Toyo Thai-USA Corporation (TTUS) จำนวน 16.53 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ หรือเทียบเท่าประมาณ 531.37 ล้านบาท ในระหว่างปี 2568 บริษัทได้ทำสัญญาแก้ไขสัญญาเงินให้กู้ยืมกับบริษัท Toyo Thai-USA Corporation (TTUS) โดยขยายระยะเวลาครบกำหนดจ่ายชำระเงินกู้ยืมจากวันที่ 31 กรกฎาคม 2573 เป็น 31 กรกฎาคม 2574 และแก้ไขอัตราดอกเบี้ยจากร้อยละ 4.00 ต่อปี เป็น ร้อยละ 2.15 ต่อปี และแสดงส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีภายใต้สินทรัพย์หมุนเวียน

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทพิจารณาตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่นในข้อมูลทางการเงินรวมและเฉพาะบริษัท จำนวน 265.69 ล้านบาท

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 มีดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | (หน่วย : พันบาท) |
|  |  |  | ข้อมูลทางการเงินรวมและเฉพาะบริษัท |
|  |  |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 |  |  | 579,006 |
| หัก รับชำระคืนระหว่างงวด |  |  | (19,198) |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น |  |  | (265,686) |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง |  |  | (28,436) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 |  |  | 265,686 |

1. **เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | | | | | |  | (หน่วย : พันบาท) | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  | สัดส่วนของหุ้นสามัญ  ที่ถือโดยบริษัทใหญ่ (ร้อยละ) | | |  | สัดส่วนของหุ้นสามัญ  ที่ถือโดยบริษัทย่อย (ร้อยละ) | | |  | วิธีราคาทุน | | |  | เงินปันผลรับ | | |
| ชื่อบริษัท |  | ประเภทกิจการ |  | ประเทศ |  | 30 กันยายน 2568 |  | 31 ธันวาคม  2567 |  | 30 กันยายน 2568 |  | 31 ธันวาคม  2567 |  | 30 กันยายน 2568 |  | 31 ธันวาคม  2567 |  | 30 กันยายน 2568 |  | 30 กันยายน  2567 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| TTCL Vietnam Corporation Limited |  | รับเหมาก่อสร้างและ บริการด้านวิศวกรรม |  | เวียดนาม |  | 93.34 |  | 93.34 |  | - |  | - |  | 43,985 |  | 43,985 |  | - |  | - |
| TTCL Malaysia Sdn. Bhd. |  | รับเหมาก่อสร้างและ บริการด้านวิศวกรรม |  | มาเลเซีย |  | 100.00 |  | 100.00 |  | - |  | - |  | 7,593 |  | 7,593 |  | - |  | - |
| TMSP SDN. BHD. |  | รับเหมาก่อสร้างและ บริการด้านวิศวกรรม |  | มาเลเซีย |  | 100.00 |  | 100.00 |  | - |  | - |  | 5,712 |  | 5,712 |  | - |  | 65,169 |
| ToyoThai - Myanmar Corporation Co., Ltd. |  | รับเหมาก่อสร้างและ บริการด้านวิศวกรรม |  | เมียนมา |  | 80.00 |  | 80.00 |  | 10.00 |  | 10.00 |  | 7,527 |  | 7,527 |  | - |  | - |
| บริษัท โกลบอล นิว เอ็นเนอร์ยี จำกัด |  | บริการด้านการพัฒนา พลังงานทดแทน |  | ไทย |  | 40.00 |  | 40.00 |  | - |  | - |  | 24,000 |  | 24,000 |  | 4,800 |  | 4,800 |
| TTCL New Energy Pte. Ltd. |  | ลงทุนในธุรกิจพลังงานทดแทน |  | สิงคโปร์ |  | 100.00 |  | 100.00 |  | - |  | - |  | 150,849 |  | 150,849 |  | - |  | - |
| TTCL Myanmar Engineering &  Construction Co., Ltd. |  | รับเหมาก่อสร้างและ บริการด้านวิศวกรรม |  | เมียนมา |  | 99.00 |  | 99.00 |  | - |  | - |  | 1,752 |  | 1,752 |  | - |  | - |
| TTCL Power Holdings Pte. Ltd. |  | ลงทุนในธุรกิจพลังงาน |  | สิงคโปร์ |  | 100.00 |  | 100.00 |  | - |  | - |  | 3,768,976 |  | 3,768,976 |  | - |  | 65,019 |
| Blackwood Technology B.V. |  | เจ้าของสิทธิบัตรด้านการผลิตเชื้อเพลิงและชีวมวลอัดเม็ด |  | เนเธอร์แลนด์ |  | 95.00 |  | 95.00 |  | - |  | - |  | 225,475 |  | 225,475 |  | - |  | - |
| TTCL LNG Power Pte. Ltd. |  | ลงทุนในธุรกิจพลังงาน |  | สิงคโปร์ |  | 85.00 |  | 85.00 |  | 15.00 |  | 15.00 |  | 2 |  | 2 |  | - |  | - |
| TTCL Bio Company Pte. Ltd. |  | ลงทุนในธุรกิจพลังงาน |  | สิงคโปร์ |  | 75.00 |  | 75.00 |  | 25.00 |  | 25.00 |  | 160,906 |  | 160,906 |  | - |  | - |
| บริษัท เอ็นที ไบโอแมส โปรดักส์ จำกัด |  | ผลิตและจำหน่ายเชื้อเพลิง ชีวมวลอัดเม็ด |  | ไทย |  | 51.00 |  | 51.00 |  | 49.00 |  | 49.00 |  | 210,630 |  | 210,630 |  | - |  | - |
| บริษัท อริยะ ไบโอฟูเอล จำกัด |  | ผลิตและจำหน่ายวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตเชื้อเพลิงชีวมวลอัดเม็ด |  | ไทย |  | 100.00 |  | 100.00 |  | - |  | - |  | 84,621 |  | 84,621 |  | - |  | - |
| TTCL Singapore Pte. Ltd. |  | จัดหาเครื่องจักรและ บริการด้านวิศวกรรม |  | สิงคโปร์ |  | 100.00 |  | 100.00 |  | - |  | - |  | 3 |  | 3 |  | - |  | - |
| บริษัท ทีทีซีแอล เฮลท์แคร์ จำกัด |  | ลงทุนในธุรกิจด้านสุขภาพ |  | ไทย |  | 100.00 |  | - |  | - |  | - |  | 10,000 |  | - |  | - |  | - |
| **บริษัทย่อยของ TTPHD:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| TTCL Gas Power Pte. Ltd. |  | ลงทุนในธุรกิจพลังงาน |  | สิงคโปร์ |  | - |  | - |  | 40.00 |  | 40.00 |  | - |  | - |  | - |  | - |
| TTCL Coal Power Pte. Ltd. |  | ลงทุนในธุรกิจพลังงาน |  | สิงคโปร์ |  | - |  | - |  | 100.00 |  | 100.00 |  | - |  | - |  | - |  | - |
| TTCL Solar Power Pte. Ltd. |  | ลงทุนในธุรกิจพลังงาน |  | สิงคโปร์ |  | - |  | - |  | 100.00 |  | 100.00 |  | - |  | - |  | - |  | - |
| Global New Energy Japan Co., Ltd. |  | ผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ |  | ญี่ปุ่น |  | - |  | - |  | 100.00 |  | 100.00 |  | - |  | - |  | - |  | - |
| TTCL Power Myanmar Co., Ltd. |  | ผลิตกระแสไฟฟ้าเพื่อจำหน่าย |  | เมียนมา |  | 25.00 |  | 25.00 |  | 75.00 |  | 75.00 |  | 776 |  | 776 |  | - |  | - |
| TTCL JSM Power Pte. Ltd. |  | ลงทุนในธุรกิจพลังงาน |  | สิงคโปร์ |  | - |  | - |  | 100.00 |  | 100.00 |  | - |  | - |  | - |  | - |
| BKB Power Pte. Ltd. |  | ลงทุนในธุรกิจพลังงาน |  | สิงคโปร์ |  | - |  | - |  | 100.00 |  | 100.00 |  | - |  | - |  | - |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **บริษัทย่อยของ TVC:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| TTCL Bio Technology Corporation |  | ลงทุนในธุรกิจพลังงาน |  | เวียดนาม |  | - |  | - |  | 100.00 |  | 100.00 |  | - |  | - |  | - |  | - |
| รวม |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 4,702,807 |  | 4,692,807 |  | 4,800 |  | 134,988 |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (150,849) |  | (150,849) |  | - |  | - |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 4,551,958 |  | 4,541,958 |  | 4,800 |  | 134,988 |

หมายเหตุ - บริษัทมีอำนาจควบคุมบริษัท โกลบอล นิว เอ็นเนอร์ยี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 40 เนื่องจากผู้บริหารและกรรมการของบริษัทและบริษัทย่อยดังกล่าว  
ที่มีอำนาจตัดสินใจเป็นบุคคลกลุ่มเดียวกัน

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 มีดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | (หน่วย : พันบาท) |
|  |  |  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท |
|  |  |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 |  |  | 4,541,958 |
| บวก ชำระค่าหุ้นเพิ่มในบริษัทย่อย |  |  | 10,000 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 |  |  | 4,551,958 |

การชำระค่าหุ้นเพิ่มในบริษัทย่อย

*บริษัท ทีทีซีแอล เฮลท์แคร์ จำกัด*

เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 ได้มีมติให้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท ทีทีซีแอล เฮลท์แคร์ จำกัด (TTHC) โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 40 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท โดยบริษัทจะถือหุ้นร้อยละ 100 เพื่อประกอบธุรกิจการรักษาพยาบาลและการดูแลสุขภาพ

เมื่อวันที่ 17 เมษายน 2568 บริษัทชำระค่าหุ้นสามัญบางส่วนในบริษัท ทีทีซีแอล เฮลท์แคร์ จำกัด (TTHC) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ในสัดส่วนร้อยละ 25 ของทุนจดทะเบียน มูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็นจำนวนเงิน 10.00 ล้านบาท   
ทั้งนี้บริษัทย่อยได้จดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเรียบร้อยแล้ว

การจัดตั้งบริษัทย่อย

*TTCLBE TURKEY MÜHENDiSLiK iNŞAAT LiMiTED ŞiRKETi*

เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2567 ได้มีมติให้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท TTCLBE TURKEY MÜHENDiSLiK iNŞAAT LiMiTED ŞiRKETi โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 0.1 ล้านลีราตุรกีหรือเทียบเท่าประมาณ 97,000 บาท ประกอบด้วย หุ้นสามัญจำนวน 400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 ลีราตุรกี โดยบริษัทจะถือหุ้นร้อยละ 100 เพื่อประกอบธุรกิจการให้บริการด้านการออกแบบวิศวกรรม การจัดหาเครื่องจักรและอุปกรณ์ และการก่อสร้างโรงงานแบบครบวงจรในประเทศตุรกี บริษัทย่อยดังกล่าวจัดตั้งแล้วเมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2568 และบริษัทยังไม่ได้ชำระค่าหุ้นทั้งจำนวน

เงินปันผลรับจากบริษัทย่อยทางตรง

*บริษัท โกลบอล นิว เอ็นเนอร์ยี จำกัด*

เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท โกลบอล นิว เอ็นเนอร์ยี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาล จำนวน 20 บาทต่อหุ้น สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 240,000 หุ้น   
เป็นจำนวนเงินทั้งหมด 4.80 ล้านบาท ให้แก่บริษัท

1. **เงินลงทุนในการร่วมค้า - สุทธิ**

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในการร่วมค้า ซึ่งบันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสียในข้อมูลทางการเงินรวมสำหรับงวด  
เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 มีดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | (หน่วย : พันบาท) |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม |  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท |
|  |  |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 | 1,740,406 |  | 83,794 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากการร่วมค้า | 70,893 |  | - |
| เงินปันผลรับจากการร่วมค้า | (208,253) |  | - |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า  ข้อมูลทางการเงิน | (33,638) |  | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 | 1,569,408 |  | 83,794 |

|  |  |  | |  |  | | (หน่วย : พันบาท) | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | สัดส่วนการลงทุน | | ข้อมูลทางการเงินรวม | | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  |  | (ร้อยละ) | | วิธีส่วนได้เสีย | | วิธีราคาทุน | | |
|  | ลักษณะของธุรกิจ | 30 ก.ย.  2568 | 31 ธ.ค. 2567 | 30 ก.ย.  2568 | 31 ธ.ค. 2567 | | 30 ก.ย.  2568 | 31 ธ.ค.  2567 |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |
| **เงินลงทุนในการร่วมค้าที่ลงทุนโดยบริษัทย่อย** | |  |  |  |  | |  |  |
| บริษัท สยาม จีเอ็นอี  โซล่าร์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด | ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน | 50 | 50 | 11,750 | 20,896 | | - | - |
| Orient Bio-Fuels Co., Ltd. | ลงทุนในธุรกิจพลังงานทดแทน | 49 | 49 | - | - | | - | - |
| TTCL Gas Power Pte. Ltd. | ลงทุนในธุรกิจพลังงาน | 40 | 40 | 1,499,107 | 1,646,060 | | - | - |
| Toyo Thai Power Myanmar  Co., Ltd. | ผลิตกระแสไฟฟ้าและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากพลังงาน ความร้อนร่วมกังหันก๊าซ | 43 | 43 | 58,551 | 73,450 | | 83,794 | 83,794 |
| รวม |  |  |  | 1,569,408 | 1,740,406 | | 83,794 | 83,794 |

**ส่วนแบ่งกำไรจากการร่วมค้า**

ส่วนแบ่งกำไรจากการร่วมค้าในบริษัท สยาม จีเอ็นอี โซล่าร์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด คำนวณโดยใช้ส่วนได้เสียตามสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 48 และร้อยละ 2 ของงบกำไรขาดทุนของบริษัท สยาม จีเอ็นอี โซล่าร์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 ซึ่งมิได้ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และบริษัทมีสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 49 ของบริษัท OBF ซึ่งปัจจุบันบริษัท OBF อยู่ในขั้นตอนการเลิกกิจการ บริษัทจึงไม่มีการบันทึกส่วนแบ่งกำไรจากการร่วมค้าของบริษัทดังกล่าวในงวด อีกทั้งเงินลงทุนใน OBF บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนแล้วทั้งจำนวน

ส่วนแบ่งกำไรจากการร่วมค้าในบริษัท TTCL Gas Power Pte. Ltd. (TTGP) คำนวณโดยใช้ส่วนได้เสียตามสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 40 ของงบกำไรขาดทุนของบริษัท TTGP สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 ซึ่งได้ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว และส่วนแบ่งกำไรในบริษัท Toyo Thai Power Myanmar Co., Ltd. (TTPMC) คำนวณโดยใช้ส่วนได้เสียตามสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 43 ของงบกำไรขาดทุนของบริษัท TTPMC สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 ซึ่งได้ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว

**เงินปันผลรับจากการร่วมค้า**

*Toyo Thai Power Myanmar Co., Ltd. (TTPMC)*

เมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท Toyo Thai Power Myanmar Co., Ltd. (TTPMC)   
ซึ่งเป็นการร่วมค้าของกลุ่มบริษัท ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 13.5692 เหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ ต่อหุ้น สำหรับหุ้นจำนวน 25,794 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 0.35 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ หรือเทียบเท่า 11.34 ล้านบาท ให้แก่บริษัท

เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท Toyo Thai Power Myanmar Co., Ltd. (TTPMC)   
ซึ่งเป็นการร่วมค้าของกลุ่มบริษัท ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 จำนวน 15.5077 เหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ ต่อหุ้น สำหรับหุ้นจำนวน 25,794 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 0.40 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ หรือเทียบเท่า 12.85 ล้านบาท ให้แก่บริษัท

*TTCL Gas Power Pte. Ltd. (TTGP)*

เมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท TTCL Gas Power Pte. Ltd. (TTGP) ซึ่งเป็นการร่วมค้าของกลุ่มบริษัท ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสม ณ วันที่ 31 มกราคม 2568 จำนวน 0.1343 เหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ ต่อหุ้น สำหรับหุ้นจำนวน 19,800,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 2.66 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ หรือเทียบเท่า 86.78 ล้านบาท ให้แก่บริษัท TTCL Power Holdings Pte. Ltd. (TTPHD)

เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท TTCL Gas Power Pte. Ltd. (TTGP) ซึ่งเป็นการร่วมค้าของกลุ่มบริษัท ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 จำนวน 0.1535 เหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ ต่อหุ้น สำหรับหุ้นจำนวน 19,800,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 3.04 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ หรือเทียบเท่า 97.29 ล้านบาท ให้แก่บริษัท TTCL Power Holdings Pte. Ltd. (TTPHD)

1. **สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน - สุทธิ**

|  |  |  | (หน่วย : พันบาท) | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| บริษัท | จัดตั้งขึ้นในประเทศ | ลักษณะของธุรกิจ | มูลค่ายุติธรรม | | | |
| ข้อมูลทางการเงินรวม | | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท | |
| 30 ก.ย.  2568 | 31 ธ.ค.  2567 | 30 ก.ย.  2568 | 31 ธ.ค.  2567 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Medical Devices and Biomaterial Plant Joint Stock Company (MEDEP) | เวียดนาม | ผลิตและจำหน่ายเครื่องมือทางการแพทย์ | 11,250 | 11,250 | - | - |
| ToyoThai-USA Corporation (TTUS) | สหรัฐอเมริกา | รับเหมาก่อสร้างและบริการด้านวิศวกรรม | 1,233 | 1,233 | 1,233 | 1,233 |
| รวม |  |  | 12,483 | 12,483 | 1,233 | 1,233 |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงิน | |  | (12,483) | (12,483) | (1,233) | (1,233) |
| สุทธิ |  |  | - | - | - | - |

1. ToyoThai-USA Corporation (TTUS)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 บริษัทมีเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท ToyoThai-USA Corporation (TTUS)   
ซึ่งมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 เหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ โดยบริษัทถือหุ้นเป็นสัดส่วนร้อยละ 4 ของทุนจดทะเบียนเป็นจำนวน 40,000 หุ้น เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 40,000 เหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ หรือเทียบเท่า 1.23 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้ชำระค่าหุ้นเต็มมูลค่าแล้ว อย่างไรก็ตามผู้บริหารของบริษัทพิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินในบริษัท TTUS เต็มจำนวนในปี 2560

1. MEDEP JSC Company (Medical Devices and Biomaterial Plant Joint Stock Company)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 บริษัท TTCL Vietnam Corporation Limited (TVC) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทมีเงินลงทุนในบริษัท MEDEP JSC Company (Medical Devices And Biomaterial Plant Joint Stock Company) ซึ่งจดทะเบียนในประเทศเวียดนาม บริษัทย่อยได้ชำระเงินค่าหุ้นเต็มจำนวนสำหรับหุ้นสามัญจำนวน 750,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10,000 เวียดนามดอง เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 7,500 ล้านเวียดนามดอง หรือเทียบเท่า 11.25 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด อย่างไรก็ตามผู้บริหารของบริษัทพิจารณา  
ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินในบริษัท MEDEP JSC Company เต็มจำนวนในปี 2566

1. **ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ – สุทธิ**

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 รายการเคลื่อนไหวของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ มีดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย : พันบาท) | | |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม |  | ข้อมูลทางการเงิน  เฉพาะบริษัท |
|  |  |  |  |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 | 1,504,339 | 218,989 | |
| บวก เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 139,449 |  | 1,207 |
| หัก จำหน่ายสินทรัพย์ | (2,609) |  | (2,609) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (20,430) |  | (17,859) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าข้อมูลทางการเงิน | (24) |  | 69 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 | 1,620,725 |  | 199,797 |

เมื่อวันที่ 17 เมษายน 2566 บริษัท เอ็นที ไบโอแมส โปรดักส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ได้รับเงินช่วยเหลือจากกระทรวงเศรษฐกิจการค้า และอุตสาหกรรมญี่ปุ่น จำนวน 470,303 ล้านเยน หรือเทียบเท่า 119.13 ล้านบาท บริษัทบันทึกเงินอุดหนุนดังกล่าวเป็นเงินอุดหนุนที่เกี่ยวข้องกับโรงงานผลิตพลังงานชีวมวลอัดเม็ดสีดำทั้งจำนวน   
ซึ่งแล้วเสร็จในปี 2568

เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2568 บริษัทได้รับเงินจากการรถไฟแห่งประเทศไทยเพื่อเวนคืนที่ดินบางส่วน สำหรับดำเนินโครงการก่อสร้างทางรถไฟสายเด่นชัย-เชียงราย-เชียงของ โดยที่ดินที่ถูกเวนคืนดังกล่าวเป็นที่ตั้งของโรงงานสาธิตสำหรับการผลิต Torrefied Pellet บนโฉนดเลขที่ 2730 และโฉนดเลขที่ 3588 ตำบลหลวงเหนือ อำเภองาว จังหวัดลำปาง บริษัทได้รับค่าทดแทนสำหรับที่ดินที่ถูกเวนคืนเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 2.60 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม การเวนคืนที่ดินบริเวณดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินการของโรงงานแต่อย่างใด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 บริษัทมีต้นทุนการกู้ยืมสำหรับก่อสร้างโรงงานผลิตชีวมวลอัดเม็ดและแผงโซล่าร์ จำนวน 135.91 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2567 : 73.29 ล้านบาท) เกิดจากเงินกู้ยืมที่มีวัตถุประสงค์ทั่วไป กลุ่มบริษัทใช้อัตราตั้งขึ้นเป็นทุนร้อยละ 6.12 ต่อปี (31 ธันวาคม 2567 : ร้อยละ 5.78 ต่อปี) ในการคำนวณต้นทุนการกู้ยืมที่รวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์ในระหว่างงวด

1. **สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ**

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สิทธิการใช้ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 มีดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย : พันบาท) | | |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม |  | ข้อมูลทางการเงิน  เฉพาะบริษัท |
|  |  |  |  |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 | 145,863 |  | 125,531 |
| บวก เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 110,777 |  | 50,488 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (36,115) |  | (25,118) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าข้อมูลทางการเงิน | (1,269) |  |  |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 | 219,256 |  | 150,901 |

1. **สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ**

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 มีดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | (หน่วย : พันบาท) |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม |  | ข้อมูลทางการเงิน  เฉพาะบริษัท |
|  |  |  |  |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 | 14,794 |  | 8,055 |
| บวก เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 3,088 |  |  |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด | (5,438) |  | (2,040) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าข้อมูลทางการเงิน | (15) |  |  |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 | 12,429 |  | 6,015 |

1. **เจ้าหนี้ธนาคารจากหนังสือค้ำประกัน**

การเปลี่ยนแปลงของเจ้าหนี้ธนาคารจากหนังสือค้ำประกัน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 มีดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | (หน่วย : พันบาท) |
|  |  |  | ข้อมูลทางการเงินรวมและเฉพาะบริษัท |
|  |  |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 |  |  | - |
| บวก จำนวนเงินที่ต้องชำระคืนสถาบันการเงิน |  |  | 620,880 |
| ดอกเบี้ยค้างจ่ายระหว่างงวด |  |  | 10,829 |
| หัก จ่ายชำระคืนระหว่างงวด |  |  | (155,441) |
| จ่ายดอกเบี้ยระหว่างงวด |  |  | (193) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 |  |  | 476,075 |

เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2568 เจ้าของโครงการรายหนึ่งได้เรียกร้องให้สถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งชำระเงินตามสิทธิที่กำหนดไว้ในหนังสือค้ำประกันการทำสัญญาก่อสร้างโครงการ (Master Agreement) ฉบับลงวันที่ 8 กันยายน 2564 จำนวน 620.88 ล้านบาท (“จำนวนเงินค้ำประกันที่ต้องชำระ”) เนื่องจากผู้บริหารของบริษัทตัดสินใจใช้สิทธิตามสัญญาในการบอกเลิกสัญญาจึงมีผลทำให้บริษัทมีภาระผูกพันในการจ่ายชำระคืนเงินค้ำประกันสำหรับหนังสือ  
ค้ำประกันดังกล่าวให้แก่สถาบันการเงิน

เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2568 สถาบันการเงินได้ชำระเงินตามสิทธิเรียกร้องดังกล่าวให้แก่เจ้าของโครงการ จำนวน 620.88 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2568 สถาบันการเงินได้หักชำระเงินบางส่วนจากบัญชีธนาคารของบริษัทพร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4.35 ต่อปี รวมจำนวนเงิน 155.63 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 บริษัทมีเจ้าหนี้ธนาคารจากหนังสือค้ำประกันจำนวน 476.08 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MRR + 3.00 ต่อปี

1. **เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน**

รายละเอียดของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน มีดังนี้

|  | (หน่วย : พันบาท) | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | ข้อมูลทางการเงินรวมและเฉพาะบริษัท | | |
|  |  |  | 30 กันยายน 2568 |  | 31 ธันวาคม 2567 |
|  |  |  |  |  |  |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน |  |  | 950,000 |  | 1,000,000 |
| หนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีทส์ |  |  | - |  | 79,690 |
| รวม |  |  | 950,000 |  | 1,079,690 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 บริษัทมีตั๋วสัญญาใช้เงินและหนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีทส์ อายุไม่เกิน 6 เดือนจากสถาบันการเงินในประเทศ เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและเพื่อซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ โดยมีอัตราดอกเบี้ย ร้อยละ 4.19 ถึง 18.00 ต่อปี (31 ธันวาคม 2567 : มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.60 ถึง 5.84 ต่อปี)

อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2568 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้บริษัทในฐานะลูกหนี้ยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการ ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 19 ซึ่งภายใต้สัญญาเงินกู้ (Facility Agreement) ข้อกำหนดเกี่ยวกับเหตุแห่งการผิดนัดระบุว่า ธนาคารมีสิทธิที่จะพิจารณาว่าการยื่นคำร้องเพื่อขอล้มละลายหรือฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้ถือเป็นเหตุแห่งการผิดนัด ดังนั้น จึงส่งผลให้เงินกู้ยืมระยะสั้นทั้งจำนวนถึงกำหนดชำระโดยพลัน

1. **หุ้นกู้ - สุทธิ**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | (หน่วย : พันบาท) | | |
|  |  | ข้อมูลทางการเงินรวมและเฉพาะบริษัท | | |
|  |  | 30 กันยายน 2568 |  | 31 ธันวาคม 2567 |
|  |  |  |  |  |
| หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิไม่มีหลักประกัน |  | 2,544,400 |  | 2,593,800 |
| หัก ค่าธรรมเนียมในการจัดหาเงินกู้รอตัดบัญชี |  | (13,233) |  | (18,242) |
| หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิไม่มีหลักประกัน - สุทธิ |  | 2,531,167 |  | 2,575,558 |
| หัก ส่วนที่จะถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี |  | (1,235,118) |  | (742,344) |
| จัดประเภทส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี |  | (1,296,049) |  | - |
| สุทธิ |  | - |  | 1,833,214 |

การเปลี่ยนแปลงของหุ้นกู้มีรายละเอียดดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | (หน่วย : พันบาท) |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวมและเฉพาะบริษัท |
|  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 | 2,575,558 |
| การออกหุ้นกู้ | 305,800 |
| ชำระคืนหุ้นกู้ | (355,200) |
| ชำระค่าธรรมเนียมการจัดหาเงินรอการตัดบัญชี | (3,871) |
| การตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมการจัดหาเงินรอการตัดบัญชี | 8,880 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 | 2,531,167 |

เมื่อวันที่ 30 มกราคม 2568 บริษัทได้ดำเนินการออกหุ้นกู้ชนิดระบุผู้ถือ ประเภทไม่ด้อยสิทธิและไม่มีหลักประกัน สำหรับหุ้นจำนวน 305,800 หุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000 บาท ราคาเสนอขายหุ้นละ 1,000 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 305.80 ล้านบาท โดยหุ้นกู้มีอายุ 3 ปี หรือครบกำหนดไถ่ถอนในปี 2571 อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.15 ต่อปี โดยมีการจ่ายชำระดอกเบี้ยทุกสามเดือน ซึ่งผู้ออกหุ้นกู้มีสิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนครบกำหนดไถ่ถอน

เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2568 บริษัทได้ชำระคืนหุ้นกู้และดอกเบี้ยจำนวน 355.20 ล้านบาท ซึ่งเป็นการไถ่ถอนก่อนครบกำหนด

เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2568 บริษัทไม่สามารถชำระคืนเงินภายใต้หนังสือค้ำประกันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเกินกว่า 500 ล้านบาทหรือเงินสกุลอื่นที่มีจำนวนเทียบเท่า รวมถึงได้มีการเริ่มเจรจากับสถาบันการเงินเพื่อวัตถุประสงค์ในการปรับโครงสร้างหนี้อันมีลักษณะเป็นการผ่อนผันการชำระหนี้ของผู้ออกหุ้นกู้ ซึ่งเป็นกรณีที่มีผลกระทบในทางลบอย่างร้ายแรงกับผู้ออกหุ้นกู้ จึงถือเป็นเหตุผิดนัดชำระหนี้หุ้นกู้ตามข้อ 11.1 (ง) และ 11.1 (ญ) ของข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้และผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 บริษัทมีหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ด้อยสิทธิและไม่มีหลักประกัน และมีผู้แทน ผู้ถือหุ้นกู้จำนวน 2,544.40 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2567 : 2,593.80 ล้านบาท) โดยหุ้นกู้มีอายุ ตั้งแต่ 2 ปี ถึง 3 ปี อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 5.65 - 6.95 ต่อปี โดยมีการจ่ายชำระดอกเบี้ยทุกสามเดือน และมีเงื่อนไขตามที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดสิทธิของผู้ถือหุ้นกู้ ซึ่งระบุว่าบริษัทจะต้องดำรงไว้ซึ่งอัตราส่วนของ “หนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น”   
ณ วันสิ้นปีบัญชีของบริษัทตลอดอายุของหุ้นกู้ตามงบการเงินรวมของบริษัทที่ได้ผ่านการสอบทานหรือตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีแล้ว เป็นอัตราส่วนไม่เกิน 3:1

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 บริษัทไม่สามารถชำระคืนเงินภายใต้หนังสือค้ำประกันกับสถาบันการเงิน และไม่สามารถดำรงไว้ซึ่งอัตราส่วนของหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวมของบริษัทที่ได้ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของผู้ออกหุ้นกู้แล้วเป็นอัตราส่วนไม่เกิน 3:1 ได้ จึงมีผลทำให้หุ้นกู้ส่วนที่เหลืออยู่จำนวน 1,296.05 ล้านบาทต้องจัดประเภทเป็นหุ้นกู้ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่า 1 ปีให้อยู่ภายใต้หนี้สินหมุนเวียน

อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2568 บริษัทได้มีการจัดประชุมผู้ถือหุ้นกู้ครั้ง 1/2568 สำหรับหุ้นกู้ทั้ง 5 ชุดของบริษัท ประกอบด้วย

1. หุ้นกู้ของบริษัท ทีทีซีแอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 2 ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2568 ซึ่งผู้ออกหุ้นกู้มีสิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนครบกำหนดไถ่ถอน (TTCL25OA)

2. หุ้นกู้ของบริษัท ทีทีซีแอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 1 ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2569 ซึ่งผู้ออกหุ้นกู้มีสิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนครบกำหนดไถ่ถอน (TTCL263A)

3. หุ้นกู้ของบริษัท ทีทีซีแอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 2 ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2569 ซึ่งผู้ออกหุ้นกู้มีสิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนครบกำหนดไถ่ถอน (TTCL269A)

4. หุ้นกู้ของบริษัท ทีทีซีแอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2567 ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2570 ซึ่งผู้ออกหุ้นกู้มีสิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนครบกำหนดไถ่ถอน (TTCL277A)

5. หุ้นกู้เสี่ยงสูงของบริษัท ทีทีซีแอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2568 ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2571 ซึ่งผู้ออกหุ้นกู้มีสิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนครบกำหนดไถ่ถอน (TTCL281A)

แต่เนื่องด้วยหุ้นกู้ชุด TTCL25OA และ TTCL269A มีผู้ถือหุ้นกู้และผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมไม่ครบเป็นองค์ประชุมตามข้อกำหนดสิทธิ ทำให้ไม่สามารถเปิดประชุมสำหรับหุ้นกู้ทั้ง 2 ชุดได้ จึงเลื่อนการประชุมผู้ถือหุ้นกู้ไปประชุมในวันที่ 24 ตุลาคม 2568 อย่างไรก็ดีหุ้นกู้ชุด TTCL263A TTCL277A และ TTCL281A นั้น ครบเป็นองค์ประชุมตามข้อกำหนดสิทธิและสามารถเปิดประชุมได้

เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2568 บริษัทได้มีการจัดประชุมผู้ถือหุ้นกู้ครั้งที่ 1/2568 (ครั้งที่เลื่อน) สำหรับหุ้นกู้ชุด TTCL25OA และ TTCL269A ซึ่งเลื่อนมาจากการประชุม เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2568 โดยผู้ถือหุ้นกู้ได้มีมติในแต่ละวาระตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียดหุ้นกู้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นกู้ครั้งที่ 1/2568 ลงวันที่ 16 ตุลาคม 2568 และครั้งที่ 1/2568 (ครั้งที่เลื่อน) ลงวันที่ 24 ตุลาคม 2568 มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **เลขที่หุ้นกู้** | **TTCL25OA** | **TTCL263A** | **TTCL269A** | **TTCL277A** | **TTCL281A** |
| **มูลค่า (ล้านบาท)** | 389.90 | 220.50 | 628.20 | 1,000.00 | 305.80 |
| **วันที่ออกตราสารหนี้** | 27 เมษายน 2566 | 20 มีนาคม 2567 | 20 มีนาคม 2567 | 9 กรกฎาคม 2567 | 30 มกราคม 2568 |
| **วันครบกำหนดไถ่ถอน** | 27 ตุลาคม 2568 | 20 มีนาคม 2569 | 20 กันยายน 2569 | 9 กรกฎาคม 2570 | 30 มกราคม 2571 |
|  |  |  |  |  |  |
| **มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นกู้ครั้งที่ 1/2568 และ ครั้งที่ 1/2568 (ครั้งที่เลื่อน)** |  |  |  |  |  |
| **วาระที่ 1** พิจารณาอนุมัติการผ่อนผัน (1) ให้นายทะเบียนหุ้นกู้ปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นกู้เป็นระยะเวลา 14 วันล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นกู้ (2) การดำเนินการแจ้งแก่สมาคมตราสารหนี้ไทยล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นกู้วันแรก | อนุมัติ | อนุมัติ | อนุมัติ | อนุมัติ | อนุมัติ |
|  |  |  |  |  |  |
| **วาระที่ 2** พิจารณาอนุมัติผ่อนผันการดำรงไว้ซึ่งอัตราส่วนของ “หนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น” เป็นอัตราส่วนไม่เกิน 3:1 ณ วันสิ้นปีบัญชี 2568 | ไม่อนุมัติ | ไม่อนุมัติ | อนุมัติ | อนุมัติ | อนุมัติ |
|  |  |  |  |  |  |
| **วาระที่ 3** พิจารณาอนุมัติผ่อนผันเหตุผิดนัดที่เกิดขึ้นก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นกู้ในครั้งนี้ และ/หรือจะดำเนินการภายในระยะเวลา 1 ปี กรณี (1) ผิดนัดชำระหนี้เป็นจำนวนเงินรวมกันเกินกว่า 500 ล้านบาท ตามตามข้อ 11.1 (ง) (2) ไม่สามารถปฏิบัติตามภาระหน้าที่ทางการเงิน หรือหยุดพักการชำระหนี้ หรือเริ่มเจรจาหรือเข้าทำสัญญาใดๆ เพื่อวัตถุประสงค์ในการปรับโครงสร้างหนี้ ตามข้อ 11.1 (ญ) | ไม่อนุมัติ | อนุมัติ | อนุมัติ | อนุมัติ | อนุมัติ |
|  |  |  |  |  |  |
| **วาระที่ 4** พิจารณาอนุมัติ (1) แก้ไขวันครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้ออกไปอีก 6 ปี (2) ขยายเวลาครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้ กรณีที่เกี่ยวกับรายรับพิเศษออกไปอีกไม่เกิน 2 ครั้ง ครั้งละไม่เกิน 1 ปี (3) ปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.50 (4) เปลี่ยนแปลงการชำระคืนเงินต้นเป็นงวด (5) เพิ่มหน้าที่ในการแจ้งความคืบหน้าเกี่ยวกับรายรับเพิ่มเติม (6) แก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดสิทธิ เพื่อให้สอดคล้องกับการแก้ไขเปลี่ยนแปลงดังกล่าว | ไม่อนุมัติ | ไม่อนุมัติ | ไม่อนุมัติ | ไม่อนุมัติ | ไม่อนุมัติ |

เนื่องจากมติของผู้ถือหุ้นกู้ที่ไม่อนุมัติตามวาระดังกล่าวข้างต้นและผลกระทบจากการไม่สามารถเบิกเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินได้ จึงมีผลทำให้บริษัทขาดสภาพคล่องและผิดนัดชำระหุ้นกู้ของบริษัท ทีทีซีแอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 2 ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2568 โดยวันที่ 27 ตุลาคม 2568 ผู้ออกหุ้นกู้มีสิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนครบกำหนด (TTCL25OA) เป็นเงินต้นทั้งสิ้น 389.90 ล้านบาท ดังนั้นจึงถือเป็นเหตุผิดนัดชำระหนี้หุ้นกู้ตามข้อ 11.1 (ก) ของข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้และผู้ถือหุ้น

เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2568 คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทในฐานะลูกหนี้ยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการ และเสนอผู้จัดทำแผนฟื้นฟูกิจการต่อศาลล้มละลายกลาง ภายใต้พระราชบัญญัติล้มละลาย พ.ศ. 2483 (รวมที่แก้ไขเพิ่มเติม) โดยในวันที่ 3 พฤศจิกายน 2568 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งรับคำร้องฟื้นฟูกิจการของบริษัท และมีนัดไต่สวนคำร้องในวันที่ 28 มกราคม 2569 จึงทำให้เกิดสภาวะการพักชำระหนี้ (Automatic Stay) ซึ่งส่งผลกระทบในทางลบอย่างร้ายแรงต่อความสามารถในการชำระหนี้ของหุ้นกู้ตามข้อกำหนดสิทธิหรือการปฏิบัติตามข้อกำหนดสิทธิของผู้ออกหุ้นกู้ ตามข้อ 7.1 (จ) ของข้อกำหนดสิทธิ ซึ่งบริษัทต้องดำเนินแก้ไขเหตุที่ก่อให้เกิดผลกระทบอย่างร้ายแรง ภายใน 30 วัน หากบริษัทไม่สามารถดำเนินแก้ไขเหตุผิดเงื่อนไขดังกล่าวได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด จะส่งผลให้หุ้นกู้ทั้งจำนวนถึงกำหนดชำระโดยพลัน

1. **หุ้นบุริมสิทธิ**

เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2566 และวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2566 TTCL Power Holdings Pte. Ltd. (TTPHD) ซึ่งเป็น  
บริษัทย่อยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนสำหรับหุ้นบุริมสิทธิ ที่ได้ออกและจำหน่ายทั้งสิ้นจำนวน 5,000,000 หุ้น และจำนวน 2,500,000 หุ้น ตามลำดับ โดยมีมูลค่าหุ้นละ 1 ดอลลาร์สหรัฐฯ ทั้งนี้การออกหุ้นบุริมสิทธิจะไม่ส่งผลกระทบต่ออำนาจการควบคุมและการบริหารจัดการใดๆ ของบริษัท ใน TTPHD เนื่องจากผู้ถือหุ้นบุริมสิทธิจะไม่มีสิทธิออกเสียงแต่จะมีสิทธิได้รับเงินปันผลจากผลประกอบการของ TTPHD ในอัตราที่แน่นอนซึ่งกำหนดไว้ล่วงหน้าเท่านั้น กล่าวคือ   
ผู้ถือหุ้นบุริมสิทธิจะมีสิทธิได้รับเงินปันผลในอัตราไม่เกินร้อยละ 7.5 ต่อปี ของมูลค่าเงินลงทุนในหุ้นบุริมสิทธิ  
โดยเงินปันผลดังกล่าวเป็นเงินปันผลแบบสะสมทุกปี แต่จะจ่ายเฉพาะในปีที่ TTPHD มีกำไรและประกาศจ่าย  
เงินปันผลเท่านั้น นอกจากนี้ TTPHD มีสิทธิในการเรียกซื้อหุ้นบุริมสิทธิคืนได้ในราคาและเงื่อนไขตามที่ตกลงกันไว้ล่วงหน้า และผู้ถือหุ้นบุริมสิทธิข้างต้น มีสิทธิแปลงหุ้นบุริมสิทธิเป็นหุ้นสามัญของ TTPHD ได้เมื่อครบระยะเวลา 3 ปี นับจากวันที่เข้าลงทุน ในอัตราแปลงสิทธิ 1 หุ้นบุริมสิทธิต่อ 0.26 หุ้นสามัญของ TTPHD

1. **สำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้น**

รายการเปลี่ยนแปลงสำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้น สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | |  | (หน่วย : พันบาท) | | |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | |  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|  | ส่วนเกิน  มูลค่าหุ้น |  | สำรอง ตามกฎหมาย |  | ส่วนเกิน  มูลค่าหุ้น |  | สำรอง ตามกฎหมาย |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 | 2,385,950 |  | 32,474 |  | 2,385,950 |  | 26,474 |
| จัดสรรสำรองตามกฎหมาย | - |  | - |  | - |  | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 | 2,385,950 |  | 32,474 |  | 2,385,950 |  | 26,474 |

ตามมาตรา 116 พระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีเป็นเงินสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี สุทธิจากขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าเงินสำรองนี้จะมีไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะไม่สามารถนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 บริษัทมียอดสำรองตามกฎหมายจำนวน 32.47 ล้านบาท และ 26.47 ล้านบาท ในข้อมูลทางการเงินรวมและเฉพาะบริษัท ตามลำดับ

1. **ภาษีเงินได้**

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 และ 2567 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย : พันบาท) | | | | | | |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | |  | ข้อมูลทางการเงิน เฉพาะบริษัท | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | | |
|  | 2568 |  | 2567 |  | 2568 |  | 2567 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) สำหรับงวดปัจจุบัน | 21,486 |  | (8,638) |  | 280 |  | (521) |
| ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | 85,893 |  | 55,484 |  | 95,554 |  | 13,124 |
| รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 107,379 |  | 46,846 |  | 95,834 |  | 12,603 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย : พันบาท) | | | | | | |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | |  | ข้อมูลทางการเงิน เฉพาะบริษัท | | |
|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | | |
|  | 2568 |  | 2567 |  | 2568 |  | 2567 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| ค่าใช้จ่ายสำหรับงวดปัจจุบัน | 66,691 |  | 23,348 |  | 281 |  | 51 |
| ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | 78,781 |  | 14,925 |  | 107,957 |  | 15,187 |
| รวมค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้ | 145,472 |  | 38,273 |  | 108,238 |  | 15,238 |

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 ภาษีเงินได้ระหว่างกาลรับรู้โดยใช้วิธีประมาณการอย่างดีที่สุดโดยคาดการณ์จากอัตราภาษีเงินได้ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของรอบปีบัญชี คืออัตราร้อยละ 21.34 ต่อปี สำหรับกลุ่มบริษัท และอัตราร้อยละ 15.75 ต่อปี สำหรับบริษัท (30 กันยายน 2567 : อัตราร้อยละ 12.10 ต่อปี สำหรับกลุ่มบริษัท และอัตราร้อยละ 0.03 ต่อปี สำหรับบริษัท)

1. **ภาระผูกพัน**

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 กลุ่มบริษัทไม่มีภาระผูกพันที่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญจากปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ยกเว้นรายการดังต่อไปนี้

การค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 บริษัทมีภาระผูกพันจากสัญญาเช่าซื้อเครื่องจักรของบริษัทย่อย โดยมีวงเงินค้ำประกันจำนวน 11.28 ล้านบาท สำหรับให้บริษัทย่อยสามารถซื้อเครื่องจักรภายใต้วงเงินค้ำประกันดังกล่าว บริษัทย่อยมีการใช้วงเงินดังกล่าวจำนวน 5.67 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากการที่ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันในเรื่องต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

* หนังสือค้ำประกันเพื่อค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันตามการปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัทจำนวน 2,115.97 ล้านบาท และจำนวน 40.15 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ หรือเทียบเท่าประมาณ 1,296.89 ล้านบาท และ 11.77 ล้านโครนสวีเดน หรือเทียบเท่าประมาณ 40.15 ล้านบาท และ 1.14 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 43.37 ล้านบาท และ 126,628.93 ล้านเวียดนามดอง หรือเทียบเท่าประมาณ 154.80 ล้านบาท
* หนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและอื่น ๆ จำนวน 8.41 ล้านบาท

1. **ส่วนงานดำเนินงาน**

กลุ่มบริษัทมีส่วนดำเนินงานสามส่วนงาน ซึ่งประกอบด้วยธุรกิจพลังงาน ธุรกิจการก่อสร้าง และธุรกิจผลิตและจำหน่ายพลังงานชีวมวลอัดเม็ดสีดำ โดยธุรกิจพลังงานให้บริการผลิตกระแสไฟฟ้าและจำหน่ายให้แก่หน่วยงานรัฐบาลทั้งในประเทศและต่างประเทศ ธุรกิจก่อสร้างให้บริการก่อสร้างทั้งในประเทศและต่างประเทศ ธุรกิจผลิตพลังงานชีวมวลอัดเม็ดสีดำจำหน่ายภายในประเทศและต่างประเทศ รายละเอียดข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานในข้อมูลทางการเงินรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 และ 2567 มีดังนี้

|  | (หน่วย : พันบาท) | | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | | | | | | | | | |
|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 | | | | | | | | | | |
|  | ธุรกิจพลังงาน | | | ธุรกิจก่อสร้าง | | | | | ธุรกิจผลิตและจำหน่าย | |  |
|  | ประเทศ เมียนมา | ประเทศ ญี่ปุ่น | ประเทศอื่นๆ | ประเทศไทย | ประเทศ เมียนมา | ประเทศเวียดนาม | ประเทศมาเลเซีย | ประเทศอื่นๆ | ประเทศไทย | ประเทศเนเธอร์แลนด์ | รวม |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้จากการก่อสร้างและให้บริการ | - | - | - | 4,080,657 | 4,607 | 1,426,699 | - | 208,633 | - | - | 5,720,596 |
| รายได้จากการบริหารงานโรงไฟฟ้า | 43,478 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 43,478 |
| รายได้จากการขาย | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,027 | 32,955 | 34,982 |
| รวมรายได้ | 43,478 | - | - | 4,080,657 | 4,607 | 1,426,699 | - | 208,633 | 2,027 | 32,955 | 5,799,056 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ต้นทุนในการก่อสร้างและให้บริการ | - | - | - | (4,783,827) | (7,131) | (1,376,234) | - | (178,273) | - | - | (6,345,465) |
| ต้นทุนจากการบริหารงานโรงไฟฟ้า | (3,563) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,563) |
| ต้นทุนจากการขาย | - | - | - | - | - | - | - | - | (8,900) | (15,376) | (24,276) |
| รวมต้นทุน | (3,563) | - | - | (4,783,827) | (7,131) | (1,376,234) | - | (178,273) | (8,900) | (15,376) | (6,373,304) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น | 39,915 | - | - | (703,170) | (2,524) | 50,465 | - | 30,360 | (6,873) | 17,579 | (574,248) |
| อัตรากำไรขั้นต้น | ร้อยละ 91.81 |  |  |  |  | ร้อยละ 3.54 |  | ร้อยละ 14.55 |  | ร้อยละ 53.34 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้อื่น |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 149,673 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 82,955 |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (3,248,246) |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (523,320) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (465,351) |
| ส่วนแบ่งกำไรจากการร่วมค้า |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 70,893 |
| ต้นทุนทางการเงิน |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (125,288) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (145,472) |
| ขาดทุนสำหรับงวด |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (4,778,404) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| จังหวะการรับรู้รายได้ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ตลอดช่วงระยะเวลาที่ปฏิบัติตามภาระ ที่ต้องปฏิบัติ | 43,478 | - | - | 4,080,657 | 4,607 | 1,426,699 | - | 208,633 | - | - | 5,764,074 |
| เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,027 | 32,955 | 34,982 |
| รายได้รวม | 43,478 | - | - | 4,080,657 | 4,607 | 1,426,699 | - | 208,633 | 2,027 | 32,955 | 5,799,056 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| สินทรัพย์ถาวรของส่วนงาน | - | 51 | 77 | 225,716 | - | 1,074 | 13 | - | 1,393,760 | 34 | 1,620,725 |
| สินทรัพย์รวม | 2,369 | 19,174 | 2,526,565 | 7,430,447 | 17,621 | 1,411,627 | 198,508 | 37,742 | 1,460,146 | 11,035 | 13,115,234 |

|  | (หน่วย : พันบาท) | | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | | | | | | | | | |
|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 | | | | | | | | | | |
|  | ธุรกิจพลังงาน | | | ธุรกิจก่อสร้าง | | | | | ธุรกิจผลิตและจำหน่าย | |  |
|  | ประเทศ เมียนมา | ประเทศญี่ปุ่น | ประเทศอื่นๆ | ประเทศไทย | ประเทศ เมียนมา | ประเทศเวียดนาม | ประเทศมาเลเซีย | ประเทศอื่นๆ | ประเทศไทย | ประเทศ เนเธอร์แลนด์ | รวม |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้จากการก่อสร้างและให้บริการ | - | - | - | 12,488,306 | 2,049 | 1,695,219 | 1,929 | 805,797 | - | - | 14,993,300 |
| รายได้จากการบริหารงานโรงไฟฟ้า | 45,674 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 45,674 |
| รายได้จากการขาย | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,247 | - | 7,247 |
| รวมรายได้ | 45,674 | - | - | 12,488,306 | 2,049 | 1,695,219 | 1,929 | 805,797 | 7,247 | - | 15,046,221 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ต้นทุนในการก่อสร้างและให้บริการ | - | - | - | (11,677,247) | (6,925) | (1,591,810) | (1,987) | (1,081,192) | - | - | (14,359,161) |
| ต้นทุนจากการบริหารงานโรงไฟฟ้า | (6,170) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (6,170) |
| ต้นทุนจากการขาย | - | - | - | - | - | - | - | - | (23,031) | - | (23,031) |
| รวมต้นทุน | (6,170) | - | - | (11,677,247) | (6,925) | (1,591,810) | (1,987) | (1,081,192) | (23,031) | - | (14,388,362) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น | 39,504 | - | - | 811,059 | (4,876) | 103,409 | (58) | (275,395) | (15,784) | - | 657,859 |
| อัตรากำไรขั้นต้น | ร้อยละ 86.49 |  |  | ร้อยละ 6.49 |  | ร้อยละ 6.10 |  |  |  |  | ร้อยละ 4.37 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้อื่น |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 102,631 |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (14,413) |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (4,368) |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (25,499) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (492,210) |
| ส่วนแบ่งกำไรจากการร่วมค้า |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 115,045 |
| ต้นทุนทางการเงิน |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (146,127) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (38,273) |
| กำไรสำหรับงวด |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 154,645 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| จังหวะการรับรู้รายได้ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ตลอดช่วงระยะเวลาที่ปฏิบัติตามภาระ ที่ต้องปฏิบัติ | 45,674 | - | - | 12,488,306 | 2,049 | 1,695,219 | 1,929 | 805,797 | - | - | 15,038,974 |
| เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,247 | - | 7,247 |
| รายได้รวม | 45,674 | - | - | 12,488,306 | 2,049 | 1,695,219 | 1,929 | 805,797 | 7,247 | - | 15,046,221 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| สินทรัพย์ถาวรของส่วนงาน | - | 36 | 91,033 | 244,373 | - | 1,943 | 26 | 1,635 | 1,197,959 | - | 1,537,005 |
| สินทรัพย์รวม | 2,424 | 16,187 | 2,556,352 | 15,583,932 | 14,651 | 1,662,996 | 226,938 | 67,721 | 1,293,643 | - | 21,424,844 |

**ลูกค้ารายใหญ่**

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 3 ราย ซึ่งมีรายการกับกลุ่มบริษัทคิดเป็นประมาณร้อยละ 53.14 ของรายได้ทั้งหมดของกลุ่มบริษัท หรือเป็นจำนวน 3,067 ล้านบาท (30 กันยายน 2567: กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 3 ราย คิดเป็นประมาณร้อยละ 49.15 ของรายได้ทั้งหมดของกลุ่มบริษัท หรือเป็นจำนวน 7,391 ล้านบาท)

1. **เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 กลุ่มบริษัทมีเงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้รวมจำนวน 21 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ หรือเทียบเท่าเป็น 678.28 ล้านบาท ซึ่งจัดเก็บไว้ตามข้อกำหนดของสัญญาระหว่างบริษัท TTCL JSM Power Pte. Ltd. (TTCL JSM) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย กับบริษัท Toyo Thai Power Myanmar Co., Ltd. (TTPMC) ซึ่งเป็นบริษัทร่วม และบริษัท TTCL Power Holdings Pte. Ltd. (TTPHD) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย กับบริษัท TTCL Gas Power Pte. Ltd. (TTGP) ซึ่งเป็นบริษัทร่วม เพื่ออำนวยความสะดวกและบริหารจัดการให้แก่บริษัทร่วมในการดำเนินธุรกรรมต่างๆ ทั้งนี้ เงินฝากดังกล่าวไม่สามารถนำไปใช้เพื่อวัตถุประสงค์อื่นได้

1. **การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน**
2. ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตโดยส่วนใหญ่เกิดจากรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด กระแสเงินสด  
ตามสัญญาจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วย ก) ราคาทุนตัดจำหน่าย ข) มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) และ ค) มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL) สินทรัพย์อนุพันธ์ และเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน รวมถึงความเสี่ยงด้านเครดิตจากลูกค้าและลูกหนี้คงค้าง

*การบริหารความเสี่ยง*

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการจัดกลุ่มของความเสี่ยง สำหรับเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน กลุ่มบริษัทจะเลือกทำรายการกับธนาคารหรือสถาบันที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ใน  
อันดับสูง กลุ่มบริษัทมีนโยบายจำกัดวงเงินธุรกรรมการทำสินเชื่อกับสถาบันการเงินแต่ละแห่งอย่างเหมาะสม

สำหรับการทำธุรกรรมกับลูกค้า กลุ่มบริษัทไม่มีการกระจุกตัวของความเสี่ยงด้านเครดิตที่เป็นสาระสำคัญ   
กลุ่มบริษัทจะพิจารณาความเสี่ยงจากคุณภาพเครดิตของลูกค้า โดยพิจารณาจากฐานะทางการเงิน ประสบการณ์ที่ผ่านมา และปัจจัยอื่นๆ นโยบายของกลุ่มบริษัทคือทำให้เชื่อมั่นว่าได้ขายสินค้าและให้บริการแก่ลูกค้าที่มีประวัติสินเชื่ออยู่ในระดับที่เหมาะ

*การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน*

สินทรัพย์ทางการเงินที่บริษัทมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น  
มีทั้งหมด 2 ประเภท ดังนี้

- ลูกหนี้การค้า (ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินข้อ 7)

- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา (ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินข้อ 8)

*ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา*

กลุ่มบริษัทใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) และวิธีทั่วไป (General approach) ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 (TFRS 9) ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาทั้งหมด

ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาตามลักษณะร่วมของความเสี่ยงด้านเครดิตและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ ทั้งนี้ เนื่องจากสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเป็นงานที่ส่งมอบแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บนั้นมีลักษณะความเสี่ยงที่ใกล้เคียงเป็นอย่างมากกับลูกหนี้การค้าสำหรับสัญญาประเภทเดียวกัน ผู้บริหารจึงพิจารณาใช้อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้การค้ามาประมาณการอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่เกี่ยวข้องด้วย

ประมาณการอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาในช่วงระยะเวลา 36 เดือนก่อนวันที่ 30 กันยายน 2568 ตามลำดับ รวมทั้งพิจารณาประสบการณ์ผลขาดทุนด้านเครดิตที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาดังกล่าว ทั้งนี้ อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาคที่จะมีผลต่อความสามารถในการจ่ายชำระของลูกหนี้ ในประเทศที่กลุ่มบริษัทขายสินค้าและให้บริการนั้นเป็นปัจจัยที่เกี่ยวข้องมากที่สุด จึงได้ปรับอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่ได้จากประสบการณ์ในอดีตเพื่อให้สะท้อนถึงการคาดการณ์การเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยเหล่านี้

จากหลักการดังกล่าวค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา เป็นดังนี้

|  | (หน่วย : พันบาท) | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | | | | |
|  | ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | ไม่เกิน  3 เดือน | 3 - 6  เดือน | 6 - 12  เดือน | เกินกว่า  12 เดือน | รวม |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **ณ วันที่ 30 กันยายน 2568** |  |  |  |  |  |  |
| มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น |  |  |  |  |  |  |
| - ลูกหนี้การค้า | 356,569 | 330,446 | 99,133 | 1,439 | 786,891 | 1,574,478 |
| - สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | - | 470,766 | 107,565 | 1,041,215 | 4,280,392 | 5,899,938 |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (1,676) | (6,013) | (22,501) | (231,473) | (3,775,586) | (4,037,249) |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567** |  |  |  |  |  |  |
| มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น |  |  |  |  |  |  |
| - ลูกหนี้การค้า | 1,275,785 | 187,785 | 60,711 | 2,124 | 791,835 | 2,318,240 |
| - สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | - | 1,504,593 | 499,686 | 1,970,727 | 3,052,353 | 7,027,359 |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | - | - | - | (1,179,361) | (1,179,361) |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย : พันบาท) | | | | | |
|  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท | | | | | |
|  | ยังไม่ถึง  กำหนดชำระ | ไม่เกิน  3 เดือน | 3 - 6  เดือน | 6 - 12  เดือน | เกินกว่า  12 เดือน | รวม |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **ณ วันที่ 30 กันยายน 2568** |  |  |  |  |  |  |
| มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น |  |  |  |  |  |  |
| - ลูกหนี้การค้า | 345,901 | 354,980 | 100,629 | 2,138 | 440,609 | 1,244,257 |
| - สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | - | 186,982 | 97,836 | 1,048,082 | 4,606,049 | 5,938,949 |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (1,676) | (6,014) | (22,501) | (245,162) | (4,031,709) | (4,037,249) |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567** |  |  |  |  |  |  |
| มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น |  |  |  |  |  |  |
| - ลูกหนี้การค้า | 1,237,763 | 199,010 | 17,205 | 91,637 | 461,963 | 2,007,578 |
| - สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | - | 1,437,250 | 470,945 | 1,884,079 | 3,383,247 | 7,175,521 |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | - | - | - | (1,169,150) | (1,169,150) |

รายการกระทบยอดค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาสำหรับงวด มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย : พันบาท) | | | |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | | |
|  | สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | | ลูกหนี้การค้า | |
|  | 30 กันยายน 2568 | 31 ธันวาคม 2567 | 30 กันยายน 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
|  |  |  |  |  |
| **ค่าเผื่อผลขาดทุน ณ วันต้นงวด** | 1,087,433 | 1,567,773 | 91,928 | 196,401 |
| รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนในกำไรหรือขาดทุนในระหว่างงวด | 2,603,134 | 196,392 | 300,153 | 4,368 |
| ตัดจำหน่ายลูกหนี้ที่ไม่สามารถเรียกชำระได้ในระหว่างงวด | - | (670,826) | - | (7,490) |
| กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | - | (1,317) | (93,465) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า ข้อมูลทางการเงิน | (41,527) | (5,906) | (2,555) | (7,886) |
| **ค่าเผื่อผลขาดทุน ณ วันสิ้นงวด** | 3,649,040 | 1,087,433 | 388,209 | 91,928 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | (หน่วย : พันบาท) | | | |
|  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท | | | |
|  | สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | | ลูกหนี้การค้า | |
|  | 30 กันยายน 2568 | 31 ธันวาคม 2567 | 30 กันยายน  2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
|  |  |  |  |  |
| **ค่าเผื่อผลขาดทุน ณ วันต้นงวด** | 1,087,433 | 1,560,152 | 81,717 | 89,454 |
| รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนในกำไรหรือขาดทุนในระหว่างงวด | 2,959,623 | 196,392 | 219,836 | - |
| ตัดจำหน่ายลูกหนี้ที่ไม่สามารถเรียกชำระได้ในระหว่างงวด | - | (663,750) | - | (7,490) |
| กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | - | (1,317) | - |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า  ข้อมูลทางการเงิน | (38,461) | (5,361) | (1,769) | (247) |
| **ค่าเผื่อผลขาดทุน ณ วันสิ้นงวด** | 4,008,595 | 1,087,433 | 298,467 | 81,717 |

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อคาดว่าจะไม่ได้รับชำระคืน ข้อบ่งชี้ที่คาดว่าจะไม่ได้รับชำระคืน เช่น การไม่ยอมปฏิบัติตามหรือเข้าร่วมในแผนการชำระหนี้หรือทยอยชำระหนี้ การไม่ชำระเงินตามสัญญาหรือไม่สามารถติดต่อได้เป็นระยะเวลามากกว่า 360 วัน นับจากวันครบกำหนดชำระ

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะแสดงเป็นผลขาดทุนจากการด้อยค่าสุทธิในกำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ กลุ่มบริษัทจะรับรู้จำนวนที่ได้รับชำระสำหรับจำนวนที่ได้ตัดจำหน่ายไปแล้วเป็นยอดหักจากรายการที่ได้บันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่า

1. ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทและบริษัทมีความเสี่ยงสภาพคล่องสำหรับการจัดหาแหล่งเงินทุน เพื่อมาชำระหนี้ให้แก่เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้หุ้นกู้ เจ้าหนี้สถาบันการเงิน และเจ้าหนี้อื่นตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 2 กลุ่มบริษัทมีเงินฝากธนาคารที่สามารถเบิกใช้ได้จำนวน 140.00 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2567: จำนวน 140.00 ล้านบาท) เพื่อใช้ในการบริหารงานของบริษัท

กลุ่มบริษัทมีวงเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้ ดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | (หน่วย : พันบาท) | |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | ข้อมูลทางการเงิน  เฉพาะบริษัท | |
|  | 30 กันยายน 2568 | 31 ธันวาคม2567 | 30 กันยายน 2568 | 31 ธันวาคม2567 | |
|  |  |  |  |  | |
| หมดอายุภายในหนึ่งปี |  |  |  |  | |
| - วงเงินเบิกเกินบัญชี | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | |
| - วงเงินกู้ธนาคารระยะสั้น | 130,000 | 130,000 | 130,000 | 130,000 | |
|  |  |  |  |  | |
| หมดอายุเกินกว่าหนึ่งปี |  |  |  |  | |
| - หนังสือค้ำประกัน | 6,265,909 | 9,129,831 | 5,693,325 | 7,940,374 | |
| - ตราสารเครดิต | 2,941,109 | 439,099 | 2,941,109 | 439,099 | |
|  | 9,347,018 | 9,708,930 | 8,774,434 | 8,519,473 | |

อย่างไรก็ตาม ช่วงเดือนสิงหาคม 2568 สถาบันการเงินได้ระงับการเบิกใช้วงเงินสินเชื่อคงเหลือของบริษัท ส่งผลให้บริษัทไม่สามารถเบิกใช้เงินสินเชื่อส่วนที่เหลือได้

*วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน*

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงหนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทตามระยะเวลาการครบกำหนดตามสัญญาของหนี้สิน  
ทางการเงินที่ไม่ใช่สัญญาอนุพันธ์

จำนวนเงินในตารางแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลด ทั้งนี้ ยอดคงเหลือที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 12 เดือนจะเท่ากับมูลค่าตามบัญชีเนื่องจากการคิดลดไม่มีนัยสำคัญ เป็นกระแสเงินสดโดยประมาณจากอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้าที่เกี่ยวข้อง ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  | (หน่วย : พันบาท) | |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | | | |
|  | ภายใน 1 ปี | 1 - 2 ปี | 2 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม |
|  |  |  |  |  |  |
| **ณ วันที่ 30 กันยายน 2568** |  |  |  |  |  |
| เจ้าหนี้การค้า - ผู้ค้าทั่วไป | 5,792,204 | - | - | - | 5,792,204 |
| เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 9,543 | - | - | - | 9,543 |
| เจ้าหนี้อื่น - ผู้ค้าทั่วไป | 66,517 | - | - | - | 66,517 |
| เจ้าหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 678,319 | - | - | - | 678,319 |
| เจ้าหนี้ธนาคารจากหนังสือค้ำประกัน | 476,075 | - | - | - | 476,075 |
| ต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย | 2,770,961 | - | - | - | 2,770,961 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 950,000 | - | - | - | 950,000 |
| หุ้นกู้ - สุทธิ | 1,235,118 | - | - | - | 1,235,118 |
| จัดประเภทจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี   ของหุ้นกู้ | 1,296,049 | - | - | - | 1,296,049 |
| เงินประกันผลงานผู้รับเหมาช่วง - ผู้ค้าทั่วไป | 459,932 | - | - | - | 459,932 |
| รวม | 13,734,718 | - | - | - | 13,734,718 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | |  | (หน่วย : พันบาท) | | | |
|  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท | | | | | | | | |
|  | ภายใน 1 ปี | | 1 - 2 ปี | | 2 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | | รวม | |
|  |  | |  | |  |  | |  | |
| **ณ วันที่ 30 กันยายน 2568** |  | |  | |  |  | |  | |
| เจ้าหนี้การค้า - ผู้ค้าทั่วไป | 5,502,031 | | - | | - | - | | 5,502,031 | |
| เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 177,960 | | - | | - | - | | 177,960 | |
| เจ้าหนี้อื่น - ผู้ค้าทั่วไป | 22,495 | | - | | - | - | | 22,495 | |
| เจ้าหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 37 | | - | | - | - | | 37 | |
| เจ้าหนี้ธนาคารจากหนังสือค้ำประกัน | 476,075 | | - | | - | - | | 476,075 | |
| ต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย | 1,798,538 | | - | | - | - | | 1,798,538 | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 950,000 | | - | | - | - | | 950,000 | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 176,231 | | - | | - | - | | 176,231 | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว – บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 736,878 | | 405,770 | | - | - | | 1,142,648 | |
| หุ้นกู้ - สุทธิ | 1,235,118 | | - | | - | - | | 1,235,118 | |
| จัดประเภทจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี  ของหุ้นกู้ | 1,296,049 | | - | | - | - | | 1,296,049 | |
| เงินประกันผลงานผู้รับเหมาช่วง - ผู้ค้าทั่วไป | 459,932 | | - | | - | - | | 459,932 | |
| รวม | 12,831,344 | | 405,770 | | - | - | | 13,237,114 | |
|  |  | | |  | | | (หน่วย : พันบาท) | | | |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | | | | | | | | | |
|  | ภายใน 1 ปี | 1 - 2 ปี | | 2 - 5 ปี | | | มากกว่า 5 ปี | | รวม | |
|  |  |  | |  | | |  | |  | |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567** |  |  | |  | | |  | |  | |
| เจ้าหนี้การค้า - ผู้ค้าทั่วไป | 5,149,849 | - | | - | | | - | | 5,149,849 | |
| เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 44,034 | - | | - | | | - | | 44,034 | |
| เจ้าหนี้อื่น - ผู้ค้าทั่วไป | 215,373 | - | | - | | | - | | 215,373 | |
| เจ้าหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 39 | - | | - | | | - | | 39 | |
| ต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย | 4,794,300 | - | | - | | | - | | 4,794,300 | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 1,079,690 | - | | - | | | - | | 1,079,690 | |
| หุ้นกู้ - สุทธิ | 742,344 | 1,833,214 | | - | | | - | | 2,575,558 | |
| เงินประกันผลงานผู้รับเหมาช่วง - ผู้ค้าทั่วไป | 347,409 | - | | - | | | - | | 347,409 | |
| รวม | 12,373,038 | 1,833,214 | | - | | | - | | 14,206,252 | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  | (หน่วย : พันบาท) | |
|  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะบริษัท | | | | |
|  | ภายใน 1 ปี | 1 - 2 ปี | 2 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม |
|  |  |  |  |  |  |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567** |  |  |  |  |  |
| เจ้าหนี้การค้า - ผู้ค้าทั่วไป | 4,798,609 | - | - | - | 4,798,609 |
| เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 381,017 | - | - | - | 381,017 |
| เจ้าหนี้อื่น - ผู้ค้าทั่วไป | 18,657 | - | - | - | 18,657 |
| เจ้าหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 39 | - | - | - | 39 |
| ต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย | 4,132,430 | - | - | - | 4,132,430 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 1,079,690 | - | - | - | 1,079,690 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 182,073 | - | - | - | 182,073 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | - | 1,201,943 | - | - | 1,201,943 |
| หุ้นกู้ - สุทธิ | 742,344 | 1,833,214 | - | - | 2,575,558 |
| เงินประกันผลงานผู้รับเหมาช่วง - ผู้ค้าทั่วไป | 347,409 | - | - | - | 347,409 |
| รวม | 11,682,268 | 3,035,157 | - | - | 14,717,425 |

1. **คดีฟ้องร้อง**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 กลุ่มบริษัทมีคดีฟ้องร้อง ดังต่อไปนี้

* 1. เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2562 บริษัทรับเหมาช่วงในประเทศมาเลเซียได้ยื่นฟ้องบริษัทย่อยแห่งหนึ่งของกลุ่มบริษัท โดยบริษัทรับเหมาช่วงอ้างว่าบริษัทย่อยดังกล่าวได้ละเมิดสัญญาและยกเลิกสัญญาโดยไม่มีสิทธิภายใต้เหตุผลเพื่อความสะดวกของตนเองโดยมิชอบ บริษัทรับเหมาช่วงได้เรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 142.43 ล้านริงกิตมาเลเซีย หรือเทียบเท่า 1,058.14 ล้านบาท โดยแบ่งเป็น ก) ค่าชำระสำหรับการเปลี่ยนแปลงงานที่กล่าวอ้างว่าเกิดขึ้น ข) ค่าเสียหายทั่วไปซึ่งจะมีการประเมินภายหลัง อันเนื่องมาจากการเรียกร้องขยายระยะเวลาการดำเนินงาน ค) ดอกเบี้ยจากจำนวนเงินที่ได้รับรางวัล, และง) ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ บริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทได้ยื่นคำให้การแย้ง โดยเรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 71.80 ล้านริงกิตมาเลเซีย หรือเทียบเท่าประมาณ 533 ล้านบาท สำหรับค่าใช้จ่ายด้านแรงงาน งานแก้ไขซ่อมแซม ค่าเสียหายตามสัญญา และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ

การพิจารณาอนุญาโตตุลาการได้เริ่มขึ้นในเดือนมีนาคม 2566 และมีการพิจารณาเป็นระยะ ๆ จนถึงเดือนพฤษภาคม 2568 ซึ่งเป็นการสิ้นสุดการไต่สวน คำแถลงปิดคดีได้ยื่นเมื่อเดือนตุลาคม 2567 และคำแถลงตอบต่อคำแถลงปิดคดีได้ยื่นเมื่อเดือนมีนาคม 2568 ปัจจุบันคณะอนุญาโตตุลาการอยู่ระหว่างการทบทวนขั้นสุดท้ายและจัดทำคำชี้ขาด โดยในเดือนตุลาคม 2568 คณะอนุญาโตตุลาการได้ส่งข้อซักถามเพิ่มเติม ซึ่งได้มีการตอบกลับแล้ว ทั้งนี้ อาจมีการส่งข้อซักถามเพิ่มเติมก่อนที่จะประกาศปิดกระบวนพิจารณาอย่างเป็นทางการ นอกจากนี้ ผู้รับจ้างช่วงยังได้ยื่นฟ้องคดีต่อศาลไทยในเดือนสิงหาคม 2565 ในข้อพิพาทเดียวกัน แต่ศาลได้มีคำสั่งให้ระงับการดำเนินคดีไว้ก่อนจนกว่าจะได้ข้อยุติจากกระบวนการอนุญาโตตุลาการในประเทศมาเลเซีย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 ฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาไม่ตั้งสำรองหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น เนื่องจากยังไม่ถึงกำหนดที่จะมีคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ และผลของคดียังมีความไม่แน่นอน

* 1. เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัท (ในฐานะผู้เรียกร้อง) ได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อคณะอนุญาโตตุลาการในเรื่องเกี่ยวกับการกระทำผิดสัญญาก่อสร้างแบบเบ็ดเสร็จ ว่าด้วยงานก่อสร้างในประเทศ งานจัดหาวัสดุ  
     ในประเทศและงานจัดหาวัสดุต่างประเทศสำหรับโครงการโรงไฟฟ้ากับผู้ว่าจ้างก่อสร้างโครงการในนิคมอุตสาหกรรมลาดกระบัง (ในฐานะผู้ถูกเรียกร้อง) โดยกลุ่มบริษัทเรียกร้องให้รับผิดชอบในเรื่องดังต่อไปนี้   
     (ก) ค่างวดงานค้างชำระและค่าเปลี่ยนแปลงงานพร้อมดอกเบี้ยผิดนัดร้อยละ 12 คำนวณถึงวันเสนอข้อพิพาท   
     เป็นจำนวน 340.09 ล้านบาท และจำนวน 21.94 ล้านโครนสวีเดน และจำนวน 0.03 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ (ข) ดอกเบี้ยผิดนัดชำระจากจำนวนเงินที่ค้างชำระใน (ก) ในอัตราร้อยละ 12 ต่อปีนับแต่วันที่เสนอ  
     ข้อพิพาท (ค) คืนหลักประกันการชำระเงินล่วงหน้า และหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญา รวมถึงชำระค่าธรรมเนียมการออกหลักประกันที่กลุ่มบริษัทชำระให้แก่ธนาคารผู้ออกหลักประกันจำนวน 1.99 ล้านบาท และจำนวน 0.05 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ และจำนวน 0.55 ล้านโครนสวีเดน (ง) ค่าเสียหายจำนวน 500 ล้านบาท (จ) ออกหนังสือรับมอบงานอย่างมีเงื่อนไข ระบุวันที่ได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขรับมอบงานอย่างมีเงื่อนไขจนครบถ้วน และออกหนังสือรับมอบงานครั้งสุดท้ายให้แก่ผู้เรียกร้อง โดยระบุว่ากลุ่มบริษัทได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขการรับมอบงานครั้งสุดท้ายจนครบถ้วนแล้ว และ (ฉ) ชำระค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายของอนุญาโตตุลาการ ค่าใช้จ่ายงานธุรการของสถาบันฯ และค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทต้องเสียไปในกระบวนการอนุญาโตตุลาการครั้งนี้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งแต่ไม่จำกัดอยู่เพียงค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่าย  
     ทางกฎหมาย

ในระหว่างปี 2562 ถึง 2568 คดีดังกล่าวได้อยู่ในกระบวนการสืบพยาน และดำเนินตามขั้นตอน และคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ และศาลมีกำหนดนัดไต่สวนคำร้อง

กรณีผู้ร้องยื่นคำร้องคดีหมายเลขดำที่ พ.2867/2565 เพื่อคัดค้านอนุญาโตตุลาการฝ่ายผู้คัดค้านและคำสั่งคณะอนุญาโตตุลาการ ศาลชั้นต้นกำหนดนัดฟ้งคำพิพากษาในวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2569

กรณีผู้ร้องยื่นคำร้องคดีหมายเลขดำที่ พ.3259/2568 เพื่อบังคับตามคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ ศาลชั้นต้นกำหนดนัดไต่สวนคำร้องในวันที่ 27 ตุลาคม 2568

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 ฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาไม่ตั้งสำรองหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น เนื่องจากยังไม่ถึงกำหนดที่จะมีคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ และผลของคดียังมีความไม่แน่นอน

* 1. เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัท (ในฐานะผู้เรียกร้อง) ได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อสถาบัน อนุญาโตตุลาการ ในเรื่องเกี่ยวกับการกระทำผิดสัญญาก่อสร้างแบบเบ็ดเสร็จ ว่าด้วยงานก่อสร้างในประเทศ   
     งานจัดหาวัสดุในประเทศและงานจัดหาวัสดุต่างประเทศสำหรับโครงการโรงไฟฟ้ากับผู้ว่าจ้างก่อสร้างโครงการในนิคมอุตสาหกรรมบางปู (ในฐานะผู้ถูกเรียกร้อง) โดยกลุ่มบริษัทเรียกร้องให้รับผิดชอบในเรื่องดังต่อไปนี้   
     (ก) ค่างวดงานค้างชำระ ค่าใช้จ่ายจากการสำรองแรงงานและค่าเปลี่ยนแปลงงานพร้อมดอกเบี้ยผิดนัดร้อยละ 12 ต่อปี คำนวณถึงวันเสนอข้อพิพาทเป็นจำนวน 555.89 ล้านบาท และจำนวน 41.64 ล้านโครนสวีเดน และจำนวน 0.05 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ (ข) ดอกเบี้ยผิดนัดชำระจากจำนวนเงินที่ค้างชำระใน (ก) ในอัตรา  
     ร้อยละ 12 ต่อปีนับแต่วันที่เสนอข้อพิพาท (ค) คืนหลักประกันการชำระเงินล่วงหน้า และหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญา รวมถึงชำระค่าธรรมเนียมการออกหลักประกันที่กลุ่มบริษัทชำระให้แก่ธนาคารผู้ออกหลักประกันจำนวน 3.69 ล้านบาท และจำนวน 0.09 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ และจำนวน 1.09 ล้านโครนสวีเดน (ง) ค่าเสียหายจำนวน 1,000 ล้านบาท (จ) ออกหนังสือรับมอบงานอย่างมีเงื่อนไข ระบุวันที่ได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขรับมอบงานอย่างมีเงื่อนไขจนครบถ้วน และออกหนังสือรับมอบงานครั้งสุดท้ายให้แก่ ผู้เรียกร้องโดยระบุว่ากลุ่มบริษัทได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขการรับมอบงานครั้งสุดท้ายจนครบถ้วนแล้ว และ (ฉ) ชำระค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายของอนุญาโตตุลาการ ค่าใช้จ่ายงานธุรการของสถาบันฯ และค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทต้องเสียไปในกระบวนการอนุญาโตตุลาการครั้งนี้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งแต่ไม่จำกัดอยู่เพียงค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายทางกฎหมาย

ในระหว่างปี 2562 - 2568 คดีดังกล่าวได้อยู่ในระหว่างการสืบพยาน การไต่สวน โดยศาลจะนัดสืบพยานอีกครั้ง 12-13 พฤศจิกายน 2568

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 ฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาไม่ตั้งสำรองหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น เนื่องจากยังไม่ถึงกำหนดที่จะมีคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ และผลของคดียังมีความไม่แน่นอน

* 1. เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 สถาบันการเงินแห่งหนึ่ง (ในฐานะโจทก์) ได้ยื่นคำฟ้องบริษัท (จำเลย) ต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้ ในเรื่องเกี่ยวกับการชดใช้เงินตามหนังสือค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาของผู้ว่าจ้างก่อสร้างโครงการในประเทศ เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 693 ล้านบาท เนื่องจากโจทก์ได้รับหนังสือบอกกล่าวทวงถามและได้ทำการชำระเงินตามจำนวนดังกล่าว ในวันที่ 6 ตุลาคม 2565

ในระหว่างปี 2566 - 2568 ศาลได้มีการนัดสืบพยานโดยในปี 2567 ศาลชั้นต้นพิพากษาให้จำเลยชำระเงินแก่โจทก์จำนวน 9.83 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 8 ต่อปีนับแต่วันที่ 6 ตุลาคม 2565 เป็นต้นไป จนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น เนื่องจากเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นก่อนที่สัญญาก่อสร้างเบ็ดเสร็จได้สิ้นสุดลงนับแต่วันที่   
8 มิถุนายน 2560 และวันที่ 2 พฤษภาคม 2560 จึงมีผลให้หนังสือสัญญาค้ำประกันสิ้นสุดลงในวันเดียวกัน

เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2568 จำเลยได้ยื่นคำแก้อุทธรณ์ต่อศาลชั้นต้น โดยปัจจุบันอยู่ระหว่างการรอหมายนัดฟังคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 ฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาไม่ตั้งสำรองหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น เนื่องจากยังไม่ถึงกำหนดที่จะมีคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ และผลของคดียังมีความไม่แน่นอน

* 1. เมื่อวันที่ 16 เมษายน 2567 โจทก์ในฐานะเจ้าของโครงการ DAP2 ได้ยื่นคำฟ้องต่อศาลเมืองเหล่ากาย (Lao Cai Court) ต่อบริษัท เพื่อเรียกร้องในประเด็นข้อพิพาทซึ่งโจทก์ไม่ได้ชนะจากคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการในปี 2566 โจทก์ได้เรียกร้องเป็นจำนวนเงิน 6.2 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือเทียบเท่า 138 ล้านบาท สำหรับหลายรายการ อย่างไรก็ตาม ภายหลังในเดือนมิถุนายน 2568 ศาลเมืองเหล่ากายได้มีคำพิพากษายกฟ้องข้อเรียกร้องส่วนใหญ่ของโจทก์ แต่ได้มีคำสั่งให้รับข้อเรียกร้องบางรายการของโจทก์ไว้บางส่วน ดังนี้ ก) ภาษีผู้รับเหมาต่างประเทศ ข) รายการสินค้าที่ชำรุดบกพร่องภายใต้ระยะเวลารับประกันตามสัญญา ค) ดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้องกับรายการดังกล่าวข้างต้น ซึ่งรวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นประมาณ 2.5 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือเทียบเท่า 66.8 ล้านบาท

ในช่วงต้นเดือนกรกฎาคม 2568 บริษัทได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลเมืองเหล่ากาย โดยศาลได้มีหนังสือรับทราบคำอุทธรณ์และได้ส่งเรื่องต่อไปยังศาลอุทธรณ์แล้ว จนถึงปัจจุบัน บริษัทฯ ยังไม่ได้รับหนังสือแจ้งจากศาลอุทธรณ์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 ฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาไม่ตั้งสำรองหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น เนื่องจากผลของคดียังมีความไม่แน่นอน

* 1. เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2568 บริษัท (โจทก์) ได้ยื่นฟ้องผู้ว่าจ้าง (จำเลย) แก่ศาลแพ่งพระโขนง สำหรับโครงการก่อสร้างเพื่อการพัฒนาเชื้อเพลิงอย่างยั่งยืนจำนวน 3 โครงการ ในประเทศ เขตพระโขนง ให้ชำระเงินค่างานที่ค้างชำระค่าใช้จ่ายอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงงาน และขอให้คืนเงินประกันผลงานและหลักประกันตามสัญญาพร้อมทั้งชำระเงินค่าธรรมเนียม รวมเป็นเงินจำนวน 2,853.61 ล้านบาท และจำนวน 16.44 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ และในเดือนกรกฎาคม 2568 จำเลยได้ยื่นฟ้องแย้งและขอให้โจทก์ส่งมอบงานตามสัญญาว่าจ้างก่อสร้างที่แล้วเสร็จให้แก่จำเลย โดยศาลแพ่งมีนัดไต่สวนคำร้องจากจำเลยเพื่อขอคุ้มครองชั่วคราวเรื่องการส่งมอบทรัพย์สินให้แก่จำเลย และนัดไกล่เกลี่ยภายในเดือนสิงหาคม 2568 เนื่องจากไกลเกลี่ยไม่สำเร็จ ศาลจึงมีคำสั่งนัดชี้สองสถาน 3 พฤศจิกายน 2568

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 ฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาไม่ตั้งสำรองหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น เนื่องจากยังไม่ถึงกำหนดที่จะมีคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ และผลของคดียังมีความไม่แน่นอน

* 1. เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2568 บริษัท (ในฐานะผู้เรียกร้อง) ได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการสำหรับโครงการปิโตรเคมีในประเทศ จังหวัดระยอง ต่อผู้ว่าจ้าง (ในฐานะผู้คัดค้าน) เพื่อเรียกร้องให้ชำระเงินจำนวน 522.21 ล้านบาท 9.39 ล้านเยน 0.10 ล้านยูโร และ 0.18 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐฯ พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 5 ต่อปีนับจากวันยื่นคำเสนอข้อพิพาท สำหรับค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง รวมถึงเงินงวดสุดท้ายและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินคดี

เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2568 ผู้คัดค้านยื่นขอขยายระยะเวลาการยื่นคัดค้าน ทางอนุญาโตตุลาการได้อนุญาตให้ขยายเวลา 30 วันจนถึงวันที่ 17 สิงหาคม 2568

เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 ผู้คัดค้านได้ยื่นคำขอให้การและคำฟ้องแย้งต่อคณะอนุญาโตตุลาการ   
โดยผู้เรียกร้องจะต้องส่งคำตอบต่อคำโต้แย้งภายใน 15 วันนับจากวันที่ 6 สิงหาคม 2568

ต่อมาผู้เรียกร้องยื่นคำร้องขอขยายระยะเวลายื่นคำแก้ข้อเรียกร้องแย้งภายใน 18 พฤศจิกายน 2568

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 ฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาไม่ตั้งสำรองหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น เนื่องจากยังไม่ถึงกำหนดที่จะมีคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ และผลของคดียังมีความไม่แน่นอน

* 1. บริษัทได้ถูกผู้รับเหมาช่วงและผู้ขายอุปกรณ์ที่ใช้ในโครงการก่อสร้างหลายรายยื่นฟ้องต่อศาลแพ่ง ซึ่งมีทุนทรัพย์ตามฟ้องรวมเป็นเงิน 428.93 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5 ถึง 21 ต่อปีนับจากวันฟ้องไปจนกว่าชำระเสร็จ โดยบางคดีศาลนัดไกล่เกลี่ยหรือสืบพยานในช่วงเดือนพฤศจิกายนถึงเดือนธันวาคม 2568 และบางคดีศาลได้มีคำสั่งเลื่อนคดีออกไปเพื่อรอผลพิจารณาคำสั่งศาลล้มละลาย กรณีบริษัทได้ยื่นคำร้องขอขอฟื้นฟูกิจการและให้ระงับการดำเนินการตามพระราชบัญญัติล้มละลาย มาตรา 90/12 (9) อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทประเมินว่า คดีดังกล่าวจะไม่ส่งผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อบริษัท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 ฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาไม่ตั้งสำรองหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น เนื่องจากยังไม่ถึงกำหนดที่จะมีคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ และผลของคดียังมีความไม่แน่นอน

1. **หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**
   1. ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 บริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความฟ้องร้องในฐานะผู้เรียกร้องจำนวน 132.13 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปีของยอด 88.57 ล้านบาท นับจากวันที่ชี้ขาดจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น ในเรื่องข้อพิพาทเกี่ยวกับการกระทำผิดสัญญาก่อสร้างแบบเบ็ดเสร็จว่าด้วยงานก่อสร้างในประเทศงาน จัดหาวัสดุในประเทศและงานจัดหาวัสดุต่างประเทศสำหรับโครงการโรงไฟฟ้า (ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินข้อ 27.2) ทั้งนี้ ผู้บริหารของบริษัทได้พิจารณาไม่ตั้งสำรองสำหรับหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น เนื่องจากผลของคดียังมีความไม่แน่นอน
   2. ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 บริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความฟ้องร้องในฐานะผู้เรียกร้องจำนวน 354.46 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปีของยอด 260.36 ล้านบาท นับจากวันที่ 11 สิงหาคม 2565 จนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น ในเรื่องข้อพิพาทเกี่ยวกับการกระทำผิดสัญญาก่อสร้างแบบเบ็ดเสร็จว่าด้วยงานก่อสร้างในประเทศตุรกี งานจัดหาวัสดุในประเทศและงานจัดหาวัสดุต่างประเทศสำหรับโครงการโรงไฟฟ้า (ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินข้อ 27.3) ทั้งนี้ ผู้บริหารของบริษัทได้พิจารณาไม่ตั้งสำรองสำหรับหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น เนื่องจากผลของคดียังมีความไม่แน่นอน
2. **เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน**
   1. เมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2568 บริษัท อริยะ ไบโอฟูเอล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้เบิกใช้วงเงินกู้ยืมจากบริษัทจำนวน 1.00 ล้านบาท ซึ่งอยู่ภายใต้วงเงินตามสัญญาเงินให้กู้ยืมฉบับลงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2568 ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6 ทั้งนี้ วงเงินกู้คงเหลือมีจำนวน 71.45 ล้านบาท
   2. เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2568 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้บริษัทในฐานะลูกหนี้ยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการ และเสนอผู้จัดทำแผนฟื้นฟูกิจการต่อศาลล้มละลายกลาง ภายใต้พระราชบัญญัติล้มละลาย พ.ศ. 2483 (รวมที่แก้ไขเพิ่มเติม) โดยในวันที่ 3 พฤศจิกายน 2568 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งรับคำร้องฟื้นฟูกิจการของบริษัท และมีนัดไต่สวนคำร้องในวันที่ 28 มกราคม 2569 ซึ่งเหตุดังกล่าวส่งผลกระทบต่อการผิดเงื่อนไขของหุ้นกู้ และเจ้าหนี้สถาบันการเงิน ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18 และ 19
3. **การอนุมัติข้อมูลทางการเงิน**

ข้อมูลทางการเงินรวมและเฉพาะบริษัทระหว่างกาลได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2568