**1 ข้อมูลทั่วไป**

บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่ได้
จดทะเบียนไว้ คือ เลขที่ 89 อาคารเอไอเอ แคปปิตอล เซ็นเตอร์ ชั้น 16 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร

บริษัทเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูลจึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่ากลุ่มกิจการ

การประกอบธุรกิจหลักของกลุ่มกิจการ คือ การผลิตและจำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบ น้ำมันไบโอดีเซลและกลีเซอรีน ธุรกิจผลิตไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน ธุรกิจพัฒนา ผลิตและจำหน่ายแบตเตอรี่ไฟฟ้าและยานยนต์ไฟฟ้า และธุรกิจสถานีอัดประจุไฟฟ้า

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่
13 สิงหาคม พ.ศ. 2568

**2 เกณฑ์การจัดทำข้อมูลทางการเงิน**

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง
การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และข้อกำหนดเพิ่มเติมอื่นเกี่ยวกับรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความที่แตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

**3 นโยบายการบัญชี**

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการ
จัดทำงบการเงินสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 โดยการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

**4 แผนบริหารสภาพคล่อง**

เมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม พ.ศ. 2567 บริษัทได้ถูกปรับลดระดับความน่าเชื่อถือจาก BBB+ (Negative) เป็น BB+ (Affirmed Negative) จากหน่วยงานจัดอันดับความน่าเชื่อถือเอกชนแห่งหนึ่งซึ่งเหตุการณ์ดังกล่าวส่งผลกระทบต่อวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินและแผนการออกหุ้นกู้ใหม่เพื่อใช้ในการบริหารสภาพคล่องและการชำระหนี้สินระยะสั้นของกลุ่มกิจการ
และบริษัท อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารของกลุ่มกิจการใช้นโยบายและวิธีการเพื่อจัดการบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างต่อเนื่อง โดยในระหว่างรอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568 ฝ่ายบริหารของกลุ่มกิจการได้ดำเนินการในการจัดการด้านความเสี่ยงด้านสภาพคล่องในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

* บริษัทได้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 3,713,341,400 หุ้น ตามมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) โดยมีราคาเสนอขายหุ้นละ 2 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวม 7,422 ล้านบาท ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุฯ ข้อ 17
* กลุ่มกิจการได้เข้าทำสัญญาขยายวงเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน จำนวน 3,000 ล้านบาท โดยมีหลักทรัพย์
ค้ำประกันเพิ่มเติมตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุฯ ข้อ 14
* ผู้ถือหุ้นกู้ได้มีมติอนุมัติการขยายระยะเวลาครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้ รวมถึงเปลี่ยนแปลงรายละเอียดการชำคืนหุ้นกู้สำหรับหุ้นกู้จำนวน 3 ชุด คิดเป็นจำนวนเงินรวม 3,100 ล้านบาท ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุฯ ข้อ 15 และสำหรับหุ้นกู้จำนวน 8 ชุด คิดเป็นจำนวนเงินรวม 15,566 ล้านบาท ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุฯ ข้อ 21
* นอกจากนั้น ผู้บริหารกำลังอยู่ในระหว่างการจัดหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติมจากภายนอก เพื่อนำมาใช้ในการดำเนินงานและ
เสริมสภาพคล่องในการดำเนินธุรกิจ

ผู้บริหารเชื่อมั่นว่ากลุ่มกิจการและบริษัทจะมีเงินทุนหมุนเวียนเพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจตามที่กลุ่มกิจการและบริษัทต้องการและสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องในอีก 12 เดือนข้างหน้านับจากวันที่ในรายงานนี้ โดยผู้บริหารคาดว่ากลุ่มกิจการและบริษัทยังคงมีความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินที่มีอยู่ในปัจจุบันและในอนาคตได้ ดังนั้นข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จึงได้จัดทำขึ้นตามข้อสมมติฐานทางการบัญชีที่ว่ากลุ่มกิจการและบริษัทจะดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

**5 การประมาณการ**

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณการ และข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการ
นำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารจะใช้วิจารณญาณที่มีนัยสำคัญในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการและแหล่งที่มาของข้อมูลที่สำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการที่มีอยู่มาใช้เช่นเดียวกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

**6 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน**

กลุ่มกิจการมีส่วนงานที่รายงานห้าส่วนงาน ซึ่งผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มกิจการประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรก่อนภาษีเงินได้ ซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรก่อนภาษีเงินได้ในข้อมูลทางการเงิน โดยรายละเอียดของแต่ละส่วนงานมีดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | **หน่วย: ล้านบาท** |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** |
|  | **สำหรับรอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน** |
|  | **ธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบ****น้ำมันไบโอดีเซลและกลีเซอรีนบริสุทธิ์** | **ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์และพลังงานลม****และชีวมวล** | **ธุรกิจผลิต****และจำหน่าย****ยานยนต์ไฟฟ้า** | **ธุรกิจผลิต****และจำหน่าย****แบตเตอรี่ไฟฟ้า** | **ธุรกิจอื่นๆ** | **สำนักงานใหญ่** | **การตัดรายการ****ระหว่างกัน** | **รวม** |
|  | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้จากการขายสินค้าและบริการ - รายได้ตามส่วนงาน | 830 | 1,967 | 4,697 | 5,264 | 305 | 2,216 | 81 | 45 | 623 | 713 | - | - | - | - | 6,536 | 10,205 |
|  - รายได้ระหว่างส่วนงาน | - | 75 | - | - | - | - | - | 1,049 | 53 | 26 | - | - | (53) | (1,150) | - | - |
| รายได้อื่น | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,699 | 3,469 | (2,441) | (3,305) | 258 | 164 |
| รายได้รวม | 830 | 2,042 | 4,697 | 5,264 | 305 | 2,216 | 81 | 1,094 | 676 | 739 | 2,699 | 3,469 | (2,494) | (4,455) | 6,794 | 10,369 |
| ค่าใช้จ่ายของส่วนงาน | (1,015) | (2,150) | (1,566) | (1,618) | (315) | (2,177) | (967) | (1,711) | (966) | (918) | (426) | (264) | 138 | 1,029 | (5,117) | (7,809) |
| ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไข |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  หนี้สินทางการเงิน | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (66) | - | - | - | (66) | - |
| ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจาก |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  การรวมธุรกิจที่ดำเนินการสำเร็จ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  จากการทยอยซื้อ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (393) | - | - | - | (393) | - |
| (กลับรายการ) ขาดทุนด้านเครดิต |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | - | - | - | 263 | (133) | - | (33) | (102) | (3) | - | - | (862) | - | (701) | (169) |
| ต้นทุนทางการเงิน | (43) | (44) | (365) | (237) | (389) | (363) | (310) | (271) | (61) | (37) | (1,750) | (1,335) | 1,662 | 975 | (1,256) | (1,312) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า สุทธิ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (40) | (10) |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | (228) | (152) | 2,766 | 3,409 | (136) | (457) | (1,196) | (921) | (453) | (219) | 64 | 1,870 | (1,556) | (2,451) | (779) | 1,069 |
| ภาษีเงินได้ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (178) | (162) |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับรอบระยะเวลา |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (957) | 907 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **หน่วย: ล้านบาท** |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** |
|  | **สำหรับรอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน** |
|  | **ธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบ****น้ำมันไบโอดีเซลและกลีเซอรีนบริสุทธิ์** | **ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์และพลังงานลม****และชีวมวล** | **ธุรกิจผลิต****และจำหน่าย****ยานยนต์ไฟฟ้า** | **ธุรกิจผลิต****และจำหน่าย****แบตเตอรี่ไฟฟ้า** | **ธุรกิจอื่นๆ** | **สำนักงานใหญ่** | **การตัดรายการ****ระหว่างกัน** | **รวม** |
|  | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **จังหวะการรับรู้รายได้** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง | 830 | 2,042 | 4,697 | 5,264 | 82 | 1,986 | 81 | 1,094 | 163 | 127 | 1,098 | 2,321 | (1,019) | (3,416) | 5,932 | 9,418 |
| ตลอดช่วงเวลา | - | - | - | - | 223 | 230 | - | - | 513 | 612 | 1,601 | 1,148 | (1,475) | (1,039) | 862 | 951 |
| รวมรายได้ | 830 | 2,042 | 4,697 | 5,264 | 305 | 2,216 | 81 | 1,094 | 676 | 739 | 2,699 | 3,469 | (2,494) | (4,455) | 6,794 | 10,369 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **หน่วย: ล้านบาท** |
|  | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  | **สำหรับรอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน** |
|  | **ธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันปาล์มดิบ****น้ำมันไบโอดีเซลและกลีเซอรีนบริสุทธิ์** | **ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์** | **สำนักงานใหญ่** | **รวม** |
|  | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567**  | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้ตามส่วนงาน | 822 | 1,369 | 1,017 | 1,593 | 470 | 1,174 | 2,309 | 4,136 |
| รายได้อื่น | - | - | - | - | 782 | 773 | 782 | 773 |
| รวมรายได้ | 822 | 1,369 | 1,017 | 1,593 | 1,252 | 1,947 | 3,091 | 4,909 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **จังหวะการรับรู้รายได้** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง | 822 | 1,369 | 1,017 | 1,593 | 255 | 1,218 | 2,094 | 4,180 |
| ตลอดช่วงเวลา | - | - | - | - | 997 | 729 | 997 | 729 |
| รวมรายได้ | 822 | 1,369 | 1,017 | 1,593 | 1,252 | 1,947 | 3,091 | 4,909 |

กลุ่มกิจการมีรายได้จากการขายและการให้บริการ โดยใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ส่วนใหญ่ที่ตั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ โดยมีสัดส่วนดังต่อไปนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** |
|  | **สัดส่วนของรายได้จำแนกตามภูมิศาสตร์** |
| **สำหรับรอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
|  | **ร้อยละ** | **ร้อยละ** |
|  |  |  |
| ประเทศไทย | 99 | 99 |
| ต่างประเทศ | 1 | 1 |

**7 มูลค่ายุติธรรม**

ตารางต่อไปนี้แสดงสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในแต่ละระดับ รวมถึงการแสดงมูลค่ายุติธรรมและมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินในแต่ละประเภท
แต่ไม่รวมถึงรายการที่มูลค่าตามบัญชีที่วัดมูลค่าด้วยวีธีราคาทุนตัดจำหน่ายใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม**  |
|  | **ข้อมูลระดับชั้น****ที่ใช้ในการวัด****มูลค่ายุติธรรม** | **มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน** | **มูลค่ายุติธรรม****ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น** | **ราคาทุน****ตัดจำหน่าย** | **รวม****ราคาตามบัญชี** | **มูลค่ายุติธรรม**  |
|  | **ล้านบาท** | **ล้านบาท** | **ล้านบาท** | **ล้านบาท** | **ล้านบาท** |
| **ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568** |  |  |  |  |  |  |
| **สินทรัพย์** |  |  |  |  |  |  |
| สินทรัพย์ทางการเงิน |  |  |  |  |  |  |
|  - ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน | 1 | - | 343 | - | 343 | 343 |
|  - ตราสารทุนของบริษัทที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด | 3 | - | 4,003 | - | 4,003 | 4,003 |
|  - เงินลงทุนในกองทุนรวม | 2 | 21 | - | - | 21 | 21 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น | 2 | - | - | 65 | 65 | 65 |
| **รวมสินทรัพย์** |  | 21 | 4,346 | 65 | 4,432 | 4,432 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **หนี้สิน** |  |  |  |  |  |  |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน สุทธิ (อัตราดอกเบี้ยคงที่) | 2 | - | - | 7,159 | 7,159 | 7,214 |
| ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้นำการบัญชีป้องกันความเสี่ยงมาปฏิบัติ |  |  |  |  |  |  |
|  - สัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงินและอัตราดอกเบี้ย | 2 | 301 | - | - | 301 | 301 |
|  - สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย | 2 | 86 | - | - | 86 | 86 |
| หุ้นกู้ สุทธิ | 2 | - | - | 25,720 | 25,720 | 20,753 |
| **รวมหนี้สิน** |  | 387 | - | 32,879 | 33,266 | 28,354 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ**  |
|  | **ข้อมูลระดับชั้น****ที่ใช้ในการวัด****มูลค่ายุติธรรม** | **มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน** | **มูลค่ายุติธรรมผ่าน****กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น** | **ราคาทุน****ตัดจำหน่าย** | **รวม****ราคาตามบัญชี** | **มูลค่ายุติธรรม**  |
|  | **ล้านบาท** | **ล้านบาท** | **ล้านบาท** | **ล้านบาท** | **ล้านบาท** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568** |  |  |  |  |  |  |
| **สินทรัพย์** |  |  |  |  |  |  |
| สินทรัพย์ทางการเงิน  |  |  |  |  |  |  |
|  - ตราสารทุนของบริษัทที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด | 3 | - | 3,937 | - | 3,937 | 3,937 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2 | - | - | 29,653 | 29,653 | 30,691 |
| **รวมสินทรัพย์** |  | - | 3,937 | 29,653 | 33,590 | 34,628 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **หนี้สิน** |  |  |  |  |  |  |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน สุทธิ (อัตราดอกเบี้ยคงที่) | 2 | - | - | 1,695 | 1,695 | 1,749 |
| ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้นำการบัญชีป้องกันความเสี่ยงมาปฏิบัติ |  |  |  |  |  |  |
|  - สัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงินและอัตราดอกเบี้ย | 2 | 301 | - | - | 301 | 301 |
| หุ้นกู้ สุทธิ | 2 | - | - | 25,720 | 25,720 | 20,753 |
| **รวมหนี้สิน** |  | 301 | - | 27,415 | 27,716 | 22,803 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม**  |
|  | **ข้อมูลระดับชั้น****ที่ใช้ในการวัด** | **มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน** | **มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น** | **ราคาทุนตัดจำหน่าย** | **รวม****ราคาตามบัญชี** | **มูลค่ายุติธรรม**  |
|  | **มูลค่ายุติธรรม** | **ล้านบาท** | **ล้านบาท** | **ล้านบาท** | **ล้านบาท** | **ล้านบาท** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567** |  |  |  |  |  |  |
| **สินทรัพย์** |  |  |  |  |  |  |
| สินทรัพย์ทางการเงิน |  |  |  |  |  |  |
|  - ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน | 1 | - | 853 | - | 853 | 853 |
|  - ตราสารทุนของบริษัทที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด | 3 | - | 3,993 | - | 3,993 | 3,993 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น | 2 | - | - | 65 | 65 | 65 |
| **รวมสินทรัพย์** |  | - | 4,846 | 65 | 4,911 | 4,911 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **หนี้สิน** |  |  |  |  |  |  |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน สุทธิ | 2 | - | - | 9,229 | 9,229 | 9,278 |
| ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้นำการบัญชีป้องกันความเสี่ยงมาปฏิบัติ |  |  |  |  |  |  |
|  - สัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงินและอัตราดอกเบี้ย | 2 | 325 | - | - | 325 | 325 |
|  - สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย | 2 | 75 | - | - | 75 | 75 |
| หุ้นกู้ สุทธิ | 2 | - | - | 31,152 | 31,152 | 27,051 |
| **รวมหนี้สิน** |  | 400 | - | 40,381 | 40,781 | 36,729 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ**  |
|  | **ข้อมูลระดับชั้น****ที่ใช้ในการวัด** | **มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน** | **มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น** | **ราคาทุนตัดจำหน่าย** | **รวม****ราคาตามบัญชี** | **มูลค่ายุติธรรม**  |
|  | **มูลค่ายุติธรรม** | **ล้านบาท** | **ล้านบาท** | **ล้านบาท** | **ล้านบาท** | **ล้านบาท** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567** |  |  |  |  |  |  |
| **สินทรัพย์** |  |  |  |  |  |  |
| สินทรัพย์ทางการเงิน |  |  |  |  |  |  |
|  - ตราสารทุนของบริษัทที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด | 3 | - | 3,938 | - | 3,938 | 3,938 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2 | - | - | 15,831 | 15,831 | 16,843 |
| **รวมสินทรัพย์** |  | - | 3,938 | 15,831 | 19,769 | 20,781 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **หนี้สิน** |  |  |  |  |  |  |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน สุทธิ | 2 | - | - | 2,401 | 2,401 | 2,401 |
| ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้นำการบัญชีป้องกันความเสี่ยงมาปฏิบัติ |  |  |  |  |  |  |
|  - สัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงินและอัตราดอกเบี้ย | 2 | 325 | - | - | 325 | 325 |
| หุ้นกู้ สุทธิ | 2 | - | - | 31,152 | 31,152 | 27,051 |
| **รวมหนี้สิน** |  | 325 | - | 33,553 | 33,878 | 29,777 |

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายต่อไปนี้มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี

|  |  |
| --- | --- |
| **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  |  |
| **สินทรัพย์ทางการเงิน** | **สินทรัพย์ทางการเงิน** |
| - เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด |
| - เงินฝากสถาบันการเงินที่ใช้เป็นหลักประกัน | - เงินฝากสถาบันการเงินที่ใช้เป็นหลักประกัน |
| - ลูกหนี้การค้า สุทธิ | - ลูกหนี้การค้า สุทธิ |
| - ลูกหนี้ผ่อนชำระจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สุทธิ | - ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สุทธิ |
| - ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน สุทธิ | - เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน สุทธิ |
| - ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สุทธิ | - เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| - เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน สุทธิ |  (อัตราดอกเบี้ยลอยตัว) |
| - เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธี ราคาทุนตัดจำหน่าย | - เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธี ราคาทุนตัดจำหน่าย |
| - สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น สุทธิ |  |
|  (เงินฝากประจำซึ่งมีอายุเกิน 3 เดือน) |  |
|  |  |
| **หนี้สินทางการเงิน** | **หนี้สินทางการเงิน** |
| - เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน สุทธิ | - เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน สุทธิ |
| - เจ้าหนี้การค้า | - เจ้าหนี้การค้า |
| - เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | - เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น |
| - เจ้าหนี้ค่าก่อสร้างและซื้อสินทรัพย์ | - เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| - เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น | - เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| - เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน สุทธิ |  (อัตราดอกเบี้ยลอยตัว) |
|  (อัตราดอกเบี้ยลอยตัว) | - เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน สุทธิ |
|  |  (อัตราดอกเบี้ยลอยตัว) |

เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3

กลุ่มกิจการใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3 ได้แก่ การคิดลดกระแสเงินสดในการคำนวณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ตารางต่อไปนี้สรุปข้อมูลเชิงปริมาณเกี่ยวกับข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีสาระสำคัญซึ่งใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** |
|  | **มูลค่ายุติธรรม** |  | **ช่วงของข้อมูล** |
|  | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568****ล้านบาท** | **31 ธันวาคม** **พ.ศ. 2567****ล้านบาท** | **ข้อมูลที่ไม่****สามารถสังเกตได้** | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568** | **31 ธันวาคม** **พ.ศ. 2567** |
|  |
|  |  |  |  |  |  |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัด มูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 4,003 | 3,993 | อัตราคิดลดที่ปรับความเสี่ยง | ร้อยละ 9.95 | ร้อยละ 9.95 |
|  |  |  | อัตราการเติบโตของราคาที่ดิน | ร้อยละ 10.05 | ร้อยละ 10.05 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  | **มูลค่ายุติธรรม** |  | **ช่วงของข้อมูล** |
|  | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568****ล้านบาท** | **31 ธันวาคม** **พ.ศ. 2567****ล้านบาท** | **ข้อมูลที่ไม่****สามารถสังเกตได้** | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568** | **31 ธันวาคม** **พ.ศ. 2567** |
|  |
|  |  |  |  |  |  |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัด มูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 3,937 | 3,938 | อัตราคิดลดที่ปรับความเสี่ยง | ร้อยละ 9.95 | ร้อยละ 9.95  |
|  |  |  | อัตราการเติบโตของราคาที่ดิน | ร้อยละ 10.05 | ร้อยละ 10.05  |

ความสัมพันธ์ของข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้กับมูลค่ายุติธรรมแสดงดังต่อไปนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  |  |  | **การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม** |
|  |  |  | **การเพิ่มขึ้น****ของข้อสมมติ** | **การลดลง****ของข้อสมมติ** |
|  | **ข้อมูลที่ไม่****สามารถสังเกตได้** | **การเปลี่ยนแปลง** | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568** | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568** |
|  |  |  |  |  |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัด มูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | อัตราคิดลดที่ปรับความเสี่ยง | ร้อยละ 1 | ลดลง 509 ล้านบาท | เพิ่มขึ้น671 ล้านบาท |
|  | อัตราการเติบโตของราคาที่ดิน | ร้อยละ 1 | เพิ่มขึ้น643 ล้านบาท | ลดลง495 ล้านบาท |

ขั้นตอนการประเมินมูลค่ายุติธรรมของกลุ่มกิจการ

คณะทำงานจากฝ่ายบัญชีและฝ่ายวางแผนการลงทุนจะหารือเกี่ยวกับกระบวนการประเมินมูลค่าและผลลัพธ์อย่างน้อย
ไตรมาสละ 1 ครั้ง

ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่สำคัญของลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 คืออัตราคิดลดที่ปรับความเสี่ยง อ้างอิงจากต้นทุนทางการเงินถัวเฉลี่ยของเงินทุน (Weighted average cost of capital) ของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งกลุ่มกิจการพิจารณาว่ามีสถานะทางการเงินที่เทียบเคียงได้กับคู่สัญญาที่เป็นผู้ออกตราสารนั้น และอัตราการเติบโตของราคาที่ดินอ้างอิงจากดัชนีราคาที่ดินซึ่งกลุ่มกิจการพิจารณาว่ามีตำแหน่งที่ตั้งและลักษณะการใช้งานที่เทียบเคียงได้กันกับที่ดินของบริษัทที่
กลุ่มกิจการเป็นผู้ลงทุน

**8 ลูกหนี้การค้า สุทธิ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **ณ วันที่** | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568****พันบาท** | **31 ธันวาคม****พ.ศ. 2567****พันบาท** | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568****พันบาท** | **31 ธันวาคม****พ.ศ. 2567****พันบาท** |
|  |  |  |  |  |
| กิจการอื่น |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 1,735,628 | 2,511,582  | 410,025 | 497,562 |
| เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน | 584,680 | 298,934  | 211,294 | 117,309 |
| เกินกำหนดชำระ 3 เดือนถึง 6 เดือน | 129,554 | 128,235  | 686 | 818 |
| เกินกำหนดชำระ 6 เดือนถึง 12 เดือน | 2,141,607 | 534,647  | - | - |
| เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือนขึ้นไป | 1,198,567 | 24,395 | - | - |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (412,360) | (236,769) | - | - |
| รวมลูกหนี้การค้ากิจการอื่น สุทธิ | 5,377,676 | 3,261,024 | 622,005 | 615,689 |
|  |  |  |  |  |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | - | 7,142  | - | - |
| เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน | - | 6,902  | - | - |
| เกินกำหนดชำระ 3 เดือนถึง 6 เดือน | - | 154,690  | - | - |
| เกินกำหนดชำระ 6 เดือนถึง 12 เดือน | - | 2,743,189  | - | - |
| เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือนขึ้นไป | - | 3,089,532  | - | - |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | (1,315,407) | - | - |
| รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน สุทธิ | - | 4,686,048 | - | - |
|  |  |  |  |  |
| รวมลูกหนี้การค้า สุทธิ | 5,377,676 | 7,947,072 | 622,005 | 615,689 |

**9 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน สุทธิ**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** |
|  | **จำนวนเงินตามสัญญาเช่า****ที่จะได้รับ** | **มูลค่าปัจจุบันของเงินลงทุน****สุทธิตามสัญญาเช่า** |
| **ณ วันที่** | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568****พันบาท** | **31 ธันวาคม****พ.ศ. 2567****พันบาท** | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568****พันบาท** | **31 ธันวาคม****พ.ศ. 2567****พันบาท** |
|  |  |  |  |  |
| ภายใน 1 ปี | 4,749,879 | 3,542,104 | 3,871,261 | 2,933,233 |
| มากกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี | 6,080,498 | 7,246,097 | 5,226,660 | 6,412,177 |
| มากกว่า 5 ปี | 10,306 | 11,410 | 9,623 | 10,415 |
|  | 10,840,683 | 10,799,611 | 9,107,544 | 9,355,825 |
| หัก รายได้ทางการเงินรอการรับรู้ | (631,411) | (828,934) |  |  |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น |  (1,101,728) | (614,852) |  |  |
| มูลค่าปัจจุบันของเงินลงทุนสุทธิตามสัญญาเช่า | 9,107,544 | 9,355,825 |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  | **จำนวนเงินตามสัญญาเช่า****ที่จะได้รับ** | **มูลค่าปัจจุบันของเงินลงทุน****สุทธิตามสัญญาเช่า** |
| **ณ วันที่** | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568****พันบาท** | **31 ธันวาคม****พ.ศ. 2567****พันบาท** | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568****พันบาท** | **31 ธันวาคม****พ.ศ. 2567****พันบาท** |
|  |  |  |  |  |
| ภายใน 1 ปี | 3,781 | 2,387 | 2,765 | 1,330 |
| มากกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี | 9,057 | 9,147 | 5,888 | 5,797 |
| มากกว่า 5 ปี | 10,306 | 11,410 | 9,623 | 10,415 |
|  | 23,144 | 22,944 | 18,276 | 17,542 |
| หัก รายได้ทางการเงินรอการรับรู้ | (4,868) | (5,402) |  |  |
| มูลค่าปัจจุบันของเงินลงทุนสุทธิตามสัญญาเช่า | 18,276 | 17,542 |  |  |

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **ณ วันที่**  | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
|  | **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** |
|  |  |  |  |  |
| - ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนที่ถึงกำหนด รับชำระภายในหนึ่งปี สุทธิ | 3,871,261 | 2,933,233 | 2,765 | 1,330 |
| - ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนที่ถึงกำหนด รับชำระมากกว่าหนึ่งปี สุทธิ | 5,236,283 | 6,422,592 | 15,511 | 16,212 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน สุทธิ | 9,107,544 | 9,355,825 | 18,276 | 17,542 |

**10 สินค้าคงเหลือ สุทธิ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **ณ วันที่** | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568****พันบาท** | **31 ธันวาคม****พ.ศ. 2567****พันบาท** | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568****พันบาท** | **31 ธันวาคม****พ.ศ. 2567****พันบาท** |
|  |  |  |  |  |
| วัตถุดิบ | 405,715 | 836,333 | 25,751 | 17,413 |
| งานระหว่างทำ | 2,824,341 | 2,844,580 | 87,186 | 93,826 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 5,448,316 | 3,781,025 | 39,567 | 92,590 |
| อะไหล่และวัสดุซ่อมบำรุง | 362,629 | 373,179 | 15,111 | 25,232 |
|  | 9,041,001 | 7,835,117 | 167,615 | 229,061 |
| หัก ค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ | (3,569,043) | (3,566,730) | (1,540) | (1,540) |
| รวมสินค้าคงเหลือ สุทธิ | 5,471,958 | 4,268,387 | 166,075 | 227,521 |

**11 เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า สุทธิ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **ณ วันที่** | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568****พันบาท** | **31 ธันวาคม****พ.ศ. 2567****พันบาท** | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568****พันบาท** | **31 ธันวาคม****พ.ศ. 2567****พันบาท** |
|  |  |  |  |  |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย สุทธิ | - | - | 28,976,270 | 27,386,267 |
|  |  |  |  |  |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 510,746 | 1,375,311 | - | - |
|  |  |  |  |  |
| เงินลงทุนในการร่วมค้า | 492,089 | 497,933 | 205,469 | 173,469 |
|  |  |  |  |  |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม |  |  |  |  |
|  และการร่วมค้า สุทธิ | 1,002,835 | 1,873,244 | 29,181,739 | 27,559,736 |

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้า สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงิน****รวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  | **พันบาท** | **พันบาท** |
|  |  |  |
| **สำหรับรอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568** |  |  |
| มูลค่าตามบัญชีต้นรอบระยะเวลา | 1,873,244 | 27,559,736 |
| การเพิ่มทุนของบริษัทย่อย | - | 1,590,003 |
| การเรียกชำระทุนเพิ่มของการร่วมค้า | 32,000 | 32,000 |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า สุทธิ | (40,351) | - |
| ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากบริษัทร่วมและการร่วมค้า สุทธิ | (12,793) | - |
| การเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย | (847,898) | - |
| ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าข้อมูลทางการเงิน | (1,367) | - |
| มูลค่าตามบัญชีปลายรอบระยะเวลา  | 1,002,835 | 29,181,739 |

การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้าที่เกิดขึ้นในระหว่างรอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568 มีดังต่อไปนี้

**บริษัทย่อยที่ถือหุ้นทางตรง**

บริษัท อีเอ โมบิลิตี โฮลดิง จำกัด (EMH)

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท EMH เมื่อวันที่ 10 มกราคม พ.ศ. 2568 คณะกรรมการได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากทุนจดทะเบียนจํานวน 8,087 ล้านบาทเป็นทุนจดทะเบียนจํานวน 9,487 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จํานวน 140,000,000 หุ้น ตามมูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 10 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวม 1,400 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายชำระค่าหุ้นสามัญดังกล่าวแล้วในระหว่างรอบระยะเวลา

บริษัท อีเอ เวสท์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (EWM)

เมื่อวันที่ 10 มกราคม พ.ศ. 2568 บริษัท EWM จำกัด ได้เรียกชำระค่าหุ้นส่วนที่ยังเรียกไม่ครบสำหรับหุ้นจำนวน 95,000,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 2 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวม 190 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วในระหว่างรอบระยะเวลา

**บริษัทย่อยที่ถือโดยกลุ่มกิจการ**

บริษัท เน็กซ์ พอยท์ จำกัด (มหาชน) (NEX) และ บริษัท เทอร์ราไบท์ พลัส จำกัด (มหาชน) (TERA)

ในระหว่างวันที่ 27 มกราคม พ.ศ. 2568 ถึงวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการได้เข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ NEX ซึ่งเป็นบริษัทร่วมทางอ้อมของบริษัทจำนวน 660,800,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 1 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวม 661 ล้านบาท การเข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของกลุ่มกิจการใน NEX เพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ 33.57 เป็นร้อยละ 49.99 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว นอกจากนั้น ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2568 ของ NEX เมื่อวันที่
11 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568 คณะกรรมการได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการที่เป็นตัวแทนจากกลุ่มกิจการเพิ่มเติม เหตุการณ์ดังกล่าวทำให้กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุม NEX และ TERA ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางตรงของ NEX และเป็นบริษัทร่วมที่ถือ
โดยกลุ่มกิจการเพื่อตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงาน กลุ่มกิจการจึงจัดประเภทรายการเงินลงทุน
ใน NEX และ TERA เป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ดังกล่าว

การเปลี่ยนสถานะของ NEX และ TERA จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อยถือเป็นการรวมธุรกิจจาก
การทยอยซื้อตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่องการรวมธุรกิจ ดังนั้นกลุ่มกิจการต้องวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ถืออยู่ก่อนที่จะมีอำนาจควบคุม NEX และ TERA โดยใช้มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ และรับรู้ผลต่างที่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่ายุติธรรมในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม ดังรายละเอียดต่อไปนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** |
|  | **มูลค่า ณ วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุม**  |
|  | **พันบาท** |
|  |  |
| มูลค่ายุติธรรมของส่วนได้เสียซึ่งถืออยู่ก่อนวันที่มีอำนาจควบคุม |  454,527  |
| มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียซึ่งถืออยู่ก่อนวันที่มีอำนาจควบคุม  |  847,898  |
| ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจากการรวมธุรกิจที่ดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ | (393,371)  |

รายละเอียดของสิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อธุรกิจ ณ วันที่ซื้อ มีดังต่อไปนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** |
|  | **มูลค่า ณ วันที่กลุ่มกิจการ****มีอำนาจควบคุม** |
|  | **พันบาท** |
|  |  |
| มูลค่ายุติธรรมของส่วนได้เสียซึ่งถืออยู่ก่อนวันที่มีอำนาจควบคุม (สัดส่วนร้อยละ 33.57) | 454,527 |
| เงินสดจ่ายซื้อธุรกิจ (สัดส่วนร้อยละ 16.42) | 660,800 |
| การปรับปรุงรายการระหว่างกัน | 4,545,100 |
| สิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อธุรกิจ (สัดส่วนร้อยละ 49.99) | 5,660,427 |

รายละเอียดของประมาณการมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับมา ณ วันที่มีอำนาจควบคุม รวมถึงประมาณการมูลค่ายุติธรรมของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมใน NEX ณ วันที่ซื้อ มีดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** |
|  | **มูลค่า ณ วันที่กลุ่มกิจการ****มีอำนาจควบคุม** |
|  | **พันบาท** |
|  |  |
| ประมาณการมูลค่ายุติธรรมที่รับรู้ ณ วันที่มีอำนาจควบคุม |  |
|  สำหรับสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา (สัดส่วนร้อยละ 100) |  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 1,163,408 |
| ลูกหนี้การค้า | 2,892,315 |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 536,315 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน | 26,661 |
| ลูกหนี้ผ่อนชำระ | 487,956 |
| สินค้าคงเหลือ  | 1,667,096 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์  | 769,399 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้  | 45,468 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน  | 99,697 |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่ใช้เป็นหลักประกัน | 2,131 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 10,481 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 57,818 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 408,305 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | (260,655) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | (50,569) |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | (11,270) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | (108,113)  |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | (41,496)  |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (80,714)  |
| มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิ | 7,614,233 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (3,860,699) |
| ค่าความนิยม | 1,906,893  |
| มูลค่ายุติธรรมของส่วนได้เสียในสัดส่วนที่เป็นของกลุ่มกิจการ  |  5,660,427  |

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมด้วยวิธีมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของบริษัทย่อยที่ซื้อมาตามสัดส่วนความเป็นเจ้าของ

ต่อมาในระหว่างวันที่ 15 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 ถึงวันที่ 21 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการเข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ NEX จำนวน 3,327,000,000 หุ้น คิดเป็นจำนวนเงินรวม 3,327 ล้านบาท ทำให้ส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการใน NEX เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 49.99 เป็นร้อยละ 77.77 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว กลุ่มกิจการรับรู้ส่วนต่ำจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการ
ถือหุ้นในบริษัทย่อยจำนวน 242 ล้านบาท ในงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของเจ้าของสำหรับรอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุดวันที่
30 มิถุนายน พ.ศ. 2568

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการยังคงอยู่ระหว่างการทบทวนมูลค่าในระหว่างช่วงเวลาที่วัดมูลค่าเพื่อปรับปรุงประมาณการมูลค่ายุติธรรมข้างต้นให้ถูกต้อง โดยกลุ่มกิจการจะต้องทำการประเมินมูลค่ายุติธรรมให้เสร็จสิ้นภายใน 12 เดือน นับตั้งแต่วันที่ซื้อธุรกิจ

บริษัท แอ๊บโซลูท แอสเซมบลี จำกัด (AAB)

การเข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ NEX ในระหว่างวันที่ 27 มกราคม พ.ศ. 2568 ถึงวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2568 ทำให้ส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการใน AAB ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ถือโดยกลุ่มกิจการและเป็นบริษัทร่วมทางตรงของ NEX เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 54.99 เป็นร้อยละ 77.49 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว กลุ่มกิจการรับรู้ส่วนต่ำจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยจำนวน 69 ล้านบาท ในงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของเจ้าของสำหรับรอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568

การเข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ NEX ในระหว่างวันที่ 15 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 ถึงวันที่ 21 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 ทำให้ส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการใน AAB ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ถือโดยกลุ่มกิจการและเป็นบริษัทร่วมทางตรงของ NEX เพิ่มขึ้นจาก
ร้อยละ 77.49 เป็นร้อยละ 89.99 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว กลุ่มกิจการรับรู้ส่วนต่ำจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น
ในบริษัทย่อยจำนวน 32 ล้านบาท ในงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของเจ้าของสำหรับรอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568

บริษัท เดอะ ฟิฟท์ อีลีเม้นท์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (FIFTH)

เมื่อวันที่ 12 มิถุนายน พ.ศ. 2568 FIFTH ได้จดทะเบียนเลิกบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าและอยู่ในระหว่างการชำระบัญชี

**บริษัทร่วมค้าที่ถือหุ้นทางตรง**

บริษัท ท่าอากาศยาน พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (AEA)

เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568 AEA ได้เรียกชำระค่าหุ้นส่วนที่ยังเรียกไม่ครบในราคาหุ้นละ 4.27 บาท โดยบริษัทได้จ่ายชำระค่าหุ้นดังกล่าวสำหรับหุ้นจำนวน 7,500,000 หุ้น คิดเป็นจำนวนเงินรวม 32 ล้านบาทแล้วในระหว่างรอบระยะเวลา

**12 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน สุทธิ**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** |
|  | **ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์** | **สินทรัพย์****ไม่มีตัวตน** |
|  | **พันบาท** | **พันบาท** |
| **สำหรับรอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568** |  |  |
| มูลค่าตามบัญชีต้นรอบระยะเวลา สุทธิ | 55,219,567 | 1,818,384 |
| ซื้อสินทรัพย์ | 502,591 | 121,225 |
| เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจที่ดำเนินการสำเร็จ |  |  |
|  จากการทยอยซื้อ (หมายเหตุฯ ข้อ 11) | 769,399 | 99,697 |
| โอนเปลี่ยนประเภทสินทรัพย์ไปเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | (398,961) | - |
| ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ สุทธิ | (90,982) | (11,667) |
| ค่าเสื่อมราคา | (1,750,644) | - |
| ค่าตัดจำหน่าย | - | (46,224) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าข้อมูลทางการเงิน | 33,180 | 381 |
| มูลค่าตามบัญชีปลายรอบระยะเวลา สุทธิ | 54,284,150 | 1,981,796 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  | **ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์** | **สินทรัพย์****ไม่มีตัวตน** |
|  | **พันบาท** | **พันบาท** |
|  |  |  |
| **สำหรับรอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568** |  |  |
| มูลค่าตามบัญชีต้นรอบระยะเวลา สุทธิ | 10,560,635 | 238,983 |
| ซื้อสินทรัพย์ | 12,966 | 3,724 |
| ค่าเสื่อมราคา | (339,930) | - |
| ค่าตัดจำหน่าย | - | (8,908) |
| มูลค่าตามบัญชีปลายรอบระยะเวลา สุทธิ | 10,233,671 | 233,799 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการได้นำที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์บางส่วน ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิจำนวน
37,045 ล้านบาท ไปจดจำนองและจำนำเพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อต่าง ๆ กับสถาบันการเงินหลายแห่ง (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 จำนวน 38,127 ล้านบาท) (หมายเหตุฯ ข้อ 14)

**13 สินทรัพย์สิทธิการใช้ สุทธิ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |
|  | **พันบาท** | **พันบาท** |
|  |  |  |
| **สำหรับรอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568** |  |  |
| มูลค่าตามบัญชีต้นรอบระยะเวลา สุทธิ | 840,237 | 247,709 |
| เพิ่มขึ้นในระหว่างรอบระยะเวลา | 22,986 | - |
| เพิ่มขึ้นจากการรวมธุรกิจที่ดำเนินการสำเร็จ |  |  |
|  จากการทยอยซื้อ (หมายเหตุฯ ข้อ 11) | 45,468 | - |
| ค่าเสื่อมราคา | (65,491) | (8,383) |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าข้อมูลทางการเงิน | 7,598 | - |
| มูลค่าตามบัญชีปลายรอบระยะเวลา สุทธิ | 850,798 | 239,326 |

**14 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน สุทธิ**

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินประกอบด้วยเงินกู้ยืมดังต่อไปนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **ณ วันที่** | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568****พันบาท** | **31 ธันวาคม****พ.ศ. 2567****พันบาท** | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568****พันบาท** | **31 ธันวาคม****พ.ศ. 2567****พันบาท** |
|  |  |  |  |  |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 24,027,964 | 25,754,570 | 9,895,537 | 11,727,494 |
| หัก ค่าธรรมเนียมในการจัดหาเงินกู้รอตัดบัญชี | (122,790) | (74,537) | (36,397) | (40,409) |
|  | 23,905,174 | 25,680,033 | 9,859,140 | 11,687,085 |
| หัก เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน |  |  |  |  |
|  ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี สุทธิ | (7,198,306) | (7,769,955) | (2,552,041) | (2,965,047) |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน สุทธิ | 16,706,868 | 17,910,078 | 7,307,099 | 8,722,038 |

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  | **พันบาท** | **พันบาท** |
|  |  |  |
| **สำหรับรอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568** |  |  |
| ยอดคงเหลือต้นรอบระยะเวลา สุทธิ | 25,680,033 | 11,687,085 |
| กระแสเงินสด: |  |  |
|  เงินกู้ยืมเพิ่มในระหว่างรอบระยะเวลา | 2,500,000 | - |
|  จ่ายคืนเงินกู้ยืมในระหว่างรอบระยะเวลา  | (4,299,261) | (1,892,766) |
|  จ่ายค่าธรรมเนียมในการจัดหาเงินกู้ยืมรอตัดบัญชีในระหว่างรอบระยะเวลา | (68,376) | (3,666) |
| การเปลี่ยนแปลงรายการที่มิใช่เงินสด: |  |  |
|  ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมในการจัดหาเงินกู้รอตัดบัญชี | 20,123 | 7,678 |
|  ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น | 60,809 | 60,809 |
|  ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าข้อมูลทางการเงิน | 11,846 | - |
| ยอดคงเหลือปลายรอบระยะเวลา สุทธิ | 23,905,174 | 9,859,140 |

เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการได้เข้าทำสัญญาขยายวงเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจำนวน
3,000 ล้านบาท โดยมีหลักทรัพย์ค้ำประกันเพิ่มเติม ได้แก่ สิทธิในเงินฝากธนาคาร ใบหุ้นสามัญของบริษัทย่อยและเพิ่มเติมเงื่อนไขในการค้ำประกันสินทรัพย์ เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวในอัตรา THOR บวกอัตราส่วนเพิ่มคงที่ต่อปีและ
มีกำหนดการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นรายเดือนเริ่มตั้งแต่เดือนมิถุนายน พ.ศ. 2568 เป็นต้นไป

เงินกู้ยืมที่มีหลักประกันได้จำนำสิทธิในเงินฝากธนาคาร ที่ดิน อาคารโรงงาน เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในกลุ่มกิจการ
สิทธิเรียกร้องการรับเงินจากสัญญาเช่าที่ดินและอาคารโรงงาน ใบหุ้นสามัญของบริษัทย่อย และสิทธิเรียกร้องสัญญาประกันภัยของกลุ่มกิจการ เงินกู้ยืมดังกล่าวถูกค้ำประกันโดยบริษัท

กลุ่มกิจการต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดและข้อจำกัดบางประการตามที่ได้กำหนดไว้ในสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงิน เช่น การดำรงอัตราส่วนของหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและอัตราความสามารถในการชำระหนี้ เป็นต้น

**15 หุ้นกู้ สุทธิ**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **ณ วันที่** | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568****พันบาท** | **31 ธันวาคม****พ.ศ. 2567****พันบาท** |
|  |  |  |
| หุ้นกู้ | 25,731,674 | 31,166,000 |
| หัก ค่าธรรมเนียมในการจัดหาหุ้นกู้รอตัดบัญชี | (11,665) | (13,876) |
|  | 25,720,009 | 31,152,124 |
| หัก หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี สุทธิ | - | (7,445,738) |
| หุ้นกู้ สุทธิ | 25,720,009 | 23,706,386 |

การเปลี่ยนแปลงของหุ้นกู้ มีดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการ****เงินเฉพาะกิจการ** |
|  | **พันบาท** |
|  |  |
| **สำหรับรอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568** |  |
| ยอดคงเหลือต้นรอบระยะเวลา สุทธิ | 31,152,124 |
| กระแสเงินสด: |  |
|  จ่ายคืนหุ้นกู้ในระหว่างรอบระยะเวลา | (5,500,000) |
| การเปลี่ยนแปลงรายการที่มิใช่เงินสด: |  |
|  ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมในการจัดหาหุ้นกู้รอตัดบัญชี | 2,211 |
|  ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขหนี้สินทางการเงิน | 65,674 |
| ยอดคงเหลือปลายรอบระยะเวลา สุทธิ | 25,720,009 |

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งพิเศษเมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติแผนการเปลี่ยนแปลงรายละเอียดการชำระคืนหุ้นกู้สำหรับหุ้นกู้ทั้งหมดจำนวน 14 ชุด คิดเป็นจำนวนเงินรวม 25,666 ล้านบาท
โดยบริษัทจะต้องนำเสนอแผนดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นกู้เพื่อพิจารณาและอนุมัติ

ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นกู้เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน พ.ศ. 2568 ผู้ถือหุ้นกู้จำนวน 3 ชุด คิดเป็นจำนวนเงินรวม 3,100 ล้านบาท ได้มีมติอนุมัติการขยายระยะเวลาครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้โดยไม่ถือเป็นเหตุให้ผิดนัดเป็นเวลา 7 ปี นับจากวันครบกำหนดไถ่ถอนเดิมของหุ้นกู้แต่ละชุด โดยให้สิทธิผู้ออกหุ้นกู้ไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนครบกำหนดไถ่ถอน (Call Option) และการปรับอัตราดอกเบี้ยหุ้นกู้สำหรับหุ้นกู้แต่ละชุดเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 0.50 ต่อปี การแบ่งชำระคืนเงินต้นหุ้นกู้บางส่วน และการทำสัญญาอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **หุ้นกู้** | **จำนวน (ล้านบาท)** | **วันครบกำหนด****ชำระเดิม** | **วันครบกำหนด****ชำระใหม่ (\*)** | **อัตราดอกเบี้ยเดิม (ร้อยละ)** | **อัตราดอกเบี้ยใหม่ (ร้อยละ)** |
| EA257A | 700 | 10 กรกฎาคม พ.ศ 2568 | 10 กรกฎาคม พ.ศ. 2573 | 3.30 | 3.80 |
| EA259A | 1,250 | 8 กันยายน พ.ศ 2568 | 8 กันยายน พ.ศ. 2573 | 2.99 | 3.49 |
| EA261A | 1,150 | 20 มกราคม พ.ศ 2569 | 20 มกราคม พ.ศ 2574 | 3.05 | 3.55 |

(\*) ต่อมาในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในเดือนกรกฎาคม พ.ศ. 2568 ผู้ถือหุ้นกู้จำนวน 3 ชุดดังกล่าว ได้มติอนุมติเปลี่ยนแปลงการขยายระยะเวลาครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้โดยไม่ถือเป็นเหตุให้ผิดนัดจากเดิม 7 ปี เป็นเวลา 5 ปี นับจากวันครบกำหนดไถ่ถอนเดิมของหุ้นกู้แต่ละชุด (หมายเหตุฯ ข้อ 21)

**16 ภาษีเงินได้**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **สำหรับรอบระยะเวลาหกเดือน** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
|  **สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน** | **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** |
|  |  |  |  |  |
| ภาษีเงินได้รอบระยะเวลาปัจจุบัน | 191,478 | 79,520 | - | - |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (13,971) | 82,393 | (1,097) | 82,774 |
| รวมภาษีเงินได้ | 177,507 | 161,913 | (1,097) | 82,774 |

ภาษีเงินได้ระหว่างกาลได้ตั้งค้างจ่ายโดยใช้วิธีการประมาณการจากฝ่ายบริหาร โดยใช้อัตราภาษีเดียวกับที่ใช้กับกำไรรวมทั้งปี
ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริง คืออัตราร้อยละ 23 ต่อปีสำหรับกลุ่มกิจการ (พ.ศ. 2567 ร้อยละ 15 ต่อปี) และอัตราร้อยละ 0.39 ต่อปีสำหรับบริษัท (พ.ศ. 2567 ร้อยละ 4 ต่อปี) ทั้งนี้ อัตราภาษีเงินได้ในรอบระยะเวลาของกลุ่มกิจการมีการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญเนื่องจากขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี และอัตราภาษีเงินได้
ในรอบระยะเวลาของบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญเนื่องจากการใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี
จากขาดทุนทางภาษีในรอบระยะเวลาเปรียบเทียบ

กลุ่มกิจการได้ประเมินผลกระทบภายใต้กฎ Pillar Two โดยการบังคับใช้กฎ Pillar Two ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อข้อมูลทางการเงินรวม เนื่องจากบริษัทซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด (Ultimate Parent Entity: UPE) ไม่เข้าข่ายของการเป็นนิติบุคคลข้ามชาติขนาดใหญ่ (MNEs)

**17 ทุนเรือนหุ้น**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ทุนจดทะเบียน** | **ทุนที่ออกและชำระแล้ว** |
|  | **จำนวนหุ้น** | **หุ้นสามัญ** | **ใบสำคัญแสดงสิทธิ** | **จำนวนหุ้น** | **หุ้นสามัญ** | **ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ** | **ใบสำคัญแสดงสิทธิ** |
|  | **หุ้น** | **พันบาท** | **พันบาท** | **หุ้น** | **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 | 4,003,341,400 | 400,334,140 | - | 3,713,341,400 | 1,995,549,699 | 2,948,305,835 | - |
| การลดทุนจดทะเบียน | (290,000,000) | (29,000,000) | - | - | - | - | - |
| การเพิ่มทุนจดทะเบียน | 4,951,121,866 | 371,334,140 | 123,778,047 | 4,951,121,866 | 371,334,140 | 6,305,587,074 | 744,761,584 |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568 | 8,664,463,266 | 866,446,327 | 123,778,047 | 5,989,399,273 | 5,989,399,273 | 9,253,892,909 | 744,761,584 |

ในที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 7 มกราคม พ.ศ. 2568 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียน การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ และการออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ โดยให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 495,112,187 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มจำนวน 4,951,121,866 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. การลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 29,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 400,334,140 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 371,334,140 บาท ตามมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท
2. การเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 495,112,187 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 371,334,140 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 866,446,327 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 4,951,121,866 หุ้น ตามมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) จำนวนไม่เกิน 3,713,341,400 หุ้น และเพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (EA-W1) จำนวนไม่เกิน 1,237,780,466 หุ้น
3. การออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (EA-W1) จำนวนไม่เกิน 1,237,780,466 หุ้น เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่จองซื้อและได้รับจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตราส่วน 3 หุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่า และมีราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ 4 บาทต่อหุ้นและมีระยะเวลาการใช้สิทธิ 3 ปี

ในระหว่างวันที่ 17 มกราคม พ.ศ. 2568 ถึงวันที่ 23 มกราคม พ.ศ. 2568 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมด้วยวิธี Rights Offering ในอัตราส่วน 1 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นใหม่
ในราคา 2 บาทต่อหุ้น คิดเป็นจำนวนเงินรวม 7,422 ล้านบาท พร้อมออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ EA-W1 ซึ่งสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้เมื่อครบกำหนด 6 เดือนจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ EA-W1 โดยมีระยะเวลาในการใช้สิทธิ 3 ปี ทั้งนี้บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วในระหว่างรอบระยะเวลา

**18 กำไรต่อหุ้น**

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้น

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดที่ปรับปรุงจากใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ซึ่งจำนวนหุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญคำนวณโดยเปรียบเทียบจำนวนหุ้นที่จะซื้อได้ที่มูลค่ายุติธรรม (กำหนดจากราคาถัวเฉลี่ยของหุ้นสามัญของบริษัทระหว่างรอบระยะเวลา) โดยพิจารณาจากตัวเงินที่จะได้รับจากการใช้สิทธิ กับจำนวนหุ้นที่อาจต้องออกหากมีการใช้สิทธิ

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **สำหรับรอบระยะเวลาหกเดือน** |  |  |  |  |
|  **สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
|  |  |  |  |  |
| **กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน** |  |  |  |  |
| กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ ของบริษัทใหญ่ (ล้านบาท) | (469) | 1,430 | 282 | 1,839 |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ล้านหุ้น) | 7,012 | 4,665 | 7,012 | 4,665 |
|  |  |  |  |  |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น) | (0.07) | 0.31 | 0.04 | 0.39 |
|  |  |  |  |  |
| **กำไรต่อหุ้นปรับลด** |  |  |  |  |
| กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ ของบริษัทใหญ่ (ล้านบาท) | (469) | 1,430 | 282 | 1,839 |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ล้านหุ้น) | 7,012 | 4,665 | 7,012 | 4,665 |
| จำนวนหุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อ หุ้นสามัญ (ล้านหุ้น) | - | - | - | - |
| จำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด (ล้านหุ้น) | 7,012 | 4,665 | 7,012 | 4,665 |
|  |  |  |  |  |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด (บาทต่อหุ้น) | (0.07) | 0.31 | 0.04 | 0.39 |

การคำนวณกำไรต่อหุ้นสำหรับรอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2567 ของกลุ่มกิจการและบริษัทได้ทำการปรับปรุงเนื่องจากบริษัทได้ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering)
ในราคาเสนอขายที่ต่ำกว่าราคาตลาดของหุ้นสามัญของบริษัท (หมายเหตุฯ ข้อ 17) กลุ่มกิจการและบริษัทได้ปรับปรุงจำนวน
หุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงจำนวนหุ้นที่เกิดจากการให้หุ้นโบนัสเสมือนว่าการเปลี่ยนแปลงจำนวนหุ้นสามัญนั้นได้เกิดขึ้นตั้งแต่ต้นรอบระยะเวลาบัญชีปัจจุบันและรอบระยะเวลาเปรียบเทียบ

**19 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่คือ UBS AG Singapore Branch และ บริษัท เอสพีบีแอล โฮลดิง จำกัด
ซึ่งถือหุ้นในอัตราร้อยละ 22.06 และร้อยละ 13.63 ตามลำดับ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่คือ UBS AG Singapore Branch และ บริษัท เอสพีบีแอล โฮลดิง จำกัด ซึ่งถือหุ้นในอัตราร้อยละ 20.74 และร้อยละ 13.67 ตามลำดับ) หุ้นที่เหลือถือโดยนักลงทุนทั่วไป

รายการต่อไปนี้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

19.1 รายได้จากการขายและให้บริการ

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **สำหรับรอบระยะเวลาหกเดือน** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
|  **สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน**  | **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** |
|  |  |  |  |  |
| รายได้จากการขาย |  |  |  |  |
|  - บริษัทร่วม | 7,800 | 1,820,025 | - | - |
|  |  |  |  |  |
| รายได้จากการบริหารจัดการ |  |  |  |  |
|  - บริษัทย่อย | - | - | 12,986 | 12,628 |
|  |  |  |  |  |
| รายได้ค่าเช่า |  |  |  |  |
|  - บริษัทย่อย | - | - | 21,657 | 23,079 |

19.2 รายได้อื่น

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **สำหรับรอบระยะเวลาหกเดือน** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
|  **สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน**  | **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** |
|  |  |  |  |  |
| ดอกเบี้ยรับ |  |  |  |  |
|  - บริษัทย่อย | - | - | 625,081 | 625,845 |
|  - บริษัทร่วม | 2,391 | 14,041 | - | - |
|  |  |  |  |  |
| รายได้เงินปันผล |  |  |  |  |
|  - บริษัทย่อย | - | - | 470,240 | 1,173,877 |

19.3 ลูกหนี้และเจ้าหนี้หมุนเวียนกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **ณ วันที่**  | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568** | **31 ธันวาคม****พ.ศ. 2567** | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568** | **31 ธันวาคม****พ.ศ. 2567** |
|  | **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** |
|  |  |  |  |  |
| ลูกหนี้การค้า สุทธิ |  |  |  |  |
|  - บริษัทร่วม | - | 4,686,048 | - | - |
|  |  |  |  |  |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (รวมดอกเบี้ยค้างรับ |  |  |  |  |
|  (หมายเหตุฯ ข้อ 19.5)) |  |  |  |  |
|  - บริษัทย่อย | - | - | 2,693,365 | 2,093,885 |
|  - บริษัทร่วม | 15,517 | 215,667 | - | - |
|  |  |  |  |  |
| ลูกหนี้ผ่อนชำระ สุทธิ |  |  |  |  |
|  - บริษัทร่วม | - | 92,526 | - | - |
|  |  |  |  |  |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น  (รวมดอกเบี้ยค้างจ่าย |  |  |  |  |
|  (หมายเหตุฯ ข้อ 19.6)) |  |  |  |  |
|  - บริษัทย่อย | - | - | 10,363,249 | 10,106,067 |
|  - บริษัทร่วม | - | 280,653 | - | - |

19.4 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **ณ วันที่**  | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568****พันบาท** | **31 ธันวาคม****พ.ศ. 2567****พันบาท** | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568****พันบาท** | **31 ธันวาคม****พ.ศ. 2567****พันบาท** |
|  |  |  |  |  |
| ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น |  |  |  |  |
|  - บริษัทร่วม | 195,671 | - | - | - |
|  |  |  |  |  |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้ออุปกรณ์ และสินทรัพย์ |  |  |  |  |
|  - บริษัทร่วม | 167 | 167 | - | - |
|  - การร่วมค้า | 27,251 | 27,764 | - | - |

19.5 เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้องกัน

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 กลุ่มกิจการมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นเป็นตั๋วสัญญาใช้เงินแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 11 ล้านบาท ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.50 ต่อปี และบริษัทมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นเป็นตั๋วสัญญาใช้เงินแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 8,065 ล้านบาท ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ระหว่างร้อยละ 2.25 ถึงร้อยละ 5.93 ต่อปี และสัญญาเงินให้กู้ยืมจำนวน 13 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ระหว่างร้อยละ 3.31 ถึงร้อยละ 4.31 ต่อปี (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 จำนวน 11,666 ล้านบาท ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ระหว่างร้อยละ 2.25 ถึงร้อยละ 5.93 ต่อปี และสัญญาเงินให้กู้ยืมจำนวน 11 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.50 ต่อปี) เงินให้กู้ยืมระยะสั้นทั้งหมดมีกำหนดการจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยตามระยะเวลาที่กำหนดไว้และเมื่อทวงถาม เงินให้กู้ยืมดังกล่าวไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  | **พันบาท** | **พันบาท** |
|  |  |  |
| **สำหรับรอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุด** **วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568** |  |  |
| ยอดคงเหลือต้นรอบระยะเวลา สุทธิ | 11,200 | 11,954,601 |
| กระแสเงินสด: |  |  |
|  เงินให้กู้ยืมในระหว่างรอบระยะเวลา | 240,000 | 1,798,852 |
|  รับคืนเงินให้กู้ยืมในระหว่างรอบระยะเวลา | (240,000) | (5,215,141) |
| การเปลี่ยนแปลงรายการที่มิใช่เงินสด: |  |  |
|  ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น | - | (26,512) |
| ยอดคงเหลือปลายรอบระยะเวลา สุทธิ | 11,200 | 8,511,800 |

เงินให้กู้ยืมระยะยาว

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **จำนวนเงิน** |  |  |
| **ลำดับที่** | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568** | **31 ธันวาคม****พ.ศ. 2567** | **สกุลเงิน** | **อัตราดอกเบี้ยร้อยละ** |
|  |  |  |  |  |
| 1 | 28,440 | 14,914 | ล้านบาท | อัตราดอกเบี้ยคงที่ระหว่างร้อยละ 2.14 ถึงร้อยละ 6.55 ต่อปี |
| 2 | 2 | 2 | ล้านบาท | อัตราดอกเบี้ยลอยตัวบวกอัตราส่วนเพิ่มคงที่ต่อปี |
| 3 | 11 | 11 | ล้านดอลลาร์สหรัฐ | อัตราดอกเบี้ยคงที่ระหว่างร้อยละ 2.20 ถึงร้อยละ 4.39 ต่อปี |
| 4 | 40,000 | 40,000 | ดอลลาร์สิงคโปร์ | อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 2.51 ต่อปี |

เงินให้กู้ยืมระยะยาวทั้งหมดของบริษัทเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน โดยกำหนดการจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยตามระยะเวลาที่กำหนดไว้

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  | **พันบาท** | **พันบาท** |
|  |  |  |
| **สำหรับรอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุด** **วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568** |  |  |
| ยอดคงเหลือต้นรอบระยะเวลา สุทธิ | - | 15,830,702 |
| กระแสเงินสด: |  |  |
|  เงินให้กู้ยืมในระหว่างรอบระยะเวลา | - | 13,951,751 |
|  รับคืนเงินให้กู้ยืมในระหว่างรอบระยะเวลา | - | (104,000) |
| การเปลี่ยนแปลงรายการที่มิใช่เงินสด: |  |  |
|  ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น | - | (24,979) |
|   | - | 29,653,474 |
| หัก เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนด |  |  |
|  รับชำระภายในหนึ่งปี | - | (846,585) |
| ยอดคงเหลือปลายรอบระยะเวลา สุทธิ | - | 28,806,889 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **ณ วันที่**  | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568****พันบาท** | **31 ธันวาคม****พ.ศ. 2567****พันบาท** | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568****พันบาท** | **31 ธันวาคม****พ.ศ. 2567****พันบาท** |
|  |  |  |  |  |
| ดอกเบี้ยค้างรับ |  |  |  |  |
|  - บริษัทย่อย | - | - | 2,286,466 | 1,855,203 |
|  - บริษัทร่วม | 562 | 1,181 | - | - |
|  | 562 | 1,181 | 2,286,466 | 1,855,203 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **สำหรับรอบระยะเวลาหกเดือน** **สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
| **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** |
|  |  |  |  |  |
| ดอกเบี้ยรับ |  |  |  |  |
|  - บริษัทย่อย | - | - | 625,081 | 625,845 |
|  - บริษัทร่วม | 2,391 | 363 | - | - |
|  | 2,391 | 363 | 625,081 | 625,845 |

19.6 เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันและดอกเบี้ยค้างจ่าย

เงินกู้ยืมระยะสั้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 11 ล้านบาท ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 7.10 ต่อปี (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 จำนวน 900 ล้านบาท ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 4.50 ต่อปี) และบริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 6,408 ล้านบาท ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ระหว่างร้อยละ 0.35 ถึงร้อยละ 5.70 ต่อปี (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 จำนวน 4,643 ล้านบาท ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ระหว่างร้อยละ 0.35 ถึงร้อยละ 5.70 ต่อปี) เงินกู้ยืมระยะสั้นของกลุ่มกิจการและบริษัทมีกำหนดการจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยตามระยะเวลาที่กำหนดไว้และไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  | **พันบาท** | **พันบาท** |
|  |  |  |
| **สำหรับรอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568** |  |  |
| ยอดคงเหลือต้นรอบระยะเวลา | 900,000 | 4,643,360 |
| กระแสเงินสด: |  |  |
|  เงินกู้ยืมในระหว่างรอบระยะเวลา | - | 6,149,670 |
|  จ่ายคืนเงินกู้ยืมในระหว่างรอบระยะเวลา | (900,000) | (4,385,279) |
| การเปลี่ยนแปลงรายการที่มิใช่เงินสด: |  |  |
|  การเพิ่มขึ้นของหนี้สินที่เกิดจากการรวมธุรกิจ |  |  |
|  ที่ดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ (หมายเหตุฯ ข้อ 11) | 11,270 | - |
| ยอดคงเหลือปลายรอบระยะเวลา | 11,270 | 6,407,751 |

เงินกู้ยืมระยะยาว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 7,655 ล้านบาท ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 5.70 ต่อปี และจำนวน 2,500 ล้านบาท ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 5.45 ต่อปี เงินกู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดการจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยตามระยะเวลาที่กำหนดไว้และไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  | **พันบาท** | **พันบาท** |
|  |  |  |
| **สำหรับรอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568** |  |  |
| ยอดคงเหลือต้นรอบระยะเวลา | - | - |
| กระแสเงินสด: |  |  |
|  เงินกู้ยืมในระหว่างรอบระยะเวลา | - | 10,155,192 |
| ยอดคงเหลือปลายรอบระยะเวลา | - | 10,155,192 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **ณ วันที่**  | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568****พันบาท** | **31 ธันวาคม****พ.ศ. 2567****พันบาท** | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568****พันบาท** | **31 ธันวาคม****พ.ศ. 2567****พันบาท** |
|  |  |  |  |  |
| **ดอกเบี้ยค้างจ่าย** |  |  |  |  |
|  - บริษัทย่อย | - | - | 197,482 | 35,729 |
|  - บริษัทร่วม | - | 23,810 | - | - |
|  | - | 23,810 | 197,482 | 35,729 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **สำหรับรอบระยะเวลาหกเดือน** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
|  **สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน** | **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** |
|  |  |  |  |  |
| ดอกเบี้ยจ่าย |  |  |  |  |
|  - บริษัทย่อย | - | - | 210,403 | 1,869 |
|  - บริษัทร่วม | - | 7,224 | - | - |
|  | - | 7,224 | 210,403 | 1,869 |

19.7 รายได้ค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้าจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงิน****เฉพาะกิจการ** |
|  | **พันบาท** | **พันบาท** |
|  |  |  |
| **สำหรับรอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568** |  |  |
| ยอดคงเหลือต้นรอบระยะเวลา | - | 627,384 |
| ตัดจำหน่ายในระหว่างรอบระยะเวลา | - | (21,658) |
|  | - | 605,726 |
| หัก ส่วนของรายได้ค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้าที่จะรับรู้ภายในหนึ่งปี | - | (44,304) |
| ยอดคงเหลือปลายรอบระยะเวลา | - | 561,422 |

19.8 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **สำหรับรอบระยะเวลาหกเดือน** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
|  **สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน** | **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** |
|  |  |  |  |  |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 70,285 | 161,967 | 36,729 | 144,398 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 4,364 | 3,286 | 1,362 | 2,460 |
| รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | 74,649 | 165,253 | 38,091 | 146,858 |

**20 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น**

ในระหว่างรอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าที่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญจากรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 ยกเว้นรายการดังต่อไปนี้

20.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ภาระผูกพันที่เป็นข้อผูกมัด ณ วันที่ในงบฐานะการเงินที่เกี่ยวข้องกับรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งยังไม่ได้รับรู้ในข้อมูลทางการเงิน มีดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** |
|  | **30 มิถุนายน พ.ศ. 2568** | **31 ธันวาคม พ.ศ. 2567** |
|  | **ล้านดอลลาร์สิงคโปร์** | **ล้าน****หยวน** | **ล้าน****เยน** | **ล้าน****ดอลลาร์สหรัฐ** | **ล้าน****บาท** | **ล้านดอลลาร์สิงคโปร์** | **ล้าน****หยวน** | **ล้าน****เยน** | **ล้าน****ดอลลาร์สหรัฐ** | **ล้าน****บาท** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| อาคาร และเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง | 2 | 30 | 17 | 17 | 1,086 | 2 | 30 | 17 | 26 | 1,732 |
| ค่าที่ปรึกษางานออกแบบและบริการอื่น ๆ สำหรับโครงการ | - | - | - | - | 130 | - | - | - | - | 231 |
|  | 2 | 30 | 17 | 17 | 1,216 | 2 | 30 | 17 | 26 | 1,963 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568** | **31 ธันวาคม** **พ.ศ. 2567** |
|  | **ล้านบาท** | **ล้านบาท** |
|  |  |  |
| อาคาร และเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง | 13 | 13 |
| ค่าที่ปรึกษางานออกแบบและบริการอื่น ๆ สำหรับโครงการ | 19 | 19 |
|  | 32 | 32 |

20.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ

กลุ่มกิจการและบริษัทมีสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** |
|  | **30 มิถุนายน พ.ศ. 2568** | **31 ธันวาคม พ.ศ. 2567** |
|  | **ล้านดอลลาร์ไต้หวัน** | **ล้านบาท** | **ล้านดอลลาร์ไต้หวัน** | **ล้านบาท** |
| จ่ายชำระภายใน |  |  |  |  |
|  ภายใน 1 ปี |  2  | 387 | 2 | 284 |
|  มากกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี |  8  | 116 | 8 | 132 |
|  มากกว่า 5 ปี | 5  | 22 | 6 | 26 |
|  | 15 | 525 | 16 | 442 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  | **30 มิถุนายน พ.ศ. 2568** | **31 ธันวาคม พ.ศ. 2567** |
|  | **ล้านดอลลาร์ไต้หวัน** | **ล้านบาท** | **ล้านดอลลาร์ไต้หวัน** | **ล้านบาท** |
| จ่ายชำระภายใน |  |  |  |  |
|  ภายใน 1 ปี | 2 | 226 | 2 | 177 |
|  มากกว่า 1 ปี ถึง 5 ปี | 8 | - | 8 | - |
|  มากกว่า 5 ปี | 5 | - | 6 | - |
|  | 15 | 226 | 16 | 177 |

20.3 ภาระผูกพันสัญญาซื้อขายระยะยาว

กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันจากการทำสัญญาซื้อขายระยะยาวซึ่งกลุ่มกิจการมีภาระผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไข
ในสัญญา ดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** |
|  | **30 มิถุนายน****พ.ศ. 2568** | **31 ธันวาคม** **พ.ศ. 2567** |
|  | **ล้านบาท** | **ล้านบาท** |
|  |  |  |
| ภาระผูกพันจากการทำสัญญาขายยานยนต์ไฟฟ้า |  586  | 1,508 |
| ภาระผูกพันจากการทำสัญญาซื้อก๊าซไฮโดรเจน |  428  | 456 |

21 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน

ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นกู้ในเดือนกรกฎาคม พ.ศ. 2568 ผู้ถือหุ้นกู้ได้มีมติอนุมัติดังต่อไปนี้

ก) ผู้ถือหุ้นกู้จำนวน 8 ชุด คิดเป็นจำนวนเงินรวม 15,566 ล้านบาท ได้มีมติอนุมัติการขยายระยะเวลาครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้โดยไม่ถือเป็นเหตุให้ผิดนัดเป็นเวลา 5 ปี นับจากวันครบกำหนดไถ่ถอนเดิมของหุ้นกู้แต่ละชุด การให้สิทธิผู้ออกหุ้นกู้ไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนครบกำหนดไถ่ถอน (Call Option) และการปรับอัตราดอกเบี้ยหุ้นกู้สำหรับหุ้นกู้แต่ละชุดเพิ่มขึ้น
ในอัตราร้อยละ 0.50 ต่อปี การแบ่งชำระคืนเงินต้นหุ้นกู้บางส่วน และการทำสัญญาอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **หุ้นกู้** | **จำนวน (ล้านบาท)** | **วันครบกำหนด****ชำระเดิม** | **วันครบกำหนด****ชำระใหม่** | **อัตราดอกเบี้ยเดิม (ร้อยละ)** | **อัตราดอกเบี้ยใหม่ (ร้อยละ)** |
| EA269A | 3,096 | 29 กันยายน พ.ศ. 2569 | 29 กันยายน พ.ศ. 2574 | 3.70 | 4.20 |
| EA279A | 750 | 8 กันยายน พ.ศ. 2570 | 8 กันยายน พ.ศ. 2575 | 2.99 | 3.49 |
| EA281A | 2,000 | 20 มกราคม พ.ศ. 2571 | 20 มกราคม พ.ศ. 2576 | 3.51 | 4.01 |
| EA289A | 2,770 | 29 กันยายน พ.ศ. 2571 | 29 กันยายน พ.ศ. 2576 | 4.10 | 4.60 |
| EA299A | 1,400 | 8 กันยายน พ.ศ. 2572 | 8 กันยายน พ.ศ. 2577 | 3.97 | 4.47 |
| EA301A | 1,000 | 20 มกราคม พ.ศ. 2573 | 20 มกราคม พ.ศ. 2578 | 3.93 | 4.43 |
| EA329A | 1,700 | 8 กันยายน พ.ศ. 2575 | 8 กันยายน พ.ศ. 2580 | 4.19 | 4.69 |
| EA331A | 2,850 | 20 มกราคม พ.ศ. 2576 | 20 มกราคม พ.ศ. 2581 | 4.25 | 4.75 |

ข) ผู้ถือหุ้นกู้จำนวน 3 ชุด คิดเป็นจำนวนเงินรวม 3,100 ล้านบาท ได้มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงการขยายระยะเวลาครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้โดยไม่ถือเป็นเหตุให้ผิดนัดจากเดิม 7 ปี เป็น 5 ปี นับจากวันครบกำหนดไถ่ถอนเดิมของหุ้นกู้แต่ละชุด (หมายเหตุฯ ข้อ 15)

**22 การจัดประเภทรายการใหม่**

ตัวเลขที่นำมาแสดงเปรียบเทียบในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2567 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้เปรียบเทียบได้ถึงการแสดงรายการที่เปลี่ยนไปในรอบระยะเวลาปัจจุบันและเพื่อให้สอดคล้องกับลักษณะของธุรกิจและรายการได้ดีขึ้น โดยกลุ่มกิจการและบริษัทได้แยกนำเสนอรายการขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งเดิมถูกแสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร โดยสรุปได้ดังนี้

|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** |
| --- | --- |
|  | **ตามที่****รายงานไว้เดิม** | **จัดประเภท****รายการใหม่** | **ตามที่จัดประเภทรายการใหม่** |
|  | **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** |
|  |  |  |  |
| **งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับ** |  |  |  |
|  **รอบระยะเวลาสามเดือนสิ้นสุด** **วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2567** |  |  |  |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (523,091) | 163,186 | (359,905) |
| ขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | (163,186) | (163,186) |

|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** |
| --- | --- |
|  | **ตามที่****รายงานไว้เดิม** | **จัดประเภท****รายการใหม่** | **ตามที่จัดประเภทรายการใหม่** |
|  | **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** |
|  |  |  |  |
| **งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับ** |  |  |  |
|  **รอบระยะเวลาหกเดือนสิ้นสุด** **วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2567** |  |  |  |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (833,402) | 169,237 | (664,165) |
| ขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | (169,237) | (169,237) |