

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

**รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)**

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 งบกำไรขาดทุนรวม งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
รวม งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน
และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า
“ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทาง
การเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วน
ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวจากผลการสอบทานของ
ข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงิน
ระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตาม
บุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น
การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้
ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดง
ความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี
ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



เกษศิรินทร์ ปิ่นภูวดล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7325

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 9 พฤษภาคม 2567

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	33,387,684	28,431,621	28,520,189	23,736,907
เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินระยะสั้น	3,085,408	5,944,540	2,903,864	5,774,645
ลูกหนี้การค้า	30,815,172	31,154,418	32,520,129	31,899,944
ลูกหนี้อื่น	1,745,193	2,353,196	1,947,557	2,398,158
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	-	-	307,162	307,104
ลูกหนี้กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง	1,660,736	624,548	1,660,736	624,548
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	250,458	934,383
สินค้าคงเหลือ	51,988,262	52,655,827	45,713,209	47,174,183
สินทรัพย์อนุพันธ์ทางการเงิน	254,224	218,987	253,705	188,127
ภาษีเงินได้นิติบุคคลจ่ายล่วงหน้า	2,221,304	2,197,394	1,769,103	1,769,103
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	991,063	1,790,795	439,030	1,285,504
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	126,149,046	125,371,326	116,285,142	116,092,606
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุน	737,355	721,838	305,622	314,354
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	15,452,274	14,252,714	14,875,572	13,677,187
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	41,280,365	41,280,365
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	33,907,205	32,039,270	981,870	981,870
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	9,986,297	9,985,939
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	847,588	837,111
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	102,520	102,520	1,185,364	1,185,364
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	222,659,648	218,617,821	194,007,896	189,321,383
สินทรัพย์สิทธิการใช้	21,501,072	22,223,562	20,794,438	21,509,000
ค่าความนิยม	852,180	826,150	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,397,978	2,403,655	879,277	860,863
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3,650,143	2,502,706	3,178,955	1,906,801
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	947,621	931,139	881,928	860,800
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	302,207,996	294,621,375	289,205,172	282,721,037
รวมสินทรัพย์	428,357,042	419,992,701	405,490,314	398,813,643

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	3,540,234	3,198,431	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	-	6,780,372	5,185,565
เจ้าหนี้การค้า	46,055,769	50,184,442	50,499,466	54,495,483
เจ้าหนี้อื่น	3,791,263	3,910,476	3,549,694	3,218,319
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7	3,065,522	3,060,928	2,375,666
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8, 12	-	7,000,000	-
หนี้สินอนุพันธ์ทางการเงิน	12	54,712	29,222	92,979
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	1,471,024	1,402,283	1,425,331	1,355,538
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	4,974,859	3,153,972	4,366,453	2,729,196
ภาษีสรรพสามิตค้างจ่าย	1,407,800	1,463,127	1,406,280	1,461,835
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	67,128	98,437	67,128	98,437
รวมหนี้สินหมุนเวียน	64,428,311	73,501,318	70,563,369	77,965,759
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7	22,629,596	16,034,540	20,490,327
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	178,938	191,438	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิจาก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2, 12	-	104,450,343	98,651,501
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8, 12	139,574,039	133,631,605	35,680,447
หนี้สินอนุพันธ์ทางการเงิน	12	518,391	518,391	1,109,069
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี	19,868,817	19,688,453	20,063,187	19,866,558
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	19,828	15,752	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,770,612	2,714,494	2,104,214	2,069,970
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	4,811,507	4,794,341	4,959,021	4,934,452
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	190,371,728	178,179,692	188,265,930	175,761,285
รวมหนี้สิน	254,800,039	251,681,010	258,829,299	253,727,044

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 2,233,835,566 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	22,338,356	22,338,356	22,338,356	22,338,356
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 2,233,835,566 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	22,338,356	22,338,356	22,338,356	22,338,356
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	10,698,724	10,698,724	10,698,724	10,698,724
ส่วนต่ำกว่าทุนอื่น	(4,342,659)	(4,342,659)	(9,146,634)	(9,146,634)
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	2,315,148	2,315,148	2,315,148	2,315,148
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองอื่น	244,500	244,500	244,500	244,500
ยังไม่ได้จัดสรร	147,151,274	141,288,330	131,065,672	126,766,514
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(7,631,448)	(6,974,640)	(10,854,751)	(8,130,009)
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	170,773,895	165,567,759	146,661,015	145,086,599
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	2,783,108	2,743,932	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	173,557,003	168,311,691	146,661,015	145,086,599
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	428,357,042	419,992,701	405,490,314	398,813,643

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
รายได้				
รายได้จากการขาย	114,238,619	115,943,358	122,032,529	123,767,320
เงินชดเชยจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง	5,293,319	876,365	5,293,319	876,365
รวมรายได้	119,531,938	116,819,723	127,325,848	124,643,685
ต้นทุนขาย	(109,787,515)	(110,292,316)	(119,843,282)	(120,672,864)
กำไรขั้นต้น	9,744,423	6,527,407	7,482,566	3,970,821
เงินปันผลรับ	7,414	93,598	6,348	92,382
กำไร (ขาดทุน) จากเครื่องมือทางการเงิน	(110,395)	486,303	(118,924)	621,640
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	(871,238)	570,980	(1,152,684)	535,032
รายได้อื่น	606,228	220,792	963,130	659,818
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	(273,528)	(220,164)	(47,077)	(32,707)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(567,385)	(453,551)	(671,105)	(549,822)
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า และบริษัทร่วม	5 (123,978)	100,802	-	-
กำไรจากการดำเนินงาน	8,411,541	7,326,167	6,462,254	5,297,164
ต้นทุนทางการเงิน	(1,046,780)	(922,381)	(1,048,883)	(790,633)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	7,364,761	6,403,786	5,413,371	4,506,531
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	9 (1,463,621)	(1,805,206)	(1,114,213)	(1,472,326)
กำไรสำหรับงวด	5,901,140	4,598,580	4,299,158	3,034,205
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	5,862,944	4,554,129	4,299,158	3,034,205
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ	38,196	44,451		
	5,901,140	4,598,580		
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	2.62	2.04	1.92	1.36

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กำไรสำหรับงวด	5,901,140	4,598,580	4,299,158	3,034,205
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
การป้องกันความเสี่ยงของกระแสเงินสดสุทธิจากภาษีเงินได้	(3,827,453)	1,067,238	(3,827,453)	1,086,178
ต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยงสุทธิจากภาษีเงินได้	144,004	115,865	144,004	115,865
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	2,067,650	(460,455)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากบริษัทร่วม				
ตามวิธีส่วนได้เสียสุทธิจากภาษีเงินได้	9,026	(2,854)	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
สุทธิจากภาษีเงินได้	(1,606,773)	719,794	(3,683,449)	1,202,043
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมสุทธิของ				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิจากภาษีเงินได้	950,945	(1,158,941)	958,707	(1,127,892)
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
สุทธิจากภาษีเงินได้	950,945	(1,158,941)	958,707	(1,127,892)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(655,828)	(439,147)	(2,724,742)	74,151
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	5,245,312	4,159,433	1,574,416	3,108,356
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	5,206,136	4,115,604	1,574,416	3,108,356
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	39,176	43,829		
	5,245,312	4,159,433		

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนต่ำกว่าทุนอื่น ส่วนต่ำกว่าทุนจาก การรวมธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน	ส่วนต่ำกว่าทุนอื่น ส่วนต่ำกว่าทุนจาก การรวมธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว - สำรองอื่น	ยังไม่ได้จัดสรร	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
								กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
								การเปลี่ยนแปลง			
								สินทรัพย์ทางการเงิน			
								ที่มูลค่าด้วย	การป้องกัน	ต้นทุนในการ	รวมส่วนของ
								มูลค่าด้วย	ความเสี่ยง	ป้องกันความเสี่ยง	ผู้ถือหุ้น
								เบ็ดเสร็จอื่น	กระแสเงินสด	ป้องกันความเสี่ยง	ผู้ถือหุ้น
								1,861,021	(5,238,967)	(671,096)	132,903,583
								-	-	-	3,034,205
								(1,127,892)	1,086,178	115,865	74,151
								(1,127,892)	1,086,178	115,865	3,108,356
								733,129	(4,152,789)	(555,231)	136,011,939
								(3,665,648)	(3,804,377)	(659,984)	145,086,599
								-	-	-	4,299,158
								958,707	(3,827,453)	144,004	(2,724,742)
								958,707	(3,827,453)	144,004	1,574,416
								(2,706,941)	(7,631,830)	(515,980)	146,661,015

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	7,364,761	6,403,786	5,413,371	4,506,531
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,944,490	1,904,731	1,278,983	1,328,560
ผลขาดทุน (โอนกลับ) ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,434)	2,608	-	-
โอนกลับการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(725,734)	(639,835)	(643,694)	(422,351)
ต้นทุนทางการเงิน	1,046,780	922,381	1,048,883	790,633
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	1,114,266	190,757	1,389,987	268,824
ส่วนแบ่งขาดทุน (กำไร) จากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม	123,978	(100,802)	-	-
เงินปันผลรับ	(7,414)	(93,598)	(6,348)	(92,382)
ผลต่างจากการยกเลิกสัญญาเช่า	(1,712)	-	-	-
กำไรจากการซื้อคืนหุ้นกู้	(231,560)	-	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	12	-	13
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	7	8	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	(31,309)	-	(31,309)	-
ขาดทุนรายได้จากการขายที่ถูกป้องกันความเสี่ยง	27,451	10,474	27,451	10,474
ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน	21,376	59,813	8,731	38,063
ขาดทุน (กำไร) จากการวัดมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	125,727	(217,457)	115,616	(333,773)
การรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมการเช่าที่ดินและอื่น ๆ รับล่วงหน้า	(5,528)	(6,200)	(268,464)	(84,272)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	10,764,145	8,436,678	8,333,207	6,010,320
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	557,673	3,448,337	(599,182)	2,574,129
ลูกหนี้อื่น	639,802	3,095,606	440,041	2,819,399
ลูกหนี้กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง	(1,036,187)	5,831,266	(1,036,187)	5,831,266
สินค้าคงเหลือ	1,393,300	7,071,890	2,104,669	7,201,911
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	799,732	1,069,926	846,474	611,054
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(29,005)	13,783	(25,241)	14,153
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	(4,141,176)	(7,165,619)	(3,997,374)	(7,769,901)
เจ้าหนี้อื่น	(1,181,732)	(1,980,293)	(408,250)	(1,325,775)
ภาษีสรรพสามิตค้างจ่าย	(55,328)	346,259	(55,556)	345,008
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	61,515	36,119	54,202	33,748
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	7,772,739	20,203,952	5,656,803	16,345,312
จ่ายภาษีเงินได้	(100,350)	(68,601)	(61,061)	(87,091)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	7,672,389	20,135,351	5,595,742	16,258,221

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากเงินปันผล	6,348	7,790	6,348	7,790
เงินฝากสถาบันการเงินที่ใช้เป็นหลักประกันเพิ่มขึ้น	-	(178)	-	-
เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินระยะสั้นลดลง	2,924,783	-	2,924,783	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	(9,497)	-	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	(10,256)	-	-	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	-	700,000	777,049
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่สหกรณ์ออมทรัพย์ของพนักงาน	12,331	27	11,903	-
เงินสดจ่ายจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่สหกรณ์ออมทรัพย์ของพนักงาน	-	(3,000)	-	(3,000)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	37	-	31
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(4,248,627)	(4,048,311)	(4,018,837)	(3,487,245)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(47,944)	(14,142)	(47,014)	(11,599)
เงินสดจ่ายสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้	(51)	(694)	(51)	(694)
เงินสดรับจากการชำระบัญชีของการร่วมค้า	-	5	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(1,363,416)	(4,067,963)	(422,868)	(2,717,668)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน	(1,175,689)	(1,474,873)	(1,502,509)	(1,506,983)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2,188,169	941,138	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(1,878,200)	(1,157,352)	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	-	1,594,807	3,382,670
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	7	7,016,403	6,000,000	6,000,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	7	(438,993)	(350,000)	(175,000)
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	(12,500)	-	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	-	(656,134)	(9,365,156)
เงินสดจ่ายค่าธรรมเนียมในการจัดหาเงินกู้ยืม	(4,125)	(28,134)	(4,125)	(28,134)
เงินสดจ่ายเพื่อไถ่ถอนและซื้อคืนหุ้นกู้	8	(7,657,412)	(16,381,352)	(7,000,000)
เงินสดจ่ายคืนเงินต้นของสัญญาเช่า	(171,960)	(248,254)	(148,792)	(221,764)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(2,134,307)	(12,544,609)	(1,066,753)	(9,023,392)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	4,174,666	3,522,779	4,106,121	4,517,161
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	28,431,621	43,576,141	23,736,907	34,787,151
ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยน	781,397	2,283	677,161	38,323
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	33,387,684	47,101,203	28,520,189	39,342,635
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
เจ้าหนี้จากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	617,684	188,378	452,034	66,627
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,303	83,736	2,953	-
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า	45,349	81,632	42,949	76,371

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีสำนักงานและโรงกลั่นที่ได้จดทะเบียนไว้ดังนี้

สำนักงานใหญ่	เลขที่ 555/1 ศูนย์เอนเนอร์ยี คอมเพล็กซ์ อาคารเอ ชั้น 11 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900
--------------	---

สำนักงานศรัทธาและโรงกลั่นน้ำมัน	เลขที่ 42/1 หมู่ที่ 1 ถนนสุขุมวิท กม. 124 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรัทธา จังหวัดชลบุรี 20230
---------------------------------	--

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักด้านการกลั่นและจำหน่ายน้ำมันปิโตรเลียม รวมถึงธุรกิจปิโตรเคมี และธุรกิจน้ำมันหล่อลื่นพื้นฐาน และธุรกิจอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องทั้งในและต่างประเทศ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้ แสดงในสกุลเงินบาทด้วยหน่วยพันบาท เว้นแต่ได้ระบุเป็นอย่างอื่น

1.2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับ งบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

1.3 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินของบริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

1.4 นโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขาย รายได้ค่าเช่า ซื้อสินค้าและสินทรัพย์	ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ
ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่าย	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
รายได้เงินปันผล	ตามสิทธิการได้รับเงินปันผล
รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาตามสัญญา
ค่าตอบแทนกรรมการ	ตามจำนวนที่ได้รับการอนุมัติโดยผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
<u>บริษัทใหญ่</u>				
ซื้อน้ำมันปิโตรเลียมดิบและวัตถุดิบ	78,085	87,820	75,699	85,539
รายได้อื่น	3	3	3	3
ค่าใช้จ่ายอื่น	25	24	25	24
ซื้อสินทรัพย์	-	123	-	-
<u>บริษัทย่อย</u>				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
รายได้จากการขาย	-	-	24,292	24,430
ซื้อน้ำมันปิโตรเลียมดิบและวัตถุดิบ	-	-	16,206	16,113
ดอกเบี้ยรับ	-	-	121	33
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	-	-	25	25
รายได้อื่น	-	-	472	508
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	253	178
ดอกเบี้ยจ่ายที่รวมเป็นต้นทุนของสินทรัพย์	-	-	1,044	953
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	532	409
ซื้อสินทรัพย์	-	-	50	54
<u>บริษัทรวม</u>				
รายได้จากการขาย	47	1	-	-
ซื้อน้ำมันปิโตรเลียมดิบและวัตถุดิบ	400	204	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	71	46	71	46
ซื้อสินทรัพย์	3	13	3	13

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่				
รายได้จากการขาย	54,805	54,589	50,606	50,958
ซื้อน้ำมันปิโตรเลียมดิบและวัตถุดิบ	7,378	2,251	6,324	1,515
รายได้อื่น	30	4	30	4
ค่าใช้จ่ายอื่น	91	27	75	15
ซื้อสินทรัพย์	6	-	6	-
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
รายได้จากการขาย	2	2,483	-	2,482
รายได้เงินปันผล	-	85	-	85
รายได้อื่น	5	6	5	6
ค่าใช้จ่ายอื่น	3	4	-	-

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2567	2566	2567	2566
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)				
บริษัทย่อย	-	-	10,914	9,076
บริษัทร่วม	15	146	-	-
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่	14,606	15,127	12,911	13,872
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	1	-	-	-
รวม	14,622	15,273	23,825	22,948

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว)
(หน่วย: ล้านบาท)				
<u>ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทใหญ่	303	586	302	582
บริษัทย่อย	-	-	446	309
บริษัทร่วม	87	68	87	68
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่	193	670	189	666
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	3	5	3	5
รวม	586	1,329	1,027	1,630
<u>ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทย่อย	-	-	1,155	1,144
รวม	-	-	1,155	1,144
<u>สินทรัพย์อนุพันธ์ทางการเงิน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่	26	-	26	-
รวม	26	-	26	-
<u>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทย่อย	-	-	95	88
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่	15	15	15	15
รวม	15	15	110	103

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว)
<u>เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทใหญ่	43,991	48,344	42,028	46,699
บริษัทย่อย	-	-	7,320	6,443
บริษัทร่วม	216	103	44	-
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่	435	339	151	188
รวม	44,642	48,786	49,543	53,330
<u>เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทใหญ่	-	94	-	-
บริษัทย่อย	-	-	1,868	890
บริษัทร่วม	25	134	25	134
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่	11	17	7	11
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	1	1	-	-
รวม	37	246	1,900	1,035
<u>หนี้สินตามสัญญาเช่า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทใหญ่	3	3	3	3
บริษัทย่อย	-	-	510	508
บริษัทร่วม	5	5	5	5
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่	14	20	14	20
รวม	22	28	532	536
<u>หนี้สินอนุพันธ์ทางการเงิน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทย่อย	-	-	72	19
รวม	-	-	72	19

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
<u>หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทย่อย	-	-	690	671
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่	3,092	3,092	3,092	3,092
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	3	3	3	3
รวม	3,095	3,095	3,785	3,766

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ผลกระทบ จากอัตรา แลกเปลี่ยน	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567
บริษัทย่อย	934	-	(700)	16	250
รวม	934	-	(700)	16	250

อัตราดอกเบี้ยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีอัตราเท่ากับอัตราอ้างอิง BIBOR ระยะ 3 เดือน (BIBOR 3M) บวกอัตราส่วนเพิ่มคงที่ต่อปี และอ้างอิงอัตรา SOFR ระยะ 3 เดือน (SOFR 3M) บวกอัตราส่วนเพิ่มคงที่ต่อปี

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567
บริษัทย่อย	9,986	-	-	9,986
รวม	9,986	-	-	9,986

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
	1 มกราคม 2567	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 มีนาคม 2567
บริษัทย่อย	5,186	1,594	-	6,780
รวม	5,186	1,594	-	6,780

อัตราดอกเบี้ยในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีอัตราเท่ากับอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงอัตรา BIBOR ระยะเวลา 1 เดือน (BIBOR 1M) บวกอัตราส่วนเพิ่มคงที่ต่อปี

เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่		ค่าตัดจำหน่าย ค่าธรรมเนียมการจัดหาเงินกู้	ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
	1 มกราคม 2567	เพิ่มขึ้น			31 มีนาคม 2567	
บริษัทย่อย	98,652	-	(656)	3	6,451	104,450
รวม	98,652	-	(656)	3	6,451	104,450

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ผลประโยชน์ระยะสั้น	7	6	6	5
รวม	7	6	6	5

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

3. ลูกหนี้การค้า

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว)
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	14,622	15,273	23,825	22,948
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	15,956	15,708	8,695	8,952
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	232	170	-	-
3 - 6 เดือน	1	7	-	-
มากกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี	7	-	-	-
มากกว่า 1 ปี	2	2	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	16,198	15,887	8,695	8,952
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(5)	(6)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	16,193	15,881	8,695	8,952
รวม	30,815	31,154	32,520	31,900

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัทมีระยะเวลาดังแต่ 7 วัน ถึง 120 วัน

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

4. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัทย่อย มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	วิธีราคาทุน		เงินปันผลรับระหว่างงวดสามเดือน	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 มีนาคม
	2567	2566	2567	2566
	(ตรวจสอบแล้ว)			
บริษัท ไทยพาราไซส์ จำกัด	2,161	2,161	-	-
บริษัท ไทยลูบเบส จำกัด (มหาชน)	1,979	1,979	-	-
บริษัท ไทยออยล์ เอนเนอร์ยี เซอร์วิส จำกัด	40	40	-	-
บริษัท ไทยออยล์ โซลเว้นท์ จำกัด	1,250	1,250	-	-
บริษัท ไทยออยล์ เอทานอล จำกัด	1,450	1,450	-	-
บริษัท ท็อป เอสพีพี จำกัด	3,500	3,500	-	-
บริษัท ไทยออยล์ ศูนย์บริหารเงิน จำกัด	956	956	-	-
PT TOP Investment Indonesia	29,944	29,944	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย	41,280	41,280	-	-

5. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชี ณ 1 มกราคม 2567	32,039	982
ลงทุนเพิ่ม	1	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(124)	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากบริษัทร่วมสุทธิจาก ภาษีเงินได้	9	-
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	1,982	-
ราคาตามบัญชี ณ 31 มีนาคม 2567	33,907	982

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทร่วม มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	วิธีส่วนได้เสีย		เงินปันผลรับระหว่างงวดสามเดือน	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 มีนาคม
	2567	2566	2567	2566
	(ตรวจสอบแล้ว)			
บริษัท พีทีที ดิจิตอล โซลูชั่น จำกัด	795	767	-	-
บริษัท พีทีที เอนเนอร์ยี โซลูชั่นส์ จำกัด	20	20	-	-
บริษัท ท่อส่งปิโตรเลียมไทย จำกัด	973	929	-	-
PT Chandra Asri Pacific Tbk ⁽¹⁾	32,119	30,323	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม	33,907	32,039	-	-

⁽¹⁾ เมื่อวันที่ 3 มกราคม 2567 PT Chandra Asri Petrochemical Tbk ได้เปลี่ยนชื่อเป็น “PT Chandra Asri Pacific Tbk”

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า		เงินปันผลรับระหว่างงวดสามเดือน	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 มีนาคม
	2567	2566	2567	2566
	(ตรวจสอบแล้ว)			
บริษัท พีทีที ดิจิตอล โซลูชั่น จำกัด	30	30	-	-
บริษัท พีทีที เอนเนอร์ยี โซลูชั่นส์ จำกัด	19	19	-	-
บริษัท ท่อส่งปิโตรเลียมไทย จำกัด	933	933	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม	982	982	-	-

PT Chandra Asri Pacific Tbk

เมื่อเดือนกันยายน 2564 PT TOP Investment Indonesia (“TII”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทได้เข้าซื้อหุ้นใน PT Chandra Asri Pacific Tbk (“CAP”) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในสาธารณรัฐอินโดนีเซีย กลุ่มบริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 15 ของทุนจดทะเบียน

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทจะซื้อหุ้นเพิ่มเติมสำหรับสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 0.38 ของทุนจดทะเบียน โดยมีมูลค่าการจ่ายชำระเพิ่มเติมไม่เกิน 3.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือไม่เกิน 270 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ขึ้นอยู่กับเงื่อนไขในการได้รับการอนุมัติการลงทุนในโครงการก่อสร้างโรงงานปิโตรเคมีโดย PT Chandra Asri Perkasa (CAP2) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ CAP ภายในระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่ซื้อเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 มูลค่ายุติธรรมของส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทใน PT Chandra Asri Pacific Tbk ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในอินโดนีเซียมีจำนวน 75,589 พันล้านรูเปียห์อินโดนีเซีย หรือเทียบเท่า 174,574 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2566: จำนวน 68,128 พันล้านรูเปียห์อินโดนีเซีย หรือเทียบเท่า 151,700 ล้านบาท)

บริษัทร่วมอื่นๆ เป็นบริษัทจำกัดและหุ้นของบริษัทไม่มีราคาเสนอซื้อขายในตลาด กลุ่มบริษัทไม่มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นซึ่งเกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วม

6. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชี ณ 1 มกราคม 2567	218,618	189,321
ซื้อเพิ่ม	5,431	5,499
จัดประเภทใหม่	(3)	(3)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(1,413)	(809)
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	27	-
ราคาตามบัญชีปลายงวด 31 มีนาคม 2567	222,660	194,008

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีการก่อสร้างโครงการพลังงานสะอาด ซึ่งกลุ่มบริษัทได้ใช้เงินกู้ยืมเพื่อการก่อสร้างโครงการดังกล่าว ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ จำนวน 1,038 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 1,187 ล้านบาท) โดยคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยตั้งขึ้นเป็นทุนในอัตราร้อยละ 2.54 ถึงร้อยละ 5.39 ต่อปี (เฉพาะบริษัทฯ: ร้อยละ 3.62 ถึงร้อยละ 5.99 ต่อปี) กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนของสินทรัพย์โดยรวมอยู่ในรายการซื้อสินทรัพย์ในระหว่างงวด

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

7. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	25,695	19,096	22,866	16,212
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(3,065)	(3,061)	(2,376)	(2,374)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	22,630	16,035	20,490	13,838

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	19,096	16,212
บวก: กู้เพิ่ม	7,016	7,000
หัก: จ่ายคืนเงินกู้	(439)	(350)
บวก: ค่าตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมการจัดหาเงินกู้ยืม	4	4
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	18	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	25,695	22,866

ในเดือนพฤศจิกายน 2566 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาวงเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงินในประเทศไทยหลายแห่งรวมเป็นจำนวนเงิน 7,000 ล้านบาท ด้วยอัตราดอกเบี้ยและกำหนดชำระคืนระยะเวลา 5 - 7 ปี ตามที่ระบุในสัญญา โดยเบิกเงินกู้ในวันที่ 8 มีนาคม 2567 เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติของธุรกิจ ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการเกี่ยวกับการรักษาอัตราส่วนทางการเงินและเงื่อนไขอื่นตามที่ระบุไว้ในสัญญา

เงินกู้ยืมส่วนที่มีหลักประกันของกลุ่มบริษัทเป็นการค้ำประกันโดยการนำที่ดิน อาคาร โรงผลิตปิโตรเคมี และเครื่องจักร เพื่อเป็นหลักประกันค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ

นอกจากนี้กลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดบางประการตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาว เช่น การรักษาสัดส่วนการถือหุ้น การดำรงอัตราส่วนของหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา และการให้การสนับสนุนทางการเงินตามสัดส่วนการถือหุ้น เป็นต้น

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

8. หุ้นกู้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
หุ้นกู้	140,397	141,423	35,815	42,429
หัก: ส่วนลดหุ้นกู้/ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้	(823)	(791)	(135)	(137)
รวม	139,574	140,632	35,680	42,292
หัก: ส่วนของหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	(7,000)	-	(7,000)
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	139,574	133,632	35,680	35,292

การเปลี่ยนแปลงของหุ้นกู้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	140,632	42,292
<u>กระแสเงินสด</u>		
การไถ่ถอนและซื้อคืนหุ้นกู้	(7,657)	(7,000)
<u>การเปลี่ยนแปลงรายการที่ไม่ใช่เงินสด</u>		
ดอกเบี้ยของส่วนลดหุ้นกู้	11	1
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	6,820	387
กำไรจากการซื้อคืนหุ้นกู้	(232)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	139,574	35,680

การซื้อคืนและยกเลิกหุ้นกู้

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัท ไทยออยล์ ศูนย์บริหารเงิน จำกัด (“TTC”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้ดำเนินการซื้อคืนและยกเลิกหุ้นกู้บางส่วน ดังนี้

- สำหรับหุ้นกู้ที่ไม่มีหลักประกันและไม่ค่อยสิทธิจำนวน 600 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา อายุ 30 ปี อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 3.75 ต่อปี ซึ่งได้ออกและเสนอขายให้กับนักลงทุนและสถาบันต่างประเทศในเดือนมิถุนายน 2563 โดย TTC ได้ดำเนินการซื้อคืนและยกเลิกหุ้นกู้บางส่วนจำนวน 24.60 ล้านดอลลาร์สหรัฐของหุ้นกู้ฉบับดังกล่าว เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 18.10 ล้านดอลลาร์สหรัฐในตลาดซื้อขายรอง ส่งผลให้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 TTC มีมูลค่าหุ้นกู้สหรัฐอเมริกาคงเหลือที่จะครบกำหนดในปี 2593 คงเหลือทั้งสิ้นจำนวน 575.40 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

9. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกालคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ย
 ทั้งปีที่เหมาะสมไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้ระหว่างกาล	2,673	1,685	2,456	1,408
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(1,209)	120	(1,342)	64
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรหรือขาดทุน	1,464	1,805	1,114	1,472
ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	66	(129)	70	(145)

10. ส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบัน
 กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยน โครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงานจากงบการเงินประจำปีล่าสุด

กลุ่มบริษัทเสนอส่วนงานที่รายงานดังนี้

ส่วนงานที่ 1	ธุรกิจโรงกลั่นน้ำมัน
ส่วนงานที่ 2	ธุรกิจโรงกลั่นน้ำมันหล่อลื่น
ส่วนงานที่ 3	ธุรกิจอะโรเมติกส์และ LAB
ส่วนงานที่ 4	ธุรกิจโรงผลิตกระแสไฟฟ้า
ส่วนงานที่ 5	ธุรกิจสารทำละลาย
ส่วนงานที่ 6	ธุรกิจเอทานอล
ส่วนงานที่ 7	ธุรกิจโอเลฟินส์
ส่วนงานที่ 8	ธุรกิจอื่นๆ

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

รายได้และผลการดำเนินงานจากส่วนงานธุรกิจในการการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567										(หน่วย: ล้านบาท)	
รายได้จากการขาย	โรงกลั่นน้ำมัน	โรงกลั่นน้ำมันหลัอื่น	อะโรเมติกส์และ LAB	โรงผลิตกระแสไฟฟ้า	สารก่ละสาย	เอทานอล	โอดีพีนส์	อื่นๆ	ตัดรายการระหว่างกัน	รวม	
- ลูกค้านอก	97,740	3,768	6,169	1,273	5,040	249	-	-	-	-	114,239
- ระหว่างส่วนงาน	24,293	1,612	13,929	2,041	43	166	-	1,739	(43,823)	-	-
รวม	122,033	5,380	20,098	3,314	5,083	415	-	1,739	(43,823)	-	114,239
กำไร (ขาดทุน) ตามส่วนงานก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	5,413	282	736	549	302	6	(199)	284	(8)	-	7,365
จังหวะเวลาการรับรู้รายได้											
- เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามระเบียบ (point in time)	122,033	5,380	20,098	2,936	5,083	415	-	1,739	(43,678)	-	114,006
- ตลอดช่วงเวลาที่ยึดปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตาม (over time)	-	-	-	378	-	-	-	-	(145)	-	233
รวมรายได้	122,033	5,380	20,098	3,314	5,083	415	-	1,739	(43,823)	-	114,239

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566									
รายการ	โรงกลั่น น้ำมัน	โรงกลั่น น้ำมันหล่อลื่น	อะโรแมติกส์ และ LAB	โรงผลิต กระแสไฟฟ้า	สารทำลาย	เอทานอล	โอเลฟินส์	อื่นๆ	ดีดรายการ ระหว่างกัน รวม
รายได้จากการขาย									
- ลูกค้านอก	99,337	4,421	5,820	1,409	4,713	243	-	-	115,943
- ระหว่างส่วนงาน	24,430	1,847	13,182	1,450	45	227	-	1,557	-
รวม	123,767	6,268	19,002	2,859	4,758	470	-	1,557	115,943
กำไร (ขาดทุน) ตามส่วนงานก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	4,507	1,097	282	390	176	(1)	32	33	6,404
จึงหะเวลาการรับรู้รายได้									
- เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตาม (point in time)	123,767	6,268	19,002	2,610	4,758	470	-	1,557	115,743
- ตลอดช่วงเวลาที่ยึดปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตาม (over time)	-	-	-	249	-	-	-	-	200
รวมรายได้	123,767	6,268	19,002	2,859	4,758	470	-	1,557	115,943

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

11. ภาระผูกพันและสัญญาที่สำคัญ

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2567	2566	2567	2566
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ภาระผูกพันสำหรับรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาก่อสร้างโครงการ	11,022	13,629	10,579	13,170
รวม	11,022	13,629	10,579	13,170
ภาระผูกพันอื่นๆ				
หนังสือค้ำประกันจากสถาบันการเงิน	1,891	1,830	1,224	1,224
สัญญาการสั่งซื้อน้ำมันดิบและวัตถุดิบ	67,448	73,383	67,448	73,383
รวม	69,339	75,213	68,672	74,607

การลงทุนโครงการพลังงานสะอาด

บริษัทฯ ลงนามสัญญาจ้างผู้รับเหมาหลายแห่งสำหรับโครงการพลังงานสะอาด (Clean Fuel Project หรือ CFP) ซึ่งบริษัทฯ ได้รับการอนุมัติการลงทุนจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2561 โดยมีมูลค่าโครงการไม่เกิน 4,825 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่า 160,279 ล้านบาท ซึ่งรวมมูลค่าโครงการหน่วยผลิตไฟฟ้า (Energy Recovery Unit หรือ ERU) ซึ่งมีกำลังผลิตกระแสไฟฟ้า 250 เมกะวัตต์ และไอน้ำเพื่อป้อนให้กับกระบวนการผลิตของโครงการ CFP

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยกับสถาบันการเงินหลายแห่ง เพื่อเป็นเครื่องมือบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาวในสกุลเงินบาทบางส่วน ซึ่งมียอดของเงินกู้ยืมระยะยาวที่เข้าทำสัญญา ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 จำนวน 7,500 ล้านบาท โดยแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยจากอัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อปี เป็นอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามอัตรา THOR บวกอัตราส่วนเพิ่มคงที่ต่อปี (31 ธันวาคม 2566: จำนวน 14,500 ล้านบาท โดยแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยจากอัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อปี เป็นอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามอัตรา THOR บวกอัตราส่วนเพิ่มคงที่ต่อปี) สัญญามีระยะเวลาตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2564 ถึงเดือนมีนาคม 2570

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

สัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงิน

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงิน (Cross Currency Swap) กับสถาบันการเงินหลายแห่งในประเทศ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนและอัตราดอกเบี้ยของภาระหนี้สินทางการเงินระยะยาวสกุลเงิน เหรียญสหรัฐอเมริกา ซึ่งมียอดคงเหลือ ณ 31 มีนาคม 2567 จำนวน 623 ล้านดอลลาร์อเมริกา (31 ธันวาคม 2566: จำนวน 623 ล้านดอลลาร์อเมริกา) โดยคู่สัญญาที่มีข้อตกลงจะจ่ายชำระดอกเบี้ยและเงินต้นระหว่างกันตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุไว้ในสัญญา สัญญามีระยะเวลาตั้งแต่เดือนมีนาคม 2563 ถึงเดือนตุลาคม 2578

สัญญาแลกเปลี่ยนส่วนต่างราคาน้ำมันสำเร็จรูปและน้ำมันดิบล่วงหน้า

กลุ่มบริษัทและบริษัทฯ มีสัญญาแลกเปลี่ยนส่วนต่างราคาน้ำมันสำเร็จรูปและน้ำมันดิบล่วงหน้ากับบริษัท ต่างประเทศและกิจการที่เกี่ยวข้องกันหลายแห่ง (คู่สัญญา) โดยบริษัทฯ หรือคู่สัญญาดังกล่าวมีภาระผูกพัน ที่จะต้องจ่ายส่วนต่างระหว่างราคาคงที่กับราคาตลาดสำหรับงวดนั้นๆ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีปริมาณน้ำมันภายใต้สัญญาดังกล่าวเป็นจำนวน 5.07 ล้านบาร์เรล และ 0.12 ล้านเมตริกตัน และบริษัทฯ มีปริมาณน้ำมันจำนวน 5.07 ล้านบาร์เรล และ 0.23 ล้านเมตริกตัน (31 ธันวาคม 2566: กลุ่มบริษัทมีปริมาณน้ำมันจำนวน 9.80 ล้านบาร์เรล และ 0.13 ล้านเมตริกตัน และ บริษัทฯ มีปริมาณน้ำมันจำนวน 9.81 ล้านบาร์เรล และ 0.27 ล้านเมตริกตัน)

12. เครื่องมือทางการเงิน

12.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับ อัตราดอกเบี้ยในตลาด รายละเอียดของหนี้สินทางการเงินที่มีมูลค่าตามบัญชีแตกต่างจากมูลค่ายุติธรรม อย่างมีสาระสำคัญ มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	31 มีนาคม 2567		31 ธันวาคม 2566	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
หนี้สินทางการเงิน				
หุ้นกู้	139,574	121,784	140,632	123,170

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2567		31 ธันวาคม 2566	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
หนี้สินทางการเงิน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	104,450	86,760	98,652	81,416
หุ้นกู้	35,680	35,495	42,292	42,040

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

12.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ตราสารหนี้	306	-	431	737
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน	15,248	-	-	15,248
ตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	-	-	205	205
ตราสารอนุพันธ์				
ส่วนที่หมุนเวียน				
สัญญาแลกเปลี่ยนส่วนต่างราคาน้ำมันสำเร็จรูปและน้ำมันดิบล่วงหน้า	-	254	-	254
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1	-	1
หนี้สิน				
ตราสารอนุพันธ์				
ส่วนที่หมุนเวียน				
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	55	-	55
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน				
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	-	223	-	223
ตราสารอนุพันธ์ที่ใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยง				
สัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงิน	-	295	-	295
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หุ้นกู้	-	121,784	-	121,784

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ตราสารหนี้	314	-	408	722
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน	14,059	-	-	14,059
ตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	-	-	194	194
ตราสารอนุพันธ์				
ส่วนที่หมุนเวียน				
สัญญาแลกเปลี่ยนส่วนต่างราคาน้ำมันสำเร็จรูปและ				
น้ำมันดิบล่วงหน้า	-	173	-	173
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	46	-	46
หนี้สิน				
ตราสารอนุพันธ์				
ส่วนที่หมุนเวียน				
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	-	28	-	28
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1	-	1
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน				
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	-	149	-	149
ตราสารอนุพันธ์ที่ใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยง				
สัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงิน	-	960	-	960
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หุ้นกู้	-	123,170	-	123,170

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ตราสารหนี้	306	-	-	306
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน	14,874	-	-	14,874
ตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	-	-	2	2
ตราสารอนุพันธ์				
ส่วนที่หมุนเวียน				
สัญญาแลกเปลี่ยนส่วนต่างราคาน้ำมันสำเร็จรูปและน้ำมันดิบล่วงหน้า	-	254	-	254
หนี้สิน				
ตราสารอนุพันธ์				
ส่วนที่หมุนเวียน				
สัญญาแลกเปลี่ยนส่วนต่างราคาน้ำมันสำเร็จรูปและน้ำมันดิบล่วงหน้า	-	72	-	72
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	21	-	21
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน				
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	-	223	-	223
ตราสารอนุพันธ์ที่ใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยง				
สัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงิน	-	295	-	295
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หุ้นกู้	-	35,495	-	35,495

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ตราสารหนี้	314	-	-	314
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน	13,676	-	-	13,676
ตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	-	-	2	2
ตราสารอนุพันธ์				
ส่วนที่หมุนเวียน				
สัญญาแลกเปลี่ยนส่วนต่างราคาน้ำมันสำเร็จรูปและ				
น้ำมันดิบล่วงหน้า	-	173	-	173
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	15	-	15
หนี้สิน				
ตราสารอนุพันธ์				
ส่วนที่หมุนเวียน				
สัญญาแลกเปลี่ยนส่วนต่างราคาน้ำมันสำเร็จรูปและ				
น้ำมันดิบล่วงหน้า	-	19	-	19
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	-	28	-	28
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน				
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	-	149	-	149
ตราสารอนุพันธ์ที่ใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยง				
สัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงิน	-	960	-	960
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หุ้นกู้	-	42,040	-	42,040

ในระหว่างงวดปัจจุบัน กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน และไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

13. เหตุการณ์น้ำมันดิบรั่วไหล

จากเหตุการณ์น้ำมันดิบรั่วไหลจากเรือบรรทุกน้ำมัน ขณะขนถ่ายน้ำมันดิบที่บริเวณท่าเรือกลางทะเลของโรงกลั่นน้ำมันของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 3 กันยายน 2566 บริษัทฯ ได้จัดเตรียมแผนเยียวยาเพื่อช่วยเหลือผู้ที่ได้รับผลกระทบ และปัจจุบันอยู่ระหว่างการดำเนินการเพื่อเรียกร้องค่าสินไหมทดแทนภายใต้ความคุ้มครองตามกรมธรรม์ประกันภัยจากบริษัทประกันภัย

บริษัทฯ ได้รับรู้ค่าใช้จ่ายจากความเสียหายดังกล่าวในงบกำไรขาดทุน ซึ่งค่าใช้จ่ายและประมาณการหนี้สินส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการกอบกู้และแก้ไขสถานการณ์ในการจัดการน้ำมันและค่าใช้จ่ายในการชดเชยและฟื้นฟูให้กับผู้ที่ได้รับผลกระทบ

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ได้บันทึกประมาณการหนี้สินจากเหตุการณ์น้ำมันดิบรั่วไหลไว้แล้ว และบริษัทฯ อาจมีค่าใช้จ่ายที่อาจจะเกิดขึ้นได้ในอนาคต

14. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

การจ่ายเงินปันผล

เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2567 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2566 ในอัตราหุ้นละ 3.40 บาท เป็นจำนวนเงิน 7,595 ล้านบาท เงินปันผลสำหรับปีดังกล่าวได้รวมเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.65 บาท ซึ่งบริษัทฯ ได้จ่ายให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ แล้วในเดือนกันยายน 2566 ดังนั้นเงินปันผลที่จะต้องจ่ายเพิ่มอีกจึงเท่ากับอัตราหุ้นละ 2.75 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวม 6,143 ล้านบาท โดยมีกำหนดการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นในวันที่ 30 เมษายน 2567

การซื้อคืนและยกเลิกหุ้นกู้

ตั้งแต่เดือนเมษายน 2567 จนถึงวันที่ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินระหว่างกาลนี้ บริษัท ไทยออยล์ ศูนย์บริหารเงิน จำกัด (“TTC”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้ดำเนินการซื้อคืนและยกเลิกหุ้นกู้บางส่วนดังนี้

- สำหรับหุ้นกู้ที่ไม่มีหลักประกันและไม่ค่อยสิทธิจำนวน 600 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา อายุ 30 ปี อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 3.75 ต่อปี ซึ่งได้ออกและเสนอขายให้กับนักลงทุนและสถาบันต่างประเทศในเดือนมิถุนายน 2563 โดย TTC ได้ดำเนินการซื้อคืนและยกเลิกหุ้นกู้บางส่วนจำนวน 95.40 ล้านดอลลาร์สหรัฐของหุ้นกู้ฉบับดังกล่าวเพิ่มเติมจากงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 (ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 8) ในตลาดซื้อขายรอง ส่งผลให้ ณ วันที่ 9 พฤษภาคม 2567 TTC มีมูลค่าหุ้นกู้สหรัฐอเมริกาที่จะครบกำหนดในปี 2593 คงเหลือทั้งสิ้นจำนวน 480 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

15. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2567