

วันที่ 14 สิงหาคม 2569

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ทางการเงินของฝ่ายจัดการ (MD&A) สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เลขาธิการสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัท โลหะกิจ เมทัลคอล จำกัด (มหาชน) ขอแจ้งผลการดำเนินงานและฐานะการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 ของบริษัทและบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	เม.ย.2569 - มิ.ย. 2569	เม.ย.2568 - มิ.ย. 2568	เปลี่ยนแปลง	% เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขายและบริการ	750.89	628.92	121.97	19.4%
รายได้อื่น	3.72	6.33	-2.61	-41.2%
รายได้รวม	754.61	635.25	119.36	18.8%
ต้นทุนขายและบริการ	646.25	541.07	105.18	19.4%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	12.14	11.71	0.43	3.7%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	29.66	28.96	0.70	2.4%
รวมค่าใช้จ่าย	688.05	581.74	106.31	18.3%
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	66.56	53.51	13.05	24.4%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	-1.63	-0.94	-0.69	73.4%
ส่วนแบ่งขาดทุน จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-0.15	0.15	-98.0%
ภาษีเงินได้	-13.06	-10.60	-2.46	23.2%
กำไรสุทธิเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	51.87	41.82	10.05	24.0%
ส่วนแบ่งกำไรของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ บริษัทย่อย	-11.27	-13.36	2.09	-15.6%
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	40.60	28.46	12.14	42.6%

1. ผลการดำเนินงาน

ผลประกอบการงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลประกอบการกำไรสุทธิในส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่จำนวน 40.60 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 12.14 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 42.6 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน มาจากจัดหาต้นทุนวัตถุดิบจากหลายช่องทาง ทำให้ต้นทุนเฉลี่ยของวัตถุดิบลดลงมาอยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสม ส่งผลให้อัตรากำไรปรับตัวสูงขึ้นในไตรมาสนี้ รวมถึงอุตสาหกรรม Data Center และ Semiconductor ในประเทศเติบโตอย่างต่อเนื่อง มีผลกระทบด้านเศรษฐกิจด้านก่อสร้าง โครงการการท่องเที่ยวทรงตัว ส่วนภาวะหนี้ครัวเรือนในประเทศยังคงอยู่ในระดับสูง ส่งผลกระทบต่อการอนุมัติสินเชื่อธนาคารพาณิชย์ มีผลให้ยอดขายและยอดขายของรถยนต์ในประเทศกลุ่มนี้ทรงตัว

ทั้งนี้กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นจำนวน 13.05 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 24.4 และมีค่าใช้จ่ายจากภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น 2.46 ล้านบาท เนื่องจากผลกำไรดำเนินงานเพิ่มขึ้นของบริษัทและบริษัทย่อย นอกจากนี้บริษัทและบริษัทย่อยยังได้รับส่วนแบ่งกำไรของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยจำนวน 11.27 ล้านบาท ซึ่งลดลงจำนวน 2.09 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 15.6 จากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า

1.1 รายได้

รายได้สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 750.89 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 628.92 ล้านบาท เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 19.4 ทั้งนี้เนื่องจากน้ำหนักขายที่เพิ่มขึ้นทั้งกลุ่มโลหะและอลูมิเนียม ประกอบกับราคาขายโดยเฉลี่ยของสินค้าในกลุ่มสินค้าหลักทั้งหมดได้ปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่องและค่อยข้างทรงตัวตามสถานะของราคาสินค้าโภคภัณฑ์โลหะ แต่ในขณะเดียวกันน้ำหนักขายและราคาขายในกลุ่มสินค้าประเภทท่อ

ไอเสียรถยนต์และรถจักรยานยนต์ปรับตัวลดลง อย่างไรก็ตามบริษัทและบริษัทย่อย ได้มุ่งหน้าเพิ่มกำลังการขายทั้งในประเทศและต่างประเทศ

ทั้งนี้ยอดขายส่วนใหญ่ของกลุ่มสินค้าประเภท ทองแดง อลูมิเนียม แสตनเลส และ เหล็กเคลือบสังกะสี ในขณะที่ยอดขายส่วนใหญ่ของบริษัทย่อยมาจากยอดขายกลุ่มสินค้าโลหะประเภทแสตนเลส และ โลหะประเภท ทองแดง อลูมิเนียม โดยเป็นการขายให้กับกลุ่มอุตสาหกรรมต่างๆโดยส่วนใหญ่เป็นอุตสาหกรรมยานยนต์ เครื่องใช้ไฟฟ้า และ ก่อสร้าง

1.2 รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ รายได้จากดอกเบี้ยรับ กำไรจากการขายทรัพย์สิน รายได้จากการขายเศษเหล็ก สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 จำนวน 3.72 ล้านบาท ลดลงคิดเป็นอัตราร้อยละ 41.2 จากงวดเดียวกันของปี โดยรายได้อื่นที่สำคัญ คือ รายได้จากการขายเศษเหล็ก ซึ่งมีที่มาจากการที่บริษัทและบริษัทย่อยนำวัตถุดิบประเภทแผ่นแสตนเลสรีดเย็นชนิดม้วน แผ่น และแถบ มาผ่านกระบวนการแปรรูปต่างๆ ตามคำสั่งของลูกค้า เช่น การตัดตามความกว้าง ยาว ตามที่ลูกค้ากำหนด และมีเศษที่เหลือจากการแปรรูปดังกล่าว โดยบริษัทและบริษัทย่อยนำเศษที่เหลือดังกล่าวไปจำหน่าย และบันทึกบัญชีเป็นรายได้อื่น

1.3 ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อยมาจากต้นทุนสินค้าประเภทแสตนเลสรีดเย็น ทองแดง อลูมิเนียม ทองเหลือง สังกะสี ชนิดม้วน แผ่น ท่อและเพลลา ซึ่งทางบริษัทและบริษัทย่อยได้จัดหาทั้งสำเร็จรูปพร้อมจำหน่าย และวัตถุดิบเพื่อนำมาแปรรูปเป็นสินค้าประเภทต่างๆเพื่อจำหน่าย โดยในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายจำนวน 646.25 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 85.64 ของรายได้รวม เปรียบเทียบกับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายจำนวน 541.07 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 85.17 ของรายได้รวม บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายเพิ่มขึ้นเล็กน้อยในอัตราร้อยละ 0.47 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ในขณะที่รายได้จากการขายและบริการเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 19.4 โดยหลักมาจากราคาวัตถุดิบที่มีการลดลงอย่างต่อเนื่องและทรงตัว ส่งผลให้ต้นทุนสินค้าเฉลี่ยลดลง

1.4 ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายที่สำคัญประกอบด้วยค่าใช้จ่ายพนักงานขาย ค่าขนส่ง ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย โดยงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขาย จำนวน 12.14 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 11.71 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเล็กน้อย 0.43 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.7 เป็นค่าใช้จ่ายทางด้านการตลาด และเมื่อคิดเป็นสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้จากการขายและบริการสำหรับงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 เท่ากับร้อยละ 1.62 ลดลง เนื่องจากยอดขายในไตรมาสเพิ่มขึ้นไปในทิศทางเดียวกัน เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้จากการขายและบริการ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.86

1.5 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่สำคัญประกอบด้วยค่าใช้จ่ายผู้บริหาร และ ค่าใช้จ่ายพนักงานแผนกต่างๆนอกเหนือจากฝ่ายขาย ค่าเช่าสำนักงาน และ ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการต่างๆ โดยงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 29.66 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 28.96 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.70 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.4

ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายที่สำคัญในการบริหารเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคคลตามของเจ้าหน้าที่แผนกต่างๆ และ ค่าใช้จ่ายอื่นๆในด้านการบริหารกิจการ คิดเป็นสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวมสำหรับงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 เท่ากับร้อยละ 3.93 ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวม คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 4.56

1.6 ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ในเดือน เมษายน 2552 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท โมรี โลหะกิจ (ประเทศไทย) จำกัดโดยมีเงินลงทุนในหุ้นสามัญในสัดส่วนร้อยละ 49 ต่อมาเมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2568 บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญเพิ่มเติมจากผู้ถือหุ้นเดิมบางส่วน จำนวน 2,000 หุ้น ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท จากเดิม ร้อยละ 49 เป็น ร้อยละ 51 อย่างไรก็ตาม บริษัทและบริษัทร่วมยังคงอำนาจบริหารไม่เปลี่ยนแปลงจาก ณ สัดส่วนการถือหุ้นเดิม ดังนั้นบริษัทจึงคงการจัดการประเภทเงินลงทุนไว้เป็นบริษัทร่วม และในงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนในการเงินรวมตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน -0.003 ล้านบาท โดยลดลงจำนวน 0.15 ล้านบาทหรือลดลงเป็นอัตรา ร้อยละ 98.0 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า

1.7 กำไร (ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ และกำไร (ขาดทุน) สุทธิ

ในงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรจากการดำเนินงานก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้จำนวน 66.56 ล้านบาทเมื่อหักต้นทุนทางการเงินจำนวน 1.63 ล้านบาท และภาษีเงินได้จำนวน 13.06 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด 51.87 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้จำนวน 53.51 ล้านบาท และมีกำไรเบ็ดเสร็จรวม 41.82 ล้านบาท โดยกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวดปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 24.4 และ 24.0 ตามลำดับ

อย่างไรก็ตาม สำหรับงวดสามเดือนปัจจุบัน บริษัทมีส่วนแบ่งกำไรสำหรับผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยจำนวน 11.27 ล้านบาท โดยลดลงจำนวน 2.09 ล้านบาทจากงวดเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้บริษัทมีกำไรสุทธิในส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 จำนวน 40.60 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 12.14 ล้านบาทจากงวดเดียวกันของปีก่อน

1.8 ภาษีเงินได้

ในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 บริษัทและบริษัทย่อย มีภาษีเงินได้จากผลกำไรจากการดำเนินงานจำนวน 13.06 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 23.2 ทั้งนี้มีสาเหตุหลักเนื่องจากกำไรจากผลการดำเนินงานในไตรมาสปัจจุบันดีขึ้น

1.9 ส่วนแบ่งกำไรของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2553 บริษัทใหญ่มีการขายเงินลงทุนบริษัทย่อยให้แก่พันธมิตรธุรกิจจากญี่ปุ่น Mory Industrial Inc. จึงมีการรับรู้ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในบริษัทย่อยจากผลกำไรสุทธิในบริษัทย่อยตามสัดส่วนการถือหุ้น สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 ส่วนแบ่งกำไรสำหรับผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจในบริษัทย่อยจำนวนเงิน 11.27 ล้านบาท

1.10 ความสามารถในการทำกำไร

บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 เท่ากับร้อยละ 13.94 ลดลงเล็กน้อยร้อยละ 0.03 โดยเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 13.97 โดยมีสาเหตุหลักจากนโยบายการจัดหาวัตถุดิบคุณภาพดีจากหลายช่องทาง ส่งผลให้ต้นทุนวัตถุดิบมีราคาเฉลี่ยลดลงอย่างต่อเนื่อง จึงทำให้กำไรขั้นต้นที่กว้างขึ้น อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทยังคงกลยุทธ์การผลักดันต่อผู้ยอดขายในตลาดที่ยังหดตัวในระหว่างปี เพื่อมุ่งเน้นการทำให้ได้ตามเป้าหมายที่วางไว้

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569		ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	436.79	19.22%	439.23	20.51%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	694.91	30.57%	654.37	30.55%
สินค้าคงเหลือ	625.05	27.50%	532.94	24.88%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8.48	0.37%	3.48	0.16%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,765.23	77.66%	1,630.02	76.10%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	46.18	2.03%	46.18	2.16%
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5.33	0.23%	5.34	0.25%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	3.05	0.13%	2.74	0.13%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	419.25	18.45%	423.69	19.78%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	8.67	0.38%	8.95	0.42%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	14.23	0.63%	13.70	0.64%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	10.99	0.48%	11.03	0.52%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	507.70	22.33%	511.63	23.90%
รวมสินทรัพย์	2,272.93	100.00%	2,141.65	100.00%

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	130.64	5.75%	127.37	5.95%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	468.27	20.60%	376.67	17.59%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระในปี	4.24	0.19%	4.19	0.20%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	34.98	1.54%	21.59	1.01%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.94	0.22%	11.66	0.54%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	643.07	28.30%	541.48	25.29%
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินสัญญาเช่า-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี	6.25	0.27%	7.33	0.34%
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	41.34	1.82%	40.35	1.88%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	47.59	2.09%	47.68	2.22%
รวมหนี้สิน	690.66	30.39%	589.16	27.51%
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน	383.00		383.00	
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	383.00	16.85%	383.00	17.88%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	519.67	22.86%	519.67	24.27%
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	38.30	1.69%	38.30	1.79%
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัท	490.78	21.59%	450.18	21.02%
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	150.52	6.62%	161.34	7.53%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,582.27	69.61%	1,552.49	72.49%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,272.93	100.00%	2,141.65	100.00%

2. ฐานะทางการเงิน

2.1 สินทรัพย์

สำหรับมูลค่าทรัพย์สินสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 31 มีนาคม 2569 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมจำนวน 2,272.93 ล้านบาท และ 2,141.65 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักด้านการแปรรูปสแตนเลสผ่านอย่างครบวงจร ซึ่งประกอบด้วยการจัดหา แปรรูป ผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์สแตนเลส และ บริษัทย่อยรายหนึ่งเป็นผู้จัดหาและจำหน่ายโลหะและโลหะสำเร็จรูป ดังนั้น สินทรัพย์ที่สำคัญส่วนใหญ่จะอยู่ในรูป เงินสด สินค้าคงเหลือ ลูกหนี้การค้า และ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

2.1.1 สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 31 มีนาคม 2569 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินค้าคงเหลือ-สุทธิ จำนวน 625.05 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 27.50 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 532.94 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 24.88 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ

2.1.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 31 มีนาคม 2569 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น จำนวน 694.91 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 30.57 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 654.37 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 30.55 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ

2.1.3 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ได้แก่ ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและสิ่งติดตั้ง เครื่องจักรและอุปกรณ์ เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน ยานพาหนะ และงานระหว่างก่อสร้าง โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 31 มีนาคม 2569 บริษัทและบริษัทย่อยมีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ จำนวน 419.25 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 18.45 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 423.69 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 19.78 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ

2.1.4 เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 31 มีนาคม 2569 จำนวน 46.18 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 2.03 และ ร้อยละ 2.16 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ) โดยเป็นเงินฝากในสถาบันการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยรายหนึ่งเพื่อเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินกู้จากสถาบันการเงิน

2.1.5 ทรัพย์สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 31 มีนาคม 2569 จำนวน 14.23 ล้านบาท และจำนวน 13.70 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 0.63 และ ร้อยละ 0.64 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ)

2.2 หนี้สิน

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 31 มีนาคม 2569 มีจำนวน 690.66 ล้านบาท และ 589.16 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีหนี้สินหมุนเวียนและหนี้สินรวมเพิ่มขึ้นสุทธิ มาจากได้รับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินและเจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้นเพื่อให้สอดคล้องกับคำสั่งซื้อของลูกค้าที่เพิ่มขึ้น

2.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 ส่วนของผู้ถือหุ้นจากงบการเงินรวมจำนวน 1,582.27 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 29.78 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 จำนวน 1,552.49 ล้านบาท มาจากผลกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดจำนวน 51.87 ล้านบาท และมีการจ่ายเงินปันผลจำนวนทั้งสิ้น 22.08 ล้านบาท ทั้งนี้ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยมีมูลค่าคงเหลือจำนวน 1,431.75 และ จำนวน 150.52 ล้านบาท ตามลำดับ

ด้านสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 31 มีนาคม 2569 เท่ากับ 0.44 และ 0.38 ตามลำดับ

(หน่วย : ล้านบาท)

รายละเอียด	ณ 30 มิ.ย. 2569	ณ 30 มิ.ย. 2568
กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	21.69	43.91
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	-4.19	1.83
กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	-19.95	-53.15
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-0.06
กระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	-2.45	-7.47

3. กระแสเงินสด

สำหรับรอบสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน 21.69 ล้านบาท โดยเป็นกระแสเงินสดที่เพิ่มขึ้นจากผลประกอบการจำนวน 76.36 ล้านบาท และจากเงินทุนหมุนเวียนสุทธิลดลงจำนวน -54.67 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่กระแสเงินสดคงเหลือจากผลการดำเนินงานสุทธิที่เป็นบวก มาจากการผลประกอบที่เพิ่มขึ้นในไตรมาสนี้ รวมถึงการจัดการสินค้าคงเหลือคงคลังให้พอเพียงกับความต้องการของลูกค้าที่เพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้สินค้าคงเหลือ ลูกหนี้การค้าและเจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้น

ในส่วนของกระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนมียอดลดลงสุทธิจำนวน -4.19 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่มาจากการจ่ายค่าปรับปรุงชิ้นส่วนของเครื่องจักรของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง

ในส่วนของกิจกรรมจัดหาเงินมียอดจัดหาสุทธิลดลง -19.95 ล้านบาท โดยทั้งสิ้นเป็นการรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินสุทธิจำนวน 3.27 ล้านบาท หัก ชำระหนี้สินสัญญาเช่า -1.14 ล้านบาท รวมถึงการจ่ายเงินปันผลจำนวนทั้งสิ้น -22.08 ล้านบาท

โดยรวมบริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดสุทธิลดลงจำนวน -2.45 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิวัฒน์ อัครพงศ์พิศักดิ์)

รองกรรมการผู้จัดการ