

คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ
สำหรับไตรมาสที่ 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569

หน่วย: ล้านบาท

ผลการดำเนินงาน	Q1/2569	%	Q1/2568	%	Change เพิ่ม (ลด) % YoY	Q4/2568	%	Change เพิ่ม (ลด) % QoQ
รวมรายได้	272.4	102.4	288.6	100.9	(5.6)	240.8	101.0	13.1
รายได้จากการขาย	266.1	100.0	286.1	100.0	(7.0)	238.3	100.0	11.7
รายได้อื่น	0.9	0.4	1.2	0.4	(25.0)	2.3	1.0	(60.9)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ	5.4	2.0	1.3	0.5	315.4	0.2	0.1	2600.0
ต้นทุนขาย	248.5	93.4	275.2	96.2	(9.7)	229.1	96.1	8.5
กำไรขั้นต้น	17.6	6.6	10.9	3.8	61.5	9.2	3.9	91.3
% กำไรขั้นต้น	6.6		3.8		2.8	3.9		2.7
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	57.7	21.7	56.7	19.8	1.8	49.6	20.8	16.3
ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย	21.4	8.0	25.9	9.1	(17.4)	19.4	8.1	10.3
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	36.3	13.6	30.8	10.8	17.9	30.2	12.7	20.2
SG&A	57.7	21.7	56.7	19.8	1.8	49.6	20.8	16.3
% SG&A to Sale	21.7		19.8		1.9	20.8		0.9
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	(33.8)	(12.7)	(43.3)	(15.1)	(21.9)	(37.9)	(15.9)	(10.8)
ต้นทุนทางการเงิน	3.3	1.2	1.2	0.4	175.0	2.6	1.1	26.9
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(1.1)	(0.4)	(0.4)	(0.1)	175.0	(1.0)	(0.4)	10.0
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(36.0)	(13.5)	(44.1)	(15.4)	(18.4)	(39.5)	(16.6)	(8.9)
%กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(13.5)		(15.4)		1.9	(16.6)		3.1
EBITDA	3.3	1.2	(11.6)	(4.1)	(128.4)	3.2	1.3	3.1

ภาพรวมการดำเนินงานของธุรกิจ

ผลประกอบการของ บริษัท โรแยล พลัส จำกัด (มหาชน) ในช่วงไตรมาสที่ 1 ปี 2569 บริษัทฯ มีรายได้รวมเท่ากับ 272.4 ล้านบาท ลดลง 5.6% เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน แบ่งออกเป็นรายได้จากการขายเท่ากับ 266.1 ล้านบาท, รายได้อื่นเท่ากับ 0.9 ล้านบาท และกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิเท่ากับ 5.4 ล้านบาท สำหรับรายได้จากการขายมีสัดส่วนลดลง 7.0% เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน โดยมีปัจจัยหลักมาจากการชะลอตัวของยอดขายในทวีปอเมริกาเหนือ ซึ่งได้รับผลกระทบจากภาวะเศรษฐกิจและอัตราเงินเฟ้อในสหรัฐอเมริกาที่ยังคงอยู่ในระดับสูง ส่งผลให้ต้นทุนค่าครองชีพของผู้บริโภคเพิ่มขึ้น กำลังซื้อชะลอตัวลง รวมถึงมาตรการด้านแรงงานและการควบคุมผู้อพยพในสหรัฐฯ ที่ส่งผลต่อภาวะเศรษฐกิจโดยรวมและความเชื่อมั่นในการบริโภคในบางพื้นที่ ขณะเดียวกัน ยอดขายในทวีปเอเชียปรับตัวลดลงจากกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องต้มน้ำผลไม้ผสมเมล็ดเจีย ซึ่งได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมผู้บริโภคที่หันมาให้ความสำคัญกับผลิตภัณฑ์กลุ่มน้ำมะพร้าวเพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้ความต้องการสินค้าในกลุ่มดังกล่าวชะลอตัวลง อย่างไรก็ตาม ยอดขายในตะวันออกกลางยังคงสามารถเติบโตได้ แม้จะได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ในภูมิภาค ซึ่งส่งผลให้การส่งมอบสินค้าบางส่วนเลื่อนออกไป และทยอยรับรู้รายได้ในไตรมาสถัดไป ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังคงติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด และร่วมบริหารจัดการกับลูกค้าและพันธมิตรด้านโลจิสติกส์อย่างต่อเนื่อง เพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจและการส่งมอบสินค้าให้มีประสิทธิภาพสูงสุด

ภายใต้สถานการณ์ความตึงเครียดทางด้านเศรษฐกิจที่ส่งผลกระทบต่อยอดขายภูมิภาคหลัก บริษัทฯ ได้เดินหน้าขยายช่องทางการจัดจำหน่ายและดำเนินกิจกรรมทางการตลาดอย่างต่อเนื่องในกลุ่มประเทศใหม่ ทำให้ยอดขายในภูมิภาคอื่นๆ เติบโตขึ้น อาทิ เช่น ทวีปเอเชียเติบโตสูงถึง 405.3%, ทวีปตะวันออกกลางเติบโตขึ้น 78.6%, ทวีปแอฟริกาเติบโตขึ้น 26.3% รวมทั้งรายได้จากการขายภายในประเทศเติบโตขึ้น 23.1%

สัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายในไตรมาสที่ 1 ปี 2569 เท่ากับ 93.4% โดยปรับตัวลดลง 9.7% เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ขณะที่อัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 6.6% ปรับตัวดีขึ้นทั้งเมื่อเทียบกับไตรมาสก่อนหน้า (QoQ) และช่วงเดียวกันของปีก่อน (YoY) อย่างไรก็ตาม ไตรมาสที่ 1 เป็นช่วง Low Season และการใช้ประโยชน์ในการผลิตสินค้าของไลน์ Aseptic & Warm-fill ยังไม่

เป็นไปตามแผนที่วาง ทำให้มีค่าใช้จ่ายคงที่ (fixed cost) สูง ประกอบกับผลกระทบจากสถานการณ์ความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ทำให้ราคาวัสดุสิ้นเปลือง และค่าน้ำมัน ค่าเชื้อเพลิงที่ใช้ในการผลิตปรับเพิ่มขึ้น

ทางด้านค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร ในไตรมาสที่ 1 ปี 2569 เท่ากับ 57.7 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วน 21.7% ต่อรายได้จากการขาย เพิ่มขึ้น 1.8% เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เท่ากับ 56.7 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วน 19.8% ต่อรายได้จากการขายของปีก่อน โดยค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย ลดลงจำนวน 4.5 ล้านบาท เป็นผลมาจากการควบคุมงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ และลดกิจกรรมที่ไม่จำเป็นลง เช่น ค่ารับรอง, ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย, ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานต่างประเทศ เป็นต้น ในส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 5.5 ล้านบาท โดยมีสาเหตุมาจากบริษัทฯ นำมาตรฐาน SMETA (Sedex Members Ethical Trade Audit) มาใช้ในองค์กร ช่วยยกระดับมาตรฐานการดำเนินงานด้านจริยธรรม สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นจากลูกค้าหลากหลายภูมิภาค ส่งผลให้บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการดำเนินงานเพิ่มขึ้นและมีค่าใช้จ่ายจากสินค้าเสื่อมสภาพที่เพิ่มสูงขึ้นตามนโยบายการตั้งสำรองสินค้าตามอายุการจัดเก็บ ส่งผลให้ไตรมาสนี้ บริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิ จำนวน 36.0 ล้านบาท หรือคิดเป็น 13.5% ของรายได้จากการขาย

รายได้จากการขาย

บริษัทฯ มีรายได้จากการขายในไตรมาสที่ 1 ปี 2569 จำนวน 266.1 ล้านบาท ลดลงจำนวน 20.0 ล้านบาท หรือ 7.0% เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน โดยมีปัจจัยหลักจากยอดขายทวีปอเมริกาเหนือลดลง 33.5% จากภาวะเศรษฐกิจภายในประเทศและอัตราเงินเฟ้อที่อยู่ในระดับสูง ส่งผลให้ผู้บริโภคชะลอการใช้จ่าย ขณะเดียวกันยอดขายทวีปเอเชียลดลง 9.2% สาเหตุมาจากการขายสินค้ากลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางน้ำผลไม้ผสมเมล็ดเจียชะลอตัวลง จากการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมผู้บริโภคที่หันมาให้ความสำคัญกับผลิตภัณฑ์กลุ่มน้ำมะพร้าวเพิ่มมากขึ้น อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ เร่งขยายช่องทางการจัดจำหน่ายสู่ภูมิภาคอื่น ทำการขายสินค้าในหลายๆภูมิภาคเติบโตเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เช่น ทวีปเอเชียเติบโตสูงถึง 405.3%, ทวีปตะวันออกกลางเติบโตขึ้น 78.6% แม้จะได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ในภูมิภาค ซึ่งส่งผลให้กระบวนการขนส่งสินค้าบางส่วนชะลอตัวลง และมีคำสั่งซื้อบางส่วนรอการจัดส่งเพื่อทยอยรับรายได้ในช่วงไตรมาสถัดไป, ทวีปแอฟริกาเติบโตขึ้น 26.3% รวมทั้งรายได้จากการขายภายในประเทศเติบโตขึ้น 23.1% จากเครื่องสำอางน้ำมะพร้าว 100% แแบรนด์ “COCO ROYAL”

ต้นทุนการขาย

บริษัทฯ มีต้นทุนขายรวมสำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2569 เท่ากับ 248.5 ล้านบาท ลดลงจำนวน 26.7 ล้านบาท หรือ 9.7% เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ลดลงตามสัดส่วนยอดขายที่ลดลง และมีการวางแผนการควบคุมต้นทุนวัตถุดิบ, การปรับปรุงกระบวนการผลิตเพื่อการสูญเสียในกระบวนการให้ลดน้อยลงจากปีก่อน, การวางแผนการซ่อมบำรุงตามรอบที่กำหนดทำให้ค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์และเครื่องจักรลดลง ส่งผลให้ต้นทุนขายโดยรวมลดลงเมื่อเทียบกับงวดก่อน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ก็มีค่าใช้จ่ายในกระบวนการผลิตบางส่วนที่สูง ทำให้อัตราส่วนกำไรขั้นต้นไม่ถึงอัตราส่วนที่บริษัทฯ กำหนดไว้ เช่น เงินเดือนค่าแรงค่าล่วงเวลาพนักงาน, ค่าเสื่อมราคา, ค่าวัสดุสิ้นเปลืองในการผลิต, ค่าสาธารณูปโภค และค่าน้ำมันค่าเชื้อเพลิง ที่ใช้ในกระบวนการผลิต เนื่องจากไลน์การผลิตสินค้าขวดพลาสติกยังผลิตไม่เต็มกำลังการผลิต และเป็นช่วง Low Season ทำให้เกิดค่าใช้จ่ายคงที่ (fixed cost) สูง รวมถึงสถานการณ์ความขัดแย้งของสงครามช่วงปลายไตรมาสที่ 1 ส่งผลกระทบต่อราคาต้นทุนในการผลิตเพิ่มขึ้น

กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ

บริษัทฯ มีผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิสำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2569 เท่ากับ 5.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วน 2.0% ของรายได้จากการขาย ทำให้มีผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิเพิ่มขึ้น 4.1 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้บริษัทฯ มีนโยบายการควบคุมบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดกับบริษัทฯ แต่มีได้ไม่มุ่งหวังสร้างกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

กำไรขั้นต้น

บริษัทฯ มีกำไรขั้นต้นสำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2569 เท่ากับ 17.6 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนกำไรขั้นต้น 6.6% ของรายได้จากการขาย เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ที่อัตราส่วนกำไรขั้นต้น 3.8% ของรายได้จากการขาย เนื่องจากบริษัทฯ สามารถควบคุมต้นทุนวัตถุดิบและลดการสูญเสียในกระบวนการผลิตได้ดีขึ้น ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นปรับเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันในปีก่อน

ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย

บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายสำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2569 เท่ากับ 21.4 ล้านบาท ลดลงจำนวน 4.5 ล้านบาท หรือ 17.4% เทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากบริษัทฯ มีการบริหารและควบคุมงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมปรับแผนกิจกรรมทางการตลาดให้เหมาะสม ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายบางส่วนปรับตัวลดลง เช่น ค่ารับรอง, ค่าใช้จ่ายในการดูงานต่างประเทศ, ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย และค่าใช้จ่ายวิจัยพัฒนาผลิตภัณฑ์ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงมีค่าใช้จ่ายบางรายการที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น เช่น ค่าใช้จ่ายในการส่งออกสินค้า ซึ่งได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ที่ส่งผลให้ราคาน้ำมันปรับตัวสูงขึ้น รวมถึงค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรที่เพิ่มขึ้นตามโครงสร้างค่าตอบแทนประจำปีของบริษัทฯ

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2569 เท่ากับ 36.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 5.5 ล้านบาท หรือ 17.9% เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรเพิ่มสูงขึ้น เช่น การปรับโครงสร้างเงินเดือนประจำปี, ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตทำงานต่างดาวตามข้อกำหนดมาตรฐาน SMETA และค่าใช้จ่ายอื่นๆ เช่น ค่าบริการรักษาความปลอดภัย, ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบ, ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน และค่าเผื่อสำรองสินค้าเสื่อมสภาพเพิ่มขึ้นตามนโยบายการตั้งสำรองสินค้าตามอายุการจัดเก็บ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงให้ความสำคัญกับการควบคุมค่าใช้จ่ายในการบริหารอย่างมีประสิทธิภาพ ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายบางรายการปรับลดลง เช่น ค่าใช้จ่ายในการอบรม ค่าที่ปรึกษา และค่าใช้จ่ายเพื่อการกุศล

กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

บริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิ สำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2569 เท่ากับ 36.0 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนขาดทุนสุทธิ 13.5% ของรายได้จากการขาย เทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีผลขาดทุนสุทธิเท่ากับ 44.1 ล้านบาท เนื่องจากต้นทุนขายและต้นทุนในการจัดจำหน่ายปรับตัวลดลง ส่งผลให้สัดส่วนขาดทุนสุทธิลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อน

รายงานแสดงฐานะการเงินของบริษัท

ฐานะการเงินรวม (ล้านบาท)	ณ 31 มี.ค. 2569	ณ 31 ธ.ค. 2568	% เปลี่ยนแปลง
สินทรัพย์หมุนเวียนรวม	358.4	355.9	0.7%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,503.5	1,461.0	2.9%
สินทรัพย์รวม	1,861.9	1,816.9	2.5%
หนี้สินหมุนเวียนรวม	384.0	338.6	13.4%
หนี้สินไม่หมุนเวียนรวม	316.9	281.3	12.7%
หนี้สินรวม	700.9	619.9	13.1%
ทุน	1,008.7	1,008.7	0.0%
กำไรสะสม	152.3	188.3	(19.1%)
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	1,161.0	1,197.0	(3.0%)

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวม 1,861.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.5% จากสิ้นปี 2568 สินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 358.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.7% จากสิ้นปี 2568 เป็นผลจากลูกหนี้การค้า และสินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้น และการลดลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพื่อจ่ายชำระภาระหนี้สินหมุนเวียนของบริษัทฯ, จ่ายเงินลงทุนในสินทรัพย์ถาวร สำหรับสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนมีจำนวน 1,503.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.9% จากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น ตามแผนการขยายกำลังการผลิตสินค้าของบริษัทฯ

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 บริษัทฯ มีหนี้สินรวม 700.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 13.1% จากสิ้นปี 2568 หนี้สินหมุนเวียนจำนวน 384.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 13.4% จากสิ้นปี 2568 สาเหตุจากการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้า และ เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น จากการเตรียมวัตถุดิบรองรับการผลิตสินค้า และการลงทุนในสินทรัพย์ของบริษัทฯ รวมถึงภาระรายได้เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าที่รอการส่งมอบตามกำหนดเวลา สำหรับหนี้สินไม่หมุนเวียนมีจำนวน 316.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 12.7% จากการจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินระยะยาวเช่าสินทรัพย์ รวมทั้งบริษัทฯ มีภาระหนี้สินจากการประมาณการผลประโยชน์พนักงานในอนาคตที่เพิ่มขึ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม จำนวน 1,161.0 ล้านบาทลดลง 3.0% เนื่องจากบริษัทฯ มีผลการดำเนินงานในไตรมาสที่ 1/2569 ขาดทุนสุทธิ จำนวน 36.0 ล้านบาท

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	ไตรมาส 1	
	ปี 2569	ปี 2568
GPM / อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	6.62	3.79
NPM / อัตราส่วนกำไรสุทธิ (ร้อยละ) *	(13.23)	(15.28)
EPS / กำไรต่อหุ้น (บาท)	(0.05)	(0.07)
ROA / อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	(3.82)	(0.81)
ROE / อัตราผลตอบแทนต่อส่วนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	(5.95)	(1.07)
Current Ratio / อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.93	0.77
D/E Ratio / อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.60	0.36
BVPS / มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	1.73	1.90

* อัตราส่วนกำไรสุทธิต่อรายได้รวมของบริษัท

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน (Liquidity and Capital Resources)

งบกระแสเงินสด (ล้านบาท)	Q1/2569	Q1/2568	% เปลี่ยนแปลง
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	30.3	7.1	326.8%
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน	(85.1)	(75.7)	12.4%
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	27.0	17.8	51.7%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) สุทธิ	(27.8)	(50.8)	(45.3%)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ต้นงวด	93.5	77.5	20.6%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ปลายงวด	65.7	26.7	146.1%

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิคงเหลือ จำนวน 65.7 ล้านบาท โดยมีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 30.3 ล้านบาท กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนจำนวน 85.1 ล้านบาท จ่ายชำระเงินมัดจำซื้อทรัพย์สิน และชำระค่าเครื่องจักร เครื่องมืออุปกรณ์ฮาร์ดแวร์ซอฟต์แวร์ต่าง ๆ และมีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 27.0 ล้านบาท โดยมีเงินสดรับการเบิกใช้เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน จำนวน 56.0 ล้านบาท เพื่อใช้ในการชำระค่าเครื่องจักร และใช้หมุนเวียนในกิจการ รวมทั้งมีการจ่ายเงินสดชำระหนี้เงินกู้ยืมพร้อมดอกเบี้ยตามที่ครบกำหนดชำระตามสัญญา จำนวน 29.0 ล้านบาท