#### ข้อมูลทั่วไป

บริษัท แมสเทค ลิ้งค์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จดทะเบียนจัดตั้งเป็นบริษัทจำกัดตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2543 เพื่อประกอบธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์ ซึ่งใช้ร่วมกับระบบปรับอากาศ ระบบสุขาภิบาล   
ระบบป้องกันอัคคีภัย ระบบท่อน้ำยาแอร์ ระบบท่อส่งลมปรับอากาศ ระบบสระว่ายน้ำ ระบบสูบน้ำ ระบบป้องกันไฟลาม เครื่องอัดประจุไฟฟ้าแก่ยานยนต์ไฟฟ้า รวมถึงงานบริการติดตั้ง ระบบสูบน้ำ ระบบหอผึ่งน้ำ ระบบท่อส่งลมปรับอากาศ ระบบป้องกันไฟลาม สินค้าเพื่อการประหยัดพลังงานระบบบำบัดน้ำ ระบายความร้อน ระบบทำน้ำเย็นสำหรับระบบปรับอากาศในเชิงพาณิชย์ ระบบสระว่ายน้ำและอุปกรณ์ประกอบควบ ระบบดับเพลิงด้วยก๊าซ ระบบผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ และงานบริการซ่อมแซมบำรุงรักษา

เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2566 ที่ประชุมวิสามัญูผู้ถือหุ้นของบริษัท ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทแปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งบริษัทได้จดทะเบียนการแปรสภาพบริษัทและเปลี่ยนชื่อจาก“บริษัท แมสเทค ลิ้งค์ จำกัด” เป็น“บริษัท แมสเทค ลิ้งค์ จำกัด (มหาชน) ” กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2566

บริษัทมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนไว้ ดังนี้

สำนักงานแห่งใหญ่ เลขที่ 74 ซอยนาคนิวาส 48 ถนนนาคนิวาส แขวงลาดพร้าว เขตลาดพร้าว กรุงเทพมหานคร

สาขาที่ 1 เลขที่ 49 ซอยสตรีวิทยา 2 ซอย 21 ถนนโชคชัย 4 แขวงลาดพร้าว เขตลาดพร้าว กรุงเทพมหานคร

สาขาที่ 2 เลขที่ 92/40 หมู่ที่ 2 ตำบลเกาะแก้ว อำเภอเมือง จังหวัดภูเก็ต

สาขาที่ 3 เลขที่ 8 ซอยสตรีวิทยา 2 ซอย 18 แขวงลาดพร้าว เขตลาดพร้าว กรุงเทพมหานคร

#### เกณฑ์ในการจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลโดยบริษัทเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้แสดงรายการในงบฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบการเงินนี้มิได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปี แต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้น การอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ซึ่งได้ตรวจสอบแล้ว

ผลการดำเนินงานซึ่งยังไม่ได้ตรวจสอบที่ปรากฏในงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 ไม่เป็นข้อบ่งชี้และไม่ใช่การคาดการณ์ถึงผลการดำเนินงานของทั้งปี

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารของบริษัทต้องอาศัยดุลยพินิจในการกำหนดนโยบายการบัญชี การประมาณการและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการแสดงจำนวนสินทรัพย์ หนี้สินและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รวมทั้งการแสดงรายได้และค่าใช้จ่ายของงวดบัญชี ถึงแม้ว่าการประมาณการของผู้บริหารได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากประมาณการนั้น

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 เป็นต้นไป มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงเพื่อให้มาตรฐานการรายงานทางการเงินมีความชัดเจนและมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น

การนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินระหว่างกาลของบริษัท

#### ข้อมูลนโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

#### รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

* 1. **ลักษณะความสัมพันธ์และนโยบายในการกำหนดราคา**

|  | ลักษณะความสัมพันธ์ |
| --- | --- |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |  |
| บริษัท ชีต้าร์ เอ็นยิเนียริ่ง ซิสเต็มส์ จำกัด | กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน |
| ห้างหุ้นส่วนสามัญเพาเวอร์ โกลว์ | กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน |
| บริษัท เอ็ม ไลน์ เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด | กิจการที่มีกรรมการเป็นบุคคล ในครอบครัวของผู้บริหารของบริษัท |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | กรรมการและผู้ถือหุ้นบริษัทและญาติสนิทของกรรมการ และผู้ถือหุ้นบริษัท |

นโยบายการกำหนดราคาระหว่างกัน มีดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | นโยบายราคา |
| รายได้จากการขายสินค้าและการให้บริการ | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม |
| ขายสินทรัพย์ | ราคาที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าเช่า | ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา |
| การค้ำประกัน | ไม่คิดค่าธรรมเนียม |

* 1. **ยอดคงเหลือที่สำคัญระหว่างบริษัท บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ยอดคงเหลือที่สำคัญระหว่างบริษัท บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งแสดงในงบฐานะการเงิน มีดังนี้

|  | บาท | |
| --- | --- | --- |
|  | 30 กันยายน 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
| **ลูกหนี้การค้า (หมายเหตุ 7)** |  |  |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 161,718 | - |
| **ลูกหนี้เงินประกันผลงาน (หมายเหตุ 7)** |  |  |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 33,391 | - |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | บาท | |
|  | 30 กันยายน 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
| **สินทรัพย์สิทธิการใช้** |  |  |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 5,532,671 | 5,730,370 |
| **หนี้สินที่เกิดจากสัญญา** |  |  |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 20,444 | - |
| **หนี้สินตามสัญญาเช่า** |  |  |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 6,236,367 | 6,290,995 |

* 1. **รายได้และค่าใช้จ่ายที่สำคัญระหว่างบริษัท บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

รายได้และค่าใช้จ่ายที่สำคัญระหว่างบริษัท บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่  
30 กันยายน มีดังนี้

|  | บาท | |
| --- | --- | --- |
|  | 2568 | 2567 |
| **รายได้จากการขายและการให้บริการ** |  |  |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 1,656 | - |
| **ค่าเสื่อมราคา - สินทรัพย์สิทธิการใช้** |  |  |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 161,146 | 153,201 |
| **ดอกเบี้ยจ่าย** |  |  |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 85,868 | 64,738 |
| **ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร** |  |  |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 4,362,401 | 3,735,580 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 303,181 | 311,555 |
| รวม | 4,665,582 | 4,047,135 |

รายได้และค่าใช้จ่ายที่สำคัญระหว่างบริษัท บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่   
30 กันยายน มีดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | บาท | |
|  | 2568 | 2567 |
| **รายได้จากการขายและการให้บริการ** |  |  |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 584,453 | 20,000 |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 225,256 | - |
| รวม | 809,709 | 20,000 |
| **รายได้จากการจำหน่ายสินทรัพย์ \*** |  |  |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 1,028,037 | - |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | บาท | |
|  | 2568 | 2567 |
| **ค่าเสื่อมราคา - สินทรัพย์สิทธิการใช้** |  |  |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 475,493 | 459,603 |
| **ดอกเบี้ยจ่าย** |  |  |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 235,950 | 197,292 |
| **ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร** |  |  |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 12,902,669 | 10,319,708 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 949,209 | 934,666 |
| รวม | 13,851,878 | 11,254,374 |

\* จำนวนรายได้จากการจำหน่ายสินทรัพย์ข้างต้น แสดงด้วยมูลค่าที่ขายให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในการคำนวณกำไรขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์

#### เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

|  | บาท | |
| --- | --- | --- |
|  | 30 กันยายน 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
| เงินสด | 138,545 | 118,618 |
| เงินฝากสถาบันการเงินประเภทกระแสรายวัน | 7,949,118 | 23,653,797 |
| เงินฝากสถาบันการเงินประเภทออมทรัพย์ | 349,665 | 1,162,222 |
| เช็คถึงกำหนดชำระแต่ยังไม่ได้นำฝาก | 45,875 | 2,337,782 |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 8,483,203 | 27,272,419 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ 31 ธันวาคม 2567 เงินฝากสถาบันการเงินประเภทออมทรัพย์ มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.20 - 0.25 ต่อปี และ 0.15 - 0.40 ต่อปี ตามลำดับ

#### ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

|  | บาท | |
| --- | --- | --- |
|  | 30 กันยายน 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
| ลูกหนี้การค้า : |  |  |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ( หมายเหตุ 5.2 ) | 161,718 | - |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น | 201,742,779 | 225,443,212 |
| เช็ครับลงวันที่ล่วงหน้า - กิจการอื่น | 27,486,799 | 16,415,013 |
| รวมลูกหนี้การค้า | 229,391,296 | 241,858,225 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (39,588,792) | (31,681,774) |
| ลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 189,802,504 | 210,176,451 |

|  | บาท | |
| --- | --- | --- |
|  | 30 กันยายน 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น : |  |  |
| ลูกหนี้ส่วนลดรับ | 1,234,993 | 1,120,674 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 4,285,983 | 2,631,679 |
| ลูกหนี้สรรพากร | 797,939 | - |
| ลูกหนี้อื่น | 650,585 | 561,976 |
| เงินมัดจำอื่นๆ | 1,716,724 | 2,004,975 |
| ลูกหนี้เงินประกันผลงาน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ( หมายเหตุ 5.2 ) | 33,391 | - |
| ลูกหนี้เงินประกันผลงาน - กิจการอื่น | 2,834,494 | 4,232,936 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ | 6,875,273 | 6,194,338 |
| รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 18,429,382 | 16,746,578 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (2,385,830) | (1,833,457) |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ | 16,043,552 | 14,913,121 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 205,846,056 | 225,089,572 |

ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

|  | บาท | |
| --- | --- | --- |
|  | 30 กันยายน 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
| เกินกำหนดชำระ |  |  |
| น้อยกว่า 3 เดือน | 119,773 | - |
| 3 - 6 เดือน | 41,945 | - |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 161,718 | - |

ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

|  | บาท | |
| --- | --- | --- |
|  | 30 กันยายน 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 117,553,051 | 121,273,197 |
| เกินกำหนดชำระ |  |  |
| น้อยกว่า 3 เดือน | 54,391,981 | 70,432,110 |
| 3 - 6 เดือน | 4,670,999 | 15,901,708 |
| 6 - 12 เดือน | 18,142,758 | 7,412,971 |
| มากกว่า 12 เดือน | 34,470,789 | 26,838,239 |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น | 229,229,578 | 241,858,225 |

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 มีรายละเอียดดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | บาท |
| มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันต้นงวด | 33,515,231 |
| รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนในกำไรหรือขาดทุนในระหว่างงวด | 8,505,941 |
| ตัดหนี้สูญ | (46,550) |
| มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นงวด | 41,974,622 |

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 บริษัทมีการตัดหนี้สูญลูกหนี้การค้า จำนวน 0.05 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2567 : ไม่มี)

บริษัทไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงวิธีที่ใช้ในการประมาณการและสมมติฐานสำคัญระหว่างรอบระยะเวลารายงานปัจจุบันกำหนดระยะเวลาการชำระหนี้ตามปกติของลูกหนี้การค้าที่กำหนดไว้มีระยะเวลาตั้งแต่ 7 - 120 วัน หลังจากวันที่บริษัทมีสิทธิที่จะเรียกชำระค่าสินค้าหรือบริการที่โอนให้กับลูกค้าแล้ว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทไม่มีรายการลูกหนี้การค้าที่นำไปขายลดแบบไล่เบี้ยกับสถาบันการเงิน

บริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้การค้าด้วยจำนวนที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ   
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับลูกหนี้การค้าประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองซึ่งขึ้นอยู่กับข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิต จากประสบการณ์ในอดีตของลูกหนี้ และการวิเคราะห์ฐานะการเงินของลูกหนี้ในปัจจุบัน

#### สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | บาท | |
|  | 30 กันยายน 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
| รายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ | 28,326,145 | 12,083,408 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (175,000) | (1,112,986) |
| รวมสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - สุทธิ | 28,151,145 | 10,970,422 |

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา (รายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ) แยกตามอายุตามวันที่รับรู้รายได้ ได้ดังนี้

|  | บาท | |
| --- | --- | --- |
|  | 30 กันยายน 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
| น้อยกว่า 3 เดือน | 20,590,460 | 8,103,172 |
| 3 - 6 เดือน | 1,211,555 | 1,093,478 |
| 6 - 12 เดือน | 5,771,116 | 1,718,422 |
| มากกว่า 12 เดือน | 753,014 | 1,168,336 |
| รวมสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | 28,326,145 | 12,083,408 |

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา (รายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ) ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 มีรายละเอียดดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | บาท |
| มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันต้นงวด | 1,112,986 |
| กลับรายการ | (404,382) |
| ตัดหนี้สูญ | (533,604) |
| มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นงวด | 175,000 |

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 บริษัทมีการตัดหนี้สูญสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา จำนวน 0.53 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2567 : ไม่มี)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 บริษัทมียอดคงเหลือของรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระจำนวน 28.33 ล้านบาท ที่คาดว่าจะเรียกชำระภายในหนึ่งปีจำนวน 28.33 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมียอดคงเหลือของรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ จำนวน 12.08 ล้านบาท ที่คาดว่าจะเรียกชำระภายในหนึ่งปีจำนวน 10.97 ล้านบาท และส่วนที่คาดว่าจะเรียกชำระเกิน 1 ปี จำนวน 1.11 ล้านบาท)

#### เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่พนักงาน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 มีดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | บาท |
| ยอดคงเหลือ ณ วันต้นงวด | 172,333 |
| ให้กู้เพิ่มในระหว่างงวด | 150,000 |
| รับชำระในระหว่างงวด | (195,667) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด | 126,666 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ 31 ธันวาคม 2567 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นเพื่อเป็นสวัสดิการแก่พนักงานดังกล่าว   
ไม่มีหลักประกัน มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนภายใน 1 ปี

#### สินค้าคงเหลือ

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | |
|  | ราคาทุน | | ค่าเผื่อการลดมูลค่า  สินค้าคงเหลือ | | สินค้าคงเหลือ - สุทธิ | |
|  | 30 กันยายน2568 | 31 ธันวาคม 2567 | 30 กันยายน2568 | 31 ธันวาคม 2567 | 30 กันยายน2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
| วัตถุดิบและ  วัสดุประกอบการ | - | 59,797 | - | - | - | 59,797 |
| งานระหว่างทำ | 1,415,778 | 912,799 | - | - | 1,415,778 | 912,799 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 241,382,817 | 231,343,911 | (15,603,466) | (12,599,557) | 225,779,351 | 218,744,354 |
| สินค้าระหว่างทาง | 20,089,756 | 26,970,916 | - | - | 20,089,756 | 26,970,916 |
| สุทธิ | 262,888,351 | 259,287,423 | (15,603,466) | (12,599,557) | 247,284,885 | 246,687,866 |

ต้นทุนขายและการให้บริการที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน มีดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | บาท | |
|  | 2568 | 2567 |
| ต้นทุนขายและการให้บริการ | 448,952,697 | 489,854,272 |
| รับรู้ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ | 3,003,909 | 2,755,965 |
| รวม | 451,956,606 | 492,610,237 |

#### สิทธิในสินค้าที่จะได้รับคืน/ ประมาณการหนี้สินระยะสั้น

รายการเคลื่อนไหวของสิทธิในสินค้าที่จะได้รับคืน แสดงได้ดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | บาท |
|  | สิทธิในสินค้า ที่จะได้รับคืน |
| **สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568** |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันต้นงวด | 269,485 |
| ตั้งประมาณการเพิ่มในระหว่างงวด | 200,067 |
| รับคืน | (214,383) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด | 255,169 |

รายการเคลื่อนไหวของประมาณการหนี้สินระยะสั้น แสดงได้ดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | |
|  | ประมาณการ  หนี้สินรับคืน | ประมาณการรับประกันสินค้า | รวม |
| **สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568** |  |  |  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันต้นงวด | 374,285 | 379,090 | 753,375 |
| ตั้งประมาณการเพิ่มในระหว่างงวด | 314,995 | 248,017 | 563,012 |
| รับคืน | (334,879) | - | (334,879) |
| ลดลงในระหว่างงวด | - | (315,462) | (315,462) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด | 354,401 | 311,645 | 666,046 |

#### สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น/ หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นและหนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่30 กันยายน 2568 และ 31 ธันวาคม 2567 มีดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | |
|  | 30 กันยายน 2568 | | |
|  | วัดมูลค่าวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย | วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน | รวม |
| **สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น** |  |  |  |
| เงินฝากประจำ (6 - 12 เดือน) | 536,626 | - | 536,626 |
| ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน | - | 49,011 | 49,011 |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ - สัญญาซื้อขาย เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | - | 28,522 | 28,522 |
| รวม | 536,626 | 77,533 | 614,159 |
| **หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น** |  |  |  |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์ - สัญญาซื้อขาย เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | - | 339,947 | 339,947 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | |
|  | 31 ธันวาคม 2567 | | |
|  | วัดมูลค่าวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย | วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน | รวม |
| **สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น** |  |  |  |
| เงินฝากประจำ (6 - 12 เดือน) | 343,575 | - | 343,575 |
| ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน | - | 43,782 | 43,782 |
| รวม | 343,575 | 43,782 | 387,357 |
| **หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น** |  |  |  |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์ - สัญญาซื้อขาย เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | - | 1,068,456 | 1,068,456 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

|  | 30 กันยายน 2568 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| เดือนที่ทำสัญญา | จำนวนที่ซื้อคงเหลือ (เหรียญ) | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของจำนวนที่ซื้อ(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | เดือนที่ครบกำหนดตามสัญญา | มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ (บาท) |
| **สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์** | |  |  |  |
| (เหรียญสหรัฐอเมริกา) | |  |  |  |
| กันยายน 2568 | 40,000 | 31.59 | มีนาคม 2569 | 12,348 |
| (เหรียญออสเตรเลียดอลลาร์) | |  |  |  |
| พฤษภาคม 2568 | 4,532 | 20.79 | พฤศจิกายน 2568 | 1,748 |
| กันยายน 2568 | 40,782 | 20.61 - 20.66 | มีนาคม 2569 | 14,426 |
|  |  |  |  | 28,522 |
| **หนี้สินตราสารอนุพันธ์** | |  |  |  |
| (เหรียญยูโร) | |  |  |  |
| เมษายน 2568 | 9,781 | 37.88 | ตุลาคม 2568 | (457) |
| (เหรียญสหรัฐอเมริกา) |  |  |  |  |
| พฤษภาคม 2568 | 174,000 | 32.45 - 33.01 | พฤศจิกายน 2568 | (58,736) |
| มิถุนายน 2568 | 192,000 | 32.23 - 32.59 | ธันวาคม 2568 | (80,398) |
| กรกฎาคม 2568 | 258,700 | 32.05 - 32.39 | มกราคม 2569 | (68,784) |
| สิงหาคม 2568 | 140,000 | 32.76 | กุมภาพันธ์ 2569 | (108,941) |
| กันยายน 2568 | 121,000 | 31.96 - 32.13 | มีนาคม 2569 | (22,631) |
|  |  |  |  | (339,947) |

|  | | 31 ธันวาคม 2567 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| เดือนที่ทำสัญญา | | จำนวนที่ซื้อคงเหลือ(เหรียญ) | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของจำนวนที่ซื้อ(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | เดือนที่ครบกำหนดตามสัญญา | มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ (บาท) |
| **หนี้สินตราสารอนุพันธ์** | | |  |  |  |
| (เหรียญสหรัฐอเมริกา) | | |  |  |  |
| กรกฎาคม 2567 | | 185,257 | 35.98 - 36.22 | มกราคม 2568 | (403,890) |
| กรกฎาคม 2567 | | 124,219 | 35.57 | กุมภาพันธ์ 2568 | (203,358) |
| สิงหาคม 2567 | | 253,329 | 34.23 - 35.05 | กุมภาพันธ์ 2568 | (223,164) |
| พฤศจิกายน 2567 | | 120,335 | 34.60 - 34.89 | พฤษภาคม 2568 | (127,173) |
| (เหรียญยูโร) | | |  |  |  |
| ตุลาคม 2567 | | 18,511 | 36.76 | เมษายน 2568 | (25,234) |
| พฤศจิกายน 2567 | | 2,584 | 36.37 | กุมภาพันธ์ 2568 | (2,525) |
| (เหรียญเหรินหมินปี้) | |  |  |  |  |
| สิงหาคม 2567 | | 127,668 | 4.97 | กุมภาพันธ์ 2568 | (40,932) |
| (เหรียญออสเตรเลียดอลลาร์) | | |  |  |  |
| กันยายน 2567 | 19,782 | | 22.54 | มีนาคม 2568 | (28,477) |
| พฤศจิกายน 2567 | 4,532 | | 22.28 | กุมภาพันธ์ 2568 | (5,184) |
| ธันวาคม 2567 | 21,000 | | 21.50 | มีนาคม 2568 | (8,519) |
|  |  | |  |  | (1,068,456) |

#### ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | บาท | |
|  | 30 กันยายน 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
| ลูกหนี้เงินประกันผลงาน | 4,491,746 | 4,183,977 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (200,270) | (186,547) |
| ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ | 4,291,476 | 3,997,430 |

#### เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ 31 ธันวาคม 2567 เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกันของบริษัทจำนวน 26.75 ล้านบาท  
ได้นำไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 21) และ  
หนังสือค้ำประกันที่ธนาคารออกให้ (หมายเหตุ 34.2)

#### ต้นทุนของสัญญา

|  |  |
| --- | --- |
|  | บาท |
| **สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568** |  |
| มูลค่าตามบัญชี ณ วันต้นงวด | 14,953 |
| หัก ตัดจำหน่ายต้นทุนของสัญญาในระหว่างงวด | (14,953) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันสิ้นงวด | - |

ต้นทุนในการได้มาซึ่งสัญญาได้ถูกตัดจำหน่ายตามระยะเวลาในการให้บริการ

#### อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

|  | บาท | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ที่ดิน | ที่ดินพร้อม ที่อยู่อาศัย | อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | รวม |
| **สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568** |  |  |  |  |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นงวด | 24,654,074 | 2,496,476 | 5,822,202 | 32,972,752 |
| ค่าเสื่อมราคา | - | (52,356) | (460,484) | (512,840) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีสิ้นงวด | 24,654,074 | 2,444,120 | 5,361,718 | 32,459,912 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ 31 ธันวาคม 2567 มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนมีจำนวนประมาณ 86.42 ล้านบาท บริษัทนำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจำนวน 30.02 ล้านบาท และ 30.48 ล้านบาท ตามลำดับ ไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 21)

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระ ซึ่งประเมินราคาโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach**)**

#### ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

|  |  |
| --- | --- |
|  | บาท |
| **สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568** |  |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นงวด | 168,215,754 |
| ซื้อสินทรัพย์ | 1,225,760 |
| หัก จำหน่าย / ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ | (10,766) |
| ค่าเสื่อมราคา | (6,842,770) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีสิ้นงวด | 162,587,978 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 บริษัทมีที่ดินและอาคารมูลค่าตามบัญชีจำนวน 154.18 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2567 : 158.47 ล้านบาท) นำไปใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากสถาบันการเงิน   
(หมายเหตุ 21 และ 24)

#### สินทรัพย์สิทธิการใช้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | |
|  | ที่ดินและ อาคาร | เครื่องใช้สำนักงาน | ยานพาหนะ | รวม |
| **สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568** |  |  |  |  |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นงวด | 5,730,370 | 1,915,596 | 5,725,086 | 13,371,052 |
| สัญญาเช่าสินทรัพย์เพิ่มในระหว่างงวด | - | 581,748 | 2,122,430 | 2,704,178 |
| ปรับปรุงผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า | 277,794 | - | - | 277,794 |
| ค่าเสื่อมราคา | (475,493) | (742,879) | (968,774) | (2,187,146) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีสิ้นงวด | 5,532,671 | 1,754,465 | 6,878,742 | 14,165,878 |

#### สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | |
|  | สิทธิในสัญญาตัวแทนจำหน่าย | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | รวม |
| **สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568** |  |  |  |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นงวด | 1,080,466 | 697,740 | 1,778,206 |
| หัก ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ | - | (19) | (19) |
| ค่าตัดจำหน่าย | (543,218) | (251,180) | (794,398) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีสิ้นงวด | 537,248 | 446,541 | 983,789 |

#### สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวโดยใช้อัตราภาษีร้อยละ 20 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นรายการ  
ผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีและฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัท โดยมียอดคงเหลือดังนี้

|  | บาท | | |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ยอดคงเหลือ  ณ วันที่ 1 มกราคม 2568 | รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือขาดทุน | ยอดคงเหลือ   ณ วันที่  30 กันยายน 2568 |
| **สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี** |  |  |  |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต - ลูกหนี้การค้า | 6,336,355 | 1,581,403 | 7,917,758 |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต - ลูกหนี้อื่น | - | 67,804 | 67,804 |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต - ลูกหนี้เงินค้ำประกันผลงาน | 404,001 | 45,416 | 449,417 |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต - รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ | 222,597 | (187,597) | 35,000 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ | 2,519,911 | 600,782 | 3,120,693 |
| ประมาณการการรับประกันสินค้า | 75,818 | (13,489) | 62,329 |
| ประมาณการการรับคืนสินค้า | 74,857 | (3,977) | 70,880 |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ ผลประโยชน์พนักงาน | 3,903,845 | (403,320) | 3,500,525 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 1,650,069 | (40,188) | 1,609,881 |
| ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมตราสารอนุพันธ์ - สุทธิ | 213,691 | (151,406) | 62,285 |
| ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการ เปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุน | 21,924 | (1,046) | 20,878 |
| รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 15,423,068 | 1,494,382 | 16,917,450 |
| **หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี** |  |  |  |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | (1,529,193) | 71,800 | (1,457,393) |
| รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (1,529,193) | 71,800 | (1,457,393) |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | 13,893,875 | 1,566,182 | 15,460,057 |

#### เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | บาท | |
|  | 30 กันยายน 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น - ตั๋วสัญญาใช้เงิน | 37,000,000 | 47,500,000 |
| เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท | 246,040,691 | 236,277,902 |
| รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 283,040,691 | 283,777,902 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | อัตราดอกเบี้ย |
| เงินเบิกเกินบัญชี | MOR, MOR + 1, MOR - 1, MRR + 2 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น - ตั๋วสัญญาใช้เงิน | MOR, MLR, MLR - 1, MLR + 0.5 |
| เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท | MOR, MLR, MLR - 1, MLR - 2 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน  
ในประเทศหลายแห่งซึ่งค้ำประกันโดยเงินฝากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 14) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 16) ที่ดินและอาคาร (หมายเหตุ 17) และค้ำประกันโดยผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นกรรมการของบริษัท

#### เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

|  | บาท | |
| --- | --- | --- |
|  | 30 กันยายน 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
| เจ้าหนี้การค้า | 99,355,808 | 120,898,556 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 15,734,621 | 15,876,949 |
| เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ | 12,412 | - |
| เจ้าหนี้กรมสรรพากร | 1,375,009 | 1,086,025 |
| เจ้าหนี้อื่น | 4,972,855 | 5,465,314 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 121,450,705 | 143,326,844 |

#### หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | บาท | |
|  | 30 กันยายน 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
| รายได้รับล่วงหน้า | 13,662,446 | 8,458,351 |
| หนี้สินตามสัญญายกมาต้นงวดที่นำมารับรู้รายได้ในงวด / ปีปัจจุบัน | 6,354,464 | 10,331,010 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 รายได้รับล่วงหน้า จำนวน 13.66 ล้านบาท ผู้บริหารคาดว่าจะสามารถรับรู้เป็นรายได้ภายในปี 2568   
จำนวน 12.55 ล้านบาท และภายในปี 2569 - 2573 จำนวน 1.11 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 8.46 ล้านบาท   
ผู้บริหารคาดว่าจะสามารถรับรู้เป็นรายได้ภายในปี 2568 จำนวน 8.09 ล้านบาท และภายในปี 2569 - 2573 จำนวน 0.37 ล้านบาท)

#### เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | บาท | |
|  | 30 กันยายน 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 10,133,997 | 14,519,671 |
| หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (3,260,970) | (3,980,805) |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 6,873,027 | 10,538,866 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินในประเทศดังนี้

วงเงินที่ 1 : ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมียอดคงเหลือจำนวน 10.13 ล้านบาท และ 12.44 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีกำหนดชำระดอกเบี้ยเป็นรายเดือนทุกเดือนเป็นเวลา 84 งวด โดย 12 เดือนแรกจะจ่ายชำระดอกเบี้ย  
เพียงอย่างเดียว นับแต่วันที่เบิกเงินกู้งวดแรก หลังจากนั้นชำระเงินต้นและดอกเบี้ยทุกเดือน เดือนละ 313,000 บาท   
และจะต้องชำระเงินต้นและดอกเบี้ยทั้งหมดภายใน 84 งวด นับตั้งแต่วันเบิกเงินกู้ครั้งแรก โดยมีอัตราดอกเบี้ย ปีที่ 1   
ร้อยละ MLR - 1.97 ต่อปี ตั้งแต่ปีที่ 2 ร้อยละ MLR - 1 ต่อปี เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยบรรษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม และค้ำประกันโดยผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นกรรมการของบริษัท

วงเงินที่ 2 : ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมียอดคงเหลือจำนวน 2.08 ล้านบาท มีกำหนดชำระเงินต้นและดอกเบี้ยตั้งแต่เดือนถัดจากเดือนที่เบิกเงินกู้งวดแรก โดยจ่ายชำระเงินต้นไม่รวมดอกเบี้ยทุกเดือน เดือนละ 69,500 บาท และจะต้องชำระเงินต้นและดอกเบี้ยทั้งหมดภายใน 72 งวด นับตั้งแต่วันเบิกเงินกู้ครั้งแรก มีอัตราดอกเบี้ย MLR - 1.25 ต่อปี เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยที่ดินและอาคาร (หมายเหตุ 17) โดยสัญญาเงินกู้ยืมระบุให้บริษัทต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดและข้อจำกัดบางประการ เช่น การดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (DEBT SERVICE COVERAGE RATIO) ไม่ต่ำกว่า 1.20 เท่าและการดำรงอัตราส่วนของหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นไม่เกิน 2 : 1 เฉพาะสำหรับงบการเงินประจำปีที่ใช้ในการนำส่งกรมสรรพากร บริษัทได้ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยทั้งจำนวนแล้วในเดือนกรกฎาคม 2568

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 มีดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | บาท |
| ยอดคงเหลือ ณ วันต้นงวด | 14,519,671 |
| จ่ายคืนเงินกู้ในระหว่างงวด | (4,385,674) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด | 10,133,997 |

#### หนี้สินตามสัญญาเช่า

|  | บาท | |
| --- | --- | --- |
|  | 30 กันยายน 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
| จำนวนเงินขั้นต่ำที่จะต้องจ่าย | 15,752,195 | 15,125,635 |
| หัก ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี | (2,249,835) | (1,947,353) |
| มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่จะต้องจ่าย | 13,502,360 | 13,178,282 |
| หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (3,253,369) | (2,642,383) |
| รวมหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ครบกำหนดชำระเกินกว่า 1 ปี | 10,248,991 | 10,535,899 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ครบกำหนดชำระเกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 7,013,764 | 7,043,333 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ครบกำหนดชำระเกินกว่า 5 ปี | 3,235,227 | 3,492,566 |

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 แสดงได้ดังนี้

|  | บาท |
| --- | --- |
| ยอดคงเหลือ ณ วันต้นงวด | 13,178,282 |
| เพิ่มขึ้นจากสัญญาเช่าที่เพิ่มในระหว่างงวด | 2,173,571 |
| เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย | 513,244 |
| จ่ายชำระ | (2,640,531) |
| ปรับปรุงผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า | 277,794 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด | 13,502,360 |
| หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (3,253,369) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 10,248,991 |

ค่าใช้จ่ายสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน เกี่ยวกับสัญญาเช่า รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | บาท | |
|  | 2568 | 2567 |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ | 808,581 | 633,509 |
| ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า | 187,652 | 158,279 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าระยะยาวที่มีมูลค่าต่ำ | 330,980 | 129,000 |
| รวม | 1,327,213 | 920,788 |

ค่าใช้จ่ายสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน เกี่ยวกับสัญญาเช่า รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | บาท | |
|  | 2568 | 2567 |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ | 2,187,146 | 1,685,881 |
| ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า | 513,244 | 412,439 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าระยะยาวที่มีมูลค่าต่ำ | 669,840 | 352,800 |
| รวม | 3,370,230 | 2,451,120 |

#### ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ มีดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | บาท |
| **สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568** |  |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นงวด | 19,519,225 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 818,254 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 309,861 |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด | (3,144,713) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีสิ้นงวด | 17,502,627 |

#### ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน มีดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | บาท | |
|  | 2568 | 2567 |
| ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน | 3,809,019 | 5,528,756 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (378,228) | (1,468,663) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุน | 3,430,791 | 4,060,093 |

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน มีดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | บาท | |
|  | 2568 | 2567 |
| ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน | 6,506,906 | 8,330,806 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 20) | (1,566,182) | (4,000,747) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุน | 4,940,724 | 4,330,059 |

#### ทุนเรือนหุ้น

รายการเคลื่อนไหวของทุนเรือนหุ้น ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

|  | ทุนจดทะเบียน | | ทุนที่ออกและชำระแล้ว | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | จำนวนหุ้น | บาท | จำนวนหุ้น | บาท |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 | 17,000,000 | 170,000,000 | 17,000,000 | 170,000,000 |
| การเปลี่ยนแปลงราคาหุ้นสามัญที่ตราไว้ | 153,000,000 | - | 153,000,000 | - |
| การเพิ่มทุนจดทะเบียน | 130,000,000 | 130,000,000 | - | - |
| การเพิ่มทุนชำระแล้ว | - | - | 51,000,000 | 51,000,000 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 300,000,000 | 300,000,000 | 221,000,000 | 221,000,000 |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 | 300,000,000 | 300,000,000 | 221,000,000 | 221,000,000 |

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2567 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท มีมติดังนี้

1) เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญจากหุ้นละ 10 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท

2) เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 130 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 170 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 300 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 130 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ 1 บาท และจดทะบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2567

3) จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 51 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering)โดยผู้ถือหุ้นเดิมได้ชำระเงินเพิ่มทุนจำนวน 51 ล้านบาท และได้จดทะบียนชำระเงินเพิ่มทุนต่อกระทรวงพาณิชย์ ในเดือนพฤษภาคม 2567

4) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 79 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป  
 เป็นครั้งแรก (IPO)

เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2568 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2568 มีมติอนุมัติการยืนยันการเพิ่มทุน  
จดทะเบียนและการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 79 ล้านหุ้น เพื่อเสนอขายต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO: Initial Public Offering) โดยเป็นการเสนออนุมัติตามรายละเอียดเดิมที่ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2567   
ทุกประการ

#### สำรองตามกฎหมาย

จากการแปรสภาพบริษัทจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนเมื่อวันที่ 20 กันยายน 2566 (หมายเหตุ 1) ดังนั้น ภายหลังการแปรสภาพดังกล่าว บริษัทจะจัดสรรสำรองตามกฎหมายตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ที่กำหนดว่า บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“สำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

#### เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2568 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปีให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยกำหนดจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 221 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.045 บาท เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้นจำนวน 9.95 ล้านบาท โดยจ่ายให้ผู้ถือหุ้นแล้วทั้งจำนวนในเดือนมีนาคม 2568

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2567 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปีให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยกำหนดจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 17 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 3.50 บาท เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้นจำนวน 59.50 ล้านบาท โดยจ่ายให้ผู้ถือหุ้นแล้วทั้งจำนวนในเดือนพฤษภาคม 2567

#### การจำแนกรายได้และข้อมูลตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้าน  
การดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงาน  
และประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

การรายงานข้อมูลตามส่วนงาน จำแนกได้ 2 ประเภทดังนี้

(1) ส่วนงานขาย : เป็นส่วนงานการจำหน่ายอุปกรณ์ประกอบระบบปรับอากาศ ระบบสุขาภิบาล ระบบป้องกันอัคคีภัย   
ระบบท่อน้ำยาแอร์ ระบบท่อส่งลมปรับอากาศ ระบบสระว่ายน้ำ ระบบสูบน้ำ ระบบป้องกันไฟลาม   
เครื่องอัดประจุไฟฟ้าแก่ยานยนต์ไฟฟ้า

(2) ส่วนงานบริการ : เป็นส่วนงานให้บริการจัดหา ออกแบบ ติดตั้งและซ่อมแซมบำรุงรักษา ที่เกี่ยวข้องกับระบบ  
ปรับอากาศ ระบบสุขาภิบาล ระบบป้องกันอัคคีภัย ระบบสูบน้ำ ระบบหอผึ่งน้ำ ระบบท่อส่งลมปรับอากาศ  
ระบบป้องกันไฟลาม สินค้าเพื่อการประหยัดพลังงานระบบบำบัดน้ำระบายความร้อน ระบบทำน้ำเย็นสำหรับ  
ระบบปรับอากาศในเชิงพาณิชย์ ระบบสระว่ายน้ำ ระบบดับเพลิงด้วยก๊าซ ระบบผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์

บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานแล้ว

การจำแนกประเภทรายได้ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | |
|  | ส่วนงานขาย | | ส่วนงานบริการ | | รวม | |
|  | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 |
| รายได้ | 203,180,057 | 264,639,864 | 34,357,262 | 17,600,759 | 237,537,319 | 282,240,623 |
| ต้นทุน | (142,665,864) | (188,080,512) | (26,350,272) | (11,420,453) | (169,016,136) | (199,500,965) |
| กำไรขั้นต้น | 60,514,193 | 76,559,352 | 8,006,990 | 6,180,306 | 68,521,183 | 82,739,658 |

การจำแนกประเภทรายได้ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | | | |
|  | ส่วนงานขาย | | ส่วนงานบริการ | | รวม | |
|  | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 |
| รายได้ | 566,989,927 | 636,514,879 | 66,081,049 | 45,902,542 | 633,070,976 | 682,417,421 |
| ต้นทุน | (404,623,353) | (459,129,678) | (47,333,253) | (33,480,559) | (451,956,606) | (492,610,237) |
| กำไรขั้นต้น | 162,366,574 | 177,385,201 | 18,747,796 | 12,421,983 | 181,114,370 | 189,807,184 |

การรับรู้รายได้ตามการเสร็จสิ้นของภาระที่ต้องปฏิบัติของบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่   
30 กันยายน มีดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | | |
|  | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดเก้าเดือน | |
|  | 2568 | 2567 | 2568 | 2567 |
| เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time) | 206,735,492 | 269,524,297 | 577,967,042 | 648,865,864 |
| ตลอดช่วงเวลาที่ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ (over time) | 30,801,827 | 12,716,326 | 55,103,934 | 33,551,557 |
| รวมรายได้จากการขายและให้บริการ | 237,537,319 | 282,240,623 | 633,070,976 | 682,417,421 |

*ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่*

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 และ 2567 บริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของบริษัท

#### การวัดมูลค่ายุติธรรม

ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย อันได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ ดอกเบี้ยค้างรับ เงินให้กู้ยืมระยะสั้น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น - เงินฝากประจำ เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่น ดอกเบี้ยค้างจ่าย ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย รายได้รับล่วงหน้า ซึ่งมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินบางรายการที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมไว้ โดยแยกแสดงระดับของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ได้ดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | |
|  | ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 | | |
|  |  | มูลค่ายุติธรรม | |
|  | มูลค่าตามบัญชี | ระดับ 1 | ระดับ 2 |
| วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม |  |  |  |
| เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่วัด มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน | 49,011 | 49,011 | - |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ประเภทสัญญา  ซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่มี  การวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | 28,522 | - | 28,522 |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์ประเภทสัญญา  ซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่มีการ  วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | 339,947 | - | 339,947 |
| เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม |  |  |  |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 32,459,912 | - | 86,424,500 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | บาท | | |
|  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | |
|  |  | มูลค่ายุติธรรม | |
|  | มูลค่าตามบัญชี | ระดับ 1 | ระดับ 2 |
| วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม |  |  |  |
| เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่วัด มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน | 43,782 | 43,782 | - |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์ประเภทสัญญา  ซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่มีการ  วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | 1,068,456 | - | 1,068,456 |
| เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม |  |  |  |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 32,972,752 | - | 86,424,500 |

#### ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ โดยบริษัทได้ตกลง ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 12) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในการ ชำระหนี้สินในรูปเงินตราต่างประเทศ ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปี

บริษัทมียอดคงเหลือของหนี้สินทางการเงิน ซึ่งประกอบด้วยเจ้าหนี้การค้าใช้เงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ณ วันที่ 30 กันยายน 2568** | **สกุลเงิน** | **จำนวนเงิน** | **(หน่วย : บาท)**  **อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย** |
| เจ้าหนี้การค้า | เหรียญสหรัฐอเมริกา | 1,038,878 | 32.4616 |
| เจ้าหนี้การค้า | เหรียญเหรินหมินปี้ | 325,001 | 4.5807 |
| เจ้าหนี้การค้า | เหรียญปอนด์สเตอร์ลิง | 7,459 | 43.7439 |

| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567** | **สกุลเงิน** | **จำนวนเงิน** | **(หน่วย : บาท)**  **อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย** |
| --- | --- | --- | --- |
| เจ้าหนี้การค้า | เหรียญสหรัฐอเมริกา | 1,165,705 | 34.1461 |
| เจ้าหนี้การค้า | เหรียญเหรินหมินปี้ | 431,132 | 4.7130 |
| เจ้าหนี้การค้า | เหรียญยูโร | 1,165 | 35.7819 |
| เจ้าหนี้การค้า | เหรียญปอนด์สเตอร์ลิง | 632 | 43.1742 |

ข้อมูลสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับตราสารอนุพันธ์ที่รับรู้ในงบการเงินได้แสดงไว้ในหมายเหตุ 12

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของสกุลเงินต่างประเทศ

บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลสกุลเงินของหนี้สินในสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาและเหรียญเหรินหมินปี้เป็นหลัก

ตารางต่อไปนี้แสดงรายละเอียดความอ่อนไหวของบริษัทต่อการแข็งค่าและการอ่อนค่าร้อยละ 5 ของสกุลเงินบาท เมื่อเทียบกับสกุลเงินต่างประเทศที่เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ความอ่อนไหวจะรวมเฉพาะยอดคงเหลือรายการที่เป็นตัวเงินสำหรับสกุลเงินต่างประเทศและปรับการแปลงค่า ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 สำหรับการเปลี่ยนแปลงร้อยละ 5 ในอัตราสกุลเงินสหรัฐอเมริกาและสกุลเงินเหรินหมินปี้ ดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| สกุลเงิน | เพิ่มขึ้น / ลดลง | ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษี | |
|  | (ร้อยละ) | (ล้านบาท) | |
|  |  | 30 กันยายน 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | +5 | (1.69) | (2.00) |
|  | - 5 | 1.69 | 2.00 |
| เหรียญเหรินหมินปี้ | +5 | (0.07) | (0.10) |
|  | - 5 | 0.07 | 0.10 |

#### ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

1. **ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน**

- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับงานระหว่างก่อสร้าง Solar PV Rooftop System จำนวน 0.32 ล้านบาท (ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 : ไม่มี)

1. **หนังสือค้ำประกัน**

* ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีหนังสือค้ำประกันจากธนาคารสำหรับการส่งมอบงานเพื่อรับเงินประกันผลงานจำนวน 12.48 ล้านบาทและ 7.86 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีเงินฝากสถาบันการเงินเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน (หมายเหตุ 14) และค้ำประกันโดยผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นกรรมการของบริษัท
* ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีภาระผูกพันจากการที่บริษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อมออกหนังสือค้ำประกันให้แก่บริษัท เพื่อเป็นหลักประกันการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน โดยบริษัทมีภาระที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมตั้งแต่ปีที่ 1 ของสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวเป็นต้นไปในอัตราร้อยละตามที่ระบุไว้  
  ในสัญญา (หมายเหตุ 24)

1. **วงเงินสินเชื่อ**

บริษัทมีวงเงินสินเชื่อระยะสั้นและระยะยาวที่ได้รับจากสถาบันการเงินดังนี้

|  | บาท | | | อัตราดอกเบี้ย  ร้อยละต่อปี |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 | | |
|  | วงเงินทั้งสิ้น | วงเงินใช้ไป | วงเงินคงเหลือ |
| สินเชื่อเงินเบิกเกินบัญชี | 44,500,000 | - | 44,500,000 | ตามที่ระบุในสัญญา  (หมายเหตุ 21) |
| สินเชื่อเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิต และทำทรัสต์รีซีท | 570,000,000 | 246,040,691 | 323,959,309 | ตามที่ระบุในสัญญา  (หมายเหตุ 21) |
| สินเชื่อตั๋วสัญญาใช้เงิน | 61,500,000 | 37,000,000 | 24,500,000 | ตามที่ระบุในสัญญา  (หมายเหตุ 21) |
| สินเชื่อเงินกู้ระยะยาว | 20,000,000 | 20,000,000 | - | ตามที่ระบุในสัญญา  (หมายเหตุ 24) |
| วงเงินบัตรเครดิตนิติบุคคล  พีทีที ฟลีทการ์ด | 1,714,000 | 447,192 | 1,266,808 | 16% |
| บัตรเครดิต | 460,000 | 61,246 | 398,754 | 16% |
| หนังสือค้ำประกัน | 55,500,000 | 12,477,995 | 43,022,005 | - |

วงเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากสถาบันการเงินข้างต้นค้ำประกันโดยเงินฝากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 14) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 16) ที่ดินและอาคาร (หมายเหตุ 17) และหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยบรรษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม ร่วมกับการค้ำประกันโดยผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นกรรมการของบริษัท

1. **ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการ**

บริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่จะต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าระยะสั้น สัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ และสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้นอกเหนือจากส่วนที่บันทึกเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบฐานะการเงิน ดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | บาท | |
|  | 30 กันยายน 2568 | 31 ธันวาคม 2567 |
| ภายใน 1 ปี | 1,955,920 | 1,152,380 |
| เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 384,780 | 496,420 |
| รวม | 2,340,700 | 1,648,800 |

#### เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2568 บริษัทได้รับชำระเงินจำนวน 114.55 ล้านบาท จากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 79,000,000 หุ้น   
ในมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ที่เสนอขายโดยบริษัทให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรกในระหว่างวันที่ 17 - 21 ตุลาคม 2568   
ในราคาหุ้นละ 1.45 บาท ทำให้มีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญเพิ่มขึ้นรวมเป็นจำนวน 32.65 ล้านบาท (สุทธิจากค่าใช้จ่ายเพิ่มทุนจำนวน 2.90 ล้านบาท) โดยบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วใหม่ดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อ  
วันที่ 22 ตุลาคม 2568

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหุ้นของบริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนซึ่งมีชื่อย่อหลักทรัพย์ว่า “MASTEC”   
โดยหุ้นของบริษัทได้เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตั้งแต่วันที่ 27 ตุลาคม 2568 เป็นต้นมา

#### การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568