

ส่วนที่ 2.4 งบการเงิน

ข้อมูลงบการเงินที่สำคัญ

งบการเงิน

1. สรุปรายงานการสอบบัญชี

1) รายงานการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ต่องบการเงินสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ของบริษัทตรวจสอบโดย นางสาว ฐิติมา พงศ์ไชยขง ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10728 บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค สอนบัญชี จำกัด ได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

2) รายงานการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ต่องบการเงินสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ของบริษัทตรวจสอบโดย นางสาว ฐิติมา พงศ์ไชยขง ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10728 บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค สอนบัญชี จำกัด ได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

3) รายงานการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ต่องบการเงินสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ของบริษัทสอบทานโดย นางสาว ฐิติมา พงศ์ไชยขง ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10728 บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค สอนบัญชี จำกัด ได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

2. การส่งงบการเงินของบริษัท

รอบบัญชีของบริษัทเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม และสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม โดยบริษัทฯ ในฐานะที่เป็นบริษัทจำกัดที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีหน้าที่ในการส่งงบการเงินต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า โดยจะต้องจัดส่งงบการเงินเพื่อเสนอต่อที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นปีบัญชี และยื่นงบการเงินภายใน 1 เดือน นับแต่วันที่งบการเงินได้รับอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์และบริษัทฯ ในฐานะผู้ออกหุ้นกู้มีหน้าที่ต้องนำส่งสำเนางบการเงินดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ด.

นอกจากนี้ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับดูแลตลาดทุนที่ ทจ.44/2563 เรื่องหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 19) บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องนำส่งงบการเงินรอบครึ่งปีแบบสอบทานและงบการเงินประจำปีที่ผ่านมาการตรวจสอบแล้วภายใน 3 เดือนนับตั้งแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) หรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง

3. ตารางสรุปงบการเงิน

ฐานะการเงิน ผลประกอบการ และกระแสเงินสดของบริษัทเป็นดังนี้

1) งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 - 2568

งบแสดงฐานะการเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบตรวจสอบ (ปรับปรุงใหม่)		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบตรวจสอบ (จัดประเภทรายการใหม่)		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 งบตรวจสอบ	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,328.05	8.31	2,176.64	7.81	5,893.36	17.37
เงินสดรับล่วงหน้าจากลูกค้า	5,101.58	18.21	5,648.84	20.28	7,344.21	21.65
เงินลงทุนชั่วคราว	1.62	0.01	1.64	0.01	1.65	0.00
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6,803.12	24.28	7,562.90	27.15	7,334.82	21.62
สินค้าคงเหลือ	5.23	0.02	16.12	0.06	7.44	0.02
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,720.00	13.28	2,537.00	9.11	6,960.00	20.52
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	213.67	0.63
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	560.49	2.00	45.32	0.16	124.96	0.37
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	18,520.10	66.09	17,988.45	64.57	27,880.11	82.18
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน	73.76	0.26	78.96	0.28	64.41	0.19
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	8.63	0.03	8.63	0.03	8.63	0.03
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	4,731.24	16.88	4,000.37	14.36	898.46	2.65
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น	13.62	0.05	13.53	0.05	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,514.92	8.97	2,526.73	9.07	953.33	2.81
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	86.44	0.31	73.34	0.26	75.82	0.22
สินทรัพย์สิทธิการใช้	121.40	0.43	121.30	0.44	202.33	0.60
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,802.98	6.43	2,549.65	9.15	3,319.19	9.78
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	-	-	56.66	0.20	55.44	0.16
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	149.28	0.53	30.83	0.11	33.52	0.10
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	412.16	1.48	433.54	1.28
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	9,502.26	33.91	9,872.17	35.43	6,044.66	17.82
รวมสินทรัพย์	28,022.36	100.00	27,860.62	100.00	33,924.77	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	14,840.07	52.96	15,513.59	55.68	17,296.22	50.98

งบแสดงฐานะการเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบตรวจสอบ (ปรับปรุงใหม่)		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบตรวจสอบ (จัดประเภทรายการใหม่)		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 งบตรวจสอบ	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	2,626.59	9.37	3,256.16	11.69	3,901.93	11.50
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระในปี	48.85	0.17	43.00	0.15	76.96	0.23
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	-	-	-	-	5.21	0.02
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี	2,000.29	7.14	3,492.01	12.53	1,097.84	3.24
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	28.97	0.10	14.55	0.05	13.54	0.04
รวมหนี้สินหมุนเวียน	19,544.78	69.75	22,319.31	80.11	22,391.69	66.00
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่า	67.86	0.24	72.96	0.26	122.57	0.36
หุ้นกู้	3,477.13	12.41	1,093.42	3.92	8,953.68	26.39
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	117.61	0.42	135.99	0.49	173.13	0.51
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	30.60	0.11	28.27	0.10	31.97	0.09
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	3,693.20	13.18	1,330.64	4.78	9,281.35	27.36
รวมหนี้สิน	23,237.97	82.93	23,649.95	84.89	31,673.04	93.36
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน :						
หุ้นสามัญ 843,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	-	-	-	-	8,430.00	24.85
หุ้นสามัญ 593,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	5,930.00	21.16	5,930.00	21.28	-	-
ทุนที่ออกและชำระแล้ว :						
หุ้นสามัญ 843,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	-	-	-	-	8,430.00	24.85
หุ้นสามัญ 593,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	5,930.00	21.16	5,930.00	21.28	-	-
กำไร (ขาดทุน) สะสม						
จัดสรรแล้ว						
ทุนสำรองตามกฎหมาย	19.85	0.07	19.85	0.07	19.85	0.06
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)	(1,188.96)	(4.24)	(1,794.01)	(6.44)	(6,280.91)	(18.51)
สำรองการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	23.50	0.08	54.84	0.20	82.79	0.24
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	4,784.39	17.07	4,210.67	15.11	2,251.73	6.64
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	28,022.36	100.00	27,860.62	100.00	33,924.77	100.00

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปี 2566 – 2568

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	สำหรับปี 2566 งบตรวจสอบ (ปรับปรุงใหม่)		สำหรับปี 2567 งบตรวจสอบ		สำหรับปี 2568 งบตรวจสอบ	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
กำไรขาดทุน						
รายได้						
รายได้จากการให้บริการ	5,856.15	94.86	7,221.20	96.34	7,813.33	96.07
รายได้ดอกเบี้ย	313.59	5.08	270.65	3.61	314.68	3.87
กำไร สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	-	-	-	-
รายได้อื่น	3.58	0.06	4.06	0.05	4.95	0.06
รวมรายได้	6,173.32	100.00	7,495.91	100.00	8,132.95	100.00
ต้นทุนการให้บริการ	(3,254.14)	(52.71)	(3,557.61)	(47.46)	(4,266.75)	(52.46)
รวมต้นทุน	(3,254.14)	(52.71)	(3,557.61)	(47.46)	(4,266.75)	(52.46)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	2,919.18	47.29	3,938.30	52.54	3,866.20	47.54
ค่าใช้จ่ายในการบริการ	(877.79)	(14.22)	(987.83)	(13.18)	(936.53)	(11.52)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(1,371.97)	(22.22)	(1,901.21)	(25.36)	(1,944.20)	(23.91)
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัท ย่อย	(200.04)	(3.24)	(1,271.11)	(16.96)	(4,766.49)	(58.61)
ขาดทุน สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน	(8.17)	(0.13)	(26.38)	(0.35)	(125.48)	(1.54)
ค่าใช้จ่ายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	(23.50)	(0.38)	(31.34)	(0.42)	(27.96)	(0.34)
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	437.72	7.09	(279.56)	(3.73)	(3,934.46)	(48.38)
ต้นทุนทางการเงิน	(295.57)	(4.79)	(331.31)	(4.42)	(309.97)	(3.81)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	(137.74)	(2.23)	(1.09)	(0.01)	(169.50)	(2.08)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	4.40	0.07	(611.96)	(8.16)	(4,413.93)	(54.27)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	-	-	6.91	0.09	(58.42)	(0.72)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	4.40	0.07	(605.05)	(8.07)	(4,472.34)	(54.99)
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	9.35	0.15	-	-	(18.19)	(0.22)
รวมรายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	-	-	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี	9.35	0.15	-	-	(14.55)	(0.18)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	13.75	0.22	(605.05)	(8.07)	(4,486.90)	(55.17)

งบกระแสเงินสด สำหรับปี 2566 – 2568

งบกระแสเงินสด (หน่วย: ล้านบาท)	ปี 2566 (ปรับปรุงใหม่)	ปี 2567 (จัดประเภท รายการใหม่)	ปี 2568
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	4.40	(605.05)	(4,472.34)
ปรับรายการที่กระทบขาดทุนเป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	-	(6.91)	58.42
ต้นทุนทางการเงิน	295.57	331.31	309.97
ค่าเสื่อมราคา	92.14	75.47	90.09
ค่าตัดจำหน่าย	396.25	436.79	483.28
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	137.74	1.09	169.50
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	200.04	1,271.11	4,766.49
ประมาณการหนี้สิน	-	-	1.72
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	21.22	22.33	23.53
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	69.52	23.33	183.81
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	23.50	31.34	27.96
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(0.99)	(3.02)	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์คงเหลือ	0.07	1.13	2.13
ขาดทุน จากการตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	1.82	15.17	7.41
กำไรจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	11.29	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11.99		16.29
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(0.40)	0.02	(0.24)
เงินปันผลรับ	-	-	(0.86)
ดอกเบี้ยรับ	(313.59)	(270.65)	(314.68)
	939.30	1,334.75	1,352.48
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
เงินฝากรับล่วงหน้า	(1,830.37)	(547.26)	(1,695.36)
เงินลงทุนชั่วคราว	(0.00)	(0.01)	(0.02)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(64.19)	(718.47)	(197.63)
สินทรัพย์คงเหลือ	(0.79)	(12.01)	6.54
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(99.91)	(10.04)	(80.10)
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	17.65	(5.20)	14.55
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(91.88)	5.62	(2.68)
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	228.01	629.57	645.76
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	2,343.73	704.22	1,735.75
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานจ่าย	(0.05)	(3.96)	(4.58)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(0.28)	(14.42)	(1.01)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(12.42)	(2.32)	1.90

งบกระแสเงินสด (หน่วย: ล้านบาท)	ปี 2566 (ปรับปรุงใหม่)	ปี 2567 (จัดประเภท รายการใหม่)	ปี 2568
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	-	12.60	(21.37)
กระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	1,428.81	1,373.06	1,754.22
ภาษีเงิน ได้รับคืน (จ่ายออก)	(49.60)	40.94	81.25
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,379.21	1,414.00	1,835.47
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(688.66)	(540.24)	(287.70)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	0.52	0.37	0.63
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	(31.40)	(36.20)	(48.14)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(612.92)	(1,205.76)	(1,249.24)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	495.99	1,625.35	-
เงินสดจ่ายเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(495.00)	(1,700.00)	-
เงินสดรับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	500.00	3,773.00	2,202.00
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(2,947.00)	(2,590.00)	(6,625.00)
เงินสดรับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	13.83
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(129.94)	(29.31)	(16.43)
ดอกเบี้ยรับ	452.52	424.05	261.02
เงินปันผลรับ	-	-	0.86
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(3,455.90)	(278.74)	(5,748.17)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากการเพิ่มหุ้นใหม่	-	-	2,500.00
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	3,000.00
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(3,000.00)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(74.07)	(68.05)	(60.34)
เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้	3,963.06	1,091.78	8,950.23
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหุ้นกู้	(495.00)	(2,005.00)	(3,500.00)
ดอกเบี้ยจ่าย	(239.31)	(305.41)	(260.46)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	3,154.68	(1,286.67)	7,629.42
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	1,077.99	(151.41)	3,716.72
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	1,250.07	2,328.05	2,176.64
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2,328.05	2,176.64	5,893.36

1. ตารางสรุปข้อมูลทางการเงินที่สำคัญและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ปรับปรุงใหม่)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 (จัดประเภทรายการใหม่)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568
สินทรัพย์รวม	ล้านบาท	28,022.36	27,860.62	33,924.77
ลูกหนี้การค้า	ล้านบาท	4,095.31	293.62*	228.09
สินค้าคงเหลือ	ล้านบาท	5.23	16.12	7.44
หนี้สินรวม	ล้านบาท	23,237.97	23,649.95	31,673.04
เจ้าหนี้การค้า	ล้านบาท	10,725.58	3,403.24*	2,540.20
ส่วนของผู้ถือหุ้น	ล้านบาท	4,784.39	4,210.67	2,251.73
รายได้รวม	ล้านบาท	6,173.32	7,495.91	8,132.95
ค่าใช้จ่ายรวม	ล้านบาท	(5,735.61)	(7,775.47)	(12,067.41)
กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี	ล้านบาท	299.97	(280.65)	(4,103.96)
กำไรสุทธิ	ล้านบาท	4.40	(605.05)	(4,472.34)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	ล้านบาท	1,379.21	1,414.00	1,835.47
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	ล้านบาท	(3,455.90)	(278.74)	(5,748.17)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	ล้านบาท	3,154.68	(1,286.67)	7,629.42
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio)				
อัตราส่วนสภาพคล่อง ¹	เท่า	0.97	0.81	1.25
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	0.33	0.11*	0.27
วงจรเงินสด (Cash cycle) ²	วัน	(948.65)	(253.04)*	(195.10)
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย ³	วัน	0.43	0.86	0.82
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.08	0.07	0.08
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	1.44	25.90*	29.95
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย ⁴	วัน	253.95	14.10*	12.19
ระยะเวลาระเจ้าหนี้การค้าเฉลี่ย ⁵	วัน	1,203.03	267.99*	208.11
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	เท่า	0.30	1.36*	1.75
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability ratio)				
อัตรากำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	%	44.43	50.73	45.39
อัตรากำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน ¹³	%	4.86	(3.74)	(50.46)
อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิ	%	0.07	(8.07)	(54.99)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ROE) ¹⁵	%	6.29	(6.24)	(127.01)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency ratio)				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) ¹⁴	%	1.20	(1.00)	(13.28)
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	เท่า	0.25	0.27	0.26
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial policy ratio)				
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย ⁶ (Interest Coverage Ratio: ICR) (EBITDA Basis)	เท่า	2.67	0.70	(11.39)

อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย ⁷ (Interest Bearing Debt to EBITDA ratio)	เท่า	7.10	20.30	(2.90)
อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน ⁸ (Debt Service Coverage Ratio: DSCR) (EBITDA Basis)	เท่า	0.38	0.07	(3.01)
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity ratio) ⁹	เท่า	4.86	5.62	14.07
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (IBD/E Ratio) ¹⁰	เท่า	1.17	1.12	4.55
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมด (IBD1Y/IBD) ¹¹	ร้อยละ	36.63	75.19	11.46
สัดส่วนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ¹²	ร้อยละ	0.00	0.00	0.00
สัดส่วนตราสารหนี้ ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	ร้อยละ	97.91	97.53	98.05
สัดส่วนหนี้สินอื่นต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	ร้อยละ	2.09	2.47	1.95
อัตราส่วนต้นทุนจ่ายต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	เท่า	0.00	0.00	0.00

*มีการคำนวณใหม่จากการปรับปรุงรายการทางบัญชี

หมายเหตุ

¹ อัตราส่วนสภาพคล่อง

= สินทรัพย์หมุนเวียน / หนี้สินหมุนเวียน

² วงจรเงินสด

= ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย + ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย - ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย

³ ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย

= 365/อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ

⁴ ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย

= 365/อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า

⁵ ระยะเวลาชำระหนี้เจ้าหนี้การค้าเฉลี่ย

= 365/อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า

⁶ ความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (ICR)

= กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย / ดอกเบี้ยจ่าย

⁷ อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ = หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย / (กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (Interest Bearing Debt to EBITDA ratio) ได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย)

⁸ อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน

= กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย / (หนี้สินระยะสั้นที่มีภาระ

(debt service coverage ratio: DSCR) (EBITDA Basis)

ดอกเบี้ย + หนี้สินระยะยาวที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี

⁹ หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

= หนี้สินรวม / ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

¹⁰ หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

= หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย / ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

¹¹ หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปีต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

= (หนี้สินระยะสั้นที่มีภาระดอกเบี้ย + หนี้สินระยะยาวที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี) * 100 / หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย

¹² เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

= เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน * 100 / หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย

¹³ อัตรากำไรจากการดำเนินงาน

= กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี*100/รายได้รวม

¹⁴ อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA)

= กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี*100/สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)

¹⁵ อัตราส่วนผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ROE)

= กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี*100/ ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (เฉลี่ย)

2. อัตราส่วนทางการเงินที่ผู้ออกหุ้นกู้ต้องดำรงตามข้อกำหนดสิทธิ (Financial Covenant)

ข้อกำหนดสิทธิของหุ้นกู้ไม่มีข้อกำหนดในการดำรงอัตราส่วนทางการเงิน