

2.4 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สรุปหน้ารายงานของผู้สอบบัญชี

งบการเงินงวด 9 เดือนปี 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะในงวด 9 เดือนปี 2567 สอบทานโดยคุณกมลทิพย์ เลิศวิทย์วรเทพ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4377 บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ได้แสดงผลสอบทานในรายงานสอบบัญชีอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินรวมของบริษัท มัด แอนด์ ฮาวด์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท แสดงฐานะการเงินรวมของกลุ่มกิจการและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2567 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ กระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินปี 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะในปี 2566 ตรวจสอบโดยคุณกมลทิพย์ เลิศวิทย์วรเทพ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4377 บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ได้แสดงความเห็นในรายงานสอบบัญชีอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินรวมของบริษัท มัด แอนด์ ฮาวด์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท แสดงฐานะการเงินรวมของกลุ่มกิจการและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2566 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ กระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินปี 2565

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะ ในปี 2565 ตรวจสอบโดยคุณกมลทิพย์ เลิศวิทย์วรเทพ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4377 บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ได้แสดงความเห็นในรายงานสอบบัญชีอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินรวมของบริษัท มัด แอนด์ ฮาวด์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท แสดงฐานะการเงินรวมของกลุ่มกิจการและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2565 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ กระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สรุปงบการเงิน

งบแสดงฐานะการเงินรวม

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม ณ วันที่					
	31 ธันวาคม 2565		31 ธันวาคม 2566		30 กันยายน 2567	
	(ตรวจสอบ)		(ตรวจสอบ)		(สอบทาน)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	224.41	4.27	113.74	2.19	72.94	1.50
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	113.24	2.16	99.69	1.92	91.55	1.88
สินค้าคงเหลือ	200.47	3.82	214.58	4.14	204.12	4.18
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9.20	0.18	-	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	32.08	0.61	41.53	0.80	41.76	0.86
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	579.41	11.03	469.53	9.06	410.37	8.41
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	1.29	0.02	1.29	0.02	16.30	0.33
อาคารและอุปกรณ์	778.98	14.83	868.68	16.76	750.12	15.38
สินทรัพย์สิทธิการใช้	1,129.69	21.51	1,099.28	21.21	977.00	20.03
ค่าความนิยม	1,939.88	36.93	1,939.88	37.43	1939.88	39.77
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	677.01	12.89	652.54	12.59	631.41	12.94
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	146.06	2.78	151.62	2.93	152.85	3.13
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	4,672.92	88.97	4,713.30	90.94	4,467.55	91.59
รวมสินทรัพย์	5,252.32	100.00	5,182.83	100.00	4,877.92	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	220.69	4.20	223.12	4.31	216.64	4.44
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	448.35	8.54	488.29	9.42	350.02	7.18

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม ณ วันที่					
	31 ธันวาคม 2565		31 ธันวาคม 2566		30 กันยายน 2567	
	(ตรวจสอบ)		(ตรวจสอบ)		(สอบทาน)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			30.00	0.58		-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดรับรู้ภายในหนึ่งปี	276.61	5.27	292.36	5.64	280.08	5.74
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาขายและเช่ากลับคืนที่ถึง กำหนดชำระภายในหนึ่งปี			53.05	1.02	50.88	1.04
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	169.33	3.22	114.08	2.20	93.78	1.92
ส่วนของหุ้นกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	515.85	9.82	0	-	465.49	9.54
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวอื่นที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	0	-	-	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	3.01	0.06	6.24	0.12	1.64	0.03
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	27.99	0.53	31.84	0.61	28.93	0.59
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,661.83	31.64	1,238.99	23.91	1,487.47	30.49
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจาก ส่วนที่ถึงกำหนดรับรู้ภายในหนึ่งปี	675.35	12.86	599.20	11.56	512.64	10.51
หนี้สินตามสัญญาขายและเช่ากลับคืน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			37.00	0.71	37.58	0.77
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	295.23	5.62	182.44	3.52	161.15	3.30
หุ้นกู้ระยะยาว- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	288.76	5.50	834.56	16.10	371.94	7.62
เงินกู้ยืมระยะยาวอื่น					194.96	4.00
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	123.29	2.35	129.68	2.50	124.34	2.55
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	20.10	0.38	22.21	0.43	23.67	0.49
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	52.70	1.00	55.25	1.07	52.13	1.07
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	7.32	0.14	5.58	0.11	6.08	0.12
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,462.75	27.85	1,865.92	36.00	1,484.48	30.43
รวมหนี้สิน	3,124.58	59.49	3,104.91	59.91	2,971.94	60.93

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม ณ วันที่					
	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบ)		31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบ)		30 กันยายน 2567 (สอบทาน)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	1,685.42	32.09	1,685.42	32.52	1,685.42	34.55
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	1,053.39	20.06	1,053.39	20.32	1,053.39	21.60
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	1,792.71	34.13	1,792.71	34.59	1,792.71	36.75
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	212.36	4.04	212.36	4.10	212.36	4.35
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	0.25	0.00	1.36	0.03	1.36	0.03
ยังไม่จัดสรร	(870.35)	(16.57)	-883.54	-17.05	-1059.39	-21.72
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(0.01)	(0.00)	-13.47	-0.26	6.11	0.13
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นใหญ่	2,188.34	41.66	2,162.81	41.73	2,006.53	41.14
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(60.60)	(1.15)	-84.89	-1.64	-100.56	-2.06
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,127.74	40.51	2,077.92	40.09	1,905.97	39.07
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	5,252.32	100.00	5,182.83	100.00	4,877.92	100.00

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

งบแสดงกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวมสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่							
	31 ธันวาคม 2565		31 ธันวาคม 2566		30 กันยายน 2566		30 กันยายน 2567	
	(ตรวจสอบ)		(ตรวจสอบ)		(สอบทาน)		(สอบทาน)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและบริการ	3,062.18	96.65	3,449.20	97.10	2,567.97	96.50	2,256.25	97.45
ต้นทุนขายและบริการ	(1,224.61)	(38.65)	-1,403.14	-39.50	-1,046.98	-39.36	-889.13	-38.40
รายได้อื่น	106.25	3.35	103.12	2.90	92.17	3.5%	59.04	2.55
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	1,943.82	63.48	2,149.18	60.50	1,613.16	60.6%	1,426.16	61.60
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	(1,562.88)	(49.33)	-1,740.09	-48.98	-1,292.32	-48.6%	-1,258.46	-54.35
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(291.55)	(9.20)	-297.80	-8.38	-222.79	-8.4%	-199.99	-8.64
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	-	-	-	-	-33.23	-1.43
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	-	-	-	-	-34.18	-1.48
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	89.40	2.92	111.29	3.13	98.05	3.7%	-99.68	-4.31
ต้นทุนทางการเงิน	(112.85)	(3.56)	-125.31	-3.53	-93.27	-3.5%	-97.02	-4.19
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(23.45)	(0.74)	-14.02	-0.39	4.78	0.2%	-196.70	-8.50
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	27.14	0.86	-20.63	-0.58	-15.47	-0.6%	0.09	0.00
กำไรสุทธิ	3.69	0.12	-34.65	-0.98	-10.68	-0.4%	-196.61	-8.49
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น								
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	15.17	0.48	-15.17	-0.43	-23.23	-0.9%	24.67	1.07
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	14.17	0.45	-15.17	-0.43	-23.23	-0.9%	24.67	1.07
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	17.85	0.56	-49.82	-1.40	-33.91	-1.3%	-171.94	-7.43
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น								
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.02		-0.01		0.01		-0.17	

งบกระแสเงินสด

งบแสดงกระแสเงินสด	งบการเงินรวมสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่		
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567
	(ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบ)	(สอบทาน)
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ทำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(23.45)	-14.02	-196.70
รายการปรับกระทบทำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	413.13	482.25	365.34
ส่วนลดค่าเช่าจากผู้ให้เช่า	(10.12)	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	2.78	15.49	58.92
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	0.83	1.35	-0.45
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1.94	0.01	0.00
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	0.55	-0.27	0.00
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	3.09	-	-
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-
การปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(11.20)	-8.24	-1.14
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าธุรกรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	0.69	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4.97	4.82	3.70
ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รอตัดบัญชี	3.09	4.76	2.86
รายได้ดอกเบี้ยรับ	(0.20)	-0.65	-0.49
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	109.76	120.55	94.16
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	495.62	606.06	326.19
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(0.14)	14.15	8.14
สินค้าคงเหลือ	(11.53)	-5.86	11.60
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(0.92)	-9.39	-0.24
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	(0.01)	0.00	-15.00

งบแสดงกระแสเงินสด	งบการเงินรวมสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่		
	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบ)	31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบ)	30 กันยายน 2567 (สอบทาน)
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(13.14)	-13.06	-5.81
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	12.00	37.35	-103.17
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(7.01)	2.75	-2.90
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(5.13)	-2.88	-2.10
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(15.71)	-1.74	0.50
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน	454.04	627.38	217.21
เงินสดรับจากภาษีรับคืน	11.09	7.51	4.58
จ่ายภาษีเงินได้	(7.23)	-14.53	-9.86
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	457.89	620.35	211.93
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	9.46	0.00
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9.11	-	0.00
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(296.94)	-207.10	-70.21
เงินสดจ่ายเพื่อสินทรัพย์สิทธิการใช้	(3.52)	-0.20	-0.20
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	0.21	1.37	1.91
เงินสดจ่ายเพื่อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(13.44)	-7.09	-3.87
เงินสดจ่ายซื้อบริษัทย่อย - สุทธิจากเงินสดที่ได้มา	-	-43.92	-
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	0.20	0.65	0.49
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(304.39)	-246.83	-71.88
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	368.02	505.65	308.82
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(371.96)	-504.32	-314.27
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	30.00	158.00
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(100.07)	-	-

งบแสดงกระแสเงินสด	งบการเงินรวมสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่		
	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบ)	31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบ)	30 กันยายน 2567 (สอบทาน)
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(264.01)	-355.23	-265.10
เงินสดรับจากการขายและเช่ากลับคืน	-	43.33	43.90
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาขายและเช่ากลับคืน	-	-58.99	-49.04
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	159.09	60.00	50.00
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-130.39	-85.67
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-188.00
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อคืนหุ้นทุน	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อไถ่ถอนหุ้นกู้	-	-517.70	-
จ่ายเงินปันผล	-	-	-
เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้	288.24	542.90	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายหุ้นทุนซื้อคืน	-	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวอื่น	-	-	194.00
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวอื่น	(170.0)	-	0.00
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(64.57)	-78.53	-64.10
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(155.26)	-463.28	-211.46
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	19.69	-20.93	30.61
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (เพิ่มขึ้น) ลดลงสุทธิ	17.95	-110.68	-40.80
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	206.47	224.41	113.74
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	224.41	113.74	72.94
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม			
เจ้าหน้าที่ค่าส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	52.61	53.18	15.51
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากสัญญาเช่า	443.71	259.39	185.44
ปรับปรุงค่าแฟรนไชส์ค้างจ่าย	(9.51)	0.00	-
โอนสินทรัพย์สิทธิการใช้เป็นอุปกรณ์	-	0.08	-
แปลงสภาพเงินกู้ยืมระยะสั้นเป็นเงินกู้ยืมระยะยาว	7.34	-	-

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ข้อมูล	ปี 2565 (ล้านบาท)	ปี 2566 (ล้านบาท)	งวด 9 เดือนปี 2567 (ล้านบาท)
สินทรัพย์รวม	5,252	5,183	4,878
ลูกหนี้การค้า	58	61	46
สินค้าคงเหลือ	200	215	204
หนี้สินรวม	3,125	3,105	2,972
เจ้าหนี้การค้า	213	248	186
ส่วนของผู้ถือหุ้น	2,128	2,078	1,906
รายได้รวม	3,168	3,552	2,315
ค่าใช้จ่ายรวม	3,079	3,441	2,415
กำไร (ขาดทุน) ก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี	89	111	(100)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี	4	(35)	(197)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	458	620	212
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	(304)	(247)	(72)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(155)	(463)	(211)

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

ข้อมูล	หน่วย	ปี 2565	ปี 2566	งวด 9 เดือน ปี 2567
อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิ	ร้อยละ	0.12	(0.98)	(8.49)
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	60.01	59.32	60.59
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	0.35	0.38	0.28
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	7.09	6.27	6.20*
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	24.86	24.14	25.58*
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	วัน	25.65	26.84	26.74*
วงจรเงินสด	วัน	6.30	3.57	5.04*
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	1.47	1.49	1.56
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดมติที่ 1 ¹	เท่า	0.59	0.65	0.80
อัตราส่วนหนี้สินเฉพาะที่มีภาระดอกเบี้ยจ่ายต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Interest Bearing Debt to Equity Ratio)	เท่า	1.15	1.14	1.25
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (Interest Coverage Ratio) ²	เท่า	4.45	4.74	2.74
อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (Debt Service Coverage Ratio) ³	เท่า	0.42	0.83	0.37*
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (EBIT margin)	ร้อยละ	2.82	3.13	(4.31)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA)	ร้อยละ	1.76	2.13	(1.72)*
อัตราส่วนผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ROE)	ร้อยละ	4.22	5.29	(4.34)*
อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อม ราคาและค่าตัดจำหน่าย ⁴	เท่า	4.41	3.79	5.66*
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงิน ได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	เท่า	4.86	3.99	5.84*
อัตราส่วนตัวเงินจ่ายต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจ่าย	ร้อยละ	-	-	-
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปีต่อหนี้สิน ที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมด	ร้อยละ	48.43	30.12	46.41
อัตราส่วนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	ร้อยละ	23.94	21.96	19.77
อัตราส่วนตราสารหนี้ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	ร้อยละ	32.95	35.28	35.11
อัตราส่วนหนี้สินอื่นๆ ที่มีภาระดอกเบี้ยต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	ร้อยละ	43.11	42.76	45.12

หมายเหตุ:

*คำนวณโดยใช้ยอด 12 เดือนย้อนหลัง

1/ อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น คำนวณตามหลักเกณฑ์ที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิโดยผู้ออกหุ้นกู้จะดำรงไว้ซึ่งอัตราส่วนของหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ในอัตราไม่เกิน 3:1 เท่า ณ วันสิ้นงวดบัญชีในทุกไตรมาส โดยคำนวณจากงบการเงินรวม ทั้งนี้คำนวณจาก (หนี้สินตามงบการเงินรวมที่มีภาระต้องชำระดอกเบี้ย (แต่ไม่รวมถึง หนี้ทางการค้า เงินรับล่วงหน้า หนี้สินตามสัญญาเช่า และ/หรือหนี้ใด ๆ ที่ไม่มีภาระดอกเบี้ย และ/หรือเงินกู้ยืมจากบุคคลและ/หรือนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน) หักด้วยเงินสดและ/หรือ รายการเทียบเท่าเงินสดและ/หรือ เงินลงทุนระยะสั้นและ/หรือ เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า/ ส่วนของผู้ถือหุ้น

2/ อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย คำนวณจากกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย / ดอกเบี้ยจ่าย

3/ อัตราความสามารถในการชำระภาระผูกพัน คำนวณจากกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย / (หนี้สินระยะสั้นที่มีภาระดอกเบี้ยและหนี้สินระยะยาวที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี)

4/ อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย คำนวณจาก หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยหักรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด /กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย