

ส่วนที่ 2.4 งบการเงิน

1. ข้อมูลสำคัญทางการเงิน**1.1 สรุปรายงานความเห็นของผู้สอบบัญชี****รายงานผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทในงวด 6 เดือน ปี 2569**

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทในงวด 6 เดือนปี 2569 สอบทานโดยนายวีร สุจริต จากบริษัท คีลอยท์ พู๊ซ โธมัส ไซยช สอนบัญชี จำกัด ได้แสดงความเห็นในรายงานสอบบัญชีแบบไม่มีเงื่อนไขว่างงบการเงินได้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และผลการดำเนินงานสำหรับงวดสิ้นสุดวันเดียวกัน ไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล”

รายงานผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทในปี 2568

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทในปี 2568 สอบทานโดยนายวีร สุจริต จากบริษัท คีลอยท์ พู๊ซ โธมัส ไซยช สอนบัญชี จำกัด ได้แสดงความเห็นในรายงานสอบบัญชีแบบไม่มีเงื่อนไขว่างงบการเงินได้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ

รายงานผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทในปี 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทในปี 2567 ตรวจสอบโดยนายวีระชัย รัตนจิรกุล จากบริษัท เคทีเอ็มจี ภูมิไชย สอนบัญชี จำกัด ได้แสดงความเห็นในรายงานสอบบัญชีแบบไม่มีเงื่อนไขว่างงบการเงินได้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ

1.2 การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญ

- ไม่มี -

1.3 หน้าที่การส่งงบการเงินของบริษัท

รอบบัญชีของบริษัทเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม และสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม โดยบริษัท ในฐานะที่เป็นบริษัทจำกัด ที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีหน้าที่ในการส่งงบการเงินต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า โดยจะต้องจัดส่งงบการเงินเพื่อเสนอต่อที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นปีบัญชี และยื่นงบการเงินภายใน 1 เดือน นับแต่วันที่งบการเงินได้รับอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ และบริษัทในฐานะผู้ออกหุ้นกู้มีหน้าที่ต้องนำส่งงบการเงินประจำปีบัญชี ฉบับตรวจสอบ และงบการเงินประจำงวด 6 เดือน ฉบับสอบทานต่อสำนักงาน ก.ล.ด. ภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี

2. สรุปข้อมูลตามงบการเงินและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ**2.1 งบฐานะการเงินของ บริษัท ดีทีจีไอ พรอสเพอริตีส์ จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และวันที่ 30 มิถุนายน 2569**

งบฐานะทางการเงิน	รอบปี/ไตรมาสสิ้นสุดวันที่					
	31 ธ.ค. 2567 (ตรวจสอบแล้ว)		31 ธ.ค. 2568 (ตรวจสอบแล้ว)		30 มิ.ย. 2569 (สอบทาน)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.62	0.00	2.53	0.02	0.74	0.00
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2,161.86	16.35	1,958.96	13.09	2,809.17	18.47
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	145.62	1.10	490.70	3.28	1,430.47	9.04
งานให้บริการระหว่างทำตามสัญญา	16.68	0.13	-	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	27.92	0.21	30.42	0.20	51.01	0.34
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	2,352.70	17.80	2,482.61	16.59	4,291.40	28.21
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	145.42	1.10	145.27	0.97	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	9,152.02	69.22	10,546.67	70.49	9,315.51	61.24
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	1,491.21	11.28	1,513.12	10.11	1,529.12	10.05
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-	-	-	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	79.62	0.60	74.54	0.50	74.54	0.49
อุปกรณ์	0.14	0.00	0.04	0.00	0.02	0.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	200.00	1.34	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	10,868.40	82.20	12,479.65	83.41	10,919.18	71.79
รวมสินทรัพย์	13,221.10	100.00	14,962.25	100.00	15,210.58	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	333.30	2.52	552.04	3.69	488.54	3.21
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้อง	184.90	1.40	1,722.49	11.51	2,493.61	16.39
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	47.80	0.36	821.48	5.49	921.48	6.06
หุ้นกู้ที่จะถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	3,470.03	26.25	4,002.12	26.75	3,898.99	25.63
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	57.93	0.44	112.98	0.76	218.25	1.43
รวมหนี้สินหมุนเวียน	4,093.97	30.97	7,211.11	48.20	8,020.87	52.73
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หุ้นกู้	6,702.37	50.69	4,947.80	33.07	4,439.02	29.18
ประมาณการหนี้สินสำหรับการเกษียณของพนักงาน	0.88	0.01	3.76	0.03	4.64	0.03
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	6,703.25	50.70	4,951.57	33.09	4,443.66	29.21
รวมหนี้สิน	10,797.22	81.67	12,162.67	81.29	12,464.54	81.95
ส่วนของผู้ถือหุ้น						

งบฐานะทางการเงิน	รอบปี/ไตรมาสสิ้นสุดวันที่					
	31 ธ.ค. 2567 (ตรวจสอบแล้ว)		31 ธ.ค. 2568 (ตรวจสอบแล้ว)		30 มิ.ย. 2569 (สอบทาน)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 304,600,000 หุ้น			3,046.00		3,046.00	
มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท						
หุ้นสามัญ 287,600,000 หุ้น	2,876.00					
มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท						
ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 304,600,000 หุ้น			3,046.00	20.36	3,046.00	20.03
มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท						
หุ้นสามัญ 262,600,000 หุ้น	2,626.00	19.86				
มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท						
หุ้นสามัญ 25,000,000 หุ้น ¹	62.50	0.47				
มูลค่าหุ้นละ 2.50 บาท						
กำไร (ขาดทุน) สะสม						
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)	(264.62)	(2.00)	(246.42)	(1.65)	(299.96)	(1.97)
รวมส่วนของผู้อถือหุ้น	2,423.88	18.33	2,799.58	18.71	2,746.04	18.05
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	13,221.10	100.00	14,962.25	100.00	15,210.58	100.00

หมายเหตุ : งบการเงินดังกล่าวเป็นงบการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ โดยงบการเงินปี 2567 ตรวจสอบโดยนายวิระชัย รัตนจิรกุล จากบริษัท เคทีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด และปี 2568 และงวด 6 เดือน ปี 2569 ตรวจสอบ/สอบทานโดยนายวีร สุจริต จากบริษัท คีลอยท์ พูซ โรมัทส ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด

1/ บริษัทเรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนบางส่วน เป็นจำนวนร้อยละ 25 ของทุนจดทะเบียนที่เพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 62.5 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทได้จัดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2567

2.2 งบกำไรขาดทุนของ บริษัท ดีทีจีโอ พรอสเพอริตี จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 วันที่ 31 ธันวาคม 2568 วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 30 มิถุนายน 2569

งบกำไรขาดทุน	ปี 2567		ปี 2568		6 เดือน ปี 2568		6 เดือน ปี 2569	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการและการให้เช่า	120.67	11.85	125.65	10.77	24.70	4.62	59.28	9.48
ดอกเบี้ยรับ	805.00	79.05	1,038.61	89.00	504.43	94.39	562.43	89.96
เงินปันผลรับ	-	-	2.00	0.17	-	-	-	-
รายได้อื่น	0.00	0.00	0.15	0.01	0.15	0.03	1.15	0.18
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทรวม	85.45	8.39	-	-	-	-	-	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ	7.22	0.71	0.57	0.05	5.14	0.96	2.32	0.37
รวมรายได้	1,018.33	100.00	1,166.98	100.00	534.42	100.00	625.18	100.00
ต้นทุนในการให้บริการและการให้เช่า	(74.28)	(7.29)	(105.85)	(9.07)	13.49	2.52	42.87	6.86
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(133.55)	(13.11)	(47.59)	(4.08)	26.42	4.94	87.52	14.00
ค่าธรรมเนียมค้ำประกันหุ้นกู้	(116.44)	(11.43)	(150.58)	(12.90)	77.11	14.43	68.42	10.94
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	(249.99)	(24.55)	(198.17)	(16.98)	117.03	21.90	198.81	31.80
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	694.06	68.16	862.96	73.95	417.39	78.10	426.37	68.20
ต้นทุนทางการเงิน	(698.72)	(68.61)	(844.76)	(72.39)	414.80	77.62	479.91	76.76
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(4.66)	(0.46)	18.20	1.56	2.59	0.48	(53.54)	(8.56)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	-	-	-	-	-	-	-
กำไรสุทธิ	(4.66)	(0.46)	18.20	1.56	2.59	0.48	(53.54)	(8.56)

หมายเหตุ : งบการเงินดังกล่าวเป็นงบการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ โดยงบการเงินปี 2567 ตรวจสอบโดยนายวิระชัย รัตนจรัสกุล จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด และปี 2568 และงวด 6 เดือน ปี 2569 ตรวจสอบ/สอบทานโดยนายวีร สุจริต จากบริษัท คีลอยท์ พูซ โธมัท สุ ไชยศ สอบบัญชี จำกัด

2.3 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญและอัตราส่วนทางการเงินสำหรับงบการเงินของบริษัท ดีทีจีไอ พรอสเพอริตี จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และวันที่ 30 มิถุนายน 2569

	หน่วย	ปี 2567	ปี 2568	6 เดือน ปี 2569
ข้อมูลสำคัญทางการเงินหลักของบริษัท				
สินทรัพย์รวม	(ล้านบาท)	13,221.10	14,962.25	15,210.58
ลูกหนี้การค้า	(ล้านบาท)	192.13	354.24	453.71
สินค้าคงคลัง	(ล้านบาท)	0.00	0.00	0.00
หนี้สินรวม	(ล้านบาท)	10,797.22	12,162.67	12,464.54
เจ้าหนี้การค้า	(ล้านบาท)	0.62	160.62	285.21
ส่วนของผู้ถือหุ้น	(ล้านบาท)	2,423.88	2,799.58	2,746.04
รายได้รวม	(ล้านบาท)	1,018.33	1,166.98	625.18
ค่าใช้จ่ายรวม	(ล้านบาท)	324.27	304.02	198.81
กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี	(ล้านบาท)	694.06	862.96	426.37
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(ล้านบาท)	(4.66)	18.20	(53.54)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	(ล้านบาท)	(230.72)	1,123.87	(119.35)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	(ล้านบาท)	(2,520.77)	(1,736.07)	294.30
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(ล้านบาท)	2,749.18	614.11	(176.73)
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	0.57	0.34	0.54
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว ¹	(เท่า)	0.56	0.34	0.53
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น	(%)	38.44	15.76	27.68
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	(%)	68.16	73.95	68.20
อัตรากำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(%)	(0.46)	1.56	(8.56)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ROE) ²	(%)	33.13	33.04	31.45
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(เท่า)	0.57	0.46	0.39
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	645	793	930
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	-	-	-
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	-	-	-
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	1.37	1.31	0.65
ระยะเวลารับหนี้	(วัน)	266	278	559
ระยะเวลาวางเงินสดเฉลี่ย (Cash Cycle)	(วัน)	379	515	371
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) ³	(%)	6.03	6.12	5.78
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Total Debt to Equity : D/E Ratio) ⁴	(เท่า)	4.45	4.34	4.54
อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Net Debt to Equity : D/E Ratio) ⁵	(เท่า)	4.45	4.34	4.54
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Interest Bearing Debt to Equity Ratio: IBD/E Ratio)	(เท่า)	4.29	4.11	4.28

	หน่วย	ปี 2567	ปี 2568	6 เดือน ปี 2569
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (ตามข้อกำหนดสถิติ) (Interest Bearing Debt to Equity Ratio: IBD/E Ratio) ⁶	(เท่า)	4.22	3.49	3.37
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อม ราคา และค่าตัดจำหน่าย (Interest Bearing Debt to EBITDA Ratio) ⁷	(เท่า)	14.99	13.32	13.48
อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อกำไรก่อนหักดอกเบี้ย จ่ายภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัด จำหน่าย (Net Debt to EBITDA Ratio)	(เท่า)	15.55	14.09	14.29
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (Interest Coverage Ratio : ICR) ⁸	(เท่า)	0.99	1.02	0.89
อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (Debt Service Coverage Ratio: DSCR) ⁹	(เท่า)	0.19	0.13	0.12
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี ต่อหนี้สินที่มีภาระ ดอกเบี้ย ¹⁰	(ร้อยละ)	35.59	56.95	62.23
อัตราส่วนการออกตราสารหนี้ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	(ร้อยละ)	97.76	77.87	70.94
อัตราส่วนการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ¹¹	(ร้อยละ)	-	-	-
อัตราส่วนหนี้สินอื่นๆ ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	(ร้อยละ)	2.24	22.13	29.06

หมายเหตุ:

- 1/ อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว คำนวณจาก (เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด + เงินลงทุนชั่วคราว + ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น) / หนี้สินหมุนเวียน
- 2/ อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ROE) คำนวณจาก กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี * 100 / ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (เฉลี่ย)
- 3/ อัตราส่วนผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) คำนวณจาก กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี * 100 / สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)
- 4/ อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น คำนวณจาก (หนี้สินรวม / ส่วนของผู้ถือหุ้น)
- 5/ อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น คำนวณจาก (หนี้สินรวม - เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด) / ส่วนของผู้ถือหุ้น
- 6/ อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นตามนิยามข้อกำหนดสถิติ หมายถึง หนี้สินส่วนที่มีภาระดอกเบี้ยจ่าย (Interest Bearing Debts) แต่ไม่รวมถึงหนี้ในทางการค้าปกติ และ/หรือ หนี้สินจากเงินกู้ยืมสิทธิ (Subordinated Loan) ที่กู้ยืมจากผู้ถือหุ้นของบริษัท และ/หรือ บริษัทในเครือ (ถ้ามี) ในงบการเงินประจำปีที่ได้ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของผู้ถือหุ้นแล้ว / ส่วนของผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ บริษัทจะดำรงไว้ซึ่งอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นตามนิยามที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสถิติ ในอัตราส่วนไม่เกิน 5:1 เท่า ณ วันสิ้นงวดบัญชีของแต่ละปีตลอดอายุหุ้นกู้ โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 อัตราส่วนดังกล่าวอยู่ที่ 3.37 เท่า
- 7/ อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (Interest Bearing Debt to EBITDA Ratio) คำนวณจาก หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย / กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (EBITDA)
- 8/ อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย คำนวณจากการนำ กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (EBITDA) / ดอกเบี้ยจ่าย
- 9/ อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน คำนวณจากการนำ กำไรก่อนหักดอกเบี้ย จ่ายภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (EBITDA) / (หนี้สินระยะสั้นที่มีภาระดอกเบี้ย + หนี้สินระยะยาวที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี)
- 10/ อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย คำนวณจาก (หนี้สินระยะสั้นที่มีภาระดอกเบี้ย + หนี้สินระยะยาวที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี) * 100 / หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย
- 11/ อัตราส่วนการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย คำนวณจาก เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน * 100 / หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย