

ส่วนที่ 3.4
งบการเงิน

บริษัท ออริจิ้น โฮเทล จำกัด (มหาชน)
ORIGIN HOTEL PUBLIC COMPANY LIMITED

ส่วนที่ 3.4 งบการเงิน

สรุปรายงานการสอบบัญชีของบริษัท

ประจำปี/งวด	ผู้สอบบัญชี	ความเห็นผู้สอบบัญชี
งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 (ตรวจสอบ)	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับ ความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.	งบการเงินแสดงฐานะการเงิน ณ 31 ธันวาคม 2567 และผลการ ดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ของบริษัทฯ ถูกต้องตามที่ ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับ กิจการที่ไม่ได้มีส่วนได้เสียสาธารณะ
งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ตรวจสอบ)	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับ ความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.	งบการเงินแสดงฐานะการเงิน ณ 31 ธันวาคม 2568 และผลการ ดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ของบริษัทฯ ถูกต้องตามที่ ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับ กิจการที่ไม่ได้มีส่วนได้เสียสาธารณะ
ข้อมูลทางการเงินรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2568 (สอบทาน)	โกสุมภ์ ชะเอมผู้สอบบัญชีรับ อนุญาต เลขทะเบียน 6011 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ ได้รับ ความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.	ผู้สอบบัญชีไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่าง กาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลในสาระสำคัญจากการสอบทาน ของผู้สอบบัญชี
ข้อมูลทางการเงินรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2569 (สอบทาน)	โกสุมภ์ ชะเอมผู้สอบบัญชีรับ อนุญาต เลขทะเบียน 6011 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ ได้รับ ความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.	ผู้สอบบัญชีไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่าง กาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลในสาระสำคัญจากการสอบทาน ของผู้สอบบัญชี

การนำเสนองบการเงินของบริษัท

รอบปีบัญชีของบริษัทฯ เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม และสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคมของทุกปี ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทฯ เป็น
บริษัทที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายไทย มิได้เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (Non-listed
Company) บริษัทฯ มีหน้าที่นำเสนองบการเงินประจำปีซึ่งตรวจสอบแล้วต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวง
พาณิชย์ ภายใน 1 เดือนนับแต่วันที่งบการเงินดังกล่าวได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นใหญ่ ซึ่งบริษัทฯ ต้องนำเสนอ
ต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นใหญ่เพื่อพิจารณาอนุมัติภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบบัญชี

นอกจากนี้ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับดูแลตลาดทุนที่ ทจ. 44/2563 เรื่องหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงาน
การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 19) บริษัทฯ มีหน้าที่
ต้องนำเสนองบการเงินรอบครึ่งปีแบบสอบทานและงบการเงินประจำปีที่ผ่านมาการตรวจสอบแล้วภายใน 3 เดือน นับตั้งแต่
วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี ให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) หรือ
หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง

3.4.1 ตารางสรุปงบการเงินรวม
งบแสดงฐานะการเงินรวม

งบแสดงฐานะการเงินรวม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 30 มิถุนายน
	2567	2568	2569
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	18.31	26.18	31.08
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	613.01	628.06	584.82
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4.72	3.10	0.41
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	330.00	391.88	1,265.18
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1.38	178.16	0.45
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอขอคืน	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	46.54	29.33	28.47
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	142.41	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,156.38	1,256.71	1,910.41
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน - ไม่หมุนเวียน	206.88	245.12	302.36
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - สิ้นสุดจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	65.38	34.83	35.63
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	400.12	344.35	444.38
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	2.63	2.95	3.56
เงินลงทุนในการร่วมค้า	1,966.59	1,323.05	1,742.01
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	165.45	316.20	315.53
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	3,236.47	3,181.62	3,085.54
สินทรัพย์สิทธิการใช้	266.35	202.92	204.27
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3.98	2.31	1.80
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	47.55	55.84	55.70
เงินมัดจำและเงินจ่ายล่วงหน้า	199.63	64.00	5.21
เงินจ่ายล่วงหน้าค่างานก่อสร้าง	170.49	157.12	117.73
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอขอคืน	54.09	8.25	7.35
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	12.37	10.32	9.68
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	6,797.98	5,948.88	6,330.74
รวมสินทรัพย์	7,954.36	7,205.58	8,241.15
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	113.21	113.18	113.21
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	252.66	296.02	247.85

งบแสดงฐานะการเงินรวม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 30 มิถุนายน
	2567	2568	2569
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	331.74
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,377.28	280.44	248.07
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	-	-	60.00
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	60.47	443.49	435.17
ส่วนของหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	419.30
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14.29	7.65	13.36
เงินมัดจำรับ	20.00	-	-
เงินมัดจำรับจากการจำหน่ายเงินลงทุน	-	-	630.00
รายได้รับล่วงหน้า	28.30	19.17	17.37
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	34.82	37.57	40.13
ส่วนต่างที่เกินมูลค่าเงินลงทุนภายใต้วิธีส่วนได้เสียของเงินลงทุนในการร่วมค้า	11.72	18.01	37.47
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	19.42	21.28	17.94
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,932.17	1,236.81	2,611.61
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	454.49	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	661.02	300.79	298.48
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	282.00	197.16	198.20
หุ้นกู้ระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	656.54	239.81
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1.41	2.42	2.87
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3.01	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	33.99	2.83	3.22
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,435.93	1,159.75	742.58
รวมหนี้สิน	3,368.10	2,396.56	3,354.19
ทุนจดทะเบียน	3,000.00	3,000.00	3,000.00
ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว	3,000.00	3,000.00	3,000.00
สำรองส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	12.37	12.37	12.37
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	49.85	60.13	60.13
ยังไม่ได้จัดสรร	1,524.09	1,736.56	1,814.50

งบแสดงฐานะการเงินรวม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 30 มิถุนายน
	2567	2568	2569
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(0.04)	(0.04)	(0.04)
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	4,586.26	4,809.02	4,886.96
ส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุม	0.00	0.00	0.00
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	4,586.26	4,809.02	4,886.96
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	7,954.36	7,205.58	8,241.15

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม				สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน			
	2567		2568		2568		2569	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการประกอบกิจการโรงแรม	221.36	40.02	202.32	23.92	104.46	51.90	104.23	54.67
รายได้จากการประกอบกิจการร้านอาหาร	28.01	5.06	15.16	1.79	9.54	4.74	-	0.00
รายได้ค่าเช่าและบริการ	36.12	6.53	22.38	2.65	12.78	6.35	8.36	4.39
รายได้ค่าบริการโครงการ	178.47	32.26	107.67	12.73	73.89	36.71	26.66	13.98
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยและโอนสิทธิ์ที่ดิน	49.58	8.96	177.43	20.98	-	0.00	-	0.00
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในการร่วมค้า	1.65	0.30	286.89	33.92	-	0.00	-	0.00
กำไรจากการจำหน่ายที่ดินอาคารและอุปกรณ์	-	0.00	-	0.00	-	0.00	50.14	26.29
รายได้อื่น	37.97	6.86	33.97	4.02	0.62	0.31	1.28	0.67
รวมรายได้	553.16	100.00	845.82	100.00	201.28	100.00	190.67	100.00
ต้นทุนจากการประกอบกิจการโรงแรม	146.30	26.45	127.50	15.07	63.95	31.77	67.34	35.32
ต้นทุนจากการประกอบกิจการร้านอาหาร	28.90	5.22	15.72	1.86	9.98	4.96	-	0.00
ต้นทุนค่าเช่าและบริการ	31.70	5.73	17.48	2.07	8.81	4.38	5.81	3.05
ค่าใช้จ่ายในการขาย	33.72	6.10	32.87	3.89	16.00	7.95	18.27	9.58
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	176.65	31.93	191.89	22.69	54.60	27.13	56.17	29.46
ขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	22.23	4.02	21.73	2.57	(10.91)	-5.42	1.44	0.75
รวมค่าใช้จ่าย	439.50	79.45	407.17	48.14	142.44	70.76	149.03	78.16

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม				สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน			
	2567		2568		2568		2569	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	113.66	20.55	438.64	51.86	58.85	29.24	41.64	21.84
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	(59.98)	-10.84	(109.18)	-12.91	(46.56)	-23.13	67.76	35.54
รายได้ทางการเงิน	31.85	5.76	56.27	6.65	23.67	11.76	36.87	19.34
ต้นทุนทางการเงิน	(98.26)	-17.76	(114.02)	-13.48	(39.62)	-19.68	(49.07)	-25.73
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(12.72)	-2.30	271.71	32.12	(3.67)	-1.82	97.20	50.98
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(18.51)	-3.35	(48.96)	-5.79	(10.53)	-5.23	(19.26)	-10.10
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(31.23)	-5.65	222.76	26.34	(14.20)	-7.06	77.94	40.88
กำไรหลังภาษีเงินได้สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	1.41	0.25	-	0.00	-	0.00	-	0.00
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(29.82)	-5.39	222.76	26.34	(14.20)	-7.06	77.94	40.88

งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด	สำหรับปี		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		สิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2567	2568	2568	2569
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(12.72)	271.71	(3.67)	97.20
กำไรก่อนภาษีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	2.32	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี	(10.40)	271.71	(3.67)	97.20
รายการปรับกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	125.97	61.56	27.82	30.95
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	22.23	21.73	(10.91)	1.44
ขาดทุนจากการด้อยค่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	34.67	4.59	-	-
กลับรายการประมาณการหนี้สินผลขาดทุนจากการทำสัญญาเช่า	(8.60)	-	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายเงินมัดจำค่าที่ดิน	-	57.67	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1.15	1.01	0.51	0.45
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	59.98	109.18	46.56	(67.76)
กำไร(ขาดทุน) จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยและโอนสิทธิที่ดิน	(49.58)	(177.43)	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในการร่วมค้า	(1.65)	(286.89)	-	-
กำไรจากการยกเลิกสัญญาจะซื้อขายสินทรัพย์	-	(20.00)	-	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีมูลค่าเพิ่มรอขอคืน	-	3.66	-	-
ขาดทุนจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	14.10	-	-
กำไรจากการเปลี่ยนแปลง/ยกเลิกสัญญาเช่า	(20.78)	(8.38)	-	-
กำไรจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	0.13	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6.29	(1.34)	0.15	(50.07)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.02	-	-	-
รายได้ดอกเบี้ย	(31.85)	(56.27)	(23.67)	(36.87)
ต้นทุนทางการเงิน	98.26	114.02	39.62	49.07
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	225.70	109.04	76.42	24.39
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	376.44	(53.95)	(0.08)	44.20
เงินมัดจำและเงินจ่ายล่วงหน้า	(25.41)	(22.05)	-	(0.21)
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอขอคืน	-	50.43	-	-

งบกระแสเงินสด	สำหรับปี		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		สิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2567	2568	2568	2569
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	41.69	8.34	(3.99)	1.39
เงินจ่ายล่วงหน้า - ค่างานก่อสร้าง	0.37	23.54	4.67	39.39
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(52.77)	2.06	0.85	0.64
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(54.24)	42.10	(34.34)	(44.66)
เงินมัดจำรับ	5.68	-	-	-
รายได้รับล่วงหน้า	18.24	(9.12)	(6.99)	(1.81)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(40.76)	1.83	(0.87)	(3.34)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(0.63)	(31.16)	1.23	0.39
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	494.31	121.06	36.90	60.38
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวพนักงาน	-	-	-	-
จ่ายดอกเบี้ย	(152.32)	(149.02)	(62.34)	(64.03)
จ่ายภาษีเงินได้	(175.58)	(58.13)	(34.01)	(16.18)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	166.41	(86.09)	(59.45)	(19.83)
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(75.31)	(12.41)	(84.19)	(973.33)
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันลดลงสุทธิ	-	-	-	177.11
เงินสดรับจากลูกหนี้ตามสัญญาชำระเงินต้น	5.48	5.93	3.40	2.71
เงินสดรับ (จ่าย) สุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(2.24)	863.73	-	-
เงินสดจ่ายจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	(378.34)	-	-
เงินสดจ่ายจากการลงทุนในการร่วมค้า	(273.00)	(76.56)	(9.31)	-
เงินสดรับสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุนในการร่วมค้า	0.06	595.32	-	-
เงินรับมัดจำจากการจำหน่ายเงินลงทุน	-	-	-	630.00
เงินสดรับจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	-	1.51	-	147.63
ซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(34.89)	(1.26)	(0.69)	(0.09)
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(87.15)	(38.65)	(15.63)	(2.68)
ซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-
(ซื้อ) จำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1.92)	-	-	-
ดอกเบี้ยรับ	15.67	35.19	14.90	35.52
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(453.30)	994.46	(91.53)	16.85
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร (ลดลง)	-	-	-	-

งบกระแสเงินสด	สำหรับปี		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		สิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2567	2568	2568	2569
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	-	60.00
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	115.00	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(1,999.18)	(1,551.33)	(129.55)	(32.38)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	220.00	349.56	340.00	37.50
เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้		665.00	-	-
เงินสดจ่ายค่าธรรมเนียมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(1.31)	(3.55)	(3.55)	(0.38)
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	(99.31)	(326.85)	(37.01)	(48.96)
จ่ายค่าธรรมเนียมในการออกหุ้นกู้	-	(8.56)	-	-
ชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(136.46)	(24.79)	(12.97)	(7.91)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	2,000.00	-	-	-
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	98.74	(900.51)	156.92	7.88
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น สุทธิ	(188.15)	7.86	5.93	4.91
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อยที่จัดประเภทเป็นกลุ่มสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	(0.37)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด/ปี	206.47	18.31	18.31	26.18
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด/ปี	18.31	26.18	23.87	31.08

3.4.2 อัตราส่วนทางการเงิน

รายการ	หน่วย	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
		2567	2568	2569
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	0.60	1.02	0.73
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว ⁽¹⁾	(เท่า)	0.19	0.29	0.13
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	0.05	-0.05	-0.02
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า ^{(2) (a)}	(เท่า)	30.22	31.62	37.22
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	12.08	11.54	9.81
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ ^(a)	(เท่า)	-	-	-
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	-	-	-
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า ^(a)	(เท่า)	29.36	28.59	37.97
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	(วัน)	12.43	12.77	9.61
วงจรเงินสด (Cash Cycle)	(วัน)	-0.35	-1.23	0.19
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น ⁽³⁾	(ร้อยละ)	62.60	81.00	61.63
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน ⁽⁴⁾	(ร้อยละ)	20.55	51.86	21.84
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	(ร้อยละ)	146.40	-19.63	-47.63
อัตรากำไรสุทธิ	(ร้อยละ)	-5.39	26.34	40.88
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น ^(a)	(ร้อยละ)	-0.83	4.74	6.50
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ ^(a)	(ร้อยละ)	-0.35	2.94	4.08
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร ^(a)	(ร้อยละ)	-0.81	6.46	9.13
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ ^(a)	(เท่า)	0.06	0.11	0.11
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.73	0.50	0.69
อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ⁽⁵⁾	(เท่า)	0.64	0.41	0.41
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ^(a)	(เท่า)	16.49	5.11	4.12
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (Interest Coverage Ratio : ICR) ^{(6) (a)}	(เท่า)	0.92	2.37	3.54
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน(a) (Debt Service Coverage Ratio : DSCR) ^{(7) (a)}	(เท่า)	0.11	0.46	0.38
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปีต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมด	(ร้อยละ)	52.83	42.25	63.64
อัตราส่วนตัวเงินจ่ายต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	(เท่า)	-	-	-
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.65	0.42	0.17
อัตราส่วนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	(ร้อยละ)	28.17	42.89	41.81
อัตราส่วนตราสารหนี้ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	(ร้อยละ)	-	32.84	32.54

รายการ	หน่วย	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
		2567	2568	2569
อัตราส่วนหนี้สินอื่นต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	(ร้อยละ)	71.83	24.27	25.65
อัตราการจ่ายเงินปันผล	(ร้อยละ)	-	-	-

หมายเหตุ: (1) อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว = (เงินสดและเงินฝากธนาคาร + หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด + ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน ภายใน 1 ปี และตัวเงินรับ) / หนี้สินหมุนเวียนรวม

(2) อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า = รายได้จากการขายสุทธิ / (ลูกหนี้การค้าก่อนหนี้สงสัยจะสูญ + ตัวเงินรับการค้า) (เฉลี่ย)

(3) อัตรากำไรขั้นต้น = กำไรขั้นต้น / รายได้รวม

(4) อัตรากำไรจากการดำเนินงาน = กำไรจากการดำเนินงาน / รายได้รวม

(5) อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Net Debt to Equity Ratio) = จำนวนจากจำนวนหนี้สินเฉพาะที่มีภาระดอกเบี้ยจ่าย (interest-bearing debt) หักด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และเงินลงทุนชั่วคราว / ส่วนของผู้ถือหุ้น

(6) อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (Interest Coverage Ratio) = กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย / ดอกเบี้ยจ่าย

(7) อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (Debt Service Coverage Ratio: DSCR) = กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย / (หนี้สินระยะสั้นที่มีภาระดอกเบี้ย + หนี้สินระยะยาวที่มีภาระดอกเบี้ยที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี)

(a) ปรับข้อมูลที่นำมาจากงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 ให้เป็นข้อมูลรายปี (Annualized) โดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินย้อนหลัง 4 ไตรมาสล่าสุดมาคำนวณ