

2.4 งบการเงิน

2.4.1 รายงานการสอบบัญชี

งบการเงิน	รอบบัญชี	ชื่อผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	บริษัทผู้สอบบัญชี
บริษัทและบริษัทย่อย งบการเงินรวม	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	นางจินตนา เตชะมนตรีกุล ทะเบียนเลขที่ 5131	บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด
บริษัทและบริษัทย่อย งบการเงินรวม	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566	นางจินตนา เตชะมนตรีกุล ทะเบียนเลขที่ 5131	บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด
บริษัทและบริษัทย่อย งบการเงินรวม	รอบปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2567	นางนางสาวจินตนา มหาวณิช ทะเบียนเลขที่ 4687	บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด

รายงานของผู้สอบบัญชีที่ได้รายงานการตรวจสอบหรือสอบทานงบการเงินรวม สำหรับปี 2565 - ปี 2567 ของบริษัทและบริษัทย่อย สรุปได้ดังนี้

สำหรับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายงานของผู้สอบบัญชีต่องบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ลงวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 ได้แสดงความเห็นไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินฉบับดังกล่าวแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท บริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สำหรับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีต่องบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567 ได้แสดงความเห็นไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินฉบับดังกล่าวแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท บริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สำหรับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีต่องบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2568 ได้แสดงความเห็นไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินฉบับดังกล่าวแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท บริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

2.4.2 ตารางสรุปงบการเงินรวม

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ ณ 31 ธันวาคม 2567 ปากฎตั้งนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบแสดงฐานะทางการเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	งบตรวจสอบ		งบตรวจสอบ		งบตรวจสอบ	
	ณ 31 ธ.ค. 2565 (งบการเงินรวม)		ณ 31 ธ.ค. 2566 (งบการเงินรวม)		ณ 31 ธ.ค. 2567 (งบการเงินรวม)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	174.85	1.61	445.08	3.39	358.62	2.25
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	411.18	3.77	422.04	3.21	633.74	3.97
สินค้าคงเหลือ	0.01	0.00	-	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	19.37	0.18	18.17	0.14	25.47	0.16
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	62.31	0.57	29.58	0.23	17.40	0.11
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	667.73	6.13	914.87	6.97	1,035.24	6.48
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	995.72	9.14	1,013.26	7.72	1,573.04	9.85
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-
เงินลงทุนในการร่วมค้า	-	-	-	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5,246.24	48.16	6,260.16	47.69	6,358.73	39.81
สินทรัพย์สิทธิการให้	368.03	3.38	535.92	4.08	369.13	2.31
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,237.28	29.72	3,972.35	30.26	5,980.47	37.44
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่ไม่ใช่เงิน สดที่เป็นหลักประกัน	2.09	0.02	2.10	0.02	2.13	0.01
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	26.15	0.24	37.85	0.29	113.94	0.71
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	316.21	2.90	344.59	2.62	476.79	2.98
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	32.99	0.30	46.96	0.36	64.00	0.40
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	10,224.71	93.87	12,213.18	93.03	14,938.22	93.52
รวมสินทรัพย์	10,892.44	100.00	13,128.05	100.00	15,973.46	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก สถาบันการเงิน	976.02	8.96	1,174.14	8.94	544.61	3.41
เงินกู้ยืมระยะสั้น	50.00	0.46	50.00	0.38	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	523.29	4.80	609.79	4.64	468.71	2.93
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	23.35	0.21	13.62	0.10	314.07	1.97
ส่วนของหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	298.67	2.74	1,497.25	11.40	1,917.85	12.01
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี	135.18	1.24	235.62	1.79	139.58	0.87
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	52.65	0.48	65.43	0.50	70.36	0.44
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน	20.41	0.19	22.21	0.17	32.09	0.20

งบแสดงฐานะทางการเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	งบตรวจสอบ		งบตรวจสอบ		งบตรวจสอบ	
	ณ 31 ธ.ค. 2565 (งบการเงินรวม)		ณ 31 ธ.ค. 2566 (งบการเงินรวม)		ณ 31 ธ.ค. 2567 (งบการเงินรวม)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	0.18	0.00	-	-	5.56	0.03
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	21.91	0.20	20.18	0.15	33.27	0.21
รวมหนี้สินหมุนเวียน	2,101.65	19.29	3,688.22	28.09	3,526.11	22.07
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาว	41.11	0.38	328.15	2.50	15.72	0.10
หุ้นกู้	2,183.66	20.05	2,285.53	17.41	2,642.69	16.54
หนี้สินตามสัญญาเช่า	214.25	1.97	192.08	1.46	187.26	1.17
หนี้สินทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	126.89	1.16	93.30	0.71	61.05	0.38
หนี้สินทางการเงินภายใต้สัญญากับทรัสต์	3,832.90	35.19	3,851.45	29.34	6,029.27	37.75
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาไม่หมุนเวียน	0.26	0.00	1.37	0.01	1.21	0.01
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	-	-	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ ผลประโยชน์พนักงาน	44.89	0.41	58.49	0.45	80.19	0.50
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	9.56	0.07	12.23	0.08
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	6,443.96	59.16	6,819.94	51.95	9,029.62	56.53
รวมหนี้สิน	8,545.61	78.45	10,508.16	80.04	12,555.73	78.60
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	500.04	4.59	600.05	4.57	601.16	3.76
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	500.04	4.59	500.97	3.82	596.74	3.74
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	770.21	7.07	773.45	5.89	1,060.76	6.64
กำไรสะสม (จัดสรรแล้ว-ทุนสำรองตาม กฎหมาย)	50.00	0.46	60.00	0.46	60.12	0.38
กำไรสะสม (ยังไม่ได้จัดสรร)	1,023.58	9.40	1,190.39	9.07	1,507.16	9.44
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(2.14)	(0.02)	90.27	0.69	188.16	1.18
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	2,341.69	21.50	2,615.08	19.92	3,412.95	21.37
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	5.14	0.05	4.81	0.04	4.78	0.03
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,346.83	21.55	2,619.89	19.96	3,417.73	21.40
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	10,892.44	100.00	13,128.05	100.00	15,973.46	100.00

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ปรากฏดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (บริษัทและบริษัทย่อย)	งบตรวจสอบ					
	ปี 2565		ปี 2566		ปี 2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้						
รายได้จากการให้บริการ	2,044.40	93.31	2,089.19	95.57	2,531.12	91.52
รายได้จากการขาย	0.41	0.02	0.32	0.01	0.02	0.00
รายได้อื่น ¹	146.07	6.67	96.53	4.42	234.38	8.48
รวมรายได้	2,190.87	100.00	2,186.04	100.00	2,765.52	100.00
ต้นทุนในการให้บริการ	(1,129.37)	(51.55)	(1,008.56)	(46.14)	(1,138.58)	(41.18)
ต้นทุนขาย	(0.27)	(0.01)	(0.24)	(0.01)	(0.01)	(0.00)
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(82.75)	(3.78)	(58.33)	(2.67)	(67.41)	(2.44)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(241.25)	(11.01)	(251.42)	(11.50)	(239.72)	(8.67)
รวมค่าใช้จ่าย	(1,453.64)	(66.35)	(1,318.56)	(60.32)	(1,456.31)	(52.65)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	737.24	33.65	867.48	39.68	1,309.22	47.34
ต้นทุนทางการเงิน	(592.30)	(27.03)	(691.03)	(31.61)	(985.07)	(35.63)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	144.94	6.62	176.45	08.07	324.14	11.72
(ค่าใช้จ่าย) รายได้ภาษีเงินได้	56.82	2.59	57.78	2.64	60.81	(2.20)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวด	201.76	9.21	234.24	10.72	384.96	13.92
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	205.20		321.94		472.85	
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)						
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่	201.26		234.57		384.99	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.50		(0.33)		(0.03)	
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	204.70		322.27		472.88	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.50		(0.33)		(0.03)	
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น - ส่วนของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่						
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (EPS)	0.40		0.47		0.75	

หมายเหตุ: 1/ รายได้อื่นประกอบด้วยรายได้ที่ไม่ได้มาจากการดำเนินงาน เช่น ส่วนแบ่งเงินลงทุน กำไร(ขาดทุน) จากการขายทรัพย์สิน รายได้ดอกเบี้ยรับ และรายได้เงินปันผล เป็นต้น

งบกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ณ และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	งบการเงินรวม (ตรวจสอบแล้ว)		
	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	144.94	176.45	324.14
รายการปรับปรุง			
ส่วนแบ่ง(กำไร)ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและร่วมค้า	(119.46)	(84.09)	(224.13)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	274.38	282.40	282.02
(กลับรายการ)ผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	-	-	-
(กลับรายการ)ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	3.76	4.03	5.11
การปรับปรุงมูลค่าส่วนต่างของเงินประกันสัญญากับทรัสต์	1.50	0.97	-
(กำไร)ขาดทุนจากเงินลงทุน	(0.95)	1.18	2.70
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในการร่วมค้า	-	-	-
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(0.08)	0.33
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(1.06)	(1.88)	(2.18)
(กำไร)ขาดทุนที่เกิดจากรายการขายและเช่ากลับคืน	-	-	(1.67)
(กำไร)ขาดทุนจากการยกเลิกการใช้งานของสินทรัพย์	22.74	(0.90)	(0.11)
(กำไร)ขาดทุนจากการยกเลิกสัญญาเช่า	(2.24)	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	7.20	7.88	8.28
รายได้ทางการเงิน	(0.84)	(1.43)	(3.36)
รายได้เงินปันผลรับ	(16.46)	(3.50)	(2.05)
ต้นทุนทางการเงิน	592.30	691.03	985.07
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	905.82	1,072.08	1,374.15
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	518.02	(22.77)	(213.94)
สินค้าคงเหลือ	0.62	0.01	-
ต้นทุนบริการรอตัดจ่าย	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(10.07)	(9.22)	13.53
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	11.84	(11.10)	(11.57)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(140.30)	(19.13)	15.44
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	8.50	2.91	9.72
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(23.84)	(1.73)	13.09
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	2.00	0.00
เงินสดรับได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	1,270.59	1,012.09	1,200.43
เงินสดรับรายได้ทางการเงิน	0.84	1.43	3.24
เงินสดรับภาษีเงินได้	23.85	0.28	7.25
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(5.06)	(0.17)	(3.03)

รายการ	งบการเงินรวม (ตรวจสอบแล้ว)		
	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน	(549.29)	(649.20)	(901.71)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(335.99)	(15.92)	(180.83)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	404.94	348.51	125.34
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่ไม่ใช่เงินสดที่เป็นหลักประกัน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(0.01)	(0.01)	(0.02)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุน	24.28	7.40	-
เงินสดจ่ายจากการซื้อเงินลงทุน	(24.28)	(7.38)	(10.00)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์	(2,236.97)	(1,685.01)	(2,103.05)
เงินสดรับจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(13.06)	(12.33)	(443.57)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วมค่า	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	1.44	0.05	1.70
เงินสดรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	168.45	23.70	79.45
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	-
เงินสดรับจากการยกเลิกสัญญาเช่า	41.87	-	-
เงินปันผลรับ	101.85	82.04	107.89
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(1,936.43)	(1,591.55)	(2,367.60)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(128.52)	198.12	(629.53)
เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะสั้น	80.00	50.00	-
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้น	(30.00)	(50.00)	(50.00)
เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะยาว	1,682.45	299.25	-
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะยาว	(35.31)	(22.22)	(12.43)
เงินสดรับหุ้นกู้	-	1,583.23	2,256.65
เงินสดจ่ายหุ้นกู้	-	(300.00)	(1,500.00)
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(221.60)	(173.29)	(346.89)
เงินสดรับหนี้สินทางการเงินอื่น	118.25	46.37	42.32
เงินสดรับหนี้สินทางการเงินภายใต้สัญญากับทรัสต์	-	-	2,391.32
เงินสดจ่ายค่าธรรมเนียมและต้นทุนทำรายการสัญญากับทรัสต์	-	-	(189.87)
เงินสดจ่ายเงินประกันสัญญากับทรัสต์	(3.71)	(1.89)	(120.01)
เงินสดรับเงินประกันสัญญาเช่ากับทรัสต์	94.64	-	59.04
เงินปันผลจ่าย	(20.98)	(53.00)	(58.08)
เงินสดจ่ายหนี้สินทางการเงินอื่น	-	(67.47)	(69.81)
เงินสดรับชำระค่าหุ้นส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	2.50	-	-
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนและการใช้สิทธิในใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	-	4.17	383.09
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	1,537.71	1,513.27	2,155.81

รายการ	งบการเงินรวม (ตรวจสอบแล้ว)		
	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ	6.22	270.23	(86.46)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	168.63	174.85	445.08
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	174.85	445.08	358.62

2.4.3 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

งบการเงินรวม	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
ข้อมูลพื้นฐานทางการเงิน			
สินทรัพย์รวม	10,892.44	13,128.05	15,973.46
ลูกหนี้การค้า	340.80	315.22	553.09
สินค้าคงคลัง	0.01	0.00	0.00
หนี้สินรวม	8,545.61	10,508.16	12,555.73
เจ้าหนี้การค้า	207.96	154.72	170.49
ส่วนของผู้อถือหุ้น	2,346.83	2,619.89	3,417.73
รายได้รวม	2,190.87	2,186.04	2,765.52
ค่าใช้จ่ายรวม	1,453.64	1,318.56	1,456.31
กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี	737.24	867.48	1,309.22
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	201.76	234.24	384.96
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	404.94	348.51	125.34
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	(1,936.43)	(1,591.55)	(2,367.60)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมระดมทุน	1,537.71	1,513.27	2,155.81
อัตราส่วนสภาพคล่อง ¹ (เท่า)	0.32	0.25	0.29
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.29	0.24	0.29
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.15	0.12	0.03
วงจรเงินสด ² (วัน)	26.54	(8.31)	N/A
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	3,463.30	134,522.74	N/A
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย ³ (วัน)	0.11	0.00	N/A
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	3.38	6.37	5.83
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย ⁴ (วัน)	108.06	57.30	62.61
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	4.47	5.56	7.00
ระยะเวลาชำระหนี้เจ้าหนี้การค้าเฉลี่ย ⁵ (วัน)	81.62	65.61	52.13
อัตราส่วนกำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	44.76	51.72	55.02
อัตราส่วนกำไรจากการดำเนินงาน ⁶ (ร้อยละ)	33.65	39.68	47.34
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	9.21	10.72	13.92
อัตราผลตอบแทนผู้อถือหุ้น ⁷ (ร้อยละ)	32.72	34.93	43.37
อัตราส่วนตอบแทนจากสินทรัพย์ ⁸ (ร้อยละ)	7.08	7.22	9.00
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.21	0.18	0.15

งบการเงินรวม	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (ICR) ⁹ (เท่า)	1.71	1.66	1.62
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (Interest Bearing debt to EBITDA ratio) ¹⁰ (เท่า)	7.84	8.51	7.49
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (Debt Service Coverage ratio : DSCR) ¹¹ (เท่า)	0.66	0.38	0.53
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ¹² (เท่า)	3.64	4.01	3.67
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (Interest Bearing Debt to Equity : IBD/E ratio) ¹³ (เท่า)	3.38	3.74	3.49
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนด ภายใน 1 ปี ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ¹⁴ (ร้อยละ)	19.36	31.02	25.05
อัตราส่วนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ¹⁵ (ร้อยละ)	1.44	4.00	3.19
อัตราส่วนตราสารหนี้ ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (ร้อยละ)	42.95	50.14	42.40
อัตราส่วนหนี้สินอื่น ๆ ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (ร้อยละ)	54.97	45.86	54.41
อัตราส่วนตัวเงินจ่ายต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (BE size to interest bearing debt ratio) (ร้อยละ)	11.69	11.49	0.00
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผล (เท่า)	0.10	0.23	0.15

หมายเหตุ: สูตรคำนวณเป็นไปตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สจ. 14/2567 เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำสรุปข้อมูลสำคัญของตราสาร (ฉบับที่ 4) มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567

- อัตราส่วนสภาพคล่อง คำนวณจาก สินทรัพย์หมุนเวียน / หนี้สินหมุนเวียน
- วงจการเงินสด คำนวณจาก ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย + ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย - ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย
- ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย คำนวณจาก 365 / อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ
โดยอัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ = [ต้นทุน + สินค้าคงเหลือ(เพิ่มขึ้น) ลดลง + ค่าใช้จ่ายในการผลิตและบริการ] / [สินค้าคงเหลือสุทธิ (เฉลี่ย)]
- ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย คำนวณจาก 365 / อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า
โดยอัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า = [รายได้จากการดำเนินงานธุรกิจ] / [(ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นสุทธิ-ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น) (เฉลี่ย)]
- ระยะเวลาชำระหนี้เจ้าหนี้การค้าเฉลี่ย คำนวณจาก 365 / อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า
โดยอัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า = [ต้นทุน + สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง + ค่าใช้จ่ายในการผลิตและบริการ] / [(เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น) (เฉลี่ย)]
- อัตรากำไรจากการดำเนินงาน คำนวณจาก กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี * 100 / รายได้รวม
- อัตราผลตอบแทนส่วนผู้ถือหุ้น คำนวณจาก กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี * 100 / ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (เฉลี่ย)
- อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์ คำนวณจาก กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี * 100 / สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)
- อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (Interest Coverage Ratio : ICR) คำนวณจากกำไรก่อนหักดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและสินทรัพย์อื่น / ดอกเบี้ยจ่ายหรือต้นทุนทางการเงิน
- หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (IBD/EBITDA ratio) คำนวณจาก หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย / กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษีค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย
- อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (Debt Service Coverage Ratio : DSCR) คำนวณจาก กำไรก่อนหักดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและสินทรัพย์อื่น / (หนี้สินระยะสั้นที่มีภาระดอกเบี้ย + หนี้สินระยะยาวที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี)
- อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น คำนวณจาก หนี้สินรวม / ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
- อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม คำนวณจาก หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย / ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
- อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปีต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย คำนวณจาก (หนี้สินระยะสั้นที่มีภาระดอกเบี้ย + หนี้สินระยะยาว ที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี) * 100 / หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย
- เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย คำนวณจาก เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน * 100 / หนี้สินทั้งหมด ที่มีภาระดอกเบี้ย

2.4.4 อัตราส่วนทางการเงินที่ต้องดำรงตามข้อกำหนดสิทธิ

งบการเงินรวม	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (Interest Bearing Debt to Equity : IBD/E ratio) (เท่า) (ตามข้อกำหนดสิทธิฯ)	1.75	2.27	1.72

ผู้ออกหุ้นกู้จะดำรงไว้ซึ่งอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Interest Bearing Debt to Equity Ratio) ตลอดอายุหุ้นกู้ ในงบการเงินรวมของผู้ถือหุ้นกู้ที่ได้ผ่านการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบบัญชีของผู้ออกหุ้นกู้แล้ว เป็นอัตราส่วนไม่เกิน 2.5 : 1 (สองจุดห้าต่อหนึ่ง) เท่า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีของแต่ละปีตลอดอายุของหุ้นกู้

“หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (Interest Bearing Debt)” หมายถึง หนี้สินตามงบการเงินรวมของผู้ถือหุ้นกู้ที่มีภาระต้องชำระดอกเบี้ย ไม่ว่าจะเป็นหนี้สินระยะสั้นหรือระยะยาว รวมถึงหนี้ตามหุ้นกู้ใด ๆ ที่ได้ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของผู้ออกหุ้นกู้แล้ว แต่ไม่รวมถึงหนี้ทางการค้า เงินรับล่วงหน้า หรือหนี้สินใด ๆ ที่ไม่มีภาระดอกเบี้ย และไม่รวมถึงหนี้สินตามสัญญาเช่าทรัพย์สินเพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์

“ส่วนของผู้ถือหุ้น” หมายถึง ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมตามงบการเงินรวมของผู้ถือหุ้นกู้ที่ได้ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของผู้ออกหุ้นกู้แล้ว ซึ่งรวมถึงมูลค่าหุ้นทุน เงินส่วนล้ำมูลค่าหุ้น กำไรสะสมต่าง ๆ

“งบการเงินรวม” หมายถึง งบการเงินรวมประจำปี (Consolidated Annual Financial Statement) ของผู้ออกหุ้นกู้ที่ได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีและผู้ถือหุ้นกู้ได้จัดส่งให้แก่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ผู้ออกหุ้นกู้จะดำเนินการให้มีการจัดส่งรายงานเกี่ยวกับอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นนี้ ให้แก่นายทะเบียนหุ้นกู้ภายใน 30 (สามสิบ) วัน นับแต่วันที่ส่งงบการเงินรวมดังกล่าวให้แก่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย