

**รายงานอัตราส่วนที่มีนัยสำคัญทางการเงิน (key financial ratio)**

ประจำรอบ ไตรมาสที่ 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569.

ของ บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)

รายการ	ค่าที่คำนวณได้
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Current Ratio) (เท่า)	4.43
วงจรเงินสด (Cash Cycle) (วัน)	1,040.33
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (Avg. Inventory Period) (วัน)	1,080.66
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (Avg. Collection Period) (วัน)	1.28
ระยะเวลาชำระหนี้เจ้าหนี้การค้าเฉลี่ย (Avg. Payment Period) (วัน)	41.62
ความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (ICR) (เท่า)	4.93
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (IBD/EBITDA Ratio) (เท่า)	5.26
ความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (DSCR) (เท่า)	0.60
หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (D/E Ratio) (เท่า)	0.87
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (IBD/E Ratio) (เท่า)	0.69
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (IBD 1Y/IBD) (ร้อยละ)	31.61
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (Loan/IBD) (ร้อยละ)	22.13
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (EBIT Margin) (ร้อยละ)	13.60
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) (ร้อยละ)	6.91
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ROE) (ร้อยละ)	13.05
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว (Quick Ratio) (เท่า)	0.23

**หมายเหตุของรายงาน Financial Ratios**

\*อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (Quick Ratio) = (สินทรัพย์หมุนเวียน – สินค้าคงเหลือ) / หนี้สินหมุนเวียน

\*\* ความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (interest coverage ratio: ICR) (เท่า)\*\* = กำไรก่อนหักต้นทุนทางการเงิน ภาษี  
ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย / ดอกเบี้ยจ่าย โดยดอกเบี้ยจ่าย = ต้นทุนทางการเงินในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
และค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยส่วนที่บันทึกเป็นต้นทุนสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน

\*\*\* ปรับเป็นปีโดยใช้ข้อมูลย้อนหลัง 4 ไตรมาส