

รายงานอัตราส่วนที่มีนัยสำคัญทางการเงิน (key financial ratio)

ประจำรอบ ไตรมาสที่ 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569.

ของ บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)

รายการ	ค่าที่คำนวณได้
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Current Ratio) (เท่า)	1.19
วงจรเงินสด (Cash Cycle) (วัน)	N/A
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (Avg. Inventory Period) (วัน)	N/A
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (Avg. Collection Period) (วัน)	36.00
ระยะเวลาชำระหนี้เจ้าหนี้การค้าเฉลี่ย (Avg. Payment Period) (วัน)	47.00
ความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (ICR) (เท่า)	16.88
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (IBD/EBITDA Ratio) (เท่า)	0.61
ความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (DSCR) (เท่า)	11.88
หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (D/E Ratio) (เท่า)	0.85
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (IBD/E Ratio) (เท่า)	0.24
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (IBD 1Y/IBD) (ร้อยละ)	16.77
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (Loan/IBD) (ร้อยละ)	0.00
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (EBIT Margin) (ร้อยละ)	35.42
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) (ร้อยละ)	11.90
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ROE) (ร้อยละ)	22.06

หมายเหตุของรายงาน Financial Ratios

ในไตรมาส 1 ปี 2569 บริษัทได้ปรับปรุงวิธีการคำนวณอัตราส่วนทางการเงินเพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยเปลี่ยนมาใช้ข้อมูลอ้างอิงโดยตรงจากหน้างบการเงิน แทนการใช้ข้อมูลปรับปรุง

ส่งผลให้การเปรียบเทียบอัตราส่วนทางการเงินกับไตรมาส 1 ปี 2568 มีการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (ICR) ลดลงจากไตรมาส 1 ปี 2568

จากการเปลี่ยนตัวหารเป็นต้นทุนทางการเงินรวม ซึ่งรวมถึงดอกเบี้ยจ่าย ดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า และรายการทางบัญชีอื่นๆ จากเดิมที่ใช้เฉพาะดอกเบี้ยจ่ายในการคำนวณ ทั้งนี้

การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวเป็นผลมาจากการเปลี่ยนฐานข้อมูลในการคำนวณเท่านั้น

และไม่กระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้หรือกระแสเงินสดของบริษัท

อัตราส่วนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (Loan/IBD) ลดลงจากการใช้ยอด ""เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน"" เป็นตัวตั้งในการคำนวณ ซึ่งปัจจุบันบริษัทไม่มีการกู้ยืม ในขณะที่รอบก่อนใช้ข้อมูลหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมด (ซึ่งรวมถึงหุ้นกู้และหนี้สินตามสัญญาเช่า) ในการคำนวณ เพื่อสะท้อนโครงสร้างการจัดหาเงินทุนตามนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ชัดเจนยิ่งขึ้น

อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (DSCR) ลดลงจากไตรมาส 1 ปี 256 จากเปลี่ยนตัวตั้งเป็น **EBITDA**

ตามหน้างบการเงินโดยตรง ซึ่งรวมผลกระทบจากรายการที่ไม่ได้เกิดจากการดำเนินงาน อาทิ กำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน จากเดิมที่ใช้ **EBITDA** แบบปรับปรุง ซึ่งหักรายการดังกล่าวออกเพื่อให้สะท้อนกระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่แท้จริง ทั้งนี้

การเปลี่ยนแปลงของอัตราส่วนดังกล่าวเป็นผลจากการเลือกใช้ฐานข้อมูลในการคำนวณตามแนวทางของ ก.ล.ต. เท่านั้น

โดยไม่กระทบความสามารถในการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยขอ