รายงานอัตราส่วนที่มีนัยสำคัญทางการเงิน (key financial ratio)

ประจำรอบ ไตรมาสที่ **3** สิ้นสุดวันที่ **30** กันยายน **2569.**

ของ บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด **(มหาชน)**

รายการ	ค่าที่คำนวณได้
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Current Ratio) (เท่า)	0.56
วงจรเงินสด (Cash Cycle) (วัน)	-21.99
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (Avg. Inventory Period) (วัน)	31.44
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (Avg. Collection Period) (วัน)	1.77
ระยะเวลาชำระหนี้เจ้าหนี้การค้าเฉลี่ย (Avg. Payment Period) (วัน)	55.20
ความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (ICR) (เท่า)	6.39
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (IBD/EBITDA Ratio) (เท่า)	4.91
ความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (DSCR) (เท่า)	1.13
หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (D/E Ratio) (เท่า)	1.90
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (IBD/E Ratio) (เท่า)	1.34
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (IBD 1Y/IBD) (ร้อยละ)	18.07
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (Loan/IBD) (ร้อยละ)	12.16
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (EBIT Margin) (ร้อยละ)	5.12
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) (ร้อยละ)	5.60
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ROE) (ร้อยละ)	16.40