รายงานอัตราส่วนที่มีนัยสำคัญทางการเงิน (key financial ratio)

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

ของ บริษัท เมเจอร์ ซีนีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด **(มหาชน)**

รายการ	ค่าที่คำนวณได้
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Current Ratio) (เท่า)	0.65
วงจรเงินสด (Cash Cycle) (วัน)	60.87
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (Avg. Inventory Period) (วัน)	97.97
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (Avg. Collection Period) (วัน)	24.22
ระยะเวลาชำระหนี้เจ้าหนี้การค้าเฉลี่ย (Avg. Payment Period) (วัน)	61.32
ความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (ICR) (เท่า)	10.03
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (IBD/EBITDA Ratio) (เท่า)	1.15
ความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (DSCR) (เท่า)	1.68
หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (D/E Ratio) (เท่า)	1.02
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (IBD/E Ratio) (เท่า)	0.52
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (IBD 1Y/IBD) (ร้อยละ)	68.59
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (Loan/IBD) (ร้อยละ)	100.00
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (EBIT Margin) (ร้อยละ)	11.91
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) (ร้อยละ)	8.90
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ROE) (ร้อยละ)	16.01

หมายเหตุของรายงาน **Financial Ratios**

1.อัตราส่วนสภาพคล่อง ลดลง มาจาก มีหนี้สินที่ถึงกำหนดชำระภายใน **1** ปี เพิ่มขึ้น
2.วงจรเงินสด เพิ่มขึ้น มาจาก สินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้น
3.ความสามารถในการชำระดอกเบี้ย เพิ่มขึ้น มาจากผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น ประกอบกับต้นทุนทางการเงินลดลง
4.ความสามารถในการชำระภาระผูกพัน ลดลง มาจากหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยซึ่งครบกำหนดภายใน **1** ปีเพิ่มขึ้นในอัตราที่สูงกว่าการเพิ่มขึ้นของ **EBITDA**
5.หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน **1** ปี ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย เพิ่มขึ้น มาจากการจัดประเภทหนี้และกำหนดชำระหนี้ส่วนใหญ่เข้ามาอยู่ภายใน **12** เดือน ขณะที่หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยรวมลดลง
6.อัตรากำไรจากการดำเนินงาน เพิ่มขึ้น มาจากกำไรก่อนดอกเบี้ยและภาษีเพิ่มขึ้นในอัตราที่สูงกว่ารายได้ โดยบริษัทสามารถควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายได้ดีขึ้น ขณะที่รายได้จากการขายและบริการอยู่ในระดับใกล้เคียงกับงวดเดียวกันของปีก่อน
7.อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ เพิ่มขึ้น มาจากกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจากผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น ขณะที่สินทรัพย์รวมลดลง ส่งผลให้บริษัทสามารถสร้างผลตอบแทนจากฐานสินทรัพย์ได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
8.อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น เพิ่มขึ้น มาจากกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญจากผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น ขณะที่ส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงเล็กน้อย