# **ข้อ 1.6 สรุปข้อมูลที่สำคัญทางการเงิน**

# **ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญในรอบปี**

 **หน่วย : ล้านบาท**

|   | **2567** | **2566** | **2565** |
| --- | --- | --- | --- |
|
| **ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน** |
| สินทรัพย์หมุนเวียน |  19,508.83  | 17,386.44 |  14,673.86  |
| สินทรัพย์รวม | 156,866.32  | 152,695.78 | 146,284.70  |
| หนี้สินหมุนเวียน |  11,089.01  | 14,283.03 |  11,875.43  |
| หนี้สินรวม | 106,967.56  | 105,158.86 | 101,273.26  |
| ส่วนของทุน |  49,898.76  | 47,536.92 |  45,011.44  |
| กำไรจากการดำเนินงาน |  6,678.75  | 5,675.33 |  1,007.13  |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อน ดบ.จ่าย และภาษี (EBIT) |  8,472.60  | 7,024.23 |  2,266.19  |
| EBITDA |  13,397.13  | 12,415.01 |  7,947.85  |
| กำไรสุทธิ |  6,464.63  | 5,203.64 |  1,276.68  |
| **อัตราส่วนทางการเงิน** |
| อัตรากำไรสุทธิ ( % ) |  19.84  | 16.88 |  4.43  |
| อัตรากำไรจากการดำเนินงาน ( % ) |  26.00  | 22.79 |  7.87  |
| อัตราผลตอบแทนของสินทรัพย์ทั้งหมด (%) | 4.12 | 3.41 | 0.87 |
| อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (เท่า) | 1.76 | 1.22 | 1.24 |
| ระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ย (วัน) | 10.00 | 10.00 | 11.00 |
| อัตราส่วนหนี้สิน (เท่า) | 0.68 | 0.69 | 0.69 |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (เท่า) | 2.14 | 2.21 | 2.25 |
| อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เท่า) | 4.22 | 3.86 | 2.29 |

**การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน**

**ความสามารถในการทำกำไร**

อัตรากำไรสุทธิเท่ากับ 19.84% และอัตรากำไรจากการดำเนินงาน เท่ากับ 26.00% เพิ่มขึ้นจากปี 2566 ทั้งนี้เป็นผลมาจากกำไรที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากปี 2567 กปภ. จำหน่ายน้ำเพิ่มขึ้น ส่วนใหญ่จากผู้ใช้น้ำประเภทที่อยู่อาศัย

**ประสิทธิภาพในการดำเนินงาน**

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์อยู่ที่ 4.12% เพิ่มขึ้นจากปี 2566 เนื่องจาก กปภ. มีกำไรสุทธิ และสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้น ส่วนใหญ่จากที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

**สภาพคล่อง**

อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน เท่ากับ 1.76 เท่า เพิ่มขึ้นจากปี 2566 เนื่องจาก กปภ. มีหนี้สินหมุนเวียนลดลงจากการจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี ส่วนระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ยปี 2567 เท่ากับ 10 วัน เท่ากับปี 2566 เป็นผลมาจากลูกหนี้เฉลี่ยปี 2567 และรายได้จากการจำหน่ายน้ำและบริการเพิ่มขึ้น

**โครงสร้างทางการเงินและภาระหนี้สิน**

อัตราส่วนหนี้สิน และอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 เท่ากับ 0.68 และ 2.14 เท่าตามลำดับ ซึ่งลดลงจากปี 2566 เนื่องจากในปี 2567 มีการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน 2,580 ล้านบาท และมีการออกพันธบัตร กปภ. จำนวน 2,500 ล้านบาท อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ยในปี 2567 เท่ากับ 4.22 เพิ่มขึ้นจาก ปี 2566 เนื่องจากกำไรจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น ซึ่ง กปภ. ยังคงมีกำไรจากการดำเนินงานเพียงพอที่จะจ่ายชำระดอกเบี้ย