

ส่วนที่ 2.4

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

15. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

(ก) ผู้สอบบัญชีและสรุปรายงานความเห็นโดยผู้สอบบัญชี

รายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ ประจำปี 2554-2556 และงบการเงินระหว่างกาลงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 สามารถสรุปได้ดังนี้

| | |
|------------------------|---|
| งบตรวจสอบ | : งวดบัญชีปี 2554 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 |
| ผู้สอบบัญชี | : บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด โดยนายเมธี รัตนศรีเมธา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3425 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. |
| ความเห็นโดยผู้สอบบัญชี | : แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่างบการเงินของบริษัทฯ แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป เริ่มวันที่ 1 มกราคม 2554 บริษัทฯ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในการจัดทำและนำเสนองบการเงิน |
| งบตรวจสอบ | : งวดบัญชีปี 2555 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 |
| ผู้สอบบัญชี | : บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด โดยนายเมธี รัตนศรีเมธา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3425 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. |
| ความเห็นโดยผู้สอบบัญชี | : แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่างบการเงินของบริษัทฯ แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน |
| งบตรวจสอบ | : งวดบัญชีปี 2556 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 |
| ผู้สอบบัญชี | : บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด โดยนายเมธี รัตนศรีเมธา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3425 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. |
| ความเห็นโดยผู้สอบบัญชี | : แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่างบการเงินของบริษัทฯ แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ทั้งนี้ ในปี 2556 บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี ตามที่สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับได้แก่ มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 “ภาษีเงินได้” มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) “ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ” มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 “ส่วนงานดำเนินงาน” โดยมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 “ภาษีเงินได้” |

ซึ่งผลกระทบของการใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้นไม่เป็นสาระสำคัญ ยกเว้น มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 “ภาษีเงินได้”

งบสอบทาน : งบการเงินระหว่างกาลงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

ผู้สอบบัญชี : บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

โดยนายเมธี รัตนศรีเมธา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3425 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

ความเห็นโดย : แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบ

ผู้สอบบัญชี การเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง “งบการเงินระหว่างกาล” ในสาระสำคัญจากการสอบทานของผู้สอบบัญชี

ทั้งนี้ เนื่องจากสภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับดังที่กล่าว ซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท โดยมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 โดยบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 เพื่อเป็นข้อมูลเปรียบเทียบในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ในลักษณะของตัวเลขที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น ในการอธิบายฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของกิจการสำหรับงวดบัญชีปี 2555 จะเป็นการอธิบายตามงบการเงินปรับปรุงใหม่ ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ชัดเจนเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในปีดังกล่าว

(ข) ตารางสรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

| สรุปรายการงบแสดงฐานะการเงิน | ตรวจสอบแล้ว | | | | | | สอบทานแล้ว | |
|--|--------------------|----------------|--------------------------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------------------------|----------------|
| | สิ้นสุด 31 ธ.ค. 54 | | สิ้นสุด 31 ธ.ค. 55 (ปรับปรุงใหม่) | | สิ้นสุด 31 ธ.ค. 56 | | งวด 6 เดือน ณ สิ้นสุด 30 มิ.ย. 57 | |
| | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 3.78 | 0.61% | 8.23 | 1.19% | 10.66 | 1.54% | 7.16 | 1.04% |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 0.00 | 0.00% | 0.45 | 0.07% | 0.45 | 0.07% | 0.45 | 0.07% |
| ลูกหนี้การค้า | 48.05 | 7.73% | 50.23 | 7.28% | 52.34 | 7.56% | 60.33 | 8.75% |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 7.88 | 1.27% | 5.12 | 0.74% | 3.42 | 0.49% | 9.71 | 1.41% |
| บริษัทอื่น-สุทธิ | 40.17 | 6.46% | 45.11 | 6.54% | 48.92 | 7.07% | 50.61 | 7.35% |
| สินค้าคงเหลือ-สุทธิ | 15.33 | 2.47% | 24.58 | 3.56% | 18.10 | 2.62% | 26.18 | 3.80% |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | 1.97 | 0.32% | 1.97 | 0.29% | 1.97 | 0.28% | 0.00 | 0.00% |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 0.00 | 0.00% | 0.004 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |
| บริษัทอื่น-สุทธิ | 1.97 | 0.32% | 1.97 | 0.28% | 1.97 | 0.28% | 0.00 | 0.00% |
| ที่ดินรอการขาย | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 20.19 | 2.92% | 20.19 | 2.93% |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 0.98 | 0.16% | 1.54 | 0.22% | 1.43 | 0.21% | 1.80 | 0.26% |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 70.10 | 11.28% | 87.01 | 12.61% | 105.14 | 15.20% | 116.12 | 16.85% |
| เงินฝากสถาบันทางการเงินที่มีภาระค่า ประกัน | 0.38 | 0.06% | 5.98 | 0.87% | 3.00 | 0.43% | 3.01 | 0.44% |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ | 551.07 | 88.66% | 579.14 | 83.91% | 577.30 | 83.44% | 565.50 | 82.07% |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี * | 0.00 | 0.00% | 16.75 | 2.43% | 4.99 | 0.72% | 2.69 | 0.39% |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 0.002 | 0.00% | 1.30 | 0.19% | 1.48 | 0.21% | 1.76 | 0.26% |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 551.44 | 88.72% | 603.15 | 87.39% | 586.77 | 84.80% | 572.96 | 83.15% |
| รวมสินทรัพย์ | 621.54 | 100.00% | 690.16 | 100.00% | 691.92 | 100.00% | 689.08 | 100.00% |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงิน | 37.44 | 6.02% | 39.84 | 5.77% | 34.99 | 5.06% | 30.27 | 4.39% |
| เจ้าหนี้การค้า | 35.62 | 5.73% | 47.14 | 6.83% | 50.89 | 7.35% | 53.99 | 7.84% |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 4.35 | 0.70% | 14.73 | 2.13% | 0.004 | 0.00% | 0.01 | 0.00% |
| บริษัทอื่น | 31.28 | 5.03% | 32.41 | 4.70% | 50.88 | 7.35% | 53.98 | 7.83% |
| เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 0.71 | 0.11% | 0.45 | 0.06% | 2.75 | 0.40% | 0.63 | 0.09% |
| ดอกเบี้ยค้างจ่ายบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.68 | 0.10% | 0.00 | 0.00% |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี | 27.63 | 4.45% | 30.33 | 4.39% | 36.92 | 5.34% | 34.08 | 4.95% |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 3.11 | 0.45% |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียน อื่น | 9.83 | 1.58% | 18.07 | 2.62% | 11.31 | 1.64% | 8.06 | 1.17% |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | 111.24 | 17.90% | 135.82 | 19.68% | 137.54 | 19.88% | 130.14 | 18.89% |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 174.13 | 28.02% | 143.59 | 20.81% | 124.56 | 18.00% | 107.52 | 15.60% |
| หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลัง ออกจากงาน | 1.23 | 0.20% | 1.91 | 0.28% | 2.72 | 0.39% | 3.04 | 0.44% |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | 175.36 | 28.21% | 145.50 | 21.08% | 127.28 | 18.40% | 110.56 | 16.04% |
| รวมหนี้สิน | 286.60 | 46.11% | 281.32 | 40.76% | 264.81 | 38.27% | 240.69 | 34.93% |
| ทุนจดทะเบียน | 530.00 | 85.27% | 530.00 | 76.79% | 460.00 | 66.48% | 460.00 | 66.76% |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | 530.00 | 85.27% | 530.00 | 76.79% | 389.55 | 56.30% | 389.55 | 56.53% |
| ทุนสำรองตามกฎหมาย | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 1.04 | 0.15% | 1.04 | 0.15% |
| กำไร (ขาดทุน) สะสม | (195.06) | -31.38% | (121.16) | -17.56% | 36.51 | 5.28% | 57.80 | 8.39% |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 334.95 | 53.89% | 408.84 | 59.24% | 427.10 | 61.73% | 448.39 | 65.07% |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 621.54 | 100.00% | 690.16 | 100.00% | 691.92 | 100.00% | 689.08 | 100.00% |

หมายเหตุ : * งวดบัญชีปี 2556 บริษัทนำนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาใช้ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ ซึ่งบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลงวดบัญชีปี 2555 เพื่อเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ ซึ่งมาตรฐานดังกล่าว ส่งผลให้ ณ วันที่ 1 ธันวาคม 2555 บริษัทมีรายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้นเท่ากับ 30.07 ล้านบาท และมีขาดทุนสะสมลดลงเท่ากับ 30.07 ล้านบาท เหลือ 164.99 ล้านบาท

| สรุปรายการงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | ตรวจสอบแล้ว | | | | | | สอบทานแล้ว | | | |
|--|-------------|---------|---------------------------|---------|---------|---------|---------------------------------------|---------|---------------------------------------|---------|
| | ปี 2554 | | ปี 2555 (ปรับปรุงใหม่) | | ปี 2556 | | งวด 6 เดือนสิ้นสุด ณ 30 มิ.ย. 2556 | | งวด 6 เดือนสิ้นสุด ณ 30 มิ.ย. 2557 | |
| | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % |
| รายได้จากการขาย | 368.64 | 100.00% | 404.19 | 100.00% | 416.48 | 100.00% | 188.12 | 100.00% | 220.15 | 100.00% |
| ต้นทุนขาย | 298.96 | 81.10% | 302.60 | 74.86% | 330.56 | 79.37% | 152.80 | 81.22% | 170.94 | 77.65% |
| กำไรขั้นต้น | 69.69 | 18.90% | 101.59 | 25.14% | 85.92 | 20.63% | 35.32 | 18.78% | 49.21 | 22.35% |
| รายได้อื่น | 0.47 | 0.13% | 1.13 | 0.28% | 0.96 | 0.23% | 0.26 | 0.14% | 0.29 | 0.13% |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่าย | 70.16 | 19.03% | 102.72 | 25.41% | 86.88 | 20.86% | 35.58 | 18.91% | 49.50 | 22.48% |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | 11.10 | 3.01% | 11.96 | 2.96% | 11.94 | 2.87% | 5.70 | 3.03% | 5.22 | 2.37% |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 13.58 | 3.68% | 16.05 | 3.97% | 22.91 | 5.50% | 12.23 | 6.50% | 12.19 | 5.54% |
| กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน และภาษี | 45.48 | 12.34% | 74.72 | 18.49% | 52.03 | 12.49% | 17.65 | 9.38% | 32.09 | 14.58% |
| ต้นทุนทางการเงิน | 19.20 | 5.21% | 17.57 | 4.35% | 19.47 | 4.67% | 9.24 | 4.91% | 5.39 | 2.45% |
| กำไรก่อนภาษี | 26.28 | 7.13% | 57.15 | 14.14% | 32.56 | 7.82% | 8.41 | 4.47% | 26.70 | 12.13% |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคล | 0.00 | 0.00% | 13.32 | 3.30% | 11.76 | 2.82% | 1.68 | 0.89% | 5.41 | 2.46% |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี | 26.28 | 7.13% | 43.83 | 10.84% | 20.81 | 5.00% | 6.73 | 3.58% | 21.28 | 9.67% |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม สำหรับปี | 26.28 | 7.13% | 43.83 | 10.84% | 20.81 | 5.00% | 6.73 | 3.58% | 21.28 | 9.67% |
| กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น) | 0.50 | | 0.83 | | 0.05 | | 0.02 | | 0.05 | |
| มูลค่าที่ตราไว้ (บาท/หุ้น) | 10.00 | | 10.00 | | 1.00 | | 1.00 | | 1.00 | |
| จำนวนหุ้นสามัญ (ล้านหุ้น) | 52.21 | | 53.00 | | 389.55 | | 389.55 | | 389.55 | |
| คำนวณปรับฐานจำนวนหุ้นสามัญหลังเสนอขาย IPO (Fully Dilute) | | | | | | | | | | |
| กำไรต่อหุ้น#Fully Dilute (บาท/ หุ้น) | | | | | 0.045 | | | | 0.09 ² | |
| มูลค่าที่ตราไว้ (บาท/หุ้น) | | | | | 1.00 | | | | 1.00 | |
| จำนวนหุ้นสามัญ#หลังเสนอ ขาย IPO (ล้านหุ้น) | | | | | 460.00 | | | | 460.00 | |

หมายเหตุ : /1 รายได้อื่น ประกอบด้วย รายได้ดอกเบี้ย กำไร/(ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน และอื่นๆ

/2 กำไรต่อหุ้น (Fully Dilute) คำนวณจากกำไรสุทธิเต็มปี (Annualized) ของงวดบัญชีปี 2557 ซึ่งคำนวณจากกำไรสุทธิงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 แล้วจึงหารด้วยจำนวนหุ้นสามัญทั้งหมดหลังเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ กำไรสุทธิเต็มปี 2557 เท่ากับ 42.56 ล้านบาท (21.28 x (12/6) = 42.56)

| สรุปรายการงบกระแสเงินสด | ตรวจสอบแล้ว | | | สอบทานแล้ว | |
|--|----------------|----------------|----------------|--|--|
| | ปี 2554 | ปี 2555 | ปี 2556 | งวด 6 เดือน สิ้นสุด ณ 30 มิถุนายน 2556 | งวด 6 เดือน สิ้นสุด ณ 30 มิถุนายน 2557 |
| | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท |
| กำไรสำหรับปี | 26.28 | 43.83 | 20.81 | 6.73 | 21.28 |
| รายการปรับปรุงกระทบกระแสเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 30.61 | 31.38 | 33.75 | 15.90 | 18.03 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน | 0.32 | 0.69 | 0.81 | 0.40 | 0.32 |
| ดอกเบี้ยรับ | (0.02) | (0.04) | (0.07) | (0.05) | (0.02) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 19.20 | 17.57 | 14.80 | 8.17 | 5.39 |
| ภาษีเงินได้ | 0.00 | 13.32 | 11.76 | 1.68 | 5.41 |
| ขาดทุนที่ยังไม่เกิดจากเงินลงทุนชั่วคราว | 0.00 | (0.32) | 0.00 | | 0.00 |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 0.44 | (0.03) | 0.00 | | 2.04 |
| ค่าเผื่อสินค้าเสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวซ้ำเพิ่มขึ้น | 0.18 | 0.04 | 0.12 | 0.10 | 0.25 |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | 0.00 | 0.00 | 0.10 | | 0.00 |
| กำไรจากการขายสินทรัพย์ | 0.00 | (0.35) | (0.46) | | 0.00 |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | | | | | 3.06 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 77.01 | 106.09 | 81.60 | 32.93 | 55.77 |
| ลูกหนี้การค้า | (1.09) | (2.15) | (2.11) | (1.98) | (8.07) |
| สินค้าคงเหลือ | (3.67) | (9.30) | 6.36 | 8.89 | (8.33) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 0.06 | (0.57) | 0.11 | 0.51 | (0.37) |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค่าประกัน | 1.60 | (5.60) | 2.97 | (7.95) | (0.00) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 0.00 | (0.02) | (0.48) | | (0.43) |
| เจ้าหนี้การค้า | (2.56) | 11.51 | 3.65 | 13.92 | 3.10 |
| เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | (0.61) | (0.27) | (0.24) | 2.28 | (2.13) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น | (0.06) | 8.04 | (6.87) | 0.41 | (3.16) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 70.68 | 107.74 | 85.01 | 49.01 | 36.39 |
| รับดอกเบี้ย | 0.02 | 0.04 | 0.08 | 0.05 | 0.02 |
| สินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น | (9.60) | (59.22) | (51.81) | (45.01) | (8.49) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | 0.00 | 0.35 | 0.46 | | 0.00 |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์เพิ่มขึ้น | 0.00 | (1.50) | 0.00 | 0.02 | 0.00 |
| เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน | (9.59) | (60.33) | (51.28) | (44.94) | (8.47) |
| จ่ายดอกเบี้ย | (28.02) | (17.51) | (14.01) | (7.99) | (6.83) |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 37.44 | 2.39 | (4.85) | (0.18) | (4.71) |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น (ลดลง) | (44.08) | 0.00 | 0.00 | 13.50 | 0.00 |
| เบิกเงินกู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้น | 0.00 | 0.00 | 170.00 | (14.70) | (19.88) |
| จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว | (28.24) | (27.84) | (182.44) | 0.00 | 0.00 |
| เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน | (62.89) | (42.96) | (31.30) | (9.38) | (31.42) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง-สุทธิ | (1.80) | 4.45 | 2.43 | (5.30) | (3.50) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี | 5.58 | 3.78 | 8.23 | 8.23 | 10.66 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี | 3.78 | 8.23 | 10.66 | 2.93 | 7.16 |

(ค) ตารางสรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

| อัตราส่วนทางการเงิน | | ตรวจสอบแล้ว | | | |
|--|------|-------------|---------|---------|-----------------------------|
| | | ปี 2554 | ปี 2555 | ปี 2556 | งวด 6 เดือน 30 มิ.ย.2557 |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio) | | | | | |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง | เท่า | 0.63 | 0.64 | 0.76 | 0.89 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว | เท่า | 0.47 | 0.43 | 0.46 | 0.52 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด | เท่า | 0.34 | 0.87 | 0.62 | 0.37 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า | เท่า | 7.36 | 7.42 | 7.58 | 7.34 |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย | วัน | 48.91 | 48.52 | 47.49 | 49.08 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ | เท่า | 52.96 | 36.11 | 31.13 | 26.77 |
| ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย | วัน | 6.80 | 9.97 | 11.57 | 13.45 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า | เท่า | 8.10 | 7.31 | 6.74 | 6.52 |
| ระยะเวลาชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า | วัน | 44.44 | 49.23 | 53.38 | 55.22 |
| Cash cycle | วัน | 11.27 | 9.26 | 5.68 | 7.31 |
| อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability ratio) | | | | | |
| อัตรากำไรขั้นต้น | % | 18.90% | 25.14% | 20.63% | 22.35% |
| อัตรากำไรจากการดำเนินงาน | % | 12.34% | 18.49% | 12.49% | 14.58% |
| อัตรากำไรอื่น | % | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร | % | 155.42% | 144.19% | 163.38% | 113.41% |
| อัตรากำไรสุทธิ | % | 7.12% | 10.81% | 4.98% | 9.65% |
| อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น | % | 11.32% | 11.79% | 4.98% | 9.72% |
| อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency ratio) | | | | | |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ | % | 4.16% | 6.68% | 3.01% | 6.16% |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร | % | 10.11% | 13.03% | 9.17% | 13.56% |
| อัตรากรรมของสินทรัพย์ | เท่า | 0.58 | 0.62 | 0.60 | 0.64 |
| อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial policy ratio) | | | | | |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น | เท่า | 0.86 | 0.69 | 0.62 | 0.54 |
| อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย | เท่า | 4.68 | 7.89 | 5.97 | 8.75 |
| อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (cash basis) | เท่า | 1.87 | 1.22 | 1.32 | 1.28 |
| อัตราการจ่ายเงินปันผล | % | - | - | - | - |

หมายเหตุ : * - ปรับปรุงการคำนวณเป็นอัตราส่วนเต็มปี (Annualized) เพื่อให้สามารถวิเคราะห์เปรียบเทียบกับข้อมูลในอดีตได้