

12.ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

12.1 สรุปรฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

สรุปรายงานผู้สอบบัญชี

ปี	ชื่อผู้สอบบัญชี	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่	บริษัทผู้สอบบัญชี
2553	นางสาวสุวรรณา คงสาธิตพร	3696	บริษัท เอ็ม แอนด์ บี ออดิท จำกัด
2554	นายบุญเลิศ แก้วพັນธุ์ฤกษ์ *	4165	บริษัท บีพีอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด
2555	นายบุญเลิศ แก้วพັນธุ์ฤกษ์ *	4165	บริษัท บีพีอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด
งวด 3 เดือนแรกปี 2556	นายบุญเลิศ แก้วพັນธุ์ฤกษ์ *	4165	บริษัท บีพีอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด

*ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.

ในปี 2553 บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงผู้สอบบัญชี จึงเป็นเหตุให้ผู้สอบบัญชีไม่ได้เข้าสังเกตการณ์การตรวจนับสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 เป็นจำนวนเงิน 33.18 ล้านบาท และผู้สอบบัญชีไม่สามารถใช้วิธีตรวจสอบอื่นให้เป็นที่น่าพอใจในปริมาณและมูลค่าของสินค้าคงเหลือดังกล่าวได้ ดังนั้นผู้สอบบัญชีเห็นว่า เมื่อยกเว้นผลกระทบของรายการปรับปรุงที่อาจมีขึ้นเกี่ยวกับเรื่องสินค้าคงเหลือแล้ว งบการเงินได้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ในปี 2554 ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทและบริษัทย่อยและได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทและบริษัทย่อย และฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ในปี 2555 ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และแสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 ผู้สอบบัญชีได้สอบทานงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดสำหรับงวด 3 เดือน และ 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 จึงได้ตรวจ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดสำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 รวมถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัทและบริษัทประกอบสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ และได้สอบทานงบการเงินของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ-ของ บริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอ ส่วนผู้สอบบัญชีเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล จากผลการสอบทานผู้สอบบัญชีไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ทั้งนี้ผู้สอบบัญชีขอให้สังเกตเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐานบัญชี เรื่อง ภาษีเงินได้ ที่มีผลบังคับใช้มาถือปฏิบัติ ทั้งนี้ผู้สอบบัญชีมิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

เพิ่มเติมความเห็นผู้สอบบัญชีสำหรับงวด 6 เดือนแรก ปี 2556

Update ข้อมูลตารางสรุปงบการเงินสำหรับงวด 6 เดือนแรก ปี 2556 และปรับปรุงย้อนหลังปี 2554 และปี 2555 ที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้ และปรับปรุงย้อนหลังรายได้บริการตามสัญญาเช่าทางการเงินรอรับรู้เป็นรายได้เพื่อนำไปตัดกับลูกหนี้สัญญาเช่าทางการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม							
	31 ธันวาคม 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบแล้ว)*		31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)		31 ธันวาคม 2555 (ตรวจสอบแล้ว)		30 มิถุนายน 2556 (สอบทานแล้ว)	
	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน
สินทรัพย์								
<i>สินทรัพย์หมุนเวียน</i>								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4,175	2.93%	2,830	1.58%	2,969	1.46%	3,731	3.73%
ลูกหนี้การค้า รายได้ค้างรับ และลูกหนี้อื่น	43,450	30.49%	53,481	29.62%	56,230	28.22%	71,371	31.71%
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2,394	1.68%	2,444	1.35%	3,139	1.56%	3,457	3.51%
สินค้าคงเหลือ	48,176	33.81%	68,663	38.02%	76,001	37.59%	85,424	37.92%
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	1,079	0.76%	825	0.46%	1,474	0.74%	2,025	2.23%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	170	0.12%	395	0.22%	353	0.18%	256	0.11%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	99,444	69.79%	120,128	61.05%	140,129	70.37%	165,195	73.31%
<i>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</i>								
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	2,316	1.63%	2,348	1.31%	2,395	1.21%	2,416	1.07%
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน	6,607	4.64%	7,291	3.96%	8,799	4.45%	8,658	3.51%
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	31,155	21.86%	35,741	19.73%	41,057	20.67%	45,391	20.17%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,687	1.89%	2,787	1.54%	2,794	1.44%	2,734	1.21%

รายการ	งบการเงินรวม							
	31 ธันวาคม 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบแล้ว)*		31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)		31 ธันวาคม 2555 (ตรวจสอบแล้ว)		30 มิถุนายน 2556 (สอบทานแล้ว)	
	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	-	0.00%	2,070	1.16%	2,870	1.43%	2,361	1.03%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	284	0.20%	1,177	0.63%	1,354	0.63%	1,357	0.53%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	43,050	30.21%	510,419.35	28.47%	537,388.51	29.33%	555,117	26.61%
รวมสินทรัพย์	142,494	100.00%	1,801,733.48	100.00%	2,069,187.31	100.00%	2,295,673	100.00%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
หนี้สินหมุนเวียน								
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	21,063	14.78%	10,717	5.93%	23,513	11.36%	13,126	14.94%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น	10,816	7.59%	26,202	14.54%	12,941	6.26%	20,420	11.30%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้อง	111	0.08%	132	0.07%	100	0.05%	10	0.02%
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	650	0.46%	935	0.52%	1,625	0.78%	2,200	1.01%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3,572	2.51%	2,832	1.57%	1,924	0.93%	1,210	1.53%
รายได้บริการตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดรับรู้เป็นรายได้ภายในหนึ่งปี	450	0.32%	654	0.36%	794	0.38%	1	0.02%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	2,732	1.92%	2,678	1.48%	1,851	0.90%	394	0.22%
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	19	0.01%	2,458	1.36%	1,584	0.76%	1,204	0.52%
โบนัสค้างจ่าย	-	0.00%	11,833	6.56%	14,216	7.10%	1,100	0.19%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	120	0.08%	461	0.26%	1,306	0.63%	1,471	0.64%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	39,533	27.74%	58,218.5	32.31%	59,864	29.88%	76,166	34.71%
หนี้สินไม่หมุนเวียน								
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		0.02%	3,376	1.87%	6,577	3.18%	8,490	3.71%

รายการ	งบการเงินรวม							
	31 ธันวาคม 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบแล้ว)*		31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)		31 ธันวาคม 2555 (ตรวจสอบแล้ว)		30 มิถุนายน 2556 (สอบทานแล้ว)	
	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน
	33							
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	4,588	3.22%	1,756	0.93%	-	0.00%		0.00%
รายได้บริการตามสัญญาเช่าทางการเงินรอรับรู้เป็นรายได้	1,284	0.90%	1,344	0.72%	1,344	0.68%		0.00%
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5,201	3.65%	6,059	3.38%	6,984	3.48%	7,481	3.32%
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	0.00%	1,260	0.70%	1,557	0.78%	1,247	0.55%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	74	0.05%	74	0.04%	74	0.04%	74	0.03%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	11,180	7.85%	9,493	7.49%	9,999	8.47%	11,286	7.89%
รวมหนี้สิน	50,713	35.59%	7,907,714	49.27%	7,94,992,511	48.39%	95,449	42.41%
<i>ส่วนของผู้ถือหุ้น</i>								
ทุนจดทะเบียน	60,399	42.39%	70,399	33.98%	100,000	45.00%	100,000	44.47%
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	60,399	42.39%	70,399	39.08%	70,399	35.14%	70,399	31.20%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	7,958	5.59%	11,858	6.04%	11,858	5.38%	11,858	5.27%
กำไรสะสม - จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	0.00%	1,190	0.6%	1,190	0.56%	1,172	0.51%
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	20,873	14.65%	21,873	12.14%	37,416	18.89%	17,943	7.80%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	2,551	1.79%	2,551	1.41%	2,551	1.2%	2,551	1.12%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	91,781	64.41%	1,07,876	66.73%	1,23,413	61.24%	129,623	57.59%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	142,494	100.00%	1,887,584	100.00%	1,968,405	100.00%	225,072	100.00%

หมายเหตุ * งบการเงินปี 2553 ตรวจสอบแล้วโดยผู้สอบบัญชีอื่นซึ่งไม่ได้อยู่ในรายชื่อของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม									
	31 ธันวาคม 2553 (ไม่ได้ตรวจสอบแล้ว)*		31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)		31 ธันวาคม 2555 (ตรวจสอบแล้ว)		30 มิถุนายน 2555 (สอบทานแล้ว)		30 มิถุนายน 2556 (สอบทานแล้ว)	
	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน
รายได้										
รายได้จากการขายและการให้บริการ	180,953	99.05%	212,424	98.71%	257,146	98.56%	120,217	98.88%	141,871	98.88%
รายได้ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าการเงิน	1,184	0.65%	1,822	0.85%	1,004	0.38%	511	1.37%	531	1.52%
รายได้อื่น	544	0.30%	959	0.45%	2,741	1.05%	822	1.51%	899	1.62%
รวมรายได้	182,681	100.00%	215,205	100.00%	260,892	100.00%	121,550	100.00%	143,601	100.00%
ค่าใช้จ่าย										
ต้นทุนขายและบริการ	118,688	64.97%	135,877	63.14%	169,034	64.79%	70,077	57.27%	98,391	67.15%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2,140	1.17%	8,573	3.98%	10,904	4.18%	1,690	1.39%	2,214	1.52%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	42,178	23.09%	29,695	13.80%	31,864	12.21%	15,000	12.35%	17,039	11.91%
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	10,481	5.74%	22,357	10.39%	25,822	9.90%	12,081	9.95%	13,511	9.41%
รวมค่าใช้จ่าย	173,487	94.97%	196,503	91.31%	237,624	91.08%	111,165	91.40%	134,191	93.44%
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	9,195	5.03%	18,701	8.69%	23,268	8.92%	10,385	8.51%	9,410	6.56%
ต้นทุนทางการเงิน	1,783	0.98%	1,982	0.92%	2,935	1.13%	1,290	1.07%	1,529	1.06%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	7,411	4.06%	16,720	7.77%	20,332	7.79%	9,095	7.44%	7,881	5.50%
ภาษีเงินได้	4,747	2.60%	5,484	2.55%	5,292	2.03%	2,343	1.92%	1,678	1.17%
กำไร(ขาดทุน) สุทธิ	2,664	1.46%	11,235	5.22%	15,040	5.76%	6,752	5.52%	6,203	4.32%
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	2,551	1.40%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	5,215	2.85%	11,235	5.22%	15,040	5.76%	6,752	5.52%	6,203	4.32%

หมายเหตุ * งบการเงินปี 2553 ตรวจสอบแล้วโดยผู้สอบบัญชีอื่นซึ่งไม่ได้อยู่ในรายชื่อของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

งบกระแสเงินสด

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2553 (ไม่ได้ตรวจสอบแล้ว)*	31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธันวาคม 2555 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2556 (สอบทานแล้ว)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	7,412	16,720	20,332	1,660
รายการปรับปรุง				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	3,697	3,968	4,449	2,172
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	11,904	605	1,854	2,110
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	530	212	455	132
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ (กลับรายการ)	-	380	(380)	-
ขาดทุนจากการตัดบัญชีสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	824	-	-	-
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	-	-	170	-
(กำไร)ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์ถาวร	(131)	(543)	(2,084)	602
ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	-	-	5	-
(กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยน	3	78	(6)	88
ผลประโยชน์พนักงาน	-	601	628	326
ต้นทุนทางการเงิน	1,783	1,982	2,935	1,526
ดอกเบี้ยรับ	(120)	(65)	(87)	271
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	25,903	23,937	28,272	1,318
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง(เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการอื่น	(12,138)	(8,364)	(5,806)	3,371
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(50)	(1,447)	1,148	300
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน	(5,099)	(1,267)	(2,619)	1,117
สินค้าคงเหลือ	(6,001)	(21,499)	(6,982)	3,210
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	1,843	278	(652)	1,331

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2553 (ไม่ได้ตรวจสอบแล้ว)*	31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธันวาคม 2555 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2556 (สอบทานแล้ว)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	430	(225)	42	42
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(12)	(215)	(855)	(855)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้อื่น	(271)	-	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจการอื่น	344	15,294	(13,270)	15,294
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	111	21	(32)	111
รายได้บริการตามสัญญาเช่าทางการเงินรอรับรู้เป็นรายได้	-	206	240	240
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(5,200)	11,833	2,383	2,383
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	(795)	2,439	(877)	877
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(530)	341	845	845
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	74	-	475	475
เงินสดรับจากการรับโอนหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	-	-	-	-
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	(1,391)	21,332	2,311	2,311
จ่ายดอกเบี้ย	(1,673)	(1,568)	(2,084)	1,328
จ่ายภาษีเงินได้	(2,701)	(6,239)	(6,123)	2,943
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไปใน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(5,765)	13,525	(5,896)	7,000
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับดอกเบี้ย	120	63	87	87
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาวะค่าประกันเพิ่มขึ้น	(17)	(32)	(47)	111
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	-	-
เงินสดรับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(1,435)	(2,938)	(4,173)	3,213
ซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	(990)	(512)	(551)	2,013
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์	170	669	2,463	800
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(1,478)	(2,750)	(2,220)	2,770
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2553 (ไม่ได้ตรวจสอบแล้ว)*	31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธันวาคม 2555 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2556 (สอบทานแล้ว)
เบิกเงินเกินบัญชีเพิ่มขึ้น (ลดลง)	14,761	(10,346)	12,796	15,112
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินลดลง	(837)	(2,246)	(1,877)	(807)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	(2,700)	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	540	-	1,218	376
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(4,051)	(3,572)	(3,882)	(3,594)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	13,900	-	-
เงินปันผลจ่าย	-	(9,856)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	7,713	(12,120)	8,255	8,587
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	470	(1,344)	139	(1,248)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	3,705	4,175	2,830	2,988
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	4,175	2,830	2,969	1,740

หมายเหตุ * งบการเงินปี 2553 ตรวจสอบแล้วโดยผู้สอบบัญชีอื่นซึ่งไม่ได้อยู่ในรายชื่อของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

อัตราส่วนทางการเงิน

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง(เท่า)	2.52	2.66	2.66	3.11
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.27	1.01	1.88	1.93
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	(0.16)	0.27	(0.10)	0.10
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	3.71	3.53	3.89	3.74
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	97.09	100.39	92.50	96.24

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556
อัตราหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	2.59	2.29	2.29	2.36
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	138.98	157.53	156.97	152.83
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	14.68	7.29	8.59	10.06
ระยะเวลาการชำระหนี้ (วัน)	24.52	49.36	41.93	35.83
Cash Cycle (วัน)	210.92211.47	207.70208.49	207.53148	213.22
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratio)				
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	34.84%	36.58%	34.52%	32.89%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	5.08%	8.80%	9.05%	6.61%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	(0.63)	72.32%	(0.25)	31.13%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	1.3615%	5.22%	5.76%	4.32%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)				
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	2.863.48%	44.3011.26%	43.4313.01%	3.82%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	1.92%	7.0910.11%	9.007.91%	3.69%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	19.32%	45.45%	50.75%	30.64%
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	1.32	1.341.34	1.301.34	1.36
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.55	0.8711%	0.8211%	0.72
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	18.10	20.25	17.51	11.24

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (Cash Basis) (เท่า)	(0.79)	0.71	(0.56)	0.19
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	0.00%	87.72%	0.00%	0.02%
ข้อมูลต่อหุ้น*				
กำไรสุทธิต่อหุ้น - ขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.02	0.08	0.11	0.14
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	0.76	0.760.77	0.870.88	0.93

หมายเหตุ : * ข้อมูลต่อหุ้นในปี 2553 และปี 2554 คำนวณโดยปรับมูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้นเป็น 0.50 บาท เพื่อใช้ในการเปรียบเทียบ

12.2 คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

12.2.1 ภาพรวมของผลการดำเนินงาน

บริษัทมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 95 ซอยรามอินทรา 117 ถนนรามอินทรา แขวงมีนบุรี เขตมีนบุรี กรุงเทพมหานคร บริษัทและบริษัทย่อยประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ (Purified Water Treatment System) โดยบริษัทเป็นผู้นำเข้าผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์จากต่างประเทศ บริษัทมีความเชี่ยวชาญในการออกแบบระบบและสามารถให้คำแนะนำที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์แก่ลูกค้าได้ตั้งแต่งานที่ไม่มีความซับซ้อนไปจนถึงงานที่ต้องอาศัยความรู้ความเชี่ยวชาญทางด้านงานวิศวกรรม ทั้งนี้ผลิตภัณฑ์และการบริการของบริษัทและบริษัทย่อยสามารถแบ่งออกเป็น 3 ประเภท ตามที่ได้อธิบายไว้ในส่วนที่ 2.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ หัวข้อ 2.4 ภาพรวมของการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ได้แก่

- 1) การจัดหาหน่วย ปรับปรุง และซ่อมแซมระบบผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์

บริษัทจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์โดยสามารถแยกแหล่งที่มาของผลิตภัณฑ์เพื่อนำมาประกอบได้ 4 ประเภทดังนี้

1.1 การนำเข้าผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์เพื่อจัดจำหน่าย ได้แก่ ระบบกรองน้ำ ถังกรองไฟเบอร์กลาส หัวกรองอัตโนมัติ ใ้กรองน้ำ เครื่องฆ่าเชื้อด้วยแสงอัลตราไวโอเล็ตซึ่งผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ดังกล่าวได้มีการรับรองมาตรฐานจากองค์การอิสระ เช่น มาตรฐาน NSF และมาตรฐานขององค์การภาครัฐในระดับนานาชาติ เช่น มาตรฐาน FDA โดยส่วนใหญ่จะเป็นผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าชั้นนำจากต่างประเทศเช่น Pentair, Wedeco, Sterilight, Trojan UV, Sekiso, CSM, Sheleo Filters เป็นต้น

1.2 การจัดหาภายในประเทศซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์เพื่อจำหน่าย เช่น ตู้ล้างชาลาเปา (Bun-Streamer) เครื่องจ่ายเครื่องดื่ม (Beverage Dispenser) และเครื่องทำน้ำแข็ง (Ice Making Machine) เป็นต้น

1.3 การว่าจ้างผลิตเพื่อจัดจำหน่ายสำหรับอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ เช่น ใ้กรองน้ำ และ กระบอกใส่ใ้กรองเครื่องกรองน้ำ ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัท อันได้แก่ Torredo, Water Care และ Hydra Mate

1.4 การประกอบเพื่อจัดจำหน่ายสำหรับผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องในการให้บริการทางการแพทย์ โดยบริษัทได้ประดิษฐ์และอยู่ระหว่างการอนุมัติจดสิทธิบัตร เครื่องผลิตน้ำให้บริสุทธิ์พร้อมระบบการฆ่าเชื้อแบบเคลื่อนที่สำหรับใช้กับเครื่องไตเทียม เป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทเพื่อการจำหน่ายและให้เช่า โดยมีระบบเครื่องผลิตน้ำให้บริสุทธิ์พร้อมระบบการฆ่าเชื้อแบบเคลื่อนที่ทำหน้าที่ควบคุมปริมาณเชื้อแบคทีเรียที่ปนเปื้อนจากน้ำดิบและมีระบบฆ่าเชื้อแบบอัตโนมัติ นอกจากนี้ บริษัทได้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์น้ำยาล้างไตที่ได้มาตรฐานตามเกณฑ์ของกระทรวงสาธารณสุขและสมาคมโรคไตแห่งประเทศไทย โดยมีจุดประสงค์เพื่อจัดจำหน่ายให้แก่ลูกค้าของบริษัทในราคาที่เหมาะสมได้

- 2) การจัดจำหน่ายพร้อมออกแบบ ประกอบ และติดตั้งระบบที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ ~~บริษัทรับออกแบบ ประกอบ และติดตั้งระบบที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ ตั้งแต่เริ่มกระบวนการในการบำบัดน้ำดิบที่มีสิ่งเจือปนให้มาเป็นน้ำที่มีคุณสมบัติเทียบเท่ากับน้ำประปา และการ~~

บำบัดจากน้ำประปาให้เป็นน้ำที่มีคุณสมบัติตามวัตถุประสงค์ที่ลูกค้าต้องการนำไปใช้เพื่อการอุปโภค และบริโภค ซึ่งรูปแบบการให้บริการสามารถแบ่งออกได้ 2 ลักษณะได้แก่

2.1 การออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ให้แก่ลูกค้าทั่วไป

2.2 การออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ให้แก่ลูกค้าในลักษณะสัญญาเช่าทางการเงินโดยมีระยะเวลาสัญญาเช่า 5 ปี เมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า บริษัทจะทำการถอดถอนระบบผลิตน้ำบริสุทธิ์สำหรับหน่วยใดเต็มและนำกลับคืน ซึ่งงานในลักษณะนี้ดำเนินการโดย บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

3) การให้บริการดูแลบำรุงรักษาระบบที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์

บริษัทเล็งเห็นถึงความสำคัญในการให้บริการหลังการขาย ดูแลและบำรุงรักษาระบบเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ลูกค้า ทั้งนี้ระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์จะต้องมีการดูแลและบำรุงรักษาระบบอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สามารถใช้งานได้มีประสิทธิภาพ เช่น เปลี่ยนไส้กรองและอุปกรณ์อื่นๆที่ชำรุด โดยบริษัทจะมีแผนงานตามระยะเวลาในการเข้ามาดูแลบำรุงรักษาระบบกับลูกค้าโดยคำนวณจากปริมาณการใช้ น้ำบริสุทธิ์ (Flow — Rate) — และระยะเวลาการใช้งานของอุปกรณ์ต่างๆ นอกจากนี้ความพร้อมในการให้บริการของบริษัทในเขตกรุงเทพมหานคร และปริมณฑลแล้ว บริษัทมีศูนย์และหน่วยให้บริการทางด้านเทคนิคที่สามารถครอบคลุมพื้นที่ทั่วประเทศไทย โดยบริษัทมีศูนย์บริการทางเทคนิคอยู่ 2 แห่ง คือที่จังหวัดลำพูน ซึ่งครอบคลุมพื้นที่ให้บริการในเขตภาคเหนือ และที่จังหวัดขอนแก่น ซึ่งครอบคลุมพื้นที่ให้บริการในเขตภาคตะวันออกเฉียงเหนือและมีหน่วยบริการทางเทคนิคอยู่ อีก 4 แห่งคือที่ อำเภอมะนัง จังหวัดชลบุรี อำเภอมะนัง จังหวัดภูเก็ต อำเภอเกาะสมุยจังหวัดสุราษฎร์ธานี และอำเภอหาดใหญ่จังหวัดสงขลา ซึ่งครอบคลุมพื้นที่ให้บริการในเขตภาคใต้ โดยลูกค้าของบริษัทสามารถเรียกใช้บริการได้ทั้งในเวลาปกติ และเวลาฉุกเฉินตลอด 24 ชั่วโมง

12.2.2 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

รายได้

Update ข้อมูลสำหรับงวด 6 เดือนแรก ปี 2556

บริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ และออกแบบ ประกอบ ติดตั้ง **ปรับปรุง ซ่อมแซม** และให้บริการดูแลบำรุงรักษาระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ โดยในปี 2553 – 2555 และ **งวด 6 เดือนแรกของปี 2556** บริษัทมีรายได้รวมจำนวน 182.68 ล้านบาท, 215.20 ล้านบาท และ 260.89 ล้านบาท และ **143.61 ล้านบาท** ตามลำดับ ในปี 2553 บริษัทมีรายได้รวมปรับตัวเพิ่มขึ้นจำนวน 26.67 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 17.10 จากปี 2552 โดยการเพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เกิดจากรายได้การจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และ**อุปกรณ์ปรับปรุง และซ่อมแซมระบบ**ที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ เนื่องจากมีการขยายตัวและความต้องการผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ในกลุ่มธุรกิจเพื่อการพาณิชย์, กลุ่มอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบน้ำเพิ่มขึ้น ในปี 2554 บริษัทมีรายได้รวมปรับตัวเพิ่มขึ้นจำนวน 32.52 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 17.80 จากปี 2553 โดยการเพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เกิดจากรายได้จาก**การจัดจำหน่ายพร้อม**ออกแบบและประกอบติดตั้งระบบ เนื่องจากเป็นผลพวงที่บริษัทได้มีการเจาะตลาดในกลุ่มธุรกิจบริการทางการแพทย์เชิงรุกโดยการขยายแบบสัญญาเช่าทางการเงินในปีก่อนๆ อีกทั้งการติดตั้งระบบน้ำที่มีประสิทธิภาพในการใช้งาน จึงทำให้บริษัทได้รับความไว้วางใจและเป็นที่รู้จักในกลุ่มธุรกิจบริการทางการแพทย์เพิ่มขึ้น ในขณะที่รายได้จากการจัดจำหน่าย**ผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์** **ปรับปรุง และซ่อมแซมระบบ**ที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ก็ยังคงมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องเช่นกันในทุกๆกลุ่มธุรกิจของบริษัท ในปี 2555 บริษัทมีรายได้รวมปรับตัวเพิ่มขึ้นจำนวน 45.69 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 21.23 โดยการเพิ่มขึ้นดังกล่าวเป็นผลจากการเพิ่มขึ้นจากรายได้ทุกส่วนโครงสร้างรายได้ของบริษัท โดยการเพิ่มขึ้นของรายได้ในส่วนนี้ส่วนใหญ่เกิดจากการ

ขยายตัวในกลุ่มธุรกิจเพื่อการพาณิชย์ และกลุ่มธุรกิจบริการทางการแพทย์เป็นหลัก สำหรับงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 รายได้รวมปรับตัวเพิ่มขึ้นจำนวน 22.10 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 18.19 จากงวดเดียวกันของปี 2555 โดยการเพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เกิดจากรายได้จากการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ ปรับปรุง และซ่อมแซมระบบที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ทั้งในกลุ่มธุรกิจเพื่อการพาณิชย์, กลุ่มอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบน้ำ และกลุ่มธุรกิจบริการทางการแพทย์ นอกจากนี้บริษัทมีรายได้จากการจัดจำหน่ายพร้อมออกแบบและประกอบติดตั้งระบบจากลูกค้ากลุ่มอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบจำนวน 6 ราย ซึ่งเมื่อเปรียบเทียบกับระยะเวลางวดเดียวกันปี 2555 บริษัทมีรายได้จากกลุ่มลูกค้าดังกล่าว เพียงจำนวน 1 ราย ทั้งนี้โครงสร้างรายได้และรายละเอียดสามารถสรุปได้ในตารางดังต่อไปนี้

ปรับปรุงข้อมูลคำอธิบายโครงสร้างรายได้การจำหน่ายพร้อมออกแบบประกอบและติดตั้งระบบใหม่

หน่วย : ล้านบาท

รายได้	ปี 2553		ปี 2554		ปี 2555		งวด 6 เดือนแรก ปี 56	
	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%
รายได้จากการจัดจำหน่าย ปรับปรุง และซ่อมแซมระบบ ผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์	166,753.02	91.28%	184,136.46	85.56%	218,128.06	83.61%	121,164.06	84.37%
รายได้จากการจัดจำหน่ายพร้อมออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบ								
รายได้จากการขายแบบชำระเงินปกติ	6,026.99	3.30%	21,794.61	10.13%	28,393.61	10.88%	16,723.66	11.65%
รายได้จากการขายและดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าทางการเงิน	6,683.64	3.66%	4,427.52	2.06%	4,907.34	1.88%	751.43	0.52%
รายได้จากงานบริการดูแลบำรุงรักษา ระบบ	2,673.79	1.46%	3,887.01	1.81%	6,721.35	2.58%	1,083.82	0.84%
รายได้อื่น *	544.18	0.30%	959.01	0.45%	2,741.45	1.05%	883.87	0.62%
รายได้รวม	182,681.63	100.00%	215,204.62	100.00%	260,891.81	100.00%	143,606.84	100.00%

หมายเหตุ *รายได้อื่น ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ, กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายทรัพย์สินและกำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เป็นต้น

ตารางโครงสร้างรายได้แยกตามประเภทลูกค้า

เพิ่มข้อมูลโครงสร้างรายได้ที่แยกตามประเภทลักษณะลูกค้าเพื่อประกอบการอธิบายให้เห็นภาพมากขึ้น

หน่วย : ล้านบาท

รายได้	ปี 2553							
	รวม		กลุ่มพาณิชย์และที่พักอาศัย		กลุ่มอุตสาหกรรมและ ผู้ประกอบการด้านระบบน้ำ		กลุ่มบริการทางการแพทย์	
	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%
รายได้จากการจัดจำหน่าย ปรับปรุงและซ่อมแซมระบบ	166,753.02	91.28%	94,061.48	97.90%	60,277.82	99.07%	12,413.73	49.23%
รายได้จากการจัดจำหน่ายพร้อมออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบ								
รายได้จากขายแบบชั่วคราวเงินปกติ	6,026.99	3.30%	-	0.00%	-	0.00%	6,026.99	23.90%
รายได้จากการขายและดอกเบี้ยส่วนสัญญาเช่าทางการเงิน	6,683.64	3.66%	-	0.00%	-	0.00%	6,683.64	26.51%
รายได้จากงานบริการดูแลบำรุงรักษาระบบ	2,673.79	1.46%	2,018.43	2.10%	663.51	0.93%	91.85	0.36%
รายได้อื่น	544.18	0.30%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
รายได้รวม	182,681.63	100.00%	96,079.91	100.00%	60,841.32	100.00%	25,216.22	100.00%

รายได้	ปี 2554							
	รวม		กลุ่มพาณิชย์และที่พักอาศัย		กลุ่มอุตสาหกรรมและ ผู้ประกอบการด้านระบบน้ำ		กลุ่มบริการทางการแพทย์	
	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%
รายได้จากการจัดจำหน่าย ปรับปรุงและซ่อมแซมระบบ	184,136.46	85.56%	100,098.20	93.42%	66,818.75	98.01%	17,219.52	44.24%
รายได้จากการจัดจำหน่ายพร้อมออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบ								
รายได้จากขายแบบชั่วคราวเงินปกติ	21,794.61	10.13%	3,763.00	3.51%	865.20	1.27%	17,166.42	44.11%
รายได้จากการขายและดอกเบี้ยส่วนสัญญาเช่าทางการเงิน	4,427.52	2.06%	-	0.00%	-	0.00%	4,427.52	11.38%
รายได้จากงานบริการดูแลบำรุงรักษาระบบ	3,887.01	1.81%	3,287.64	3.07%	492.58	0.72%	106.79	0.27%
รายได้อื่น	959.01	0.45%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
รายได้รวม	215,204.62	100.00%	107,148.83	100.00%	68,176.53	100.00%	38,920.24	100.00%

หน่วย : พันบาท

รายได้	ปี 2555							
	รวม		กลุ่มพาณิชย์และที่พักอาศัย		กลุ่มอุตสาหกรรมและ ผู้ประกอบการด้านระบบน้ำ		กลุ่มบริการทางการแพทย์	
	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%
รายได้จากการจัดจำหน่าย ปรับปรุงและซ่อมแซมระบบ	218,128.06	83.61%	129,625.73	95.54%	65,915.26	98.14%	22,587.07	40.84%
รายได้จากการจัดจำหน่ายพร้อมออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบ								
รายได้จากขายแบบชั่วคราวเงินปกติ	28,393.61	10.88%	446.00	0.33%	578.06	0.86%	27,369.55	49.49%
รายได้จากการขายและดอกเบี้ยส่วนสัญญาเช่าทางการเงิน	4,907.34	1.88%	-	0.00%	-	0.00%	4,907.34	8.87%
รายได้จากงานบริการดูแลบำรุงรักษาระบบ	6,721.35	2.58%	5,603.52	4.13%	673.85	1.00%	443.97	0.80%
รายได้อื่น	2,741.45	1.05%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
รายได้รวม	260,891.81	100.00%	135,675.25	100.00%	67,167.17	100.00%	55,307.94	100.00%

รายได้	งวด 6 เดือนแรก ปี 2556							
	รวม		กลุ่มพาณิชย์และที่พักอาศัย		กลุ่มอุตสาหกรรมและ ผู้ประกอบการด้านระบบน้ำ		กลุ่มบริการทางการแพทย์	
	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%
รายได้จากการจัดจำหน่าย ปรับปรุงและซ่อมแซมระบบ	121,164.07	84.37%	74,320.25	95.35%	33,682.35	90.02%	13,261.47	48.27%
รายได้จากการจัดจำหน่ายพร้อมออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบ							-	
รายได้จากขายแบบชั่วคราวเงินปกติ	16,723.66	11.65%	-	0.00%	3,390.02	9.09%	13,333.64	48.54%
รายได้จากการขายและดอกเบี้ยส่วนสัญญาเช่าทางการเงิน	751.43	0.52%	-	0.00%	-	0.00%	751.43	2.74%
รายได้จากงานบริการดูแลบำรุงรักษาระบบ	4,083.82	2.84%	3,624.80	4.65%	334.33	0.90%	124.69	0.45%
รายได้อื่น	883.87	0.62%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
รายได้รวม	143,606.84	100.00%	77,945.05	100.00%	37,306.69	100.00%	27,471.23	100.00%

ปรับการอธิบายเรื่องรายได้จากการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ให้กระชับและอ่านง่ายขึ้น

1. รายได้จากการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ ปรับปรุง และซ่อมแซมระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์

บริษัทเป็นผู้นำเข้าผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ที่ได้มีการรับรองมาตรฐานระดับสากล ได้แก่ ระบบกรองน้ำ ถังกรองไฟเบอร์กลาส หัวกรองอัตโนมัติ ใส้กรองน้ำ เครื่องฆ่าเชื้อด้วยแสงอัลตราไวโอเล็ต และอื่นๆ เป็นต้น อีกทั้งมีอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัท เช่น ใส้กรองน้ำ และกระบอกใส้กรอง เครื่องกรองน้ำ และ ผลิตภัณฑ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการทางแพทย์ เช่น เครื่องผลิตน้ำบริสุทธิ์พร้อมระบบฆ่าเชื้อแบบเคลื่อนที่ได้และน้ำยาล้างไตที่ได้มาตรฐานใช้สำหรับในศูนย์ไตเทียม โดยบริษัทมีรายได้จากการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ ปรับปรุง และซ่อมแซมระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์เป็นรายได้หลัก สำหรับปี 2553 – 2555 และงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 รายได้จากการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ ปรับปรุง และซ่อมแซมระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ มีจำนวน 166.75 ล้านบาท, 184.14 ล้านบาท, และ 218.13 ล้านบาท และ 121.16 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 91.28 ร้อยละ 85.56, และร้อยละ 83.61 และร้อยละ 84.37 ของรายได้รวม ตามลำดับ

ในช่วงปี 2553 – 2555 รายได้จากการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ ปรับปรุง และซ่อมแซมระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ มีการปรับเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยรายได้หลักของบริษัทมาจากกลุ่ม 2 ธุรกิจ คือ กลุ่มธุรกิจเพื่อการพาณิชย์ และ กลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบน้ำ ซึ่งการขยายตัวและความต้องการในผลิตภัณฑ์ในกลุ่มธุรกิจเพื่อการพาณิชย์มีอัตราการเติบโตโดยเฉลี่ยอยู่ในอัตราร้อยละ 18.81 ต่อปี โดยในช่วงปี 2554 และ 2555 รายได้จากกลุ่มธุรกิจเพื่อการพาณิชย์มีการปรับเพิ่มขึ้นจำนวน 6.04 ล้านบาท และ 29.53 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 10.85 และร้อยละ 29.50 ตามลำดับ สาเหตุหลักเกิดจากการขยายสาขาที่เพิ่มขึ้นในธุรกิจร้านสะดวกซื้อ ธุรกิจร้านอาหาร และธุรกิจร้านกาแฟที่มีสาขามีการเติบโตอย่างต่อเนื่องที่มาจากกลุ่มลูกค้าเดิม ทั้งนี้ในปี 2555 การเติบโตของกลุ่มลูกค้าใหม่มีการปรับตัวสูงขึ้นโดยเหตุผลปัจจัยหลักมาจากการเพิ่มสาขาในธุรกิจร้านสะดวกซื้อ ธุรกิจร้านอาหาร และธุรกิจร้านกาแฟเป็นหลัก และปัญหาจากอุทกภัยในช่วงปลายปี 2554 ทำให้เกิดความเสียหายต่อระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์และผู้ประกอบการมีความจำเป็นในการเปลี่ยนอุปกรณ์เพื่อทดแทนจากความเสียหายที่เกิดขึ้น สำหรับกลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบน้ำมีอัตราการเติบโตโดยเฉลี่ยอยู่ในอัตราร้อยละ 13.65 ต่อปี โดยในปี 2554 รายได้จากกลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบน้ำมีการปรับเพิ่มขึ้นจำนวน 6.54 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 10.85 จากปี 2553 สาเหตุหลักเกิดจากการ ซึ่งการเติบโตในกลุ่ม 2 ธุรกิจนี้เกิดจากการขยายสาขาที่เพิ่มขึ้นในธุรกิจร้านสะดวกซื้อ ธุรกิจร้านอาหาร และธุรกิจร้านกาแฟที่มีสาขามีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับการขยายกำลังการผลิตในกลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมทางด้านอาหารและเครื่องดื่มทำให้บริษัทสามารถจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ได้เพิ่มขึ้นในกลุ่มธุรกิจดังกล่าว นอกจากนี้กลุ่มธุรกิจให้บริการทางการแพทย์มีอัตราการเติบโตโดยเฉลี่ยอยู่ในอัตราร้อยละ 42.51 ต่อปี โดยในช่วงปี 2554 และ 2555 รายได้จากกลุ่มธุรกิจให้บริการทางการแพทย์มีการปรับเพิ่มขึ้นจำนวน 4.81 ล้านบาท และ 5.56 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 38.71 และร้อยละ 32.31 เนื่องเกี่ยวกับปีก่อน ตามลำดับ เนื่องจากบริษัทได้มีการเข้าไปให้บริการติดตั้งระบบน้ำแก่สถานพยาบาลโดยเฉพาะศูนย์ไตเทียมทำให้ผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ของบริษัทเป็นที่รู้จักอย่างดีในกลุ่มธุรกิจดังกล่าว ซึ่งผลิตภัณฑ์ที่มีการเติบโตอย่างต่อเนื่องในช่วงระยะเวลาที่ผ่านมาส่วนใหญ่ได้แก่ น้ำยาล้างไต และเครื่องบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์แบบเคลื่อนที่ได้ อย่างไรก็ตามรายได้จากการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ ปรับปรุง และซ่อมแซมระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ในกลุ่มธุรกิจให้บริการทางการแพทย์มี

อัตราการเติบโตในช่วงระยะเวลาที่ผ่านมาอย่างก้าวกระโดดแต่ยังมีสัดส่วนรายได้จากการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ไม่มากนักเมื่อเทียบกับกลุ่มธุรกิจอื่นของบริษัท ทั้งนี้สัดส่วนรายได้จากการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ ปรับปรุงและซ่อมแซมระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ในกลุ่มธุรกิจเพื่อการพาณิชย์ กลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบน้ำ และกลุ่มธุรกิจให้บริการทางการแพทย์มีสัดส่วนเฉลี่ยร้อยละ 56.73, ร้อยละ 34.22 และร้อยละ 9.05 ของรายได้จากการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ ปรับปรุง และซ่อมแซมระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ในช่วงระยะเวลาดังกล่าว ตามลำดับ

ปรับปรุงข้อมูลคำอธิบายโครงสร้างรายได้การจำหน่ายพร้อมออกแบบประกอบและติดตั้งระบบใหม่

หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 26.49 จากปี 2552 โดยสาเหตุหลักของการปรับตัวเพิ่มขึ้นมาจากลักษณะกลุ่มธุรกิจดังต่อไปนี้ 1. กลุ่มธุรกิจเพื่อการพาณิชย์ของบริษัทมีรายได้ปรับเพิ่มขึ้นจำนวน 16.02 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 20.52 จากปี 2552 เนื่องจากการขยายตัวและความต้องการในผลิตภัณฑ์ โดยเฉพาะธุรกิจร้านสะดวกซื้อ ธุรกิจร้านอาหาร และธุรกิจร้านกาแฟ ที่มีสาขามีการขยายสาขาเพิ่มขึ้น 2. กลุ่มอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบน้ำของบริษัทมีรายได้ปรับเพิ่มขึ้นจำนวน 14.42 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 31.44 จากปี 2552 โดยเฉพาะในกลุ่มอุตสาหกรรมทางด้านอาหารและเครื่องดื่มซึ่งมีความต้องการระบบการผลิตน้ำให้บริสุทธิ์ตามมาตรฐานโรงงานผลิตเพิ่มขึ้น เนื่องจากการเติบโตของตลาดโดยรวม และ 3. กลุ่มธุรกิจบริการทางการแพทย์ของบริษัทมีรายได้ปรับเพิ่มขึ้นจำนวน 4.48 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 56.52 จากปี 2552 ซึ่งการปรับเพิ่มขึ้นนี้เป็นการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ เช่น น้ำยาล้างไต และเครื่องบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์แบบเคลื่อนที่ให้แก่โรงพยาบาลและสถานพยาบาลเพิ่มขึ้น

สำหรับปี 2554 รายได้จากการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นจำนวน 17.38 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 10.42 จากปี 2553 โดยสาเหตุหลักของการปรับตัวเพิ่มขึ้นมาจากลักษณะกลุ่มธุรกิจดังต่อไปนี้ 1. กลุ่มธุรกิจเพื่อการพาณิชย์ของบริษัทมีรายได้เพิ่มขึ้นจำนวน 6.04 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.42 จากปี 2553 โดยการเพิ่มขึ้นของรายได้ดังกล่าวมาจากกลุ่มฐานลูกค้าเดิมของบริษัทเป็นหลักโดยเฉพาะธุรกิจร้านสะดวกซื้อ ธุรกิจร้านอาหาร และธุรกิจร้านกาแฟ ที่มีการขยายสาขาเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง, 2. กลุ่มอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบน้ำของบริษัทมีรายได้เพิ่มขึ้นจำนวน 6.54 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 10.85 จากปี 2553 โดยการเพิ่มขึ้นนั้นเกิดจากการขยายกำลังการผลิตในกลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมทางด้านอาหารและเครื่องดื่มซึ่งมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องในช่วงที่ผ่านมา และ 3. กลุ่มธุรกิจบริการทางการแพทย์ของบริษัทมีรายได้เพิ่มขึ้นจำนวน 4.81 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 38.71 จากปี 2553 โดยการปรับเพิ่มขึ้นนั้นเกิดจากการจำหน่ายน้ำยาล้างไตที่เพิ่มมากขึ้น เนื่องจากน้ำยาล้างไตที่บริษัทได้ทำการผลิตมีคุณภาพที่ได้รับความไว้วางใจจากโรงพยาบาลและสถานพยาบาลที่เกี่ยวข้องกับศูนย์ไตเทียมเป็นอย่างดี ประกอบกับการจัดส่งที่มีประสิทธิภาพและราคาที่อยู่ในระดับที่แข่งขันได้เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ผลิตรายอื่น ๆ

สำหรับปี 2555 รายได้จากการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นจำนวน 33.90 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 18.46 จากปี 2554 โดยสาเหตุหลักของการปรับตัวเพิ่มขึ้นมาจากลักษณะกลุ่มธุรกิจดังต่อไปนี้ 1. รายได้จากกลุ่มธุรกิจเพื่อการพาณิชย์ปรับเพิ่มขึ้นจำนวน 29.53 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 29.50 จากปี 2554 เนื่องจากยังมีการขยายตัวในกลุ่มฐานลูกค้าเดิมเป็นหลักและลูกค้าใหม่ก็มีส่วนอัตราการเติบโตที่สูงจากปี 2554 เช่นกัน โดยเหตุผลปัจจัยหลักมาจากการเพิ่มสาขาในธุรกิจร้านสะดวกซื้อ ธุรกิจร้านอาหาร และธุรกิจร้านกาแฟเป็นหลัก และปัญหาจากอุทกภัยในช่วงท้ายปี 2554 ทำให้เกิดความเสียหายต่อระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์และผู้ประกอบการมีความจำเป็นในการเปลี่ยนอุปกรณ์เพื่อทดแทนจากความเสียหายที่เกิดขึ้น และ 2. รายได้จากกลุ่มธุรกิจบริการทางการแพทย์เพิ่มขึ้นจำนวน 5.56 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 32.31 จากปี 2554 โดยยังคงเป็นการเพิ่มขึ้นจากการจำหน่ายน้ำยาล้างไตที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นการจำหน่ายให้แก่กลุ่มลูกค้าใหม่เป็นหลัก และยังคงจำหน่ายให้แก่กลุ่มลูกค้าเดิมอย่างต่อเนื่อง ในขณะที่รายได้จากกลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบน้ำปรับลดลงมาเล็กน้อยซึ่งไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงจากปี 2554

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

สำหรับงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 รายได้จากการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ ปรับปรุง และซ่อมแซมระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ที่มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นจำนวน 18.63 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 18.17 จากช่วงระยะเวลาเดียวกันของปี 2555 โดยสาเหตุหลักของการปรับตัวเพิ่มขึ้นมาจากลักษณะกลุ่มธุรกิจดังต่อไปนี้ 1. รายได้จากกลุ่มธุรกิจเพื่อการพาณิชย์จำนวน 13.52 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 22.23 โดยเหตุผลปัจจัยหลักยังคงมาจากการขยายสาขาของธุรกิจร้านสะดวกซื้อ ธุรกิจร้านอาหาร และธุรกิจร้านกาแฟเป็นหลัก 2. รายได้จากกลุ่มอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบน้ำปรับเพิ่มขึ้น 1.62 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.07 โดยปัจจัยหลักมาจากการขยายกิจการของผู้ประกอบการด้านระบบน้ำตามเดิมทำให้ผู้ประกอบการดังกล่าวมีฐานลูกค้ามากขึ้นจึงมีการสั่งซื้อสินค้าจากบริษัทเพิ่มมากขึ้น และ 3. รายได้จากกลุ่มธุรกิจบริการทางการแพทย์เพิ่มขึ้นจำนวน 3.50 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 35.82 ซึ่งสาเหตุหลักมาจากการจำหน่ายน้ำยาล้างไตเพิ่มขึ้นจากช่วงระยะเวลาเดียวกันของปี 2555

2. รายได้จากการจัดจำหน่าย พร้อมงานออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์

บริษัทมีการจัดจำหน่าย พร้อมสำหรับงานโครงการออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ โดยส่วนใหญ่เป็นงานโครงการขนาดใหญ่ที่มีระยะเวลาในการติดตั้ง 1 – 2 เดือน โดยลูกค้าส่วนใหญ่เป็นผู้ประกอบการมีความต้องการมาตรฐานคุณภาพของน้ำเฉพาะเจาะจงหรืออาจจะเกิดจากแหล่งน้ำดิบมีความเจือปนสูง ผู้ประกอบการจึงมีความต้องการผู้เชี่ยวชาญในการออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบ พร้อมทั้งมีผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานและสามารถให้การจัดจำหน่ายได้อย่างต่อเนื่องโดยมีทำให้ผู้ประกอบการต้องหยุดการให้บริการจากเหตุการณ์ที่คาดไม่ถึง ทั้งนี้กลุ่มฐานลูกค้าที่มีความต้องการแบบเฉพาะเจาะจงที่บริษัทให้บริการเป็นหลักส่วนใหญ่มาจากกลุ่มธุรกิจบริการทางการแพทย์โดยเฉพาะศูนย์ไตเทียม สำหรับลูกค้าในกลุ่มเพื่อการพาณิชย์และกลุ่มอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบน้ำมีจำนวนไม่มากรายและไม่สม่ำเสมอในแต่ละปี สำหรับทั้งนี้การจัดจำหน่ายพร้อมออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ของบริษัทสามารถแบ่งออกได้เป็น 2 ส่วนหลัก ได้แก่

1. จัดจำหน่ายพร้อมออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ให้แก่ลูกค้าที่มีการชำระเงินแบบปกติ ซึ่งงานหลักมีอยู่ 2 ลักษณะ คือ

1.1 งานติดตั้งระบบน้ำ และ

1.2 งานติดตั้งระบบน้ำพร้อมงานปรับปรุงและตกแต่งศูนย์ไตเทียม (Turnkey)

2. จำหน่ายพร้อมออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ให้แก่ลูกค้าที่มีการชำระเงินในลักษณะสัญญาเช่าทางการเงินซึ่งมีการคิดดอกเบี้ย โดยมีระยะเวลาสัญญาเช่า 5 ปี

ในปี 2553 – 2555 และงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 รายได้จากงานการจัดจำหน่ายพร้อมออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบมีจำนวน 12.71 ล้านบาท, 26.22 ล้านบาท และ 33.30 ล้านบาท และ 17.47 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 6.96, ร้อยละ 12.19, และร้อยละ 12.76 และร้อยละ 12.17 ของรายได้รวม ตามลำดับ

ปรับการอธิบายเรื่องรายได้จากการจัดจำหน่ายพร้อมออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบให้กระชับและอ่านง่ายขึ้น

ในช่วงระหว่างปี 2553 – 2555 รายได้จากการจัดจำหน่ายพร้อมออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบมีกาเรติบโตอย่างก้าวกระโดดโดยเฉพาะในกลุ่มธุรกิจให้บริการทางการแพทย์ ซึ่งตั้งแต่ปี 2550 บริษัทได้เริ่มมีการจำหน่ายพร้อมออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ให้แก่สถานพยาบาลในลักษณะสัญญาเช่าทางการเงินเป็นต้นมา ทำให้ในปี 2553 บริษัทมีรายได้ในลักษณะสัญญาเช่าทางการเงินที่มีการเติบโตอย่างก้าวกระโดดเป็นหลัก สำหรับปี 2554 บริษัทได้เริ่มให้บริการงานติดตั้งระบบน้ำที่รวมงานปรับปรุงและตกแต่งศูนย์ไตเทียม (Turnkey) เข้ามาด้วยเพื่อทำให้ลูกค้าเกิดความสะดวกรสบายและประหยัดระยะเวลาในการติดตั้ง เนื่องจากบริษัทเป็นผู้ควบคุมงานรับเหมาในส่วนของปรับปรุงและตกแต่งที่เกี่ยวกับงานเฟอร์นิเจอร์เอง ทำให้ในปี 2554 และ ปี 2555 บริษัทมีรายได้จากงานในลักษณะชำระเงินแบบปกติเติบโตอย่างก้าวกระโดดเป็นหลัก เนื่องจากงานในส่วนปรับปรุงและตกแต่งศูนย์ไตเทียมมีมูลค่าที่สูง

สำหรับปี 2553 รายได้จากงานออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ มีการปรับตัวลดลงจำนวน 8.82 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 40.97 จากปี 2552 โดยการปรับลดลงนั้นมาจากกลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบน้ำลดลงจำนวน 9.55 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทไม่ได้รับงานโครงการขนาดใหญ่ในกลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบน้ำในปี 2553 ในขณะที่ปี 2552 บริษัทได้รับงานจาก Unicef ในงานออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์สำหรับโรงเรียนที่ได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์สึนามิในภาคใต้ ซึ่งโดยปกติแล้วกลุ่มธุรกิจเพื่อการพาณิชย์และธุรกิจอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบน้ำถือว่ายังไม่ใช้กลุ่มลูกค้าเป้าหมายหลักสำหรับงานออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ของบริษัท ดังนั้นลักษณะรายได้จึงยังไม่มีมีความต่อเนื่อง นอกจากนี้ รายได้จากกลุ่มธุรกิจบริการทางการแพทย์ลดลงเพียงเล็กน้อย ซึ่งรายได้จากงานออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์สำหรับลูกค้าทั่วไปมีปรับลดลงจำนวน 4.23 ล้านบาท ในขณะที่รายได้จากการงานออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ในลักษณะการทำสัญญาเช่าทางการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 4.14 ล้านบาท โดยระหว่างปี 2553 บริษัทมีงานออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ในลักษณะงานรับจ้างปกติและสัญญาเช่าทางการเงินเพิ่มขึ้นมาใหม่จำนวน 17 สัญญา และ 6 สัญญา คิดเป็นจำนวนมูลค่า 6.03 ล้านบาท และ 5.50 ล้านบาท ตามลำดับ

เพิ่มเติมข้อมูลจำนวนสัญญาและมูลค่าที่เกี่ยวข้องกับงาน Medical ซึ่งเป็นรายได้หลักที่เกิดขึ้นในงานติดตั้ง

สำหรับปี 2554 รายได้จากงานออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นจำนวน 13.51 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 106.29 จากปี 2553 โดยสาเหตุหลักบริษัทมีรายได้จากงานในกลุ่มธุรกิจบริการทางการแพทย์เพิ่มขึ้นจำนวน 8.24 ล้านบาท เนื่องจาก ในช่วงปีก่อนๆ บริษัทได้มีการเข้าไปทำการตลาดในกลุ่มธุรกิจบริการทางการแพทย์แบบเชิงรุก โดยบริษัทได้มีการนำเสนอทางเลือกทั้งการให้บริการติดตั้งระบบน้ำแบบสัญญาเช่าทางการเงินและให้บริการติดตั้งแบบปกติทั่วไปแก่ศูนย์ไตเทียม ซึ่งทำให้บริษัทเป็นที่รู้จักในกลุ่มผู้ประกอบการในกลุ่มธุรกิจทางการแพทย์มากขึ้นและมีผลสำคัญต่อรายได้ที่เพิ่มขึ้นมา อย่างไรก็ตาม รายได้หลักที่เพิ่มขึ้นจำนวน 15.76 ล้านบาทเกิดจากการติดตั้งสำหรับลูกค้าปกติทั่วไปที่สามารถแบ่งออกได้เป็น 2 แบบคือ งานติดตั้งและปรับปรุงระบบน้ำแบบปกติทั่วไป และงานปรับปรุงและตกแต่งศูนย์ไตเทียม มีจำนวนเพิ่มขึ้น 17 สัญญา และ 3 สัญญา คิดเป็นมูลค่า 10.60 ล้านบาท และ 6.56 ล้านบาท ตามลำดับ ในขณะที่รายได้จากงานติดตั้งระบบน้ำตามสัญญาเช่าทางการเงินลดลงจำนวน 2.90 ล้านบาท โดยบริษัทมีงานตามสัญญาเช่าทางการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 3 สัญญา คิดเป็นมูลค่า 2.61 ล้านบาท นอกจากนี้ รายได้จากงานออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบในกลุ่มธุรกิจเพื่อการพาณิชย์ และกลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบน้ำในปี 2554 มีรายได้เพิ่มขึ้นจำนวน 3.76 ล้านบาท จากลูกค้า 2 ราย และ 0.86 ล้านบาทจากลูกค้า 1 ราย ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2553 ที่บริษัทไม่มีรายได้จากกลุ่มธุรกิจดังกล่าว

สำหรับปี 2555 รายได้จากงานออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิที่มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นจำนวน 7.08—ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 26.99 จากปี 2554 โดยสาเหตุหลักมาจากบริษัทมีรายได้จากงานออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิในกลุ่มธุรกิจบริการการแพทย์เพิ่มขึ้นจำนวน 11.50 ล้านบาท โดยรายได้หลักที่เพิ่มขึ้นจำนวน 10.20 ล้านบาท เกิดจากงานออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบสำหรับลูกค้าปกติทั่วไปที่สามารถแบ่งออกได้เป็น 2 แบบคือ งานติดตั้งและปรับปรุงระบบน้ำแบบปกติทั่วไป และงานปรับปรุงและตกแต่งศูนย์ใดเทียม มีจำนวนเพิ่มขึ้น 17 สัญญา และ 5 สัญญา คิดเป็นมูลค่า 18.04 ล้านบาท และ 9.33 ล้านบาท ตามลำดับ ประกอบกับบริษัทมีรายได้จากงานติดตั้งระบบน้ำตามสัญญาเช่าทางการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 1.30 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจำนวน 4 สัญญา คิดเป็นมูลค่า 3.90 ล้านบาท ในขณะที่บริษัทมีรายได้งานออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบในกลุ่มธุรกิจเพื่อการพาณิชย์มีลูกค้าใหม่เพิ่มจำนวน 1 ราย คิดเป็นมูลค่าจำนวน 0.45 ล้านบาท และธุรกิจอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบน้ำมีลูกค้าใหม่เพิ่มจำนวน 2 ราย คิดเป็นมูลค่า 0.58 ล้านบาท ซึ่งเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2554 รายได้จากงานออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบในกลุ่มธุรกิจเพื่อการพาณิชย์ และธุรกิจอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบน้ำมีการปรับลดลงจำนวน 3.32 ล้านบาท และ 0.29 ล้านบาท จากปี 2554 ตามลำดับ

Update ข้อมูลสำหรับงวด 6 เดือนแรก ปี 2556

สำหรับงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 รายได้จากการจัดจำหน่ายพร้อมออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิที่มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นจำนวน 1.70 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 10.78 จากช่วงระยะเวลางวดเดียวกันปี 2555 สาเหตุหลักมาจากรายได้งานติดตั้งระบบบำบัดน้ำสำหรับกลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบบำบัดน้ำเพิ่มขึ้นจำนวน 3.03 ล้านบาท โดยบริษัทได้รับว่าจ้างเพิ่มจำนวน 6 ราย คิดเป็นมูลค่า 2.60 ล้านบาท ในขณะที่การให้บริการในกลุ่มธุรกิจบริการทางการแพทย์มีการปรับลดลงจำนวน 1.47 ล้านบาท จากช่วงระยะเวลาเดียวกันของปี 2555 โดยส่วนใหญ่เป็นการลดลงของการติดตั้งระบบบำบัดน้ำสำหรับลูกค้าตามสัญญาเช่าทางการเงิน ซึ่งในงวด 36 เดือนแรกปี 2556 บริษัทมีการจัดจำหน่ายพร้อมออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบบำบัดน้ำสำหรับลูกค้าที่มีการชำระเงินแบบปกติ เป็นทั้งงานติดตั้งระบบน้ำจำนวน และงานปรับปรุงและตกแต่งศูนย์ใดเทียม รวมเพิ่มขึ้น 3 สัญญา คิดเป็นมูลค่าเพิ่มขึ้นจำนวน 1.86 ล้านบาท ในขณะที่ บริษัทไม่มีงานติดตั้งระบบบำบัดน้ำตามสัญญาเช่าทางการเงิน เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงระยะเวลางวดเดียวกันปี 2555 ซึ่งมีระบบบำบัดน้ำสำหรับลูกค้าปกติจำนวน 5 สัญญา คิดเป็นมูลค่า 4.47 ล้านบาท และงานติดตั้งระบบบำบัดน้ำตามสัญญาเช่าทางการเงินจำนวน 6 สัญญา คิดเป็นมูลค่า 2.90 ล้านบาท

3. รายได้จากงานบริการดูแลบำรุงรักษาระบบที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ

4.บริษัทมีการให้บริการหลังการขายดูแลบำรุงรักษาระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ลูกค้า ทั้งนี้เพื่อรักษาประสิทธิภาพของระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิจะต้องมีการดูแลรักษาระบบอย่างสม่ำเสมอ เช่น เปลี่ยนไส้กรองและซ่อมแซมอุปกรณ์ต่างๆที่ชำรุด ตามระยะเวลาที่กำหนด โดยส่วนใหญ่บริษัทมีการจัดแผนงานตามระยะเวลาในการเข้าดูแลบำรุงรักษาระบบ ในปี 2553 – 2555 และงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 รายได้จากงานบริการดูแลรักษาระบบมีจำนวน 2.67 ล้านบาท, 3.89 ล้านบาท, และ 6.72 ล้านบาท และ 4.08 ล้านบาท ตามลำดับ หรือในสัดส่วนร้อยละ 1.46, ร้อยละ 1.81, และร้อยละ 2.58 และร้อยละ 2.84 ของรายได้รวม ตามลำดับ ซึ่งในปี 2553 และปี 2554 รายได้จากงานบริการดูแลรักษาระบบมีการปรับเพิ่มขึ้นอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งสอดคล้องกับรายได้รวมที่มีการปรับเพิ่มขึ้น สำหรับปี 2555 รายได้จากงานบริการดูแลรักษาระบบมีการปรับเพิ่มขึ้นที่สูงเนื่องจากปัญหาอุทกภัยในช่วงปลายปี 2554 ทำให้บริษัทต้องมีการให้บริการในการเปลี่ยนอุปกรณ์และซ่อมบำรุงเพิ่มมากขึ้นจากผู้ประกอบการที่ประสบภัย และในปีเดียวกันบริษัทเริ่ม

มีรายได้ให้เข้าเพื่อการดำเนินงานจากเครื่องระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์แบบเคลื่อนที่แก่โรงพยาบาลแห่งหนึ่งจำนวน 0.20 ล้านบาท สำหรับงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 รายได้จากงานบริการดูแลบำรุงรักษาระบบบำบัดน้ำมีการปรับเปลี่ยนจากช่วงระยะเวลาเดียวกันของปี 2555 ซึ่งสอดคล้องกับรายได้รวมที่มีการปรับเปลี่ยน ประกอบกับฐานลูกค้าของบริษัทที่จะต้องมีการดูแลบำรุงรักษามีปริมาณเพิ่มขึ้น

4.รายได้อื่น

สำหรับปี 2553 – 2555 และงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 บริษัทมีรายได้อื่นจำนวน 0.54 ล้านบาท, 0.96 ล้านบาท และ 2.74 ล้านบาท และ 0.88 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.30, ร้อยละ 0.45 และร้อยละ 1.05 และร้อยละ 0.62 ของรายได้รวม ตามลำดับ โดยรายได้อื่นประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ, กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายทรัพย์สิน, กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และอื่นๆ

ต้นทุนขายและบริการ

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

ต้นทุนขายและบริการของบริษัทประกอบไปด้วย ค่าผลิตภัณฑ์ ค่าอุปกรณ์ ค่าวัสดุต่างๆ ค่าแรงงาน และอื่นๆ สำหรับปี 2553 – 2555 และงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 บริษัทมีต้นทุนจากการขายและบริการจำนวน 118.69 ล้านบาท, 135.88 ล้านบาท และ 169.03 ล้านบาท และ 96.36 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 64.97, ร้อยละ 63.14 และร้อยละ 64.79 และร้อยละ 67.10 ของรายได้รวม ตามลำดับ โดยโครงสร้างต้นทุนขายและบริการสามารถแบ่งตามประเภทค่าใช้จ่ายได้ในตารางดังต่อไปนี้

แก้ไขตัวเลขเนื่องจากก่อนหน้านี้มีการปรับโครงสร้างรายได้ที่เกี่ยวกับกำไรจากดอกเบี้ยสัญญาเช่าทางการเงิน ซึ่งแต่เดิมอยู่ในรายได้อื่น ได้ปรับมาให้อยู่ในโครงสร้างรายได้ในส่วนติดตั้งระบบของสัญญาเช่าทางการเงิน แต่ต้นทุนที่ต้องมีการปันส่วน ตามสัดส่วนรายได้นั้นมิได้มีการแก้ไข ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างต้นทุนนั้นไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญแต่อย่างใด

หน่วย : พันบาท

ต้นทุนขายและบริการ	ปี 2553		ปี 2554		ปี 2555		งวด 6 เดือนแรก ปี 56	
	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%
ต้นทุนจากการจัดจำหน่าย ปรับปรุงและซ่อมแซมระบบ ผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์	110,955.85	93.49%	119,249.31	87.76%	146,337.47	86.57%	85,101.53	86.64%
ต้นทุนจาก การจ่ายพร้อมออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบ								
การขายแบบเช่าระยะ		3.31%		10.72%		11.62%		
ปกติ	3,929.61	3.32%	14,571.67	40.74%	19,637.41	44.63%	10,591.32	88.32%

ต้นทุนขายและบริการ	ปี 2553		ปี 2554		ปี 2555		งวด 6 เดือนแรก ปี 56	
	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%	จำนวน	%
ต้นทุนจากการขายและดอกเบี้ย	3,936.09	2.83%	44,594.94	1.16%	49,650.53	1.34%		
ตามสัญญาเช่าทางการเงิน	3,363.33	2.67%	1,573.17	0.99%	2,264.04	4.27%	103.79	0.11%
ต้นทุนจากงานบริการดูแลบำรุงรักษา	438.97	0.37%	483.28	0.36%	794.91	0.46%	564.08	0.59%
ระบบ	441.85		487.42		779.87			
รวมต้นทุนขายและบริการ	118,687.76	100.00%	135,877.43	100.00%	169,033.83	100.00%	96,360.72	100.00%

จากข้อมูลตารางข้างต้น ต้นทุนของบริษัทส่วนใหญ่จะมีส่วนประกอบหลักคือ ค่าผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ ค่าวัสดุสิ้นเปลืองทั่วไป ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน ค่าพาหนะและค่าน้ำมัน เป็นต้น เมื่อพิจารณาจากโครงสร้างต้นทุนของบริษัท สำหรับปี 2553 – 2555 และงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 ต้นทุนจากการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ ปรับปรุง และซ่อมแซมระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ของบริษัทมีจำนวน 441,441,109.96 ล้านบาท, 449,451,119.25 ล้านบาท และ 446,461,463.34 ล้านบาท และ 85.10 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 93.64-93.49, ร้อยละ 87.91-87.76, และร้อยละ 86.64-86.57 และร้อยละ 88.32 ของต้นทุนรวมทั้งหมด ตามลำดับ โดยในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ต้นทุนจากการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ ปรับปรุง และซ่อมแซมระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์มีการเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องซึ่งสอดคล้องกับรายได้จากการประกอบและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ ปรับปรุง และซ่อมแซมระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ของบริษัทที่เพิ่มขึ้น-ในขณะงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 บริษัทมีต้นทุนจากการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ ปรับปรุง และซ่อมแซมระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงระยะเวลาเดียวกันปี 2555 เนื่องจากบริษัทมีการว่าจ้างพนักงาน และซื้อวัตถุดิบในการผลิตเพิ่มขึ้นโดยเฉพาะในส่วนของธุรกิจบริการทางการแพทย์ ซึ่งใช้ในการผลิตน้ำยาล้างไต ซึ่งสอดคล้องกับรายได้ในส่วนการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ ปรับปรุง และซ่อมแซมระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ในกลุ่มธุรกิจบริการทางการแพทย์ที่เพิ่มขึ้น

สำหรับปี 2553 – 2555 และงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 ต้นทุนจากงานบริการจัดจำหน่ายพร้อมออกแบบประกอบและติดตั้งระบบมีจำนวน 7,417,29 ล้านบาท, 15,941,614 ล้านบาท และ 24,802,190 ล้านบาท และ 10.67 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 5.99-6.14, ร้อยละ 11.73-11.88, และร้อยละ 12.90-12.96 และร้อยละ 11.10 ของต้นทุนรวมตามลำดับ โดยในปี 2554 – 2555 สัดส่วนต้นทุนของงานออกแบบประกอบและติดตั้งระบบปรับเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญเนื่องจากบริษัทเริ่มมีการรับงานปรับปรุงและตกแต่งศูนย์ไตเทียม ที่รวมงานเฟอร์นิเจอร์และงานตกแต่งศูนย์ไตเทียมเข้ามาด้วย โดยงานดังกล่าวบริษัทได้มีการว่าจ้างช่วงซึ่งทำให้ต้นทุนของงานออกแบบประกอบและติดตั้งระบบสูงขึ้น โดยเฉพาะในงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 งานส่วนใหญ่เป็นงานปรับปรุงและตกแต่งศูนย์ไตเทียมเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงระยะเวลาเดียวกันปี 2555 ดังนั้นต้นทุนในการออกแบบประกอบและติดตั้งจึงมีสัดส่วนที่สูงกว่าเมื่อเทียบกับรายได้จากงานดังกล่าว

สำหรับปี 2553 – 2555 และงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 ต้นทุนจากงานบริการของบริษัทมีจำนวน 0.44 ล้านบาท, 0.49 ล้านบาท และ 0.78-79 ล้านบาท และ 0.56 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.37, ร้อยละ 0.36 และร้อยละ 0.476, และร้อยละ 0.59 ของต้นทุนรวมทั้งหมด ตามลำดับ ในช่วง 3 ปี และงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 ที่ผ่านมา ต้นทุนงานบริการของบริษัทได้มีการปรับเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องซึ่งสอดคล้องกับรายได้จากงานบริการ โดยบริษัทมีการเพิ่ม

ศูนย์บริการและหน่วยบริการทางเทคนิคที่ครอบคลุมพื้นที่ให้ใกล้ลูกค้าได้มากที่สุด ประกอบกับบริษัทได้มีการพัฒนาฝีมือช่างเทคนิคและให้ความรู้อย่างต่อเนื่องจึงทำให้บริษัทสามารถควบคุมต้นทุนงานให้บริการได้อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถส่งมอบงานได้รวดเร็วมากขึ้น

กำไรขั้นต้น (ไม่รวมรายได้อื่น)

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

บริษัทมีกำไรขั้นต้นรวมในปี 2553 – 2555 และงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 จำนวน 63.45 ล้านบาท, 78.37 ล้านบาท และ 89.12 ล้านบาท และ 46.36 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีอัตราส่วนกำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 34.84, ร้อยละ 36.58 และร้อยละ 34.52 และร้อยละ 32.48 ตามลำดับ ซึ่งในช่วงระยะเวลาดังกล่าวปี 2553 – 2555 อัตราส่วนกำไรขั้นต้นไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ เนื่องจากบริษัทมีการสำรองผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์หลักสำคัญที่นำเข้ามาจากต่างประเทศในปริมาณที่เพียงพอและทันต่อการให้บริการแก่ลูกค้าด้วยราคาต้นทุนที่สามารถทราบก่อนล่วงหน้าจากใบกำหนดราคาขายจากผู้จัดจำหน่ายเป็นระยะเวลา 1 ปี ประกอบกับการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่องให้พร้อมที่จะให้บริการแก่ลูกค้าได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพในทุกพื้นที่ของประเทศไทย จึงทำให้บริษัทสามารถกำหนดราคาสินค้าและบริการให้อยู่ในระดับที่ค่อนข้างสูงได้สม่ำเสมอและสามารถแข่งขันได้ ทั้งนี้หากพิจารณาอัตรากำไรขั้นต้นตามลักษณะของกลุ่มลูกค้าของบริษัท จะเห็นได้ว่าอัตรากำไรขั้นต้นในส่วนของกรจำหน่ายพร้อมออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์จะมีอัตรากำไรขั้นต้นในระดับที่สูงกว่าเมื่อเปรียบเทียบกับอัตรากำไรขั้นต้นจากการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ ปรับปรุง และซ่อมแซมระบบที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ โดยเฉพาะในส่วนของกรจำหน่ายพร้อมออกแบบ ประกอบและติดตั้งแบบสัญญาเช่าทางการเงินที่มีการคิดดอกเบี้ยจะมีอัตรากำไรขั้นต้นระดับสูงสุด ทั้งนี้บริษัทยังสามารถขยายสัดส่วนการให้บริการในกลุ่มธุรกิจให้บริการทางการแพทย์ได้อีกโดยเฉพาะในกลุ่มสถานพยาบาลของภาคเอกชน

เพิ่มข้อมูลเปรียบเทียบอัตรากำไรขั้นต้นในแต่ละส่วนของรายได้ของบริษัท

สำหรับงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 อัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทมีการปรับลดลงจากในอดีตที่ผ่านมาเล็กน้อยระดับปกติ สาเหตุหลักเกิดจากบริษัทมีการเพิ่มจำนวนพนักงานในส่วนของธุรกิจบริการทางการแพทย์เนื่องจากความต้องการน้ำยาล้างไตมีปริมาณสูงขึ้น ประกอบกับสัดส่วนของงานออกแบบประกอบและติดตั้งระบบในลักษณะงานปรับปรุงและตกแต่งศูนย์ไตเทียมซึ่งรวมงานเฟอร์นิเจอร์และงานตกแต่งศูนย์ไตเทียมเข้ามาด้วยนั้นมากกว่างานติดตั้งและปรับปรุงระบบบำบัดน้ำ ซึ่งงานปรับปรุงและตกแต่งศูนย์ไตเทียม ดังกล่าวมีต้นทุนสูงกว่างานติดตั้งและปรับปรุงระบบบำบัดน้ำ เนื่องจากบริษัทจำเป็นต้องจ้างผู้รับเหมาภายนอกเข้ามาดำเนินการ

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

ค่าใช้จ่ายในการขาย ค่าใช้จ่ายในการบริหาร และค่าตอบแทนผู้บริหาร

สำหรับปี 2553 – 2555 และงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขาย ค่าใช้จ่ายในการบริหารและค่าตอบแทนผู้บริหารจำนวน 54.80 ล้านบาท, 60.63 ล้านบาท และ 68.59 ล้านบาท และ 37.83 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 30.00, ร้อยละ 28.17 และร้อยละ 26.29 และร้อยละ 26.34 ของรายได้รวม ตามลำดับ โดยค่าใช้จ่ายในการขาย ค่าใช้จ่ายในการบริหารและค่าตอบแทนผู้บริหารประกอบไปด้วย ค่าใช้จ่ายพนักงาน และค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นหลัก ซึ่งสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

-สำหรับปี 2553 – 2555 และงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 2.14 ล้านบาท, 8.57 ล้านบาท และ 10.90 ล้านบาท และ 7.21 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.17, ร้อยละ 3.98 และร้อยละ 4.18 และ

ร้อยละ 5.02 ของรายได้รวม ตามลำดับ โดยค่าใช้จ่ายในการขายหลักจะประกอบไปด้วย ค่านายหน้าของพนักงาน ค่าเดินทาง ค่าน้ำมัน ค่าส่งเสริมการขายหรือค่าโฆษณา ค่าพื้นที่แสดงสินค้า เป็นต้น โดยเฉพาะซึ่งการปรับเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายในการขายในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากบริษัทมีค่าใช้จ่ายในกิจกรรมส่งเสริมการขายและที่เพิ่มขึ้น ประกอบกับค่าเดินทางและค่าน้ำมันของฝ่ายขายและตลาดที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ซึ่งการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายในการขายสอดคล้องกับรายได้ของบริษัทที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องเช่นกัน สำหรับงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 ค่าใช้จ่ายในการขายของบริษัทปรับเพิ่มขึ้นจำนวน 2.62 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 56.89 จากช่วงระยะเวลาเดียวกันปี 2555 เนื่องจากการปรับขึ้นเงินเดือน และรับพนักงานระดับผู้จัดการเพิ่มขึ้นในส่วนของฝ่ายขาย เพื่อที่จะมาดูแลกลุ่มลูกค้าเพื่อการพาณิชย์ที่มีการขยายตัวเพิ่มขึ้น ทั้งนี้การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายในการขายดังกล่าวสอดคล้องกับรายได้ที่มีการปรับเพิ่มขึ้น

- สำหรับปี 2553 – 2555 และงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 42.18 ล้านบาท, 29.69 ล้านบาท และ 31.86 ล้านบาท และ 17.10 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 23.09, ร้อยละ 13.80 และร้อยละ 12.21 และร้อยละ 11.91 ของรายได้รวม ตามลำดับ โดยค่าใช้จ่ายในการบริหารหลักประกอบไปด้วย ค่าเงินเดือนและโบนัสของพนักงาน ค่าใช้สาธารณูปโภค ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายสำนักงานอื่นๆ สำหรับปี 2553 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 12.04 ล้านบาทจากปี 2552 โดยสาเหตุมาจากการตั้งหนี้สงสัยจะสูญของบริษัท เพอร์ซิเดนท์ พาร์ค เอ้าชิ่ง ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด ดังนั้นหากไม่นำผลกระทบจากการตั้งค่าหนี้สงสัยจะสูญจนวนนั้น ในปี 2554 และ ปี 2555 ค่าใช้จ่ายในการบริหารไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญจากปี 2553 ในขณะที่รายได้มีการปรับเพิ่มขึ้นในช่วงระยะเวลาเดียวกันจึงเป็นสาเหตุทำให้สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวมปรับลดลงอย่างต่อเนื่องระหว่างปี 2554 – 2555 สำหรับงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 1.49 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากบริษัทมีการปรับเงินเดือนในส่วนของการบริหารทั้งหมด

- สำหรับปี 2553 – 2555 และงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 บริษัทมีค่าตอบแทนผู้บริหารจำนวน 10.48 ล้านบาท, 22.36 ล้านบาท และ 25.82 ล้านบาท และ 13.52 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 5.74, ร้อยละ 10.39 และร้อยละ 9.90 และร้อยละ 9.41 ของรายได้รวม ตามลำดับ โดยค่าตอบแทนผู้บริหารหลักจะประกอบไปด้วย ค่าเงินเดือนและโบนัสของฝ่ายบริหารเป็นหลัก สำหรับปี 2553 ค่าตอบแทนผู้บริหารปรับตัวลดลงจำนวน 2.88 ล้านบาทจากปี 2552 โดยสาเหตุหลักมาจากการลดลงของค่าตอบแทนผู้บริหารเนื่องจากผลการดำเนินงานจากกำไรสุทธิที่ปรับลดลง สำหรับปี 2554 และปี 2555 บริษัทมีการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 11.88 ล้านบาท และ 3.46 ล้านบาท ตามลำดับ และงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 ค่าตอบแทนผู้บริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 0.64 ล้านบาท จากช่วงระยะเวลาเดียวกันปีก่อน ซึ่งเป็นการปรับเพิ่มขึ้นจากปี 2553 อย่างมีนัยสำคัญ โดยสาเหตุหลักมาจากการปรับขึ้นของเงินเดือนและโบนัสของผู้บริหารเป็นหลัก เนื่องจากบริษัทได้มีการตั้งนโยบายในการจ่ายค่าเงินเดือนและโบนัสเพิ่มขึ้นตามผลประกอบการที่ดีขึ้น

- สำหรับปี 2553 บริษัทมีหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 11.90 ล้านบาท ซึ่งมูลหนี้หลักเป็นของบริษัท เพอร์ซิเดนท์ พาร์ค เอ้าชิ่ง ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด จำนวน 10.06 ล้านบาท ซึ่งได้ผิดชำระหนี้ตั้งแต่วันที่ 2541 เนื่องจากในช่วงเวลาดังกล่าวเกิดภาวะวิกฤตเศรษฐกิจอย่างรุนแรงในประเทศไทยทำให้ลูกหนี้ดังกล่าวไม่สามารถดำเนินธุรกิจต่อไปได้ อย่างไรก็ตาม บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ได้ทำการฟ้องร้องขอชำระหนี้ในเรื่องผิดสัญญาว่าจ้างทำของตั้งแต่วันที่ 2542 เป็นต้นมา ณ เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2551 ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาให้ลูกหนี้ดังกล่าวชำระหนี้คืนคืนบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด จำนวนเงิน 10 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี ต่อมาเมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2552 ลูกหนี้ดังกล่าวได้ถูกฟ้องล้มละลายโดยธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง และศาลมีคำสั่งพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดของลูกหนี้ดังกล่าว

เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2553 บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ได้ยื่นคำขอรับชำระหนี้ต่อกรมบังคับคดี กระทรวงยุติธรรม เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

กำไรจากการดำเนินงาน

ปี 2553 – 2555 บริษัทมีกำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้จำนวน 9.20 ล้านบาท, 18.70 ล้านบาท และ 23.27 ล้านบาท หรือ คิดเป็นอัตรากำไรจากการดำเนินงานร้อยละ 5.08, ร้อยละ 8.80 และร้อยละ 9.05 ตามลำดับ โดยในช่วงระยะเวลาที่ผ่านมากำไรจากการดำเนินงานของบริษัทมีการขยายตัวอย่างต่อเนื่องซึ่งสอดคล้องกับรายได้ของบริษัทที่มีการขยายตัวอย่างต่อเนื่อง โดยการเพิ่มขึ้นมาจากการขยายตัวของรายได้ในกลุ่มธุรกิจเพื่อการพาณิชย์เป็นหลัก ในขณะที่อัตราการขยายตัวของรายได้ในกลุ่มธุรกิจบริการทางการแพทย์มีการเติบโตสูง ทั้งนี้ในปี 2553 อัตรากำไรจากการดำเนินงานที่อยู่ในระดับต่ำ สาเหตุหลักมาจากผลกระทบจากนโยบายการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่บริษัทได้ริเริ่มนำมาใช้ใหม่ ทำให้บริษัทมีหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 11.90 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการผัดผ่อนชำระหนี้จากลูกค้ารายหนึ่งตั้งแต่ปี 2541 บริษัทจึงได้มีการตั้งหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 10.06 ล้านบาทตามที่ได้กล่าวไว้ในหัวข้อ ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 บริษัทมีกำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้จำนวน 9.42 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรจากการดำเนินงานร้อยละ 6.63 ทั้งนี้เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงระยะเวลาเดียวกันปี 2555 บริษัทมีกำไรจากการดำเนินงานลดลงเล็กน้อยอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งไม่สอดคล้องกัน ในขณะที่รายได้ของบริษัทมีการปรับตัวเพิ่มขึ้น สาเหตุหลักเกิดจากต้นทุนขายที่เพิ่มขึ้นในช่วงไตรมาสแรกของปี 2556 โดยบริษัทมีการเพิ่มจำนวนพนักงานในส่วนของการผลิตน้ำยาล้างไตสำหรับธุรกิจให้บริการทางการแพทย์ เนื่องจากปริมาณความต้องการของผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ประกอบกับสัดส่วนงานติดตั้งระบบบำบัดน้ำสำหรับบริการทางการแพทย์ในลักษณะงานปรับปรุงและตกแต่งศูนย์ไตเทียม ที่รวมงานเฟอร์นิเจอร์และงานตกแต่งศูนย์ไตเทียมเข้ามาด้วยมีปริมาณมากกว่าเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงระยะเวลาเดียวกันปี 2555 ซึ่งไม่มีงานปรับปรุงและตกแต่งศูนย์ไตเทียม โดยงานปรับปรุงและตกแต่งศูนย์ไตเทียมดังกล่าวนั้นมีต้นทุนสูงกว่างานติดตั้งระบบบำบัดน้ำเนื่องจากต้องจ้างผู้รับเหมาภายนอกมาดำเนินการ นอกจากนี้บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากบริษัทมีการปรับเงินเดือนองค์กร และว่าจ้างพนักงานระดับผู้จัดการแผนกขายและพนักงานทั่วไปเพิ่มขึ้น เพื่อที่จะมาดูแลกลุ่มลูกค้าเพื่อการพาณิชย์ที่มีการขยายตัวเพิ่มขึ้น ประกอบกับบริษัทมีการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารเพิ่มขึ้น โดยสาเหตุหลักมาจากการปรับขึ้นของเงินเดือนและโบนัสของผู้บริหารเป็นหลัก ซึ่งเป็นการปรับขึ้นตามผลประกอบการของบริษัทที่ดีขึ้น

บริษัทมีกำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้จำนวน 18.70 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรจากการดำเนินงานร้อยละ 5.08 เมื่อหักต้นทุนทางการเงิน Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556 1.46 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทมีผลกำไรสุทธิ 2.67 ล้านบาท หรือคิดเป็นกำไรสุทธิร้อยละ 1.46 หรือคิดเป็นกำไรสุทธิต่อหุ้น (EPS) จำนวน 0.02 บาท สาเหตุที่กำไรสุทธิปรับตัวลดลงนั้น ในขณะที่รายได้ของบริษัทมีการขยายตัวและมีกำไรขั้นต้นที่สม่ำเสมอจากปีก่อน เป็นผลเนื่องมาจากได้มีการเริ่มใช้นโยบายการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ทำให้บริษัทมีหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 11.90 ล้านบาท ซึ่งเป็นการผัดผ่อนชำระหนี้จากลูกค้ารายหนึ่งตั้งแต่ปี 2541 ช่วงวิกฤตเศรษฐกิจ บริษัทจึงได้มีการตั้งหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 10.06 ล้านบาทตามที่ได้กล่าวไว้

ปี 2554 บริษัทมีกำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้จำนวน 18.70 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรจากการดำเนินงานร้อยละ 8.80 เมื่อหักต้นทุนทางการเงินจำนวน 1.98 ล้านบาท และภาษีเงินได้จำนวน 5.48 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทมีผลกำไรสุทธิ 11.24 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 5.22 หรือคิดเป็นกำไรสุทธิต่อหุ้น (EPS) จำนวน 0.08 บาท โดยสาเหตุหลักมาจากรายได้ที่ปรับสูงขึ้นจากปี 2553 และการปรับเพิ่มขึ้นกำไรขั้นต้นในกลุ่มธุรกิจเพื่อการพาณิชย์เป็นหลัก ในขณะที่อัตราการขยายตัวของรายได้ในกลุ่มธุรกิจบริการทางการแพทย์มีการเติบโตสูง

ปี 2555 บริษัทมีกำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้จำนวน 23.27 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรจากการดำเนินงานร้อยละ 9.05 เมื่อหักต้นทุนทางการเงินจำนวน 2.93 ล้านบาท และภาษีเงินได้จำนวน 5.29 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทมีผลกำไรสุทธิ 15.04 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 5.76 หรือคิดเป็นกำไรสุทธิต่อหุ้น (EPS) จำนวน 0.11 บาทโดยสาเหตุหลักยังมาจากรายได้และกำไรขั้นต้นที่ปรับเพิ่มขึ้นในกลุ่มธุรกิจเพื่อการพาณิชย์ และกลุ่มธุรกิจบริการทางการแพทย์ โดยเฉพาะในกลุ่มธุรกิจบริการทางการแพทย์มีการเติบโตอย่างก้าวกระโดด ในขณะที่รายได้จากกลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบน้ำเริ่มมีการปรับตัวลดลงเล็กน้อยจากปี 2554

งวด 3 เดือนแรกของปี 2556 บริษัทมีกำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้จำนวน 2.12 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรจากการดำเนินงานร้อยละ 3.15 เมื่อหักต้นทุนทางการเงินจำนวน 0.65 ล้านบาท และภาษีเงินได้จำนวน 0.62 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทมีผลกำไรสุทธิ 0.85 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 1.26 หรือคิดเป็นกำไรสุทธิต่อหุ้น (EPS) จำนวน 0.01 บาท ซึ่งเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงระยะเวลาเดียวกันของปี 2555 กำไรสุทธิของบริษัทลดลงจำนวน 2.73 ล้านบาท ในขณะที่รายได้รวมปรับตัวเพิ่มขึ้น สาเหตุหลักเกิดจากต้นทุนขายที่เพิ่มขึ้นโดยบริษัทมีการเพิ่มจำนวนพนักงานในส่วนของการผลิตน้ำยาล้างไตสำหรับธุรกิจให้บริการทางการแพทย์ เนื่องจากปริมาณความต้องการของผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ประกอบกับสัดส่วนงานติดตั้งระบบบำบัดน้ำสำหรับบริการทางการแพทย์ในลักษณะงานปรับปรุงและตกแต่งศูนย์ไตเทียม ที่รวมงานเฟอร์นิเจอร์และงานตกแต่งศูนย์ไตเทียมเข้ามาด้วยมีปริมาณมากกว่าเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงระยะเวลาเดียวกันปี 2555 ซึ่งไม่มีงานปรับปรุงและตกแต่งศูนย์ไตเทียม โดยงานปรับปรุงและตกแต่งศูนย์ไตเทียมดังกล่าวนั้นมีต้นทุนสูงกว่างานติดตั้งระบบบำบัดน้ำเนื่องจากต้องว่าจ้างผู้รับเหมาภายนอกมาดำเนินการ นอกจากนี้ บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากบริษัทมีการปรับเงินเดือนองค์กร และว่าจ้างพนักงานระดับผู้จัดการแผนกขายและพนักงานทั่วไปเพิ่มขึ้น เพื่อที่จะมาดูแลกลุ่มลูกค้าเพื่อการพาณิชย์ที่มีการขยายตัวเพิ่มขึ้น ประกอบกับบริษัทมีการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารเพิ่มขึ้น โดยสาเหตุหลักมาจากการปรับขึ้นของเงินเดือนและโบนัสของผู้บริหารเป็นหลัก ซึ่งเป็นการปรับขึ้นตามผลประกอบการของบริษัทที่ดีขึ้น

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

กำไรสุทธิ

ปี 2553 – 2555 และงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 บริษัทมีกำไรสุทธิหลังหักต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้จำนวน 2.67 ล้านบาท, 11.24 ล้านบาท, 15.04 ล้านบาท และ 6.21 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 1.46, ร้อยละ 5.22, ร้อยละ 5.76 และร้อยละ 4.32 โดยคิดเป็นกำไรสุทธิต่อหุ้น (EPS) จำนวน 0.02 บาท, 0.08 บาท, 0.11 บาท และ 0.04 บาท ตามลำดับ

เงินปันผลจ่ายและการจัดสรรกำไร

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2554 คณะกรรมการมีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2553 จำนวน 703,986 หุ้นในอัตราหุ้นละ 14 บาท รวมเป็นเงิน 9.90 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลเมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2554 และจัดสรรกำไรเป็นสำรองตามกฎหมายจำนวน 1.2 ล้านบาท โดยการจ่ายเงินปันผลและจัดสรรกำไรเป็นสำรองตามกฎหมายดังกล่าวได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2554

ทั้งนี้บริษัทมิได้มีการจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานในปี 2554 และปี 2555 แต่อย่างใด

การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

สินทรัพย์รวม

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 – 2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีสินทรัพย์รวมจำนวน 142.49 ล้านบาท, 178.64 ล้านบาท และ 197.45 ล้านบาท และ 225.07 ล้านบาท ตามลำดับ โดยสินทรัพย์รวมของบริษัทมีอัตราการเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องซึ่งสอดคล้องกับรายได้ของบริษัทที่มีการขยายตัวในช่วงระยะ 3 ปีที่ผ่านมา ทั้งนี้ สินทรัพย์ของบริษัทส่วนใหญ่จะประกอบไปด้วยลูกหนี้ทางการค้า สินค้าคงเหลือ และที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ

Update ข้อมูลสำหรับงวด 6 เดือนแรก ปี 2556

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 – 2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ-สุทธิมีจำนวน 43.45 ล้านบาท, 53.48 ล้านบาท และ 56.23 ล้านบาท และ 71.37 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 30.49, ร้อยละ 29.96 และ ร้อยละ 28.48 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ และมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยประมาณ 97 วัน, 100 วัน และ 93 วัน และ 96 วัน ตามลำดับ ในขณะที่บริษัทมีนโยบายการให้เครดิตต่อลูกค้าที่มีประวัติการชำระที่ดีแก่ลูกค้าในระยะเวลา 30 - 60 วัน อย่างไรก็ตาม ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยสามารถแยกออกได้เป็น 2 ช่วงระยะเวลาคือ 1. ระยะเวลาของรายได้ค้างรับเฉลี่ย และ 2. ระยะเวลาชำระหนี้จากลูกหนี้การค้าเฉลี่ย ซึ่งสามารถสรุปได้ในตารางดังนี้

	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556
-			
ระยะเวลาของรายได้ค้างรับเฉลี่ย (วัน)	37.92	38.49	38.31
ระยะเวลาการชำระหนี้จากลูกหนี้การค้าเฉลี่ย (วัน)	62.41	54.01	57.91
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน) (รายได้ค้างรับ + ลูกหนี้การค้า)	100.33	92.50	96.23

อธิบายเพิ่มเติมหลัง Company Visit สาเหตุระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยที่ยาวกว่าเครดิต

จากตารางข้างต้น สาเหตุหลักที่ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยยาวกว่านโยบายการให้เครดิตต่อมของบริษัทประมาณ 32 - 40 วัน เนื่องจากระยะเวลาของรายได้ค้างรับเฉลี่ยของบริษัทอยู่ประมาณ 38 - 39 วัน หากพิจารณาระยะเวลาการชำระหนี้จากลูกหนี้การค้าเฉลี่ยอยู่ที่ 54 - 62 วัน ซึ่งยังคงอยู่ในระยะเวลาการให้เครดิตต่อมของบริษัท

แยกการแสดงผลข้อมูลและการอธิบายลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับในแต่ละปี

ตารางลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับสามารถแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	ปี 2553					
	งบการเงินรวม*		บจ.ฟิลเตอร์		บจ.เออร์วิง	
	ลูกหนี้การค้า	รายได้ค้างรับ	ลูกหนี้การค้า	รายได้ค้างรับ	ลูกหนี้การค้า	รายได้ค้างรับ
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	25,365	-	20,320	-	6,332	-
เกินกำหนดชำระ:	-	-	-	-	-	-
ไม่เกิน 3 เดือน	7,411	7,780	4,596	3,141	2,534	5,926
มากกว่า 3 - 6 เดือน	672	622	98	132	574	478
มากกว่า 6 - 12 เดือน	1,957	100	1,548	40	409	60
มากกว่า 12 เดือน	688	10,244**	41	4	647	10,240**
รวมลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ	36,084	18,746	26,603	3,318	9,496	16,704
หัก ค่าเผื่อนับสิ่งจะสูญ	(1,665)	(10,240)**	(1,090)	-	(575)	(10,240)**
บวก ลูกหนี้อื่น	-	525	-	271	-	49
ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ - สุทธิ	34,419	9,031	25,513	3,589	8,921	6,513

	ปี 2554					
	งบการเงินรวม*		บจ.ฟิลเตอร์		บจ.เออร์วิง	
	ลูกหนี้การค้า	รายได้ค้างรับ	ลูกหนี้การค้า	รายได้ค้างรับ	ลูกหนี้การค้า	รายได้ค้างรับ
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	24,913	-	19,149	-	6,734	-
เกินกำหนดชำระ:	-	-	-	-	-	-
ไม่เกิน 3 เดือน	9,828	13,369	6,871	7,105	3,514	6,383
มากกว่า 3 - 6 เดือน	438	1,263	21	674	417	589
มากกว่า 6 - 12 เดือน	1,320	966	90	84	1,231	881
มากกว่า 12 เดือน	1,068	10,412**	549	172	519	10,240**
รวมลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ	37,568	26,000	26,680	8,035	12,416	18,093
หัก ค่าเผื่อนับสิ่งจะสูญ	(1,179)	(10,702)**	(594)	(214)	(585)	(10,487)**
บวก ลูกหนี้อื่น	-	1,794	-	757	-	611
ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ - สุทธิ	36,390	17,092	26,086	8,578	11,831	8,216

หน่วย : พันบาท

	ปี 2555					
	งบการเงินรวม*		บมจ.ฟิลเตอร์		บจ.เออร์วิง	
	ลูกหนี้การค้า	รายได้ค้างรับ	ลูกหนี้การค้า	รายได้ค้างรับ	ลูกหนี้การค้า	รายได้ค้างรับ
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	23,386	-	17,207	-	6,885	-
เกินกำหนดชำระ:	-	-	-	-	-	-
ไม่เกิน 3 เดือน	11,866	14,152	8,551	6,399	3,785	7,865
มากกว่า 3 - 6 เดือน	431	1,764	31	670	399	1,193
มากกว่า 6 - 12 เดือน	2,809	1,627	36	123	2,773	1,504
มากกว่า 12 เดือน	1,095	11,447**	397	14	698	11,433**
รวมลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ	39,586	28,989	26,222	7,106	14,540	21,995
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(2,131)	(11,530)**	(415)	(75)	(1,716)	(11,454)**
บวก ลูกหนี้อื่น	-	1,315	-	1,026	-	289
ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ - สุทธิ	37,455	18,774	25,807	8,057	12,824	10,830

	ณ 30 มิ.ย. 2556					
	งบการเงินรวม*		บมจ.ฟิลเตอร์		บจ.เออร์วิง	
	ลูกหนี้การค้า	รายได้ค้างรับ	ลูกหนี้การค้า	รายได้ค้างรับ	ลูกหนี้การค้า	รายได้ค้างรับ
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	31,735	-	24,076	-	8,349	-
เกินกำหนดชำระ:	-	-	-	-	-	-
ไม่เกิน 3 เดือน	13,708	15,562	10,247	6,974	3,669	8,769
มากกว่า 3 - 6 เดือน	4,799	2,249	197	215	4,602	2,034
มากกว่า 6 - 12 เดือน	339	2,002	7	132	332	1,871
มากกว่า 12 เดือน	1,185	11,636**	250	7	935	11,630**
รวมลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ	51,767	31,450	34,776	7,327	17,887	24,303
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(1,420)	(12,034)**	(255)	(72)	(1,164)	(11,962)**
บวก ลูกหนี้อื่น	-	1,610	-	1,013	-	742
ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ - สุทธิ	50,347	21,026	34,521	8,268	16,723	13,083

หมายเหตุ * จากตารางข้างต้นงบการเงินรวมได้รวมลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับของบริษัท นิวแมคคาเออร์ จำกัด

** มูลค่าหลักส่วนใหญ่เป็นของบริษัท เพรสิเดนซ์ พาร์ค เอ้าติ้ง ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด จำนวน 10.06 ล้านบาท ซึ่งได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนแล้ว

อธิบายเพิ่มเติมหลัง Company Visit อธิบายความแตกต่างลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ และสาเหตุของรายได้ค้างรับที่ค้างนาน

จากตารางข้างต้นลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับของบริษัทสามารถแยกอธิบายตามขั้นตอนการรับชำระหนี้ได้ดังนี้ โดยเบื้องต้นบริษัทจะเข้าทำงานให้แก่ลูกค้าตามใบเสนอราคาหรือสัญญาที่ลูกค้าได้มีการลงนาม เมื่องานเสร็จสิ้นแล้ว ลูกค้ามีการลงนามในใบรายงานบริการ (Service Report) บริษัทจะทำการบันทึกเป็นรายได้ค้างรับจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์และ/หรือการให้บริการแก่ลูกค้า หลังจากนั้นบริษัทจะทำการเปิดใบแจ้งหนี้เพื่อเรียกเก็บเงินจากลูกค้าโดยแนบเอกสาร ใบรายงานบริการ ใบสั่งซื้อ - จ้าง และสัญญา อันเป็นผลให้การบันทึกบัญชีซึ่งเดิมบันทึกไว้เป็นรายได้ค้างรับ เปลี่ยนมาบันทึกเป็นลูกหนี้การค้าโดยเริ่มนับระยะเวลาค้างชำระใหม่ ทั้งนี้รายได้ค้างรับที่มีระยะเวลาค้างรับของ บริษัทเกิดจากรายได้ที่มาจาก 2 ส่วนหลักใหญ่ คือ 1. การให้บริการปรับปรุงและซ่อมแซมระบบน้ำ และ 2. การจัดจำหน่าย พร้อมออกแบบ ประกอบ และติดตั้งระบบที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธ์ 2. การจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธ์พร้อมการให้บริการปรับปรุงและซ่อมแซมระบบน้ำและ 3. การให้บริการดูแลบำรุง

ระบบน้ำ Preventive Maintenance(PM) ที่เป็นกลุ่มธุรกิจให้บริการทางการแพทย์ โดย ณ สิ้นปี 2555 บริษัท เฮอร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด มีรายได้ค้างรับที่เกิดจาก 2 ส่วนหลักดังกล่าวที่ระยะเวลาเกินกว่า 90 วัน จำนวน 3.03 ล้านบาท และ 1.04 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 16.37 และ 5.61 ตามลำดับ ของรายได้ค้างรับ (ไม่รวมรายได้ค้างรับจากบริษัท เพลลิคเอนท์ พาร์ค เอ้าซิง ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด) โดยสามารถคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 22.49, 23.01, ร้อยละ 59.97, 57.72 และร้อยละ 17.55, 19.26 ของรายได้ค้างรับเฉลี่ยของ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 – 2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 ตามลำดับ ซึ่งสาเหตุที่รายได้ค้างรับที่มีระยะเวลาดังกล่าวเกินกว่าปกติส่วนใหญ่เกิดจากงานให้บริการของบริษัทประกอบไปด้วย การจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริษัทร่วมการให้บริการปรับปรุงและซ่อมแซมระบบน้ำ และการให้บริการดูแลบำรุงระบบน้ำ Preventive Maintenance(PM) โดยในกรณีที่ปกติสำหรับลูกค้าทั่วไปและลูกค้ารายใหม่ บริษัทจะไม่เข้าดำเนินการให้บริการงาน PM ก่อนได้ทำสัญญางานบริการกับลูกค้า แต่จะเข้าดำเนินการบริการก็ต่อเมื่อได้ทำสัญญาแล้ว ทั้งนี้รายได้ค้างรับที่มีเวลาดังกล่าวส่วนใหญ่มาจากลูกค้าเดิมและเป็นหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งบริษัทได้ให้ความสำคัญในการให้บริการอย่างทันท่วงทีเนื่องจากเกี่ยวข้องกับสุขภาพและความปลอดภัยของผู้ป่วย ดังนั้นบริษัทจึงมีการเข้าไปให้บริการก่อนทำสัญญา โดยบริษัทจะส่งใบเสนอราคาเพื่อให้ลูกค้าลงนามก่อนเข้าดำเนินงานให้บริการ และหลังจากเสร็จสิ้นการให้บริการในแต่ละครั้งลูกค้าจะต้องลงนามในใบรายงานบริการ (Service Report) สำหรับการออกใบแจ้งหนี้เพื่อเรียกเก็บเงินจากลูกค้า บริษัทจำเป็นต้องรอสัญญาที่ลงนามโดยลูกค้าก่อนถึงจะเปิดใบแจ้งหนี้เพื่อเรียกเก็บเงินได้ ส่วนสาเหตุในการรอสัญญาจากลูกค้าส่วนใหญ่นั้นเป็นโรงพยาบาลหรือสถานพยาบาลศูนย์ไตเทียมและเป็นหน่วยงานภาครัฐที่มีขั้นตอนการอนุมัติจ่ายเงินที่ยาวกว่าภาคเอกชน ทั้งนี้ บริษัทได้ให้ฝ่ายการเงินมีการจัดตั้งทีมงานสำหรับการติดตามการชำระหนี้จากลูกค้าในกรณีที่ลูกค้ามีการค้างชำระนานซึ่งในการทำงานส่วนนี้จะมีการประสานงานร่วมกับฝ่ายขายและการตลาด โดยเริ่มทำการเฝ้าระวังและติดตามลูกค้าที่เริ่มค้างชำระนานเกินกว่า 30 วัน ซึ่งบริษัทจะมีการตรวจทานเป็นประจำทุกเดือน พร้อมทั้งทำรายงานสรุปประทุผลของความล่าช้าของลูกค้าในแต่ละราย และทุกๆไตรมาสต้องมีการรายงานอายุลูกหนี้การค้า และรายได้ค้างรับที่มีระยะเวลานานให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทราบถึงผลการติดตาม ทั้งนี้ในอดีตที่ผ่านมาลูกหนี้การค้าจากลูกค้าหน่วยงานภาครัฐ หรือลูกค้าที่รับงานจากหน่วยงานภาครัฐ ไม่เคยเป็นรายการหนี้สูญเลย

บริษัทได้มีนโยบายตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกค้าภาคเอกชนโดยพิจารณาจากลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับที่ค้างชำระหนี้เกิน 180 -360 วัน จะมีการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญในอัตราร้อยละ 50 ของยอดหนี้คงค้าง และในกรณีที่ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับมีอายุการชำระเกินกว่า 360 วัน บริษัทจะใช้อัตราการตั้งเผื่อนี้สงสัยจะสูญในอัตราร้อยละ 100 จากยอดหนี้คงค้างทั้งสิ้น เริ่มปฏิบัติใช้ตั้งแต่วันที่ 2553 สำหรับลูกค้าภาครัฐบริษัทได้มีการตั้งนโยบายค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญโดยพิจารณาจากลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับที่มีอายุการชำระหนี้เกินกว่า 540 -720 วัน จะมีการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญในอัตราร้อยละ 50 ของยอดหนี้คงค้าง และในกรณีที่ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับมีอายุการชำระเกินกว่า 720 วัน บริษัทจะใช้อัตราการตั้งเผื่อนี้สงสัยจะสูญในอัตราร้อยละ 100 จากยอดหนี้คงค้างทั้งสิ้น เริ่มปฏิบัติใช้ตั้งแต่ปลายปี 2555 นอกจากนี้ ตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน 2556 เป็นต้นไป บริษัทได้มีนโยบายการคงไว้ซึ่งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้าที่เมื่อเปลี่ยนมาจากรายได้ค้างรับ โดยรายได้ค้างรับที่ค้างนานซึ่งได้เคยถูกตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไว้แล้วทั้งลูกค้าภาครัฐและเอกชน ถัดมาเมื่อบริษัทได้ออกใบแจ้งหนี้แล้ว รายการรายได้ค้างรับดังกล่าวจะบันทึกเป็นลูกหนี้การค้า ซึ่งตามหลักความระมัดระวังทางบัญชี ทางบริษัทมีนโยบายที่จะยังคงไม่ลบรายการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของรายได้ค้างรับที่ได้เคยตั้งไว้และมีการนับอายุของลูกหนี้การค้าที่เปลี่ยนมาจากรายได้ค้างรับอย่างต่อเนื่องต่อไป เพื่อพิจารณาการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้าจนกว่าลูกหนี้การค้ารายดังกล่าวจะได้มีการชำระเงิน

เพิ่มเติมนโยบายในการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้เมื่อเปลี่ยนมาจากรายได้ค้างรับ

อธิบายเพิ่มเติมหลัง Company Visit ความเห็นของผู้บริหารจากการรับชำระหนี้จากบริษัท เพรสดีเดนท์ พาร์ค และนโยบายการตัดหนี้สูญ

ตั้งแต่ปี 2553 บริษัทได้เริ่มมีการใช้นโยบายค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกค้าภาคเอกชนโดยพิจารณาจากลูกหนี้ที่มีอายุการชำระหนี้เกิน 180 -360 วัน จะมีการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญในอัตราร้อยละ 50 ของยอดหนี้คงค้าง และในกรณีที่ลูกหนี้มีอายุการชำระหนี้เกินกว่า 360 วัน บริษัทจะใช้อัตราการจัดค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญในอัตราร้อยละ 100 จากยอดหนี้คงค้างทั้งสิ้น และในปีเดียวกันบริษัทได้มีการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจำนวนเงิน 11.90 ล้านบาท ซึ่งมูลหนี้หลักเป็นของบริษัท เพรสดีเดนท์ พาร์ค เข้าซึ่ง ดีเวลอปเมนท์ จำกัด จำนวน 10.06 ล้านบาท **ซึ่งผิคนัดชำระหนี้มาตั้งแต่ปี 2541** ทั้งนี้ลูกหนี้รายดังกล่าวได้ถูกฟ้องล้มละลายโดยธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง และบริษัทได้ยื่นคำขอรับชำระหนี้ต่อกรมบังคับคดีกระทรวงยุติธรรมเป็นที่เรียบร้อย จากความเห็นของผู้บริหารคาดว่า**มีความเป็นไปได้น้อยที่จะได้รับชำระหนี้จำนวนดังกล่าวหลังคดีสิ้นสุด** สำหรับนโยบายในการตัดหนี้สูญจำนวนเงินดังกล่าว **บริษัทมีนโยบายที่จะตัดหนี้สูญเมื่อคดีดังกล่าวมีคำพิพากษาจากศาลถึงที่สุด**เพื่อนำจำนวนเงินดังกล่าวมาใช้ประโยชน์ในทางภาษี

ปรับการอธิบายเรื่องลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับให้กระชับและอ่านง่ายขึ้น

ตั้งแต่ ณ สิ้นปี 2553 – 2555 และวันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องซึ่งสอดคล้องกับรายได้ที่มีการขยายตัวของบริษัท แต่หากพิจารณารายได้ค้างรับในช่วงระยะเวลาดังกล่าวคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 20.78, ร้อยละ 31.93, ร้อยละ 33.39 และร้อยละ 29.46 ของลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับสุทธิ **ตามลำดับ** ซึ่งสามารถอธิบายได้ว่าในขณะที่รายได้ของบริษัทมีการขยายตัวอย่างต่อเนื่องในช่วงระยะเวลาที่ผ่านมา ระยะเวลาของรายได้ค้างรับโดยเฉลี่ยในช่วงเวลาดังกล่าวมีระยะเวลานานขึ้นเช่นเดียวกัน ทั้งนี้สาเหตุส่วนใหญ่เกิดจากกลุ่มธุรกิจให้บริการทางการแพทย์ของหน่วยงานภาครัฐที่มีขั้นตอนในการเก็บรับชำระหนี้ที่นานกว่าภาคเอกชนตามที่ได้อธิบายไว้ข้างต้น อย่างไรก็ตาม หากพิจารณาถึงอัตราค่าไถ่ขึ้นต้นของกลุ่มธุรกิจให้บริการทางการแพทย์มีอัตราค่าไถ่ขึ้นต้นที่อยู่ในระดับสูง เมื่อเทียบกับกลุ่มธุรกิจอื่นๆของบริษัท อีกทั้งการให้บริการแก่สถานพยาบาลของหน่วยงานภาครัฐถือเป็นการประชาสัมพันธ์และสร้างความน่าเชื่อถือให้แก่บริษัท โดยในอนาคตบริษัทเล็งเห็นถึงโอกาสการเข้าไปทำตลาดในกลุ่มสถานพยาบาลภาคเอกชน ในขณะเดียวกันบริษัทได้มีจัดตั้งทีมงานสำหรับการติดตามการชำระหนี้จากลูกค้าในกรณีที่ลูกหนี้มีการค้างชำระนานและรายได้ค้างรับที่มีระยะเวลานานซึ่งในการทำงานส่วนนี้จะมีการประสานงานร่วมกับฝ่ายขายและการตลาด โดยทุกๆไตรมาสต้องมีการรายงานอายุลูกหนี้การค้า และรายได้ค้างรับที่มีระยะเวลานานให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทราบถึงผลการติดตาม

ณ สิ้นปี 2553 บริษัทมีลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ—สุทธิปรับตัวเพิ่มขึ้นเพียงเล็กน้อยจำนวน 0.76 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.78 จากปี 2552 เนื่องจากบริษัทได้เริ่มใช้นโยบายการจัดค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ จึงทำให้บริษัทมีการบันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของบริษัท เพรสดีเดนท์ พาร์ค เข้าซึ่ง ดีเวลอปเมนท์ จำกัด จำนวน 10.06 ล้านบาท อย่างไรก็ตามบริษัทมีลูกหนี้การค้าจำนวนที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระจำนวน 25.36 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 46.24 ของลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับก่อนหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ สำหรับลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระและรายได้ค้างรับไม่เกิน 90 วันของบริษัทมีจำนวน 7.41 ล้านบาท และ 7.78 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 13.52 และร้อยละ 14.19 ของลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับก่อนหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ โดยลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระและรายได้ค้างรับไม่เกิน 90 วันยังคงเป็นลูกหนี้การค้าที่อยู่ในระดับปกติ ในขณะที่ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับที่เกินกว่า 90 วันมีจำนวน 3.32 ล้านบาท และ 0.91 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 6.05 และร้อยละ 1.66 ของลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับก่อนหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ตามลำดับ (ไม่รวมรายได้ค้างรับจากบริษัท เพรสดีเดนท์ พาร์ค เข้าซึ่ง ดีเวลอปเมนท์ จำกัด ที่ได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนแล้ว) โดยลูกหนี้การค้าจำนวน 3.32 ล้านบาทดังกล่าวเป็นลูกหนี้การค้าของบริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น

จำกัด (มหาชน) จำนวน 1.69 ล้านบาท ซึ่งเป็นงานจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ให้แก่ลูกค้าที่เป็นผู้ผลิตและจำหน่าย น้ำอัดลมขนาดใหญ่รายหนึ่ง ซึ่งลูกค้าต้องการทดสอบผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ก่อนที่จะได้ชำระเงินให้แก่บริษัท และลูกหนี้ การค้าส่วนที่เหลืออีกจำนวน 1.63 ล้านบาท เป็นลูกค้าภาครัฐในกลุ่มธุรกิจบริการทางการแพทย์ของบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด โดยลูกค้ามีกระบวนการและขั้นตอนการตรวจสอบเอกสารเพื่อการอนุมัติและชำระเงินให้แก่บริษัทที่ล่าช้า ทั้งนี้บริษัทได้รับชำระหนี้จากลูกหนี้การค้าที่เกินกว่า 90 วัน ของบริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และ บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ดังกล่าวเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ณ สิ้นปี 2554 บริษัทมีลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ—สุทธิปรับตัวเพิ่มขึ้นจำนวน 10.03 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 23.09 จากปี 2553 ในขณะที่บริษัทมีรายได้จากการจัดจำหน่ายและให้บริการที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นเช่นกัน อย่างไรก็ตาม บริษัทมี ลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระจำนวน 24.91 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 39.19 ของลูกหนี้การค้าและรายได้ ค้างรับก่อนหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ สำหรับลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับที่ค้างชำระไม่เกิน 90 วัน มีจำนวน 9.82 ล้าน บาท และ 13.36 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 15.46 และร้อยละ 21.02 ของลูกหนี้การค้าและรายได้ ค้างรับก่อนหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ตามลำดับ ทั้งนี้รายได้ค้างรับที่ไม่เกิน 90 วันของบริษัทปรับตัวเพิ่มขึ้น ซึ่งสอดคล้องกับ รายได้รวมที่เพิ่มขึ้นจากปี 2553 สำหรับลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับที่เกินกว่า 90 วันมีจำนวน 2.83 ล้านบาท และ 2.58 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 4.45 และร้อยละ 4.06 ของลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับก่อนหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะ สูญ ตามลำดับ (ไม่รวมรายได้ค้างรับจากบริษัท เพอร์ซิเดนท์ พาร์ค เฮ้าซิง ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด ที่ได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะ สูญเต็มจำนวนแล้ว) ซึ่งเป็นลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับของบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด จำนวน 2.17 ล้านบาท และ 1.65 ล้านบาท ตามลำดับ โดยลูกหนี้การค้าส่วนใหญ่เป็นงานที่เกิดจากงานออกแบบประกอบติดตั้งให้แก่โรงพยาบาล แห่งหนึ่ง ซึ่งปัจจุบันได้รับชำระหนี้เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และรายได้ค้างรับเกิดจากกลุ่มธุรกิจให้บริการทางการแพทย์จากงาน ซ่อมบำรุงและดูแลบำรุงรักษาระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ในศูนย์ไตเทียมของภาครัฐ ประกอบกับการออกไปแจ้งหนี้ของ สถานพยาบาลภาครัฐมีขั้นตอนที่ใช้ระยะเวลาและบางครั้งจำเป็นต้องรอนงบประมาณในปีถัดไป จึงเป็นเหตุให้รายได้ ค้างรับดังกล่าวมีอายุมากกว่าภาคเอกชน

ณ สิ้นปี 2555 บริษัทมีลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ—สุทธิปรับตัวเพิ่มขึ้นจำนวน 2.75 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.14 จากปี 2554 ซึ่งเป็นการปรับตัวเพิ่มขึ้นเพียงเล็กน้อยในขณะที่รายได้ของบริษัทมีการขยายตัวอย่างต่อเนื่องจากปี 2554 อย่างไรก็ตาม บริษัทมีลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระจำนวน 23.39 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 34.11 ของ ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับก่อนหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ สำหรับลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับไม่เกิน 90 วัน มี จำนวน 11.87 ล้านบาท และ 14.15 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 17.31 และร้อยละ 20.64 ของลูกหนี้การค้าและ รายได้ค้างรับก่อนหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ตามลำดับ ซึ่งเป็นการปรับตัวเพิ่มขึ้นเล็กน้อยและสอดคล้องกับรายได้ที่เพิ่มขึ้น จากปี 2554 โดยส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจากลูกหนี้การค้าของบริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) สำหรับลูกหนี้การค้าที่ค้าง ชำระเกินกว่า 90 วันของบริษัทมีจำนวน 4.33 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 6.32 ของลูกหนี้การค้าและรายได้ค้าง รับก่อนหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งการเพิ่มขึ้นส่วนใหญ่มาจากสถานพยาบาลศูนย์ไตเทียม 2 แห่ง ที่ค้างชำระจากงาน ติดตั้งระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ โดยสถานพยาบาลศูนย์ไตเทียมดังกล่าวยังมีผู้ป่วยที่เข้ารับรักษาไม่มากจึงประสบปัญหา สภาพคล่อง และขอทยอยการชำระกับบริษัท นอกจากนี้ รายได้ค้างรับที่เกินกว่า 90 วันของบริษัทมีจำนวน 4.78 ล้านบาท (ไม่รวมรายได้ค้างรับจากบริษัท เพอร์ซิเดนท์ พาร์ค เฮ้าซิง ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด ที่ได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวน แล้ว) หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 6.97 ของลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับก่อนหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งเพิ่มจากปี 2554 อย่างมีนัยสำคัญทั้งนี้การปรับตัวเพิ่มขึ้นสอดคล้องกับรายได้ในกลุ่มธุรกิจให้บริการทางการแพทย์ที่เพิ่มขึ้น โดยสาเหตุ การเพิ่มขึ้นมาจากงานซ่อมแซม และดูแลรักษาระบบน้ำให้แก่สถานพยาบาลศูนย์ไตเทียมส่วนใหญ่เป็นของภาครัฐ โดย การออกไปแจ้งหนี้ของลูกค้านี้จะมีจำนวนขั้นตอนที่มากกว่าภาคเอกชน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ-สุทธิปรับตัวเพิ่มขึ้นจำนวน 15.14 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 26.93 จากสิ้นปี 2555 ทั้งนี้บริษัทมีลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระจำนวน 31.73 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 38.13 ของลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับก่อนหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ สำหรับลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับไม่เกิน 90 วัน มีจำนวน 13.71 ล้านบาท และ 15.56 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 16.47 และร้อยละ 18.70 ของลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับก่อนหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ตามลำดับ โดยการปรับเพิ่มขึ้นลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับของบริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) จำนวน 1.70 ล้านบาท และ 0.57 ล้านบาท **ตามลำดับ** จากสิ้นปี 2555 **ตามลำดับ** จึงเป็นการเพิ่มขึ้นตามการขยายตัวของรายได้ และบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด มีรายได้ค้างรับที่ปรับเพิ่มขึ้นจำนวน 0.90 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีการรับรู้รายได้จากการส่งมอบงานติดตั้งระบบน้ำเพิ่มขึ้นจำนวน 2 สัญญาจากสิ้นปี 2555 สำหรับลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับที่ค้างชำระเกินกว่า 90 - 180 วันของบริษัทมีจำนวน 4.80 ล้านบาท และ 2.25 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 5.77 และร้อยละ 2.70 **ตามลำดับ** ของลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับก่อนหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ **ตามลำดับ** โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับของบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด จำนวน 4.20 ล้านบาท และ 0.84 ล้านบาท ตามลำดับจากสิ้นปี 2555 สาเหตุหลักที่ลูกหนี้การค้าของบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด มีการปรับเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญเกิดจากงานติดตั้งระบบน้ำ ซึ่งลูกค้ามีการเปิดให้บริการล่าช้าทำให้ **ถูกสั่ง**เกิดปัญหาสภาพคล่องจึงขอเจรจาในการขยายเวลาชำระหนี้ ส่วนรายได้ค้างรับของบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัดที่มีการปรับเพิ่มขึ้นนั้นสาเหตุหลักเกิดจากงานให้บริการเป็นงานซ่อมแซมและบำรุงรักษา ระบบบำบัดน้ำให้แก่สถานพยาบาลศูนย์ไตเทียมส่วนใหญ่เป็นของภาครัฐ ซึ่งมีขั้นตอนในการตรวจรับงานและการอนุมัติที่ค่อนข้างล่าช้า สำหรับลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับไม่เกิน 180 - 360 วัน ของบริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และรายได้ค้างรับของบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัดไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ ในขณะที่ลูกหนี้การค้าของบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัดมีการปรับลดลง 2.44 ล้านบาท จากสิ้นปี 2555 สำหรับลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับที่เกินกว่า 360 วัน ของบริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และ บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ จากสิ้นปี 2555 ค่าให้บริการงานบำบัดน้ำ ซึ่งมีขั้นตอนในการตรวจรับงานและการอนุมัติที่ค่อนข้างล่าช้า

ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับสามารถแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	ปี-2553	ปี-2554	ปี-2555	ณ 31 มี.ค. 2556
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	25,379	24,913	23,386	23,291
เกินกำหนดชำระ:				
—ไม่เกิน 3 เดือน	15,196	23,187	26,018	29,916
—มากกว่า 3 - 6 เดือน	1,294	1,701	2,194	4,219
—มากกว่า 6 - 12 เดือน	2,057	2,287	4,435	2,989
—มากกว่า 12 เดือน	10,932	11,480	12,542	13,321
รวมลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ	54,858	63,568	68,575	73,736
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(11,904)	(11,880)	(13,660)	(14,127)
บวก ลูกหนี้อื่น	496	1,794	1,314	1,934
ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ - สุทธิ	43,450	53,482	56,229	61,543

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

ได้มีการปรับปรุงย้อนหลังตั้งแต่ปี 2554 โดยได้นำรายได้บริการตามสัญญาเช่าทางการเงินรับรู้เป็นรายได้ปัดกับลูกหนี้สัญญาเช่าทางการเงิน

บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทได้ให้บริการออกแบบ ประกอบ และติดตั้งระบบที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิให้แก่ลูกค้าในกลุ่มธุรกิจเกี่ยวกับการให้บริการทางการแพทย์ส่วนหนึ่งในลักษณะสัญญาเช่าทางการเงินโดยมีระยะเวลาสัญญาเช่า 5 ปี ซึ่งลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินส่วนใหญ่คือโรงพยาบาลหรือสถานพยาบาลที่มีการประกอบกิจการเป็นระยะเวลานานโดยที่ผ่านมามีปัญหาการรับชำระหนี้จากกลุ่มลูกหนี้ดังกล่าว ณ สิ้นปี 2553 - 2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินของบริษัทมีจำนวน 9.00 ล้านบาท, 40.278.33 ล้านบาท และ 42.8210.17 ล้านบาท และ 9.11 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 6.32, ร้อยละ 5.75, และร้อยละ 6.49 และร้อยละ 4.05 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

ในช่วงระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมาลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินของบริษัทมีการขยายตัวอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งสอดคล้องกับรายได้จากกลุ่มธุรกิจที่ให้บริการทางการแพทย์ของบริษัท โดยจะเห็นได้ว่าการขยายในลักษณะสัญญาเช่าทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งในการสร้างโอกาสและเพิ่มรายได้ในกลุ่มธุรกิจให้บริการทางการแพทย์ได้เป็นอย่างดี อีกทั้งความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้อยู่ในระดับต่ำเนื่องจากผู้ประกอบการอยู่ในสายงานวิชาชีพทางการแพทย์และโดยลักษณะธุรกิจและการบริการเป็นที่มีความต้องการอย่างสม่ำเสมอ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 31 ธันวาคม 2556 2555 บริษัทมีลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินจำนวน 15 สัญญามูลค่ารวม 42.829.11 ล้านบาท

เพิ่มเติมนโยบายค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้สัญญาเช่าทางการเงินเริ่มปฏิบัติมาตั้งแต่ต้นปี 2556

ทั้งนี้ เริ่มตั้งแต่ต้นปี 2556 บริษัทได้นำนโยบายการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินมาปฏิบัติ โดยหากลูกหนี้มีการผิดนัดชำระหนี้มากกว่า 6 งวดขึ้นไป บริษัทจะหยุดการรับรู้รายได้จากงานบริการดูแลรักษาและจะตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญในอัตราร้อยละ 100 ของมูลค่าลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินที่คงเหลืออยู่ทั้งหมดเป็นรายสัญญา ซึ่งนโยบายดังกล่าวจะช่วยให้บริษัทมีประสิทธิภาพในการติดตามชำระหนี้ได้ดีขึ้น ทั้งนี้ตั้งแต่นำนโยบายดังกล่าวมาปฏิบัติ บริษัทยังไม่มีมีการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินแต่อย่างใด อย่างไรก็ตามหากบริษัทนำนโยบายดังกล่าวมาปฏิบัติใช้ในปี 2555 บริษัทจะมีการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจำนวน 1.80 ล้านบาท อันเป็นผลทำให้กำไรสุทธิในปี 2555 ลดลงตามจำนวนดังกล่าว

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

สินค้างเหลือ

ณ สิ้นปี 2553-2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีสินค้างเหลือ-สุทธิจำนวน 48.18 ล้านบาท, 68.66 ล้านบาท และ 76.00 ล้านบาท และ 85.42 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 33.81, ร้อยละ 38.46, 38.49 และร้อยละ 37.94 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยรายละเอียดสินค้างเหลือจะประกอบไปด้วย สินค้าสำเร็จรูป งานระหว่างทำ วัสดุและอะไหล่ส่วนประกอบ และสินค้างระหว่างทางซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : พันบาท

สินค้างเหลือ	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556
วัสดุคงเหลือ				
วัสดุคงเหลือ	39,442	36,063	46,402	45,492
งานระหว่างทำ	799	4,314	3,093	3,282
วัสดุและอะไหล่ส่วนประกอบ	8,465	21,942	25,703	27,088
สินค้างระหว่างทาง	-	7,087	2,000	10,572

รวม	48,706	69,406	77,198	86,434
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่า	(530)	(743)	(1,197)	(1,010)
สุทธิ	48,176	68,663	76,001	85,424

ณ สิ้นปี 2553-2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีระยะเวลาในการขายสินค้าเฉลี่ย 139 วัน, 157 วัน และ 157 วัน และ 159 วัน ตามลำดับ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 31 ธันวาคม 2556 ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้ามีจำนวน 4.20.101 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนอัตราร้อยละ 4.55-1.17 ของสินค้าคงเหลือก่อนหักค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า โดยบริษัทมีนโยบายตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าโดยการพิจารณาสภาพของสินค้าทุกไตรมาสหากมีการชำรุดหรือเสียหายจะตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าในอัตราร้อยละ 100 ทันทที และทุกไตรมาสจะพิจารณาสินค้าที่คาดว่าจะมีราคาขายที่ต่ำกว่าราคาทุน ประกอบกับบริษัทมีการจัดทำรายงานวิเคราะห์อายุของสินค้าคงเหลือ (Aging stock report) และ รายงานการเคลื่อนไหวสินค้า (Last moving stock report) ทุกไตรมาส โดยทั้ง 2 รายงานนี้จะถูกนำเสนอไปยังฝ่ายขายและฝ่ายบริหารเพื่อวิเคราะห์ข้อมูลโดยจะเน้นสินค้าที่มีการค้างนาน เพื่อวางแผนและดำเนินการจัดจำหน่ายสินค้าคงเหลือเหล่านั้นไม่ให้มีการค้างนานเพื่อป้องกันการเสื่อมสภาพสินค้าและความล้าสมัยของสินค้าคงเหลือ นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทเออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ได้มีการพิจารณาตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าเพิ่มเติมในอัตราร้อยละ 0.3 และร้อยละ 0.4 ของมูลค่าสินค้าสำหรับสินค้าสภาพปกติ ตามลำดับ ซึ่งอัตราดังกล่าวเป็นอัตราการบริหารสินค้าในสภาพรวมพิจารณาโดยผู้บริหารของบริษัท และการตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าของมูลค่าสินค้าเท่ากับผลต่างระหว่างต้นทุนสินค้ากับมูลค่าที่คาดว่าจะขายได้สำหรับสินค้าที่คาดว่าจะมีราคาขายต่ำกว่าราคาทุน และการตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าของมูลค่าสินค้าทั้งจำนวนสำหรับสินค้าที่ชำรุดหรือเสียหายและสินค้าที่ล้าสมัย สำหรับการสั่งซื้อสินค้านั้น บริษัทมีการกำหนดยอดขั้นต่ำของสินค้าคงเหลือไว้ ซึ่งบริษัทจะทำการสั่งซื้อสินค้าเมื่อระดับของสินค้าคงเหลือมีจำนวนน้อยกว่ายอดขั้นต่ำที่กำหนดไว้ โดยการกำหนดยอดสินค้าคงเหลือขั้นต่ำดังกล่าว มีการกำหนดให้สอดคล้องกับตารางสินค้าที่ใช้ในแต่ละโครงการ หรือ Bill of Quantity (BOQ) ที่บริษัทได้ให้บริการแก่ลูกค้าในแต่ละโครงการ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทมีการเก็บสินค้าคงเหลือให้สอดคล้องกับปริมาณการใช้งานจริงและเพื่อไม่ให้มีการเก็บสินค้าคงเหลือเกินความจำเป็น และยังสามารถป้องกันความล้าสมัยของสินค้าคงเหลือได้อีกด้วย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ในช่วงระยะเวลา 20 ปีที่ผ่านมาไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีอย่างมีนัยสำคัญนอกจากการพัฒนาทางด้านการออกแบบรูปทรงของผลิตภัณฑ์ให้มีลักษณะที่สวยงามมากขึ้น นอกจากนี้นโยบายบริษัทเน้นกลยุทธ์การบริการ (Service Strategy) ตั้งแต่ให้คำปรึกษาออกแบบ ประกอบ ติดตั้ง จนถึงบริการหลังการขาย ประกอบกับสินค้าส่วนใหญ่เป็นสินค้านำเข้าจากต่างประเทศ บริษัทจึงจำเป็นต้องเก็บสินค้าไว้เพื่อเตรียมความพร้อมในการให้บริการ อีกทั้งการสั่งซื้อสินค้าสินค้าเป็นจำนวนมากในแต่ละครั้งสามารถทำให้บริษัทประหยัดต้นทุนในการทำงานและค่าขนส่งสินค้านำเข้าจากต่างประเทศได้

เพิ่มเติมข้อมูลหลังจาก Company Visit ที่บริษัทมียอดขั้นต่ำของสินค้าคงเหลือในการกำหนดสั่งซื้อสินค้า

ณ สิ้นปี 2553-2555 สินค้าคงเหลือสุทธิของบริษัทมีอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.20, ร้อยละ 42.53 และร้อยละ 10.69 ตามลำดับ ซึ่งการปรับตัวเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือสุทธินั้นสอดคล้องกับรายได้ของบริษัทที่มีการเติบโตอย่างต่อเนื่องในช่วงระยะ 3 ปีที่ผ่านมา อีกทั้งด้วยลักษณะธุรกิจที่บริษัทเน้นถึงการให้บริการดูแลบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอและจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์แบบครบวงจร บริษัทจึงจำเป็นต้องจัดเตรียมผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์เก็บไว้ให้บริการแก่ลูกค้าในปริมาณค่อนข้างมากและผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์หลักที่บริษัทจัดเก็บไว้นั้นเป็นผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ประเภทหมุนเร็วมีอัตราการจำหน่ายออกที่ค่อนข้างสูง อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 สินค้าคงเหลือสุทธิของบริษัทมีอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.40 จากสิ้นปี 2555 ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นในช่วงไตรมาสที่ 2 ของปี 2556 โดยบริษัทได้มีการสั่งซื้อสินค้าเพิ่มขึ้น ซึ่งสอดคล้องกับการขยายตัวรายได้ของบริษัทโดยเฉพาะในกลุ่มลูกค้า

เพื่อการพาณิชย์ที่มีการขยายสาขาเพิ่มขึ้น ทั้งนี้การเพิ่มขึ้นของสินค้าส่วนใหญ่เป็นสินค้าระหว่างทางซึ่งอยู่ระหว่างขนส่งจากต่างประเทศมีการปรับเพิ่มขึ้นจำนวน 8.57 ล้านบาท จากสิ้นปี 2555

เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าส่วนใหญ่เป็นการจ่ายค่าสินค้าต่างประเทศกับผู้นำรายอื่นๆที่ไม่ค่อยมีการทำธุรกรรมกับบริษัทบ่อยครั้งดังนั้นจึงมีความจำเป็นที่บริษัทจะต้องจ่ายเงินล่วงหน้าค่าสินค้านำก่อน ณ สิ้นปี 2553 – 2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าจำนวน 1.08 ล้านบาท, 0.82 ล้านบาท และ 1.47 ล้านบาท และ 2.82 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.767, ร้อยละ 0.46 และร้อยละ 0.75 และร้อยละ 1.26 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

สินทรัพย์ค่าหมุนเวียนอื่นประกอบด้วย เงินค้ำประกัน ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนดชำระ เงินประกันผลงาน เป็นต้น ณ สิ้นปี 2553-2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นจำนวน 0.17 ล้านบาท, 0.39 ล้านบาท และ 0.35 ล้านบาท และ 0.26 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.12, ร้อยละ 0.22 และร้อยละ 0.18 และร้อยละ 0.11 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

เนื่องจากบริษัทได้มีการทำวงเงินซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารซึ่งเป็นวงเงินใช้ร่วมของบริษัทและบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด และวงเงินกู้เบิกเกินบัญชีของบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด กับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง โดยได้อินสธิธิเรียกร้องบัญชีเงินฝากธนาคารของบริษัทและบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นส่วนหนึ่งของหลักประกัน ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขสถาบันทางการเงิน ณ สิ้นปี 2553 – 2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกันจำนวน 2.32 ล้านบาท, 2.35 ล้านบาท และ 2.40 ล้านบาท และ 2.41 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.63, ร้อยละ 1.31 และร้อยละ 1.24 และร้อยละ 1.07 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ของบริษัทประกอบไปด้วย ที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร ยานพาหนะ เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน และเครื่องมือ และอุปกรณ์ ณ สิ้นปี 2553 – 2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์จำนวน 31.16 ล้านบาท, 35.74 ล้านบาท และ 41.06 ล้านบาท และ 45.39 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 21.86, ร้อยละ 20.02, 20.01 และ ร้อยละ 20.79, 20.77 และร้อยละ 20.17 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ โดยระยะ 3 ปีที่ผ่านมา ที่ดิน อาคาร และส่วนปรับปรุงอาคารไม่ได้มีการซื้อเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญแต่อย่างใด การเพิ่มขึ้นส่วนใหญ่จึงเป็นการซื้อมาจากหมวดยานพาหนะรถยนต์นั่งสำหรับผู้บริหารด้วยการทำสัญญาเช่าซื้อทางการเงิน เครื่องมือและอุปกรณ์และเครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมียานพาหนะ

เพิ่มขึ้นจำนวน 2.99 ล้านบาท จากการที่บริษัทอยู่ระหว่างการสร้างหน่วยผลิตน้ำยาล้างไตที่จังหวัดลำพูนเพื่อเป็นศูนย์การ
 จัดจำหน่ายทางภาคเหนือ โดยบริษัทได้มีการเข้ายานพาหนะให้แก่ผู้บริหารเพิ่ม 1 คัน และบริษัทมีการซื้อเครื่องมือและ
 อุปกรณ์เพิ่มขึ้นจำนวน 1.54 ล้านบาท โดยสามารถสรุปได้ตามตารางดังนี้

หน่วย : พันบาท

	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556
ที่ดิน และส่วนปรับปรุงบนที่ดิน	7,797	7,797	8,103	8,027
อาคาร และส่วนปรับปรุงอาคาร	18,615	17,098	15,955	15,405
เครื่องมือ และอุปกรณ์	1,089	1,153	1,745	3,285
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์ สำนักงาน	2,384	3,539	5,093	5,521
ยานพาหนะ	1,270	5,973	10,159	13,153
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	-	181	2	-
ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ สุทธิ	31,155	35,741	41,057	45,391

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัทคือลิขสิทธิ์ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับระบบบริหารการจัดการ (ERP)
 ของบริษัทซึ่งเป็นระบบ SAP และลิขสิทธิ์ระบบปฏิบัติการคอมพิวเตอร์ต่างๆ ณ สิ้นปี 2553-2555 และ ณ วันที่ 30
 มิถุนายน 2556 บริษัทมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวน 2.69 ล้านบาท, 2.79 ล้านบาท และ 2.79 ล้านบาท และ 2.73 ล้าน
 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.89, ร้อยละ 1.56-56, และร้อยละ 1.41-42 และร้อยละ 1.21 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม-2556 บริษัทได้มีการนำมามาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัด
 บัญชีมาใช้ และมีการปรับปรุงย้อนหลังตั้งแต่สิ้นปี 2554 ซึ่งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี คือ จำนวนภาษีเงินได้ที่
 บริษัทสามารถขอคืนได้ในอนาคต ณ สิ้นปี 2554-2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอ
 การตัดบัญชีจำนวน 2.07 ล้านบาท, 2.87 ล้านบาท และ 2.46 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.16, ร้อยละ 1.45
 และร้อยละ 1.09 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นของบริษัทประกอบไปด้วย เงินประกันค่าเช่า ลูกหนี้อื่น และอื่นๆ เป็นต้น ณ สิ้นปี 2553-
 2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 0.28 ล้านบาท, 1.18 ล้านบาท และ 1.35
 ล้านบาท และ 1.36 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.20, ร้อยละ 0.66-66, และร้อยละ 0.69-69 และร้อยละ 0.60
 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

หนี้สิน
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ณ สิ้นปี 2553 – 2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินโดยแบ่งออกได้ 2 ส่วน คือ 1) เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น จำนวน 21.06 ล้านบาท, 10.72 ล้านบาท และ 23.51 ล้านบาท และ 33.62 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 41.53, ร้อยละ 15.00, 15.14 และร้อยละ 31.24, 31.67 และร้อยละ 35.23 ของหนี้สินรวม ตามลำดับ 2) เงินกู้ระยะยาวจากสถาบันทางการเงินจำนวน 8.16 ล้านบาท, 4.59 ล้านบาท และ 1.92 ล้านบาท และ 1.32 ล้านบาท หรือในสัดส่วนร้อยละ 16.09, ร้อยละ 6.42, 5.48 และร้อยละ 2.55, 2.59 และร้อยละ 1.38 ของหนี้สินรวม ตามลำดับ

ปรับการอธิบายเรื่องเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินให้กระชับและอ่านง่ายขึ้น

ณ สิ้นปี 2553 – 2555 บริษัทได้ใช้เงินเบิกเกินบัญชีเงินเป็นแหล่งเงินทุนสำหรับเงินทุนหมุนเวียนในการชำระหนี้ เจ้าหนี้การค้า ชื่อผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ ปรับปรุงพื้นที่สำนักงานและระบบ IT ของบริษัท และมีการชำระเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินบางส่วน ทั้งนี้สำหรับปี 2554 บริษัทมีการใช้แหล่งเงินทุนที่ได้จากการเพิ่มทุนแก่ผู้ถือหุ้นรายใหม่จำนวน 13.90 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่นำไปชำระคืนเงินเบิกเกินบัญชี

ณ สิ้นปี 2553 บริษัทมีแหล่งเงินทุนจากเงินเบิกเกินบัญชีเพิ่มขึ้นจำนวน 14.76 ล้านบาท โดยได้นำไปชำระเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันทางการเงินจำนวน 3.51 ล้านบาท ส่วนที่เหลือนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน ชื่อผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์เพิ่มเติม และปรับปรุงพื้นที่สำนักงานและระบบ IT ของบริษัท

ณ สิ้นปี 2554 บริษัทได้มีการชำระเงินเบิกเกินบัญชี 10.34 ล้านบาท และ ชำระเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันทางการเงิน 3.57 ล้านบาท ในขณะที่รายได้ของบริษัทมีการขยายตัวและยังต้องใช้เงินทุนหมุนเวียนที่เพิ่มขึ้น โดยบริษัทได้มีการหาแหล่งเงินทุนเพื่อมาใช้สำหรับเป็นเงินทุนหมุนเวียนและชำระหนี้สินดังกล่าวจากการเพิ่มทุนแก่ผู้ถือหุ้นรายใหม่จำนวน 13.90 ล้านบาท

ณ สิ้นปี 2555 บริษัทมีการใช้วงเงินเบิกเกินบัญชีเพิ่มขึ้นจำนวน 12.79 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักบริษัทได้นำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อส่งเสริมการค้าและการขยายของบริษัท ชื่อผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์เพิ่มเติม ชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า ปรับปรุงพื้นที่สำนักงานของบริษัทเพิ่มเติม และชำระเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันทางการเงินจำนวน 2.67 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทได้ใช้แหล่งเงินทุนจากวงเงินเบิกเกินบัญชีเพิ่มขึ้นจำนวน 10.11 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่บริษัทได้นำไปใช้ในการเสริมสภาพคล่องในการเพิ่มรายได้ ชื่อสินค้า และกระแสเงินสดดังกล่าวไปใช้ในกิจกรรมดำเนินงาน และลงทุนสร้างหน่วยผลิตน้ำยาล้างไตที่จังหวัดลำพูนเพื่อเป็นศูนย์การจัดจำหน่ายทางภาคเหนือและมีการซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

ณ สิ้นปี 2553-2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีเจ้าหนี้การค้าจำนวน 10.82 ล้านบาท, 26.20 ล้านบาท และ 12.94 ล้านบาท และ 25.43 ล้านบาทหรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 21.33, ร้อยละ 36.67, 37.02 และร้อยละ 47.18, 17.43 และร้อยละ 26.64 ของหนี้สินรวม ตามลำดับ โดยระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยของบริษัทอยู่ที่ 24 วัน, 49 วัน และ 42 วัน และ 36 วัน ซึ่งนโยบายเครดิตที่เจ้าหนี้การค้าให้กับบริษัทอยู่ประมาณ 30 – 60 วัน ณ สิ้นปี 2554 และ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 มูลค่าเจ้าหนี้การค้ามีการปรับตัวสูงขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ เนื่องจากธุรกิจของบริษัทมีการเติบโตอย่าง

ต่อเนื่อง ซึ่งสอดคล้องกับสินค้าคงเหลือสุทธิของบริษัทที่เพิ่มขึ้น และรายได้ที่มีการขยายตัวเพิ่มขึ้น โดยบริษัทได้สำรวจผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์เพื่อส่งเสริมการขายและเพื่อรองรับจำนวนลูกค้าที่มีเพิ่มขึ้น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

เจ้าหนี้อื่นของบริษัท ประกอบไปด้วย เจ้าหนี้ค้างจ่าย และเจ้าหนี้อื่น โดย ณ สิ้นปี 2553-2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีเจ้าหนี้อื่นจำนวน 0.11 ล้านบาท, 0.13 ล้านบาท, และ 0.10 ล้านบาท และ 0.01 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.22, ร้อยละ 0.18, 0.19, และร้อยละ 0.13 และร้อยละ 0.01 ของหนี้สินรวม ตามลำดับ

ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย ได้แก่ ภาษีเงินได้ตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร โดย ณ สิ้นปี 2553-2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายจำนวน 2.73 ล้านบาท, 2.68 ล้านบาท, และ 1.85 ล้านบาท และ 0.49 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 5.39, ร้อยละ 3.75, 3.78, และร้อยละ 2.46, 2.49 และร้อยละ 0.52 ของหนี้สินรวม ตามลำดับ

เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

โดยปกติบริษัทจะไม่มียกขายในการให้สินเชื่อแก่ลูกค้ารายใหม่ที่ไม่เคยทำธุรกรรมกับบริษัทมาก่อน สำหรับลูกค้ารายใหม่บริษัทจะมีการเก็บเงินล่วงหน้าค่าสินค้าก่อนจะนำส่งสินค้าหรือให้บริการ ณ สิ้นปี 2553 - 2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีเงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าจำนวน 0.02 ล้านบาท, 2.46 ล้านบาท, และ 1.58 ล้านบาท และ 1.90 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.04, ร้อยละ 3.44, 3.47, และร้อยละ 2.10, 2.13 และร้อยละ 1.99 ของหนี้สินรวม ตามลำดับ

รายได้บริการตามสัญญาเช่าทางการเงินรอรับรู้เป็นรายได้

มีการปรับปรุงย้อนหลังเพื่อนำไปตัดกับลูกหนี้สัญญาเช่าทางการเงิน

รายได้บริการตามสัญญาเช่าทางการเงินรอรับรู้เป็นรายได้ คืองานบริการจากสัญญาเช่าทางการเงินที่รอรับรู้ ณ สิ้นปี 2553—2555 และ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 บริษัทมีรายได้บริการตามสัญญาเช่าทางการเงินรอรับรู้เป็นรายได้จำนวน 1.73 ล้านบาท, 1.94 ล้านบาท, 2.65 ล้านบาท และ 2.46 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.42 ร้อยละ 2.67, ร้อยละ 3.45 และร้อยละ 3.02 ของหนี้สินรวม ตามลำดับ

โบนัสค้างจ่าย

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

เนื่องจากในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทมีรายได้ขยายตัวอย่างก้าวกระโดดและมีนโยบายในการจ่ายผลตอบแทนแก่พนักงานและผู้บริหารตามเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ บริษัทจึงมีการกำหนดค่าตอบแทนในลักษณะของโบนัสตามผลงานของคณะทำงานฝ่ายบริหารและพนักงานในแต่ละปี โดยปี 2553 บริษัทมีการจ่ายโบนัสในเดือนธันวาคม จึงไม่มีโบนัสค้างจ่าย ณ สิ้นปี 2553 ต่อมาบริษัทได้เปลี่ยนรอบการจ่ายโบนัสจากเดือนธันวาคมเป็นเดือนมีนาคมของปีถัดไป จึงทำให้ ณ สิ้นปี 2554 และ ณ - 2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีโบนัสค้างจ่ายจำนวน 11.83 ล้านบาท และ 14.22 ล้านบาท และ 11.65 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 46.56 16.72 และร้อยละ 48.87 19.15 และร้อยละ 12.21 ของหนี้สินรวม ตามลำดับ โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 โบนัสค้างจ่ายมีการปรับลดลงจำนวน 2.57 ล้านบาท จากการจ่ายโบนัสให้แก่ฝ่ายบริหารและพนักงาน

หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินคือยานพาหนะที่บริษัทได้ทำการเช่าซื้อมาสำหรับผู้บริหาร ณ สิ้นปี 2553 – 2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินจำนวน 0.68 ล้านบาท, 4.31 ล้านบาท และ 8.20 ล้านบาท และ 10.75 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.35, ร้อยละ 6.03 6.09 และร้อยละ 40.89 11.05 และร้อยละ 11.27 ของหนี้สินรวม ตามลำดับ โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 31 ธันวาคม 2555 2556 บริษัทได้มีการเช่าซื้อยานพาหนะสำหรับผู้บริหารจำนวน 4-5 คัน

หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 บริษัทได้นำมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาใช้ และมีการปรับปรุงย้อนหลังตั้งแต่สิ้นปี 2554 ซึ่งหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี คือ จำนวนภาษีเงินได้ที่บริษัทต้องจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษี ณ สิ้นปี 2554-2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน 1.26 ล้านบาท, 1.56 ล้านบาท และ 1.24 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.78, ร้อยละ 2.10 และร้อยละ 1.30 ของหนี้สินรวม ตามลำดับ

หนี้สินหมุนเวียนอื่น

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

หนี้สินหมุนเวียนอื่นของบริษัทประกอบไปด้วย ภาษีขายรอเรียกเก็บ เงินประกันผลงาน เป็นต้น โดย ณ สิ้นปี 2553-2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนอื่นจำนวน 0.12 ล้านบาท 0.46 ล้านบาท และ 1.31 ล้านบาท และ 1.47 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.24 ร้อยละ 0.65 5 และร้อยละ 1.76 3 และร้อยละ 1.54 ของหนี้สินรวม ตามลำดับ

หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นของบริษัทประกอบไปด้วย เงินมัดจำรับ และเงินค้ำประกัน โดย ณ สิ้นปี 2553 -2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 0.07 ล้านบาท, 0.07 ล้านบาท, 0.07 ล้านบาท และ 0.07 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.15, ร้อยละ 0.10 และร้อยละ 0.10 และร้อยละ 0.08 ของหนี้สินรวม ตามลำดับ

ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

ณ สิ้นปี 2553 - 2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานจำนวน 5.20 ล้านบาท, 6.06 ล้านบาท และ 6.98 ล้านบาท และ 7.48 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 10.26, ร้อยละ 8.48 และ ร้อยละ 9.27 ร้อยละ 7.84 ของหนี้สินรวม ตามลำดับ ทั้งนี้เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป บริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์พนักงาน ภายใต้ต้นนโยบายบัญชีใหม่ ภาวะผูกพันของบริษัทและบริษัทย่อยเกี่ยวกับผลประโยชน์ที่กำหนดไว้และผลประโยชน์ระยะยาวอื่น ได้บันทึกในงบการเงินด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ซึ่งคำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งเดิมบริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ภาวะผูกพันเมื่อเกิดรายการ

ณ สิ้นปี 2554 บริษัทเลือกที่จะบันทึกหนี้สินทั้งหมดดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 โดยนำกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 จำนวน 26.07 ล้านบาท หักด้วยภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ของปี 2553 จำนวน 5.20 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้เป็นทางเลือกให้ถือปฏิบัติในช่วงของการเปลี่ยนแปลงตามข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชี และค่าใช้จ่ายประมาณการผลประโยชน์พนักงานจำนวน 0.86 ล้านบาท นำไปหักในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอันเป็นผลให้กำไรของบริษัทลดลง และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีค่าใช้จ่ายประมาณการผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้นจำนวน 0.92 0.50 ล้านบาท จากสิ้นปี 2555 ทำให้ภาวะผูกพันของผลประโยชน์พนักงานจำนวนคงเหลือ 6.98 7.48 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

Update ข้อมูลสำหรับ งวด 6 เดือนแรก ปี 2556

ณ สิ้นปี 2553-2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 91.78 ล้านบาท, 107.06 107.87 ล้านบาท, 123.41 ล้านบาท และ 122.40 129.62 ล้านบาท โดยบริษัทมีอัตราหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น 0.55 เท่า 0.67 0.66 เท่า และ 0.62 0.60 เท่า และ 0.74 เท่า ตามลำดับ

ปรับการอธิบายเรื่องส่วนของผู้ถือหุ้นให้กระชับและอ่านง่ายขึ้น

ณ สิ้นปี 2553 - 2555 ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทมีการปรับเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยสาเหตุหลักมาจาก 1. การซื้อกิจการระหว่างบริษัทกับกลุ่มผู้ถือหุ้นของบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด และบริษัท นิวแมคคาเธอร์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นในกลุ่มเดียวกันของบริษัท เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท ในปี 2553 อันเป็นผลทำให้ทุนจดทะเบียนของบริษัทเพิ่มขึ้นจาก 44.00 ล้านบาท มาเป็น 60.40 ล้านบาท 2. การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นสามัญใหม่แก่ผู้ถือหุ้นเดิมและผู้ถือหุ้นรายใหม่เพื่อมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและชำระหนี้สถาบันการเงิน ในปี 2554 อันเป็นผลทำให้ทุนจดทะเบียนของบริษัทเพิ่มขึ้นจาก 60.40 ล้านบาท มาเป็น 70.40 ล้านบาท และ 3. กำไรจากการดำเนินงาน โดยในปี 2553 บริษัทได้มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 44.00 ล้านบาท มาเป็น 60.40 ล้านบาทจากการซื้อกิจการจากกลุ่มผู้ถือหุ้นของบริษัทในเครือ และในปี 2554 บริษัทได้มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 60.40 ล้านบาท มาเป็น 70.40 ล้านบาท จากการออกหุ้นสามัญใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม 2 ราย และผู้ถือหุ้นรายใหม่ 2 ราย เป็นจำนวนเงินทั้งหมด 13.90 ล้านบาท

ณ สิ้นปี 2553 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 91.78 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักจากการเปลี่ยนแปลงเกิดจากบริษัท ได้มีการซื้อกิจการจากผู้ถือหุ้นของบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด และบริษัท นิวแมคคาเธอร์ จำกัด จึงทำให้มีการ ปรับปรุงรายการบัญชีโดยส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมลดลงจำนวน 32.90 ล้านบาท ทำให้ทุนจดทะเบียนของ บริษัทเพิ่มขึ้นจาก 44.00 ล้านบาทมาเป็น 60.40 ล้านบาท โดยเป็นการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 163,986 หุ้น มูลค่าที่ ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่มูลค่าหุ้นละ 148.53 บาท เพื่อชำระค่าซื้อกิจการจากผู้ถือหุ้นของ บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด และบริษัท นิวแมคคาเธอร์ จำกัด อันเป็นผลให้บริษัทมีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญเพิ่มขึ้น จำนวน 7.96 ล้านบาท นอกจากนี้ บริษัทมีกำไรสะสมเพิ่มขึ้นจำนวน 3.46 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลดำเนินงานจากกำไรสุทธิของ บริษัทจำนวน 2.66 ล้านบาท ผลจากกำไรจากการซื้อกิจการบริษัทย่อยจำนวน 6.00 ล้านบาท และผลจากการนำภาระ ผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานจากปีก่อนๆ มาหักกับกำไรสะสมในปี 2553 จำนวน 5.20 ล้านบาท ประกอบกับบริษัทมี กำไรจากส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันจำนวน 2.55 ล้านบาท อันเป็นผลทำให้กำไรเบ็ดเสร็จใ ลังสำหรับปี 2553 มีจำนวน 5.21 ล้านบาท และองค์ประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจำนวน 2.55 ล้านบาท เช่นกัน

ณ สิ้นปี 2554 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 107.87 ล้านบาท หรือเป็นการปรับเพิ่มขึ้นจำนวน 16.09 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักจากการเปลี่ยนแปลงเกิดจากช่วงเดือนมกราคมบริษัทได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 60.40 ล้านบาทมาเป็น 70.40 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นที่ ออกใหม่มูลค่าหุ้นละ 139.00 บาท เสนอขายให้กับนักลงทุนจำนวน 4 ราย เพื่อนำเงินจากการเพิ่มทุนมาใช้เป็นเงินทุน หมุนเวียน อันเป็นผลให้บริษัทมีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญเพิ่มขึ้นจำนวน 3.90 ล้านบาท นอกจากนี้ บริษัทมีผลกำไรสุทธิจาก การดำเนินงานจำนวน 11.23 ล้านบาท แต่ได้มีการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นจำนวน 9.86 ล้านบาท ประกอบกับบริษัทมี การปรับปรุงย้อนหลังภาษีเงินได้รอดตัดบัญชี ซึ่ง ณ สิ้นปี 2554 บริษัทมีภาษีเงินได้รอดตัดบัญชีสุทธิจำนวน 0.81 ล้านบาท อันเป็นผลทำให้กำไรสะสมของบริษัทเพิ่มขึ้นจำนวน 2.19 ล้านบาท

ณ สิ้นปี 2555 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 123.41 ล้านบาท หรือเป็นการปรับเพิ่มขึ้นจำนวน 15.54 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักมาจากบริษัทมีกำไรสุทธิจากผลการดำเนินงานจำนวน 15.04 ล้านบาท ประกอบกับบริษัทมีภาษีรอดตัด บัญชีสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 0.50 ล้านบาท อันเป็นผลทำให้กำไรสะสมของบริษัทเพิ่มขึ้นจำนวน 15.54 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 124.26 29.62 ล้านบาท หรือเป็นการปรับ เพิ่มขึ้นจำนวน 0.85 6.21 ล้านบาท จากสิ้นปี 2555 โดยสาเหตุหลักมาจากบริษัทมีกำไรสุทธิจากผลการดำเนินงานจำนวน 0.85 6.21 ล้านบาท อันเป็นผลทำให้กำไรสะสมของบริษัทเพิ่มขึ้นจำนวน 6.21 0.85 ล้านบาท

Update ข้อมูลสำหรับงวด 6 เดือนแรก ปี 2556

กระแสเงินสดสภาพคล่อง

หน่วย : พันบาท

	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(5,765)	13,525	(5,896)	(7,068)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(1,478)	(2,750)	(2,220)	(2,778)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	7,713	(12,120)	8,255	8,597
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	470	(1,344)	139	(1,249)

ปรับการอธิบายเรื่องกระแสเงินสดให้กระชับและอ่านง่ายขึ้น

ณ สิ้นปี 2553 – 2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงานจำนวน (5.76) ล้านบาท, 13.52 ล้านบาท, (5.90) ล้านบาท และ (7.07) ล้านบาท ตามลำดับ โดยการเปลี่ยนแปลงของกระแสเงินสดจากกิจกรรมการดำเนินงานส่วนใหญ่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับสินค้าคงเหลือ และเจ้าหนี้การค้าของบริษัท ในช่วงปี 2553 และ 2555 บริษัทมีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานในขณะที่มีกำไรสุทธิจำนวน 2.66 ล้านบาท และ 15.04 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เกิดจากลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับที่เพิ่มขึ้นจำนวน 12.19 ล้านบาท และ 4.66 ล้านบาท และบริษัทมีการซื้อสินค้าที่เพิ่มขึ้นจำนวน 6.00 ล้านบาท และ 6.98 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งสอดคล้องกับรายได้ของบริษัทที่มีการขยายตัวในช่วงระยะเวลาดังกล่าว และในช่วงปี 2555 บริษัทได้มีการจ่ายชำระเจ้าหนี้การค้าจำนวน 13.27 ล้านบาท จึงเป็นเหตุให้บริษัทมีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานในช่วงเวลาดังกล่าว ในขณะที่ช่วงปี 2554 บริษัทมีกระแสเงินสดมาจากกิจกรรมดำเนินงาน ซึ่งสอดคล้องกับกำไรสุทธิของบริษัทจำนวน 11.23 ล้านบาท และ 0.85 ล้านบาท และบริษัทมีกระแสเงินสดจากเจ้าหนี้การค้าที่เพิ่มขึ้นจำนวน 15.31 ล้านบาท เพื่อนำไปซื้อสินค้าและใช้ไปในเงินทุนหมุนเวียนบางส่วน อันเป็นผลให้บริษัทมีกระแสเงินสดมาจากกิจกรรมดำเนินงาน สำหรับงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 บริษัทมีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน ในขณะที่บริษัทมีกระแสเงินสดจากผลการดำเนินงานซึ่งบริษัทมีกำไรสุทธิจำนวน 6.21 ล้านบาท และกระแสเงินสดจากเจ้าหนี้การค้าที่เพิ่มขึ้นจำนวน 12.27 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทได้นำกระแสเงินสดใช้ไปในเงินทุนหมุนเวียนโดยลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับที่เพิ่มขึ้นจำนวน 14.93 ล้านบาท และซื้อสินค้าเพิ่มขึ้นจำนวน 9.24 ล้านบาท อันเป็นผลให้บริษัทมีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน

ณ สิ้นปี 2553 – 2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีเงินสดสุทธิ (ใช้ไปใน) กิจกรรมการลงทุนจำนวน (1.48) ล้านบาท, (2.75) ล้านบาท, (2.22) ล้านบาท และ (2.78) ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2553 – 2555 บริษัทมีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนส่วนใหญ่เกิดจากการปรับปรุงพื้นที่อาคารสำนักงานของบริษัทจำนวน 1.43 ล้านบาท, 2.94 ล้านบาท, และ 4.17 ล้านบาท ตามลำดับ สำหรับงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 บริษัทมีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนที่เกี่ยวข้องกับการสร้างหน่วยผลิตน้ำยาล้างไตที่จังหวัดลำพูนเพื่อเป็นศูนย์การจัดจำหน่ายทางภาคเหนือ และมีการซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์เพิ่มขึ้นรวมจำนวน 4.17 ล้านบาท ในขณะที่บริษัทมีเงินสดรับจากการขายสินทรัพย์จำนวน 2.46 ล้านบาท

ณ สิ้นปี 2553 – 2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 7.71 ล้านบาท, (12.12) ล้านบาท, 8.25 ล้านบาท และ 8.60 ล้านบาท โดยการเปลี่ยนแปลงของกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงินส่วนใหญ่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ระยะสั้น เงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน เงินจากการเพิ่มทุน และการจ่ายเงินปันผลของบริษัท ในช่วงปี 2553 และ 2555 บริษัทมีกระแสเงินสดมาจากกิจกรรมจัดหาเงิน โดยแหล่งเงินทุนส่วนใหญ่มาจากการใช้วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ระยะสั้นของบริษัทที่เพิ่มขึ้นจำนวน 14.76 ล้านบาท และ 12.80 ล้านบาท ตามลำดับ เพื่อนำไปใช้ในการชำระเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันทางการเงิน และใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานและกิจกรรมลงทุนในช่วงระยะเวลาดังกล่าว ในช่วงปี 2554 บริษัทมีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมการเงิน โดยส่วนใหญ่เป็นการชำระเงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ระยะยาวจากสถาบันทางการเงินรวม และหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินรวมจำนวน 17.34 ล้านบาท ประกอบกับบริษัทมีการจ่ายเงินปันผลจำนวน 9.86 ล้านบาท ให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยแหล่งเงินทุนที่ได้มานั้นมาจากเงินเพิ่มทุนจำนวน 13.90 ล้านบาท และกระแสเงินสดที่มาจากกิจกรรมดำเนินงาน สำหรับงวด 6 เดือนแรกของปี 2556 บริษัทมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน โดยแหล่งเงินทุนส่วนใหญ่มาจากการใช้วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ระยะสั้นของบริษัทที่เพิ่มขึ้นจำนวน 10.11 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่บริษัทนำกระแสเงินสดดังกล่าวไปใช้ในกิจกรรมดำเนินงาน และกิจกรรมการลงทุน

ทั้งนี้จากภาพรวมดังกล่าว **เพิ่มขึ้น** ณ สิ้นปี 2553 – 2555 และ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิจำนวน 0.47 ล้านบาท, (1.34) ล้านบาท, 0.14 ล้านบาท และ 0.20 ล้านบาท อันเป็นผลทำให้บริษัทมีเงินสดคงเหลือจำนวน 4.17 ล้านบาท, 2.83 ล้านบาท, 2.97 ล้านบาท และ 3.17 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ สิ้นปี 2553 บริษัทมีกำไรสุทธิจำนวน 2.66 ล้านบาท แต่บริษัทมีกระแสเงินสดที่ใช้ไปในการดำเนินงานจำนวน 5.76 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักมาจาก 1) ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับที่เพิ่มขึ้นจำนวน 12.19 ล้านบาท 2) ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินที่เพิ่มขึ้นจำนวน 5.10 ล้านบาท 3) สินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้นจำนวน 6.00 ล้านบาท และ 4) มีการชำระค่าใช้จ่ายค้างจ่ายจำนวน 5.20 ล้านบาท ในขณะที่บริษัทมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานหลักมาจากเงินจ่ายล่วงหน้า ค่าสินค้าลดลงจำนวน 1.84 ล้านบาท นอกจากนี้ บริษัทมีกระแสเงินสดที่ใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนจำนวน 1.48 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักบริษัทนำเงินสดไปใช้ในการปรับปรุงพื้นที่อาคารสำนักงานที่ทำการบริษัทจำนวน 1.43 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทได้มีการหาแหล่งเงินทุนจากกิจกรรมจัดหาเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 7.71 ล้านบาท โดยแหล่งเงินทุนมาจากการใช้วงเงินเบิกเกินบัญชีของบริษัทที่เพิ่มขึ้นจำนวน 14.76 ล้านบาท ในขณะที่บริษัทได้มีการชำระเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันทางการเงินจำนวน 4.05 ล้านบาท และชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 2.70 ล้านบาท ส่งผลให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทเพิ่มขึ้นจำนวน 0.47 ล้านบาท

ณ สิ้นปี 2554 บริษัทมีกำไรสุทธิจำนวน 11.23 ล้านบาท และบริษัทมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานจำนวน 13.52 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักกระแสเงินสดจากการดำเนินงานมาจากหนี้สินหมุนเวียนระยะสั้นที่เพิ่มขึ้นคือ 1) เจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจำนวน 15.31 ล้านบาท 2) ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 11.83 ล้านบาท และ 3) เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าเพิ่มขึ้นจำนวน 2.44 ล้านบาท ในขณะที่บริษัทมีกระแสเงินสดที่ใช้ไปในกิจกรรมการดำเนินงานหลักคือ 1) ซื้อสินค้าเพิ่มขึ้นจำนวน 21.50 ล้านบาท 2) ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับที่เพิ่มขึ้นจำนวน 9.81 ล้านบาท และ 3) ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินที่เพิ่มขึ้นจำนวน 1.27 ล้านบาท โดยบริษัทมีกระแสเงินสดที่ใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนจำนวน 2.75 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักบริษัทนำเงินสดไปใช้ในการปรับปรุงพื้นที่อาคารสำนักงานที่ทำการบริษัทจำนวน 2.94 ล้านบาท นอกจากนี้ บริษัทได้มีกระแสเงินสดที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 12.12 ล้านบาท ซึ่งการใช้กระแสเงินสดดังกล่าวโดยหลักคือ 1) ชำระเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 10.35 ล้านบาท 2) ชำระหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินจำนวน 2.25 ล้านบาท 3) ชำระเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันทางการเงินจำนวน 3.57 ล้านบาท และ 4) จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 9.86 ล้านบาท ในขณะที่บริษัทได้จัดหาแหล่งเงินทุนจากกิจกรรมจัดหาเงินส่วนใหญ่มามากจากการเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นรายใหม่จำนวน 13.90 ล้านบาทโดยผู้ถือหุ้นดังกล่าวได้สิทธิรับเงินปันผลด้วยเช่นกัน ดังนั้นจึงส่งผลให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทลดลงจำนวน 1.34 ล้านบาท

ณ สิ้นปี 2555 บริษัทมีกำไรสุทธิจำนวน 15.04 ล้านบาท แต่บริษัทมีกระแสเงินสดที่ใช้ไปในการดำเนินงานจำนวน 5.90 ล้านบาท ซึ่งกระแสเงินสดที่ใช้ไปในการดำเนินงานโดยหลักคือ 1) ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับที่เพิ่มขึ้นจำนวน 4.66 ล้านบาท 2) ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินที่เพิ่มขึ้นจำนวน 2.62 ล้านบาท 3) ซื้อสินค้าที่เพิ่มขึ้นจำนวน 6.98 ล้านบาท และ 4) ชำระเจ้าหนี้การค้าจำนวน 13.27 ล้านบาท นอกจากนี้ บริษัทมีกระแสเงินสดที่ใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนจำนวน 2.22 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักบริษัทนำเงินสดไปใช้ในการปรับปรุงพื้นที่อาคารสำนักงานที่ทำการบริษัทเพิ่มเติมจำนวน 4.17 ล้านบาท ในขณะที่บริษัทมีกระแสเงินสดจากการขายสินทรัพย์จำนวน 2.46 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทมี

แหล่งกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 8.25 ล้านบาท โดยบริษัทได้จัดหาแหล่งเงินทุนส่วนใหญ่มาจากการใช้วงเงินเบิกเกินบัญชีที่เพิ่มขึ้นจำนวน 12.80 ล้านบาท ในขณะที่มีการชำระหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินจำนวน 1.88 ล้านบาท และชำระเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันทางการเงินจำนวน 2.66 ล้านบาท ดังนั้นจึงส่งผลให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทเพิ่มขึ้นจำนวน 0.14 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 บริษัทมีกำไรสุทธิจำนวน 0.85 ล้านบาท และบริษัทมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานจำนวน 7.82 ล้านบาท โดยกระแสเงินสดจากการดำเนินงานมาจากหนี้สินหมุนเวียนระยะสั้นที่เพิ่มขึ้นอันได้แก่ 1) เจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจำนวน 12.62 ล้านบาท และ 2) กระแสเงินสดที่เพิ่มขึ้นจากสินค้าคงเหลือที่ลดลงจำนวน 1.49 ล้านบาท ในขณะที่บริษัทมีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมการดำเนินงานหลักคือ 1) ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับที่เพิ่มขึ้นจำนวน 5.53 ล้านบาท และ 2) ชำระโบนัสค้างจ่ายจำนวน 4.11 ล้านบาท โดยบริษัทมีกระแสเงินสดที่ใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนจำนวน 2.41 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการนำไปใช้ในการสร้างหน่วยผลิตน้ำยาล้างไตที่จังหวัดลำพูนเพื่อเป็นศูนย์การจัดจำหน่ายทางภาคเหนือและมีการซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์เพิ่มขึ้นรวมจำนวน 2.30 ล้านบาท ประกอบกับบริษัทได้มีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 5.21 ล้านบาท ซึ่งเป็นการชำระหนี้ประเภทต่างๆดังนี้ 1) เงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 3.94 ล้านบาท 2) หนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินจำนวน 0.39 ล้านบาท และ 3) เงินกู้ระยะยาวจากสถาบันทางการเงินจำนวน 0.88 ล้านบาท ดังนั้นจึงส่งผลให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทเพิ่มขึ้นจำนวน 0.20 ล้านบาท

อธิบายเพิ่มเติมหลัง Company Visit วิเคราะห์เพิ่มเติมสภาพคล่องและวงจรมีเงินสดของบริษัท สาเหตุของวงจรมีเงินสดของบริษัทที่มีระยะเวลาสั้น

สภาพคล่องและวงจรมีเงินสด

ณ สิ้นปี 2553 – 2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 31 มีนาคม 2556 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องประมาณ 2.52 เท่า, 2.20-2.21 เท่า, 2.36-2.37 เท่า และ 2.25-2.11 เท่า ตามลำดับ และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วประมาณ 1.27 เท่า, 1.01 เท่า, 4.05-1.06 เท่า และ 4.00-0.94 เท่า ตามลำดับ โดยอัตราส่วนสภาพคล่องของบริษัทนั้นมีอัตราส่วนที่อยู่เกณฑ์ที่ดีมาก หากบริษัทมีปัญหาทางด้านสภาพคล่องบริษัทสามารถได้ถอนสินทรัพย์ที่มีความคล่องตัวมาชำระหนี้ได้ อย่างไรก็ตามสินทรัพย์สภาพคล่องส่วนใหญ่ของบริษัทอยู่ในลักษณะของลูกหนี้การค้าและสินค้าคงเหลือ หากไม่นับรวมสินค้าคงเหลือที่มีสภาพคล่องที่น้อยกว่า สภาพคล่องของบริษัทจะมีการปรับลดลงซึ่งเป็นปัจจัยหลักที่ทำให้อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วของบริษัทลดลงอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้สาเหตุที่บริษัทมีสินทรัพย์ที่มีความคล่องตัวส่วนใหญ่อยู่ในลักษณะลูกหนี้การค้าและสินค้าคงเหลือสามารถสรุปเหตุผลได้ในวงจรมีเงินสดของบริษัทดังนี้

	31 ธันวาคม 2553	31 ธันวาคม 2554	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556
-				
ระยะเวลาเกินหนี้เฉลี่ย (วัน)	97.01	100.33	92.50	96.23
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	138.98	157.53	156.97	152.83
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน)	24.52	49.36	41.93	35.83
วงจรมีเงินสด (วัน)	211.47	208.49	207.54	213.22

ณ สิ้นปี 2553 – 2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 วงจรมีเงินสดของบริษัทมีจำนวน 211 วัน, 208 วัน, 208 วัน และ 213 วัน ตามลำดับ จากตารางข้างต้นระยะวงจรมีเงินสดของบริษัทส่วนใหญ่จะไปอยู่ในช่วงระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย เนื่องจากลักษณะธุรกิจที่บริษัทเน้นถึงการให้บริการดูแลบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอและจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริษัทรักษาแบบครบวงจร บริษัทจึงจำเป็นต้องจัดเตรียมผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์เก็บไว้ให้บริการแก่ลูกค้าในปริมาณค่อนข้างมากและผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์หลักที่บริษัทจัดเก็บไว้นั้นเป็นผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์

ประเภทหมุนเร็วมีอัตราการจำหน่ายออกที่ค่อนข้างสูง โดยสินค้าคงเหลือส่วนใหญ่ที่มีอายุระหว่าง 0 - 180 วัน มีอัตราส่วนร้อยละ 84.22 ของสินค้าคงเหลือรวมก่อนหักค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า ซึ่งสามารถอธิบายในตารางอายุสินค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 ได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

จำนวนวัน	บมจ.ฟิลเตอร์	บจ.เออร์วิง
	ยอดคงเหลือ	ยอดคงเหลือ
0-180	51.5	9.9
181-360	3.9	0.8
361-540	2.1	0.2
541-720	0.7	0.2
720-900	0.7	0.1
มากกว่า 900 วัน	2.1	0.7
รวม	61.0	11.9
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	(0.8)	(0.2)
สินค้าคงเหลือ-สุทธิ	60.2*	11.7*

หมายเหตุ * ไม่รวมงานระหว่างทำและสินค้าระหว่างทาง

สำหรับสาเหตุหลักที่ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยยาวกว่านโยบายการให้เครดิตเทอมของบริษัทประมาณ 32 - 40 วัน เนื่องจากระยะเวลาของรายได้ค้างรับเฉลี่ยของบริษัทอยู่ประมาณ 38 - 39 วัน หากพิจารณาระยะเวลาการรับชำระหนี้จากลูกหนี้การค้าเฉลี่ยอยู่ที่ 54 - 62 วัน ซึ่งยังคงอยู่ในระยะเวลาการให้เครดิตเทอมของบริษัท 30 - 60 วัน ซึ่งสาเหตุที่รายได้ค้างรับมีเวลาดำเนินการกว่าปกติส่วนใหญ่เกิดจากงานบริการของบริษัทซึ่งประกอบไปด้วย การจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริษัทร่วมกับการให้บริการปรับปรุงและซ่อมแซมระบบน้ำ และการให้บริการดูแลบำรุงรักษาระบบน้ำ Preventive Maintenance(PM) ตามที่ได้อธิบายไว้ในส่วนของลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับของบริษัท โดยปกติสำหรับลูกค้าทั่วไปและลูกค้ารายใหม่ บริษัทจะไม่เข้าดำเนินการให้บริการงาน PM ก่อนได้ทำสัญญางานบริการกับลูกค้า แต่จะเข้าดำเนินการบริการก็ต่อเมื่อได้ทำสัญญาแล้ว ทั้งนี้รายได้ค้างรับที่มีเวลาดำเนินการส่วนใหญ่มาจากลูกค้าเดิม ซึ่งบริษัทได้ให้ความสำคัญในการให้บริการอย่างทันท่วงทีเนื่องจากเกี่ยวข้องกับสุขภาพและความปลอดภัยของผู้ป่วย ดังนั้นบริษัทจึงมีการเข้าไปให้บริการก่อนทำสัญญา โดยบริษัทจะส่งใบเสนอราคาเพื่อให้ลูกค้าลงนามก่อนเข้าดำเนินการให้บริการ และหลังจากเสร็จสิ้นการให้บริการในแต่ละครั้งลูกค้าจะต้องลงนามในใบรายงานบริการ (Service Report) ดังนั้นในการที่บริษัทจะออกใบแจ้งหนี้เพื่อเรียกเก็บเงินได้ จำเป็นต้องรอสัญญาที่ลงนามโดยลูกค้าก่อนถึงจะเปิดใบแจ้งหนี้เพื่อเรียกเก็บเงินได้ ส่วนสาเหตุในการรอสัญญาจากลูกค้าส่วนใหญ่นั้นเป็นโรงพยาบาลหรือสถานพยาบาลศูนย์ไตเทียมและเป็นหน่วยงานภาครัฐที่มีขั้นตอนการอนุมัติจ่ายเงินที่ยาวกว่าภาคเอกชน ทั้งนี้ บริษัทได้ให้ฝ่ายการเงินมีการจัดตั้งทีมงานสำหรับการติดตามการชำระหนี้จากลูกค้าในกรณีที่ลูกหนี้มีการค้างชำระนานซึ่งในการทำงานส่วนนี้จะมีการประสานงานร่วมกับฝ่ายขายและการตลาด โดยเริ่มทำการเฝ้าระวังและติดตามลูกหนี้ที่เริ่มค้างชำระนานเกินกว่า 30 วัน ซึ่งบริษัทจะมีการตรวจทานเป็นประจำทุกเดือน พร้อมทั้งทำรายงานสรุปเหตุผลการค้างชำระของลูกหนี้ในแต่ละราย และทุกๆ ไตรมาสต้องมีการรายงานอายุลูกหนี้การค้า และรายได้ค้างรับที่มีระยะเวลานานให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทราบถึงผลการติดตาม ทั้งนี้ในอดีตที่ผ่านมาลูกหนี้การค้าจากลูกค้าหน่วยงานภาครัฐ หรือลูกค้าที่รับงานจากหน่วยงานภาครัฐ ไม่เคยเป็นรายการหนี้สูญเลย

12.3 คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ในปี 2555-2556 บริษัทได้แต่งตั้ง นายบุญเลิศ แก้วพันธุ์พฤกษ์ **และ/หรือ นายนริศ เสาวลักษณ์สกุล** แห่งสำนักงาน บริษัท บีพีอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชี โดยมีการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่ผู้สอบบัญชีรวมทั้งสิ้น 795,000 บาท แบ่งเป็นค่าตรวจสอบประจำปี 510,000 บาท และค่าสอบทานงบการเงิน 3 ไตรมาสรวม 285,000 บาท ทั้งนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีไม่เป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท และบริษัทย่อย

12.4 ปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในอนาคต

การเสนอขายหุ้นแก่ประชาชนจำนวน 59,202,800 หุ้นในครั้งนี้ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 29.60 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วภายหลังการเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายแก่ประชาชน (จำนวนหุ้นทั้งหมด 200,000,000 หุ้น ราคาที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) ดังนั้นอัตราผลตอบแทนต่าง ๆ ที่เปรียบเทียบกับส่วนของผู้ถือหุ้นหรือจำนวนหุ้นของบริษัท เช่น กำไรสุทธิต่อหุ้น เป็นต้น จะลดลงตามผลจากการเพิ่มทุนดังกล่าว (Dilution Effect)