

## 2.4 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

### 1. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

บริษัทฯ ได้ปรับโครงสร้างการถือหุ้นใหม่เพื่อเตรียมความพร้อมในการนำหุ้นสามัญของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ในการนี้บริษัทฯ จึงได้จัดทำข้อมูลทางการเงินประหนึ่งทำใหม่สำหรับงบการเงินในปีบัญชี 2554-2556 ขึ้นเพื่อเป็นประโยชน์แก่นักลงทุนในการวิเคราะห์ทางการเงิน โดยสะท้อนถึงโครงสร้างการถือหุ้นในปัจจุบันของบริษัทฯ ซึ่งข้อมูลทางการเงินประหนึ่งทำใหม่ได้ถูกจัดทำขึ้นเสมือนว่าบริษัทฯ ได้มีการปรับโครงสร้างกิจการตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554

ในการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานย้อนหลัง 3 ปี บริษัทฯจะอ้างอิงผลการดำเนินงานในปี 2556 จะอ้างอิงจากงบการเงินประหนึ่งทำใหม่สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 เนื่องจากข้อมูลจากงบการเงินประหนึ่งทำใหม่จะเป็นข้อมูลที่สะท้อนถึงผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ ภายหลังจากการปรับโครงสร้างได้ดีกว่า อย่างไรก็ตาม การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานในปี 2557 จะอ้างอิงจากงบการเงินรวมปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (รวมถึงรายงานและงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2558 ที่แสดงผลการดำเนินงานปี 2557 (ปรับปรุงใหม่) เทียบกับผลการดำเนินงานปี 2558 ทั้งนี้การปรับปรุงดังกล่าวเป็นการปรับปรุงตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน) และผลการดำเนินงานของปี 2558 จะอ้างอิงจากงบการเงินรวมปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เนื่องจากในงวดบัญชีปี 2557 และ 2558 ดังกล่าววงบการเงินของบริษัทฯได้สะท้อนถึงการปรับโครงสร้างใหม่แล้ว

สำหรับการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานไตรมาสแรกปี 2559 จะอ้างอิงจากรายงานการสอบทานและงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

#### ก) สรุปรายงานการสอบบัญชี

นางสาวพิมพ์ใจ มานิตขจรกิจ  
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4521  
บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

สำหรับงบการเงินปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

ข้าพเจ้าเห็นว่าวงบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท เน็ตเบย์ จำกัด และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เน็ตเบย์ จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สำหรับงบการเงินปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

ข้าพเจ้าเห็นว่าวงบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

นางสาวรสพร เดชอาคม

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5659

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

สำหรับงบการเงินปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สำหรับงบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

## ข) ตารางสรุปงบการเงิน

งบแสดงฐานะทางการเงิน

	งบการเงินประหนึ่งทำใหม่ ณ วันที่		งบการเงินรวม ณ วันที่		งบการเงินรวม ณ วันที่		งบการเงินรวม ณ วันที่	
	31-ธ.ค.-56		31-ธ.ค.-57		31-ธ.ค.-58		31-มี.ค.-59	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	107.09	62.28	149.40	75.45	43.69	17.40	71.49	28.41
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-	127.92	50.95	90.57	35.99
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	23.97	13.94	31.17	15.74	32.66	13.01	40.96	16.28
สินค้าคงเหลือ	0.12	0.07	0.09	0.05	0.26	0.10	0.24	0.10
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.85	3.40	5.79	2.92	8.37	3.33	6.09	2.42
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>137.03</b>	<b>79.69</b>	<b>186.45</b>	<b>94.16</b>	<b>212.90</b>	<b>84.79</b>	<b>209.35</b>	<b>83.19</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>								
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	13.59	7.90	5.68	2.87	6.17	2.46	6.65	2.64
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	-	-	-	20.33	8.10	20.40	8.11
อุปกรณ์	17.35	10.09	1.24	0.63	5.79	2.30	7.90	3.14
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1.43	0.83	1.69	0.85	1.37	0.55	2.93	1.17
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2.56	1.49	1.97	0.99	2.36	0.94	2.46	0.98
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	0.98	0.49	2.17	0.86	1.97	0.78
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>34.93</b>	<b>20.31</b>	<b>11.56</b>	<b>5.84</b>	<b>38.18</b>	<b>15.21</b>	<b>42.31</b>	<b>16.81</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>171.96</b>	<b>100.00</b>	<b>198.01</b>	<b>100.00</b>	<b>251.08</b>	<b>100.00</b>	<b>251.67</b>	<b>100.00</b>

	งบการเงินประหนึ่งทำใหม่ ณ วันที่		งบการเงินรวม ณ วันที่		งบการเงินรวม ณ วันที่		งบการเงินรวม ณ วันที่	
	31-ธ.ค.-56		31-ธ.ค.-57		31-ธ.ค.-58		31-มี.ค.-59	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>								
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	7.42	4.32	12.21	6.17	8.38	3.34	9.58	3.81
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8.33	4.84	8.13	4.11	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9.30	5.41	33.76	17.05	32.52	12.95	13.48	5.36
รายได้รับล่วงหน้า	17.95	10.44	23.87	12.05	29.95	11.93	28.80	11.44
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2.56	1.49	3.63	1.83	10.53	4.19	10.48	4.16
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>45.56</b>	<b>26.49</b>	<b>81.60</b>	<b>41.21</b>	<b>81.37</b>	<b>32.41</b>	<b>62.33</b>	<b>24.77</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>								
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8.13	4.73	-	-	-	-	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	6.36	3.70	9.86	4.98	11.82	4.71	12.48	4.96
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	0.47	0.19	0.16	0.06
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>14.49</b>	<b>8.43</b>	<b>9.86</b>	<b>4.98</b>	<b>12.29</b>	<b>4.90</b>	<b>12.64</b>	<b>5.02</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>60.05</b>	<b>34.92</b>	<b>91.46</b>	<b>46.19</b>	<b>93.66</b>	<b>37.30</b>	<b>74.97</b>	<b>29.79</b>

	งบการเงินประหนึ่งทำใหม่ ณ วันที่		งบการเงินรวม ณ วันที่		งบการเงินรวม ณ วันที่		งบการเงินรวม ณ วันที่	
	31-ธ.ค.-56		31-ธ.ค.-57		31-ธ.ค.-58		31-มี.ค.-59	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>								
ทุนจดทะเบียน	100.00	-	200.00	-	200.00	-	200.00	-
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	100.00	58.15	160.00	80.80	160.00	63.72	160.00	63.58
กำไรสะสม								
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	6.85	3.98	7.96	4.02	10.19	4.06	10.19	4.05
ยังไม่ได้จัดสรร	81.91	47.63	15.44	7.80	64.05	25.51	83.23	33.07
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(76.85)	(44.69)	(76.85)	(38.81)	(76.83)	(30.60)	(76.73)	(30.49)
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่</b>	<b>111.91</b>	<b>65.08</b>	<b>106.55</b>	<b>53.81</b>	<b>157.42</b>	<b>62.70</b>	<b>176.70</b>	<b>70.21</b>
ส่วนของผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>111.91</b>	<b>65.08</b>	<b>106.55</b>	<b>53.81</b>	<b>157.42</b>	<b>62.70</b>	<b>176.70</b>	<b>70.21</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>171.96</b>	<b>100.00</b>	<b>198.01</b>	<b>100.00</b>	<b>251.08</b>	<b>100.00</b>	<b>251.67</b>	<b>100.00</b>

## งบกำไรขาดทุน

	งบการเงินประหนึ่งทำใหม่ สำหรับปีสิ้นสุด		งบการเงินรวม สำหรับปี สิ้นสุด		งบการเงินรวม สำหรับปี สิ้นสุด		งบการเงินรวม สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่			
	31-ธ.ค.-56		31-ธ.ค.-57 (ปรับปรุงใหม่)		31-ธ.ค.-58		31-มี.ค.-58		31-มี.ค.-59	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ	149.30	100.00	184.74	100.00	223.81	100.00	51.37	100.00	63.93	100.00
ต้นทุนการให้บริการ	(43.50)	(29.14)	(56.77)	(30.73)	(50.22)	(22.44)	(11.83)	(23.03)	(13.64)	(21.33)
<b>กำไรขั้นต้น</b>	<b>105.80</b>	<b>70.86</b>	<b>127.97</b>	<b>69.27</b>	<b>173.59</b>	<b>77.56</b>	<b>39.53</b>	<b>76.97</b>	<b>50.29</b>	<b>78.67</b>
รายได้อื่น	2.40	1.61	0.48	0.26	1.41	0.63	0.21	0.42	0.76	1.19
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายดำเนินงาน</b>	<b>108.20</b>	<b>72.47</b>	<b>128.45</b>	<b>69.53</b>	<b>175.00</b>	<b>78.19</b>	<b>39.75</b>	<b>77.38</b>	<b>51.05</b>	<b>79.85</b>
ค่าใช้จ่ายในการให้บริการ	(29.85)	(19.99)	(34.64)	(18.75)	(32.43)	(14.49)	(8.43)	(16.41)	(9.59)	(15.00)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(38.54)	(25.81)	(72.96)	(39.49)	(74.17)	(33.14)	(14.03)	(27.32)	(21.04)	(32.91)
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>	<b>39.81</b>	<b>26.66</b>	<b>20.85</b>	<b>11.28</b>	<b>68.40</b>	<b>30.56</b>	<b>17.29</b>	<b>33.66</b>	<b>20.42</b>	<b>31.95</b>
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(1.36)	(0.91)	(0.82)	(0.44)	(0.26)	(0.11)	(0.12)	(0.23)	0.00	0.00
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>	<b>38.45</b>	<b>25.75</b>	<b>20.03</b>	<b>10.84</b>	<b>68.14</b>	<b>30.45</b>	<b>17.17</b>	<b>33.43</b>	<b>20.42</b>	<b>31.95</b>
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(1.97)	(1.32)	(3.59)	(1.94)	(3.09)	(1.38)	(0.76)	(1.48)	(1.25)	(1.95)
<b>กำไรสุทธิสำหรับปี</b>	<b>36.48</b>	<b>24.43</b>	<b>16.44</b>	<b>8.90</b>	<b>65.05</b>	<b>29.07</b>	<b>16.41</b>	<b>31.95</b>	<b>19.18</b>	<b>30.00</b>

## หมายเหตุ

- งบกำไรขาดทุนในปี 2556 ที่แสดงในตารางข้างต้นได้ถูกปรับปรุงโดยบริษัท ด้วยวิธีการบันทึกต้นทุนการให้บริการ ค่าใช้จ่ายในการบริการ และค่าใช้จ่ายในการบริหารเช่นเดียวกับปี 2557 เพื่อให้ข้อมูลสามารถเปรียบเทียบกันได้
- งบกำไรขาดทุนในปี 2557 ที่แสดงในตารางข้างต้นได้อ้างอิงจากรายงานและงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2558 ที่แสดงงบกำไรขาดทุนปี 2557 (ปรับปรุงใหม่) เทียบกับงบกำไรขาดทุนปี 2558 ทั้งนี้การปรับปรุงดังกล่าวเป็นการปรับปรุงตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

## งบกระแสเงินสด

	งบการเงิน	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม
	ประหนึ่งทำใหม่	สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	งวด 3 เดือน	งวด 3 เดือน
	สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด	สิ้นสุด	สิ้นสุด
	31-ธ.ค.-56	31-ธ.ค.-57	31-ธ.ค.-58	31-มี.ค.-58	31-มี.ค.-59
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>					
กำไรก่อนภาษี	38.45	20.03	68.14	17.17	20.42
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน					
รายได้ดอกเบี้ย	(0.85)	(0.46)	(0.78)	(0.19)	(0.70)
กำไรจากการขายเงินลงทุน	-	-	(0.19)	0.00	(0.04)
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	(1.25)	-	(0.17)	-	(0.02)
ส่วนลดจ่ายจากเงินลงทุนในตราสารหนี้	-	-	0.16	-	0.15
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	21.19	17.15	1.49	0.31	0.79
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	-	(0.00)	-	-
ค่าตัดจำหน่ายอุปกรณ์	-	-	0.00	-	-
ตัดจำหน่ายดอกเบี้ยจ่ายรอดบัญชีเป็นค่าใช้จ่าย	1.36	0.83	0.26	0.12	-
ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลหัก ณ ที่จ่าย	-	-	0.47	-	1.85
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1.05	1.78	2.20	0.51	0.66
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	<b>59.95</b>	<b>39.33</b>	<b>71.57</b>	<b>17.93</b>	<b>23.11</b>
<b>สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง</b>					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(2.14)	(7.20)	(1.50)	(1.54)	(8.30)
สินค้าคงเหลือ	(0.01)	0.03	(0.17)	0.01	0.02
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	-	-	(1.36)	-	1.36
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	-	(0.67)	(1.79)	0.64	(0.44)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(0.43)	0.74	0.45	0.11	(0.37)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	(0.97)	(1.20)	-	0.20
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1.60	4.79	(3.83)	(2.92)	1.20
รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า	(0.03)	5.92	6.08	(2.40)	(1.15)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(5.70)	24.46	(1.24)	(9.10)	(19.04)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	18.56	0.85	5.82	0.11	(1.12)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	0.47	-	(0.31)
<b>เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>71.80</b>	<b>67.29</b>	<b>73.30</b>	<b>2.84</b>	<b>(4.84)</b>
เงินสดรับจากรายได้ดอกเบี้ย	1.08	0.46	0.38	0.00	0.01
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(2.90)	(2.46)	(2.46)	(0.30)	(0.31)
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>69.98</b>	<b>65.29</b>	<b>71.22</b>	<b>2.54</b>	<b>(5.15)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>					
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น)	120.37	-	(127.42)	-	37.30
เงินสดจ่ายเพื่อการรับโอนกิจการ	-	(54.00)	-	-	-
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกันลดลง (เพิ่มขึ้น)	(11.87)	7.91	(0.48)	(1.36)	(0.48)
ซื้อเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	-	(20.60)	-	-
เงินสดรับจากรายได้ดอกเบี้ย	-	-	0.07	-	0.58
เงินสดจ่ายแก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทย่อย	(50.00)	-	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์	(0.99)	(0.57)	(5.51)	(0.13)	(2.62)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1.26)	(0.73)	(0.21)	-	(1.84)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	-	0.00	-	-
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน</b>	<b>56.25</b>	<b>(47.39)</b>	<b>(154.15)</b>	<b>(1.49)</b>	<b>32.94</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>					
จ่ายคืนหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(9.15)	(9.15)	(8.39)	(2.29)	-
เงินปันผลจ่าย	(26.58)	(6.50)	(14.40)	-	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	60.00	-	-	-
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(35.73)</b>	<b>44.35</b>	<b>(22.79)</b>	<b>(2.29)</b>	<b>0.00</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	90.50	62.24	(105.72)	(1.24)	27.80
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ต้นงวด	16.59	87.16	149.40	149.40	43.69
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ปลายงวด</b>	<b>107.09</b>	<b>149.40</b>	<b>43.69</b>	<b>148.17</b>	<b>71.49</b>

## อัตราส่วนทางการเงิน

	หน่วย	งบการเงินประหนึ่งทำใหม่ สำหรับปีสิ้นสุด	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด	งบการเงินรวม สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุด
		31-ธ.ค.-56	31-ธ.ค.-57 (ปรับปรุงใหม่)	31-ธ.ค.-58	31-มี.ค.-59
<b>อัตราส่วนสภาพคล่อง</b>					
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	3.01	2.28	2.62	3.36
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	2.88	2.21	2.51	3.26
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด <sup>(2) / (6)</sup>	เท่า	1.80	1.03	0.87	N/A
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า <sup>(2)</sup>	เท่า	6.74	7.12	7.52	7.35
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย <sup>(2)</sup>	วัน	53.44	50.56	47.87	48.99
อัตราหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ <sup>(1) / (2)</sup>	เท่า	N/A	N/A	N/A	N/A
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย <sup>(1) / (2)</sup>	วัน	N/A	N/A	N/A	N/A
อัตราหมุนเวียนเจ้าหนี้ <sup>(2)</sup>	เท่า	9.65	11.88	9.27	8.05
ระยะเวลาชำระหนี้ <sup>(2)</sup>	วัน	37.31	30.30	38.84	44.73
วงจรกิจจาด	วัน	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร</b>					
อัตรากำไรขั้นต้น	%	70.86	69.27	77.56	78.67
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	26.66	11.28	30.56	31.95
อัตรากำไรอื่น	%	1.58	0.26	0.63	1.17
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร <sup>(6)</sup>	%	175.78	313.17	104.12	N/A
อัตรากำไรสุทธิ	%	24.05	8.87	28.88	29.65
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น <sup>(2)</sup>	%	27.64	15.05	49.29	45.92
<b>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</b>					
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ <sup>(2)</sup>	%	19.31	8.89	28.97	30.52
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร <sup>(2)</sup>	%	211.41	361.37	1,894.32	1,167.37
อัตรากำไรสุทธิของสินทรัพย์ <sup>(2)</sup>	เท่า	0.80	1.00	1.00	1.03
<b>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน</b>					
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.54	0.86	0.59	0.42
อัตราส่วนความสามารถในการจ่ายดอกเบี้ย <sup>(7)</sup>	เท่า	54.59	83.62	289.94	N/A
อัตราส่วนความสามารถชำระภาวะผูกพัน <sup>(6)</sup>	เท่า	1.84	3.85	2.50	N/A
อัตรากำไรสุทธิต่อส่วนผู้ถือหุ้น <sup>(4) / (5)</sup>	%	76.25	17.82	87.61	0.00

- หมายเหตุ**
- (1) เนื่องจากรายได้ของบริษัทฯ เป็นรายได้จากการให้บริการ จึงทำให้บริษัทฯ ไม่มีสินค้าคงเหลือสำหรับขาย ทำให้อัตราส่วนดังกล่าวไม่สามารถคำนวณได้
  - (2) อัตราส่วนทางการเงินสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 ค่ารวมโดยวิธีปรับให้เป็นรายปี (Annualized)
  - (3) อัตราส่วนการเงินงบกำไรขาดทุนในปี 2556 ที่แสดงในตารางข้างต้นได้ถูกปรับปรุงโดยบริษัทฯ ด้วยวิธีการบันทึกต้นทุนการให้บริการ ค่าใช้จ่ายในการบริการ และค่าใช้จ่ายในการบริหารเช่นเดียวกับปี 2557 เพื่อให้ข้อมูลสามารถเปรียบเทียบกันได้
  - (4) บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิของงบการเงินเฉพาะกิจการหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และหักสำรองตามกฎหมาย อย่างไรก็ตาม อัตราการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับสภาพคล่อง แผนการลงทุน และแผนการดำเนินงานของบริษัทฯ ตลอดจนเงื่อนไขและข้อกำหนดในสัญญาต่างๆ ที่บริษัทฯ ผูกพันอยู่ (โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมในส่วนที่ 2.3.1 ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น)
  - (5) อัตราการจ่ายเงินปันผลเป็นอัตราที่คำนวณจากมูลค่าเงินปันผลจ่ายในแต่ละงวดหารด้วยกำไรสุทธิของปีก่อนหน้า
  - (6) เนื่องจากบริษัทฯ มีกระแสเงินสดใช้ไปสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 5.15 ล้านบาท สำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 **เนื่องจากบริษัทฯ มีการจ่ายชำระค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ซึ่งส่วนใหญ่ได้แก่โบนัสค้างจ่าย** ทำให้ไม่สามารถคำนวณอัตราส่วนสำหรับช่วงเวลาดังกล่าวได้
  - (7) เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยสำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 ทำให้ไม่สามารถคำนวณอัตราส่วนสำหรับช่วงเวลาดังกล่าวได้