



ส่วนที่ 2.4

ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

15. ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

15.1 งบการเงิน

เพิ่มเติมข้อมูลงวด
ไตรมาสที่ 3 ปี 2557

(ก) ผู้สอบบัญชีและนโยบายบัญชีที่สำคัญ

รายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาตประจำปี 2554 ถึงงวด 963 เดือนแรกของปี 2557 สามารถสรุปได้ดังนี้

รายงานผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัท งวดบัญชีปี 2554 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ซึ่งตรวจสอบโดย บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด โดยนางสาวพิมพ์ใจ มานิตขจรกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4521 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นว่างบการเงินแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

รายงานผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัท งวดบัญชีปี 2555 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ซึ่งตรวจสอบโดย บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด โดยนางสาวพิมพ์ใจ มานิตขจรกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4521 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นว่างบการเงินแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

รายงานผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัท งวดบัญชีปี 2556 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ซึ่งตรวจสอบโดย บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด โดยนางสาวพิมพ์ใจ มานิตขจรกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4521 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นว่างบการเงินแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

รายงานผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัท งวดสามเดือนและเก้าเดือนของปี 2557 สิ้นสุด ณ วันที่ 31-30 มีนาคม-กันยายน 2557 ซึ่งสอบทานโดย บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด โดยนางสาวพิมพ์ใจ มานิตขจรกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4521 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ให้ข้อสรุปว่า ไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทาน



(ข) ตารางสรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

งบแสดงฐานะทางการเงิน (งบการเงินรวม) : บริษัท เพาเวอร์ โซลูชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

(หน่วย : ล้านบาท)

สรุปรายการ งบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงินรวม							
	ปี 2554 (ปรับปรุงใหม่)		ปี 2555 (ปรับปรุงใหม่)		ปี 2556		งวด 3-9 เดือนแรก ปี 2557	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
สินทรัพย์								
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	8.07	1.77	18.32	3.45	15.25	2.31	9,2412.00	1,312.42
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	133.28	29.31	107.44	20.25	140.46	21.29	122,0286.92	17,2816.41
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้อง	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	21.88	4.81	-	0.00	-	0.00	-	0.00
สินค้าคงเหลือ	52.79	11.61	59.78	11.27	98.22	14.89	109,1245.37	15,464.72
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2.63	0.58	5.34	1.01	8.57	1.30	5,783.52	0,824.09
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	218.65	48.09	190.88	35.97	262.50	39.79	246,16147.81	34,8727.63
เงินฝากธนาคารและตัวแลกเงินที่มีภาระค้ำประกัน	16.00	3.52	20.45	3.85	33.51	5.08	39,6151.33	5,616.81
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้อง	-	0.00	-	0.00	-	0.00	3.20	
เงินลงทุนในบริษัทย่อยอื่น	-	0.00	-	0.00	-	0.00	—3.60	0,000.49
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	198.04	43.56	295.65	55.71	339.57	51.47	388,50437.18	55,0360.49
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.10	0.02	0.11	0.02	0.45	0.07	0,421.95	0,060.28
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.25	0.05	0.71	0.13	1.09	0.17	1,221.41	0,170.18
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	21.62	4.76	22.88	4.31	22.56	3.42	30,0429.17	4,264.13
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	236.01	51.91	339.79	64.03	397.18	60.21	459,78527.83	65,1372.37
รวมสินทรัพย์	454.66	100.00	530.67	100.00	659.68	100.00	705,94675.64	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	114.41	25.16	157.11	29.61	186.85	28.32	235,87223.92	33,4137.27
หนี้สินภายใต้สัญญาโอนสิทธิการรับเงิน	19.48	4.28	3.95	0.74	-	0.00	31,4323.09	4,452.03
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	87.13	19.16	105.03	19.79	72.19	10.94	54,6841.81	7,756.77
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	16.64	3.66	21.51	4.05	28.83	4.37	28,9629.20	4,103.97
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่จัดเป็นหนี้สินหมุนเวียน	102.67	22.58	-	0.00	67.83	10.28	63,54103.32	9,008.09
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนด	0.11	0.02	0.59	0.11	0.61	0.09	0,620.61	0.09



สรุปรายการ งบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงินรวม							
	ปี 2554 (ปรับปรุงใหม่)		ปี 2555 (ปรับปรุงใหม่)		ปี 2556		งวด 3-9 เดือนแรก ปี 2557	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
ชำระภายใน 1 ปี								
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่ เกี่ยวข้องกัน	14.20	3.12	-	0.00	-	0.00	-	0.00
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	8.45	1.86	-	0.00	-	0.00	1.93	0.270.12
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	2.38	0.52	0.11	0.02	23.07	3.50	5.2710.92	0.752.23
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2.51	0.55	3.87	0.73	4.92	0.75	4.022.74	0.570.61
รวมหนี้สินหมุนเวียน	367.99	80.94	292.18	55.06	384.30	58.26	426.32435.60	60.3961.17
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากจาก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	0.00	107.37	20.23	79.42	12.04	76.4021.96	10.8210.03
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและเช่า ทางการเงิน - สุทธิจากจากส่วนที่ ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	0.02	0.00	1.20	0.23	0.79	0.12	0.630.34	0.090.06
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของ พนักงาน	0.73	0.16	1.19	0.22	2.40	0.36	2.733.40	0.390.42
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	0.75	0.16	109.77	20.69	82.60	12.52	79.7625.69	11.3010.51
รวมหนี้สิน	368.73	81.10	401.94	75.74	466.90	70.78	506.08461.29	71.6971.68
ส่วนของผู้ถือหุ้น								
ทุนจดทะเบียน	50.00	11.00	175.00	32.98	175.00	26.53	175.00	24.7930.73
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	50.00	11.00	124.81	23.52	175.00	26.53	175.00	24.7923.90
กำไร(ขาดทุน)สะสมที่จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	1.49	0.33	3.32	0.63	3.32	0.50	3.323.74	0.470.45
กำไร(ขาดทุน)สะสมที่ยังไม่ได้ จัดสรร	34.43	7.57	0.59	0.11	14.46	2.19	21.5335.61	3.053.96
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	85.93	18.90	128.72	24.26	192.78	29.22	199.86214.35	28.3128.32
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	454.66	100.00	530.67	100.00	659.68	100.00	705.94675.64	100.00

หมายเหตุ: ฐานะทางการเงินสำหรับปี 2554 (ปรับปรุงใหม่) ใช้ข้อมูลต้นงวด ณ วันที่ 1 ม.ค. 2555 จากงบการเงินงวดปี 2556 เพื่อใช้ในการเปรียบเทียบ โดยไม่ได้รับการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (งบการเงินรวม) : บริษัท เพาเวอร์ โซลูชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

(หน่วย : ล้านบาท)

สรุปรายการงบกำไร ขาดทุน							งบการเงินรวม			
	ปี 2554		ปี 2555 (ปรับปรุงใหม่)		ปี 2556		งวด 9 เดือนแรก ปี 2556		งวด 3-9 เดือน แรก ปี 2557	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	527.25 ¹	96.71	354.25	81.41	311.73	70.13	249.14	76.50	64.25	69.50
รายได้จากการก่อสร้างโรงไฟฟ้า	=	0.00	=	0.00	=	0.00	=	0.00	170.44	51.60
รายได้จากการขายไฟฟ้า	12.47	2.29	35.89	8.25	55.01	12.38	39.95	12.27	45.19	46.43
รายได้จากการบริการ	-	0.00-	38.63	8.88	70.55	15.87	33.39	10.26	49.14	14.88
กำไรจากการขายเงินลงทุนใน บริษัทร่วม	3.45	0.63	-	0.00	-	0.00	=	0.00	11.43	12.36
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	0.00	2.69	0.62	-	0.00	=	0.00	20.51	6.21
รายได้อื่น	1.93	0.35	3.69	0.85	7.18	1.62	2.96	0.91	-	0.00
รวมรายได้	545.10	100.00	435.16	100.00	444.48	100.00	325.66	100.00	0.82	0.25
ต้นทุนขาย	395.27 ²	72.51	305.52	70.21	273.77	61.59	225.74	69.32	92.45	
ต้นทุนจากการก่อสร้างโรงไฟฟ้า	=	0.00	=	0.00	=	0.00	=	0.00	330.29	100.00
ต้นทุนขายไฟฟ้า	3.41	0.63	10.48	2.41	15.11	3.40	11.19	3.44	43.98	47.57
ต้นทุนบริการ	-	-	6.54	1.50	22.36	5.03	8.79	2.70	123.37	37.35
ค่าใช้จ่ายในการขาย	11.34	2.08	11.04	2.54	8.52	1.92	5.38	2.38	65.54	19.84
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	64.67	11.86	75.03	17.24	81.44	18.32	67.04	20.58	3.86	4.18
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	3.22	0.59	-	0.00	0.25	0.06	=	0.00	13.93	4.22
รวมต้นทุนและค่าใช้จ่าย	477.92	87.68	408.61	93.90	401.45	90.32	318.14	97.69	3.97	4.29
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงิน และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	67.18	12.32	26.55	6.10	43.03	9.68	7.52	2.31	10.67	3.23
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนใน บริษัทร่วม	-3.19	-0.59	-	0.00	-	0.00	=	0.00	2.44	2.64
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	-12.09	-2.22	-21.93	-5.04	-26.75	-6.02	-19.46	-5.98	4.03	1.22
ภาษีเงินได้	-17.12	-3.14	-2.26	-0.52	-1.95	-0.44	4.13	1.27	21.56	23.32
									64.94	19.66
									-	0.00
									75.82	82.04
									282.46	85.52
									46.62	47.98
									47.82	14.48
									-	0.00
									-6.82	-7.38
									-21.64	-6.55
									-2.74	-2.96
									4.61	1.40



สรุปรายการงบกำไร ขาดทุน	งบการเงินรวม									
	ปี 2554		ปี 2555 (ปรับปรุงใหม่)		ปี 2556		งวด 9 เดือนแรก ปี 2556		งวด 3-9 เดือน แรก ปี 2557	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
ผลขาดทุนจากการประมาณ การณืตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย	-	0.00	-	0.00	-0.46	-0.10	-	0.00	-	0.00
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	34.78	6.38	2.36	0.54	13.87	3.12	-7.81	-2.40	7.07	7.65
									21.57	6.53
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	69.503		1.347		0.008		-0.0045		0.004	
									0.012	
มูลค่าที่ตราไว้ (บาท/หุ้น)	100.00		100.00		0.10		0.10		0.10	
จำนวนหุ้นสามัญ (ล้านหุ้น)	0.50		1.75		1,750		1,750		1,750	
กำไรต่อหุ้น (Fully Dilute)									0.003	
									-0.010	
มูลค่าที่ตราไว้ (บาท/หุ้น)									0.10	
จำนวนหุ้นสามัญ-หลังเสนอขาย หุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชน (ล้านหุ้น) ^{3/}									2,250	

หมายเหตุ: ^{1/} ในปี 2554 รายได้จากการขายที่ระบุในตารางคือรายได้จากการขายและบริการ เนื่องจากในงบการเงินปี 2554 ยังไม่มีการแบ่งประเภทของรายได้

^{2/} ในปี 2554 ต้นทุนขายที่ระบุในตารางคือต้นทุนขายและบริการ เนื่องจากในงบการเงินปี 2554 ยังไม่มีการแบ่งประเภทของต้นทุน

^{3/} จำนวนหุ้นสามัญที่รวมถึงการเสนอขายในครั้งนี้ และหุ้นสามัญที่สำรองไว้ตามโครงการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัท



งบกระแสเงินสด (งบการเงินรวม) : บริษัท เพาเวอร์ โซลูชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

(หน่วย : ล้านบาท)

สรุปรายการงบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม				
	ปี 2554	ปี 2555 (ปรับปรุงใหม่)	ปี 2556	งวด 9 เดือน แรก ปี 2557	งวด 3-9 เดือน แรก ปี 2557
กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน					
กำไรก่อนภาษี	51.91	4.62	16.28	(11.94)	9.8426.18
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน					
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7.05	15.06	20.40	14.90	5.4918.16
ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ	0.07	-	0.83	1.04	(0.59)-
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่ได้รับ (โอนกลับ)	0.08	1.79	(0.12)	4.59	0.900.62
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	3.19	-	-	=	0.00
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	0.31	0.47	0.63	0.47	0.331.00
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	0.98	-	-	=	0.00-
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(3.45)	-	-	=	-
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายอุปกรณ์	0.03	(0.98)	(0.03)	(0.03)	0.04- 0.13
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	-	-	0.63	0.13	(0.46)(0.50)
ดอกเบี้ยรับ	(1.91)	(1.31)	(0.56)	(0.36)	(0.24)(0.67)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	9.61	20.16	23.30	17.70	5.9519.56
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	67.87	39.81	61.36	26.49	21.2664.48
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(24.23)	23.45	(33.74)	(67.96)	(1.85)32.85
สินค้าคงเหลือ	(0.53)	(8.79)	(38.32)	(5.80)	(65.72)(1.69)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(10.82)	(2.70)	(3.23)	(1.11)	2.935.73
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(5.33)	(1.26)	1.06	1.52	(6.00)(5.13)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	9.71	15.03	(32.51)	(12.37)	(18.47)(34.39)
รับเงินล่วงหน้าจากลูกค้า	-	(2.27)	22.96	3.31	3.208.85
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1.19	1.36	1.05	(2.43)	(0.90)(2.18)
จ่ายภาษีเงินได้	(10.87)	(13.92)	(2.96)	(1.95)	(0.94)(5.48)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	26.99	50.72	(24.34)	(60.29)	(66.49)63.05
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินฝากธนาคารและตัวแลกเงินที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(10.00)	(4.45)	(13.06)	(10.10)	(6.09)(17.82)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	14.00	-	-	=	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(21.88)	21.88	-	=	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	=	=	=	=	(3.20)
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	=	(0.13)
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทอื่น	=	=	=	=	(3.60)
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(1.13)	-	-	=	-



สรุปรายการงบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม				
	ปี 2554	ปี 2555 (ปรับปรุงใหม่)	ปี 2556	งวด 9 เดือน แรก ปี 2557	งวด 3-9 เดือน แรก ปี 2557
ขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	3.45	-	=	-
ซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์และทรัพย์สินไม่มีตัวตน	(194.06)	(106.94)	(64.91)	(59.53)	-(0.75)(60.68)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	-	1.37	0.03	0.03	0-040.10
ดอกเบี้ยรับ	0.59	3.00	0.44	0.11	0-490.36
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	(212.48)	(81.69)	(77.50)	(69.50)	-(6.86)(84.97)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	53.42	42.71	29.53	5.23	49-1737.28
หนี้สินภายใต้สัญญาโอนสิทธิการรับเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	5.72	(15.53)	(3.95)	27.80	31-4323.09
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะยาว	120.00	27.42	71.58	71.58	-
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(0.69)	(17.84)	(24.39)	(17.22)	-(7.18)(21.61)
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงินลดลง	(0.42)	(0.34)	(0.53)	(0.43)	-(0.15)(0.46)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น (ลดลง)	14.20	(14.20)	-	=	-
ดอกเบี้ยจ่าย	(9.58)	(21.41)	(23.67)	(18.06)	(5-93)(19.63)
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	25.00	74.81	50.19	50.19	-
จ่ายเงินปันผล	(18.07)	(34.37)	-	=	-
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	189.58	41.23	98.78	119.10	67-3418.67
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	4.09	10.25	(3.07)	(10.70)	-(6.01)(3.25)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	3.98	8.07	18.32	18.32	15.25
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	8.07	18.32	15.25	7.62	9-2412.00



(ค) ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน		ปี 2554	ปี 2555 (ปรับปรุงใหม่)	ปี 2556	งวด 3-6 เดือน แรก ปี 2557
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio)					
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	0.59	0.65	0.68	0.580.34
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	0.38	0.43	0.41	0.310.23
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.10	0.15	-0.07	-0.160.15
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	5.74	4.00	3.91	3.194.90*
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	62.68	90.06	92.18	112.6873.40
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	7.59	5.73	3.94	2.003.96*
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	47.46	62.82	91.38	180.0890.80
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	4.85	3.36	3.51	3.274.99*
ระยะเวลาชำระหนี้	วัน	74.19	107.24	102.49	110.1872.08
Cash cycle	วัน	35.95	45.64	81.07	182.5892.12
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability ratio)					
อัตรากำไรขั้นต้น	%	26.13	24.78	28.83	42.9934.82
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	12.05	4.70	8.26	16.5713.77
อัตรากำไรอื่น	%	0.99	1.47	1.62	1.700.82
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	41.50	251.52	-67.43	-441.5735.79
อัตรากำไรสุทธิ	%	6.38	0.54	3.12	7.656.53
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	53.39	2.20	8.63	14.4114.13*
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency ratio)					
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	10.58	0.48	2.33	4.144.31*
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	40.28	7.05	10.79	13.8013.64*
อัตราส่วนหมุนของสินทรัพย์	เท่า	1.66	0.88	0.75	0.540.66*
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial policy ratio)					
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	4.29	3.12	2.42	2.532.15
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	4.95	4.02	0.10	-10.054.49
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน - Cash basis	เท่า	1.33	0.97	-0.98	-8.912.84
อัตราการจ่ายเงินปันผล	%	229.70	98.81	n/a	n/a

หมายเหตุ : ปรับปรุงการคำนวณเป็นอัตราส่วนเต็มปี (Annualize) เพื่อให้สามารถนำไปเปรียบเทียบกับข้อมูลในอดีตได้