

15. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

งบการเงิน

Update ข้อมูลไตรมาสที่ 2/2557

ก) ผู้สอบบัญชีของบริษัท

ปี	ชื่อผู้สอบบัญชี	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่	บริษัทผู้สอบบัญชี
2554	นายคมปกร สิววัฒน	4092	บริษัท บริสคัด จำกัด
2555	นายประวิทย์ วิวรรณธนาบุตร	4917	บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด
2556	นายประวิทย์ วิวรรณธนาบุตร	4917	บริษัท พีวี ออดิท จำกัด
ไตรมาสที่ 2/2557	นายประวิทย์ วิวรรณธนาบุตร	4917	บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

ข) สรุปรายงานการสอบบัญชี

งบการเงินสำหรับปี 2554 ตรวจสอบโดยนายคมปกร สิววัฒน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4092 แห่งบริษัท บริสคัด จำกัด ได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงินที่ตรวจสอบ และมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทได้แสดงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

งบการเงินสำหรับปี 2555 ตรวจสอบโดยนายประวิทย์ วิวรรณธนาบุตร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4917 แห่งบริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินที่ตรวจสอบ โดยในปี 2555 บริษัทได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีจากเดิมใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะเป็นมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะ และได้ปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาดในปีก่อนๆ ในการบันทึกบัญชีรายได้และต้นทุนจากงานโครงการ รวมทั้งบัญชีอื่นๆ และรายการบัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงานที่บริษัทเลือกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันที ณ วันที่นำมามาตรฐานมาใช้เป็นครั้งแรก ดังนั้นบริษัทได้ปรับปรุงย้อนหลังงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 แต่ไม่ได้ปรับปรุงยอดยกมาของงบการเงินดังกล่าว เป็นเหตุให้บริษัทไม่สามารถจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 เพื่อมาเปรียบเทียบ ดังนั้นผู้สอบบัญชีจึงแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงิน เนื่องจากมีผลกระทบต่อการเปรียบเทียบตัวเลขงวดปัจจุบัน โดยผู้สอบบัญชีเห็นว่า ยกเว้นผลกระทบต่อตัวเลขเปรียบเทียบในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปี 2554 งบการเงินของบริษัทได้แสดงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานและงบกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ทั้งนี้ รายการปรับปรุงย้อนหลังสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ดังกล่าวข้างต้น มีผลให้กำไรสุทธิสำหรับปี 2554 ลดลง 0.68 ล้านบาท จากจำนวน 41.04 ล้านบาท เป็น 40.36 ล้านบาท หรืออัตรากำไรต่อหุ้นลดลง 1.71 บาทต่อหุ้น และส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจาก 129.95 ล้านบาท เป็น 129.27 ล้านบาท

งบการเงินสำหรับปี 2556 ตรวจสอบโดยนายประวิทย์ วิวรรณธนาบุตร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4917 แห่งบริษัท พีวี ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงินที่ตรวจสอบ และมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่

รับรองทั่วไป อย่างไรก็ตาม ผู้สอบบัญชีขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยในระหว่างปี 2556 บริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชี เรื่อง ภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติเพื่อจัดทำและนำเสนองบการเงินนี้ และได้มีการปรับย้อนหลังผลกระทบของการใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว โดยผู้สอบบัญชีไม่ได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว

งบการเงินสำหรับงวด 3-6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 30 มิถุนายน 2557 สอบทานโดยผู้สอบบัญชีดังกล่าวข้างต้น โดยผู้สอบบัญชีไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของผู้สอบบัญชี

ค) ตารางสรุปงบการเงิน

Update ข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 2/2557

งบแสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 - 2556 และ ณ วันที่ 31 มีนาคม 30 มิถุนายน 2557

งบแสดงฐานะการเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม						ณ วันที่ 31 มีนาคม 30 มิถุนายน 2557			
	ปี 2554 ^{1/}		ปี 2555 ^{1/}		ปี 2556					
	(ตรวจสอบ)		(ตรวจสอบ)		(ตรวจสอบ)		(สอบทาน)			
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%		
สินทรัพย์										
สินทรัพย์หมุนเวียน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6.63	3.20	9.14	3.78	2.53	0.90	16.77	10.22	6.09	3.90
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	0.08	0.03	28.27	10.05	10.17	20.10	3.69	7.67
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	94.16	45.46	120.18	49.66	130.18	46.26	120.77	120.23	43.88	45.86
งานระหว่างทำ	0.31	0.15	0.19	0.08	-	-	0.07	0.04	0.03	0.02
มูลค่างานที่ทำเสร็จแต่ยังไม่เรียกเก็บ	4.89	2.36	1.73	0.71	6.21	2.21	8.05	6.76	2.92	2.58
สินค้าคงเหลือ	95.36	46.04	101.63	41.99	102.16	36.31	96.70	84.06	35.13	32.06
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1.27	0.61	2.33	0.96	1.53	0.54	2.57	8.84	0.93	3.37
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	202.62	97.82	235.28	97.21	270.88	96.27	255.10	250.25	92.68	95.45
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน										
อุปกรณ์	3.16	1.53	5.29	2.19	7.54	2.68	9.86	8.93	3.58	3.41
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.23	0.11	0.23	0.10	0.19	0.07	0.35	0.23	0.13	0.09
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	0.95	0.46	1.22	0.50	2.76	0.98	2.30	2.73	0.84	1.04
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.18	0.09	0.01	0.00	0.01	0.00	7.63	0.03	2.77	0.01
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	4.52	2.18	6.75	2.79	10.50	3.73	20.14	11.92	7.32	4.55
รวมสินทรัพย์	207.14	100.00	242.03	100.00	281.38	100.00	275.24	262.17	100.00	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น										
หนี้สินหมุนเวียน										
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	10.00	4.83	12.76	5.27	10.00	3.55	10.00	20.00	3.63	7.63
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	53.72	25.93	71.40	29.50	80.19	28.50	73.81	63.02	26.82	24.04

งบแสดงฐานะการเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม						ณ วันที่			
	ปี 2554 ^{1/}		ปี 2555 ^{1/}		ปี 2556		31 มีนาคม 30 มิถุนายน 2557			
	(ตรวจสอบ)		(ตรวจสอบ)		(ตรวจสอบ)		(สอบทาน)			
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%		
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	8.93	4.31	8.80	3.64	7.29	2.59	6.85	4.06	2.49	4.22
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	-	-	0.92	0.38	-	-	0.04	0.06	0.01	0.02
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2.54	1.23	3.84	1.59	3.15	1.12	2.09	3.29	0.76	1.25
รวมหนี้สินหมุนเวียน	75.19	36.30	97.72	40.38	100.63	35.76	92.79	97.43	33.71	37.16
หนี้สินไม่หมุนเวียน										
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1.73	0.84	2.14	0.88	5.04	1.79	6.00	7.13	2.18	2.72
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-	-	4.21		1.53	
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1.73	0.84	2.14	0.88	5.04	1.79	10.21	7.13	3.71	2.72
รวมหนี้สิน	76.92	37.13	99.86	41.26	105.67	37.55	103.00	104.56	37.42	39.88
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ทุนจดทะเบียน	4.00		65.00		65.00		175.00	130.00		
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	4.00	1.93	65.00	26.86	65.00	23.10	130.00	130.00	47.23	49.59
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	5.10	2.46	5.10	2.11	5.10	1.81	5.10	5.10	1.85	1.95
กำไรสะสม										
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	0.91	0.44	0.91	0.38	6.50	2.31	6.50	6.50	2.36	2.48
ยังไม่ได้จัดสรร	120.21	58.03	71.16	29.40	99.11	35.22	30.64	16.01	11.13	6.11
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	130.22	62.87	142.17	58.74	175.71	62.45	172.24	157.61	62.58	60.12
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	207.14	100.00	242.03	100.00	281.38	100.00	275.24	262.17	100.00	100.00

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 - 2556 และสำหรับงวด 3-6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 30 มิถุนายน 2556 และ 2557

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						สำหรับงวด 3-6 เดือน			
	ปี 2554 ^{1/}		ปี 2555 ^{1/}		ปี 2556		ม.ค. - มี.ค. มิ.ย. 2556		ม.ค. - มี.ค. มิ.ย. 2557	
	(ตรวจสอบ)		(ตรวจสอบ)		(ตรวจสอบ)		(สอบทาน)		(สอบทาน)	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการขายและบริการ	380.61	99.84	493.68	99.58	518.61	99.49	237.27	99.00	270.50	97.82
รายได้อื่น*	0.62	0.16	2.07	0.42	2.65	0.51	2.40	4.53	3.49	2.18
รายได้รวม	381.23	100.00	495.75	100.00	521.26	100.00	239.67	100.00	276.52	100.00
ต้นทุนขายและบริการ	269.06	70.58	354.83	71.57	369.86	70.95	167.87	70.04	200.51	72.51
ค่าใช้จ่ายในการขาย	20.59	5.40	25.74	5.19	27.47	5.27	11.81	6.22	13.73	6.99

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						สำหรับงวด 3-6 เดือน				
	ปี 2554 ^{1/}		ปี 2555 ^{1/}		ปี 2556		ม.ค. - มี.ค. มิ.ย. 2556		ม.ค. - มี.ค. มิ.ย. 2557		
	(ตรวจสอบ)		(ตรวจสอบ)		(ตรวจสอบ)		(สอบทาน)		(สอบทาน)		
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	32.95	8.64	36.99	7.46	46.83	8.98	23.10	9.64	23.27	13.13	9.06
ต้นทุนทางการเงิน	1.01	0.26	1.30	0.26	0.68	0.13	0.33	0.14	0.30	0.15	0.10
กำไรก่อนภาษีเงินได้	57.62	15.11	76.89	15.51	76.42	14.66	36.56	15.25	38.71	20.23	13.96
ภาษีเงินได้	17.26	4.53	17.94	3.62	15.26	2.93	7.77	4.67	8.19	4.34	2.99
กำไรสุทธิสำหรับงวด	40.36	10.59	58.95	11.89	61.16	11.73	28.79	12.01	30.52	15.89	10.96
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน											
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	100.90		32.59		9.41		2.36	0.44	2.27	0.30	
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย (หุ้น)	400,000		1,808,665		6,500,000		6,500,000		7,005,555		
มูลค่าหุ้นละ (บาท)	10.00		10.00		10.00		10.00		10.00		1.00
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน หลังเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้เป็นหุ้นละ 0.50 บาท เท่ากันทุกงวดเพื่อการเปรียบเทียบ	5.05		1.63		0.47		0.22		0.15		

หมายเหตุ * รายได้อื่น ประกอบด้วย กำไรจากการแลกเปลี่ยนเงินตราที่เกิดขึ้นจริง ดอกเบี้ยรับ กำไรจากการขายหุ้นหรือหน่วยลงทุน รายได้จากการชดเชยประกันภัยสินค้าและทรัพย์สิน และรายได้การให้บริการงานด้านสนับสนุน (เริ่มตั้งแต่ปี 2557) เป็นต้น

Update ข้อมูลงบกระแสเงินสด ไตรมาสที่ 2/2557

งบกระแสเงินสดของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 - 2556 และสำหรับงวด 3-6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 30 มิถุนายน 2556 และ 2557

งบกระแสเงินสด	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			สำหรับงวด 3-6 เดือน	
	ปี 2554 ^{1/}	ปี 2555 ^{1/}	ปี 2556	ม.ค. - มี.ค. มิ.ย. 2556	ม.ค. - มี.ค. มิ.ย. 2557
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไรก่อนภาษีเงินได้	57.62	76.89	76.42	36.56	19.98
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดสุทธิรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน					
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดจ่าย	1.60	1.63	1.80	0.85	0.41

งบกระแสเงินสด	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			สำหรับงวด 6 เดือน	
	ปี 2554 ^{1/}	ปี 2555 ^{1/}	ปี 2556	ม.ค. - มี.ค. 2556	ม.ค. - มี.ค. 2557
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
หนี้สงสัยจะสูญ(กลับรายการ)	0.05	(0.35)	0.78	0.30 (0.23)	(0.63)(0.32)
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้างเหลือ(กลับรายการ)	-	1.14	3.90	0.36 (0.98)	(0.55)0.67
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	(0.52)	(0.45)	(0.37)(0.34)	(0.26)(0.22)
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	0.23	0.68	1.31	0.97 (0.29)	0.01 (1.36)
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุน	-	-	(0.08)	0.00 (0.02)	0.04 0.08
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1.73	0.41	2.90	2.47 2.43	0.96 2.09
ดอกเบี้ยรับ	(0.06)	(0.06)	(0.06)	(0.04)-	(0.04)-
ดอกเบี้ยจ่าย	1.01	1.30	0.68	0.33 (0.14)	0.29 0.15
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	62.18	81.12	87.20	41.43 23.52	39.69 21.90
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(9.10)	(25.67)	(10.78)	6.88 (0.82)	10.04 10.27
งานระหว่างทำ	2.56	0.13	0.19	(0.31)0.03	(0.07)(0.04)
มูลค่างานที่ทำเสร็จแต่ยังไม่เรียกเก็บ	(4.89)	3.16	(4.48)	(0.04)(0.80)	(1.85)(0.55)
สินค้างเหลือ	4.85	(7.40)	(4.42)	(8.96)8.85	6.02 17.43
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(0.07)	(1.06)	0.80	(0.47)(0.11)	(1.04)(7.31)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(0.01)	0.16	0.01	0.01 -	(7.63)(0.03)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(12.83)	16.99	7.48	(11.39)(15.47)	(6.39)(15.80)
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	-	0.92	(0.92)	(0.92)(0.07)	0.04 0.06
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	1.31	(0.69)	-	(1.06)0.14
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	4.21
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	42.69	69.66	74.39	26.23 15.13	41.96 26.07
รับดอกเบี้ย	0.06	0.06	0.06	0.04 -	0.04 -
จ่ายภาษีเงินได้	(18.54)	(18.34)	(18.32)	(9.35)(0.29)	(8.16)(0.53)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	24.21	51.38	56.13	16.92 14.84	33.84 25.54
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินลงทุนชั่วคราว(เพิ่มขึ้น)ลดลง	-	(27.00)	(55.00)	-(12.00)	18.30 8.30
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว	-	27.00	27.00	-	-
ซื้ออุปกรณ์	(0.76)	(3.70)	(4.00)	(2.79)(2.28)	(3.54)(2.04)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(0.12)	(0.10)	(0.04)	-	(0.20)(0.06)
เงินรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	0.02	0.47	0.36	0.36 0.37	0.13 0.10
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(0.86)	(3.33)	(31.68)	(2.43)(13.91)	14.69 6.30
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					

งบกระแสเงินสด	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			สำหรับงวด 6 เดือน	
	ปี 2554 ^{1/}	ปี 2555 ^{1/}	ปี 2556	ม.ค. - มี.ค. <u>ม.ย.</u> 2556	ม.ค. - มี.ค. <u>ม.ย.</u> 2557
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	49.30	64.68	18.96	5.00	40.00
จ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(60.73)	(61.93)	(21.71)	(2.76)	(40.00)
เงินรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11.50	63.00	13.00	13.00	-
จ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(11.50)	(63.00)	(13.00)	(10.00)	-
จ่ายดอกเบี้ย	(1.02)	(1.29)	(0.68)	(0.33)	(0.29)
เงินปันผลจ่าย	(20.00)	(108.00)	(27.63)	(27.63)	(99.00)
เงินรับจากการเพิ่มทุนหุ้นสามัญ	-	61.00	-	-	65.00
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(32.45)	(45.54)	(31.06)	(22.72)	(34.29)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(9.10)	2.51	(6.61)	(8.23)	14.24
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	15.73	6.63	9.14	9.14	2.53
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	6.63	9.14	2.53	0.91	16.77

หมายเหตุ : ^{1/} ตัวเลขงบการเงินปี 2554 และปี 2555 ที่แสดงในตารางข้างต้น อ้างอิงจากตัวเลขปรับปรุงใหม่ตามที่ผู้สอบบัญชี
แสดงเปรียบเทียบไว้กับงบการเงินปี 2556

ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

แก้ไข/ปรับปรุง และ Update
ข้อมูลอัตราส่วนทางการเงิน ไตรมาสที่ 2/2557

	ปี 2554	ปี 2555	ปี 2556	ม.ค. - มี.ค. <u>ม.ย.</u> 2557
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)				
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.69	2.41	2.69	2.75
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.34	1.32	1.60	1.59
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.28	0.59	0.57	0.70 ^{1/}
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	4.23	4.59	4.14	4.37 ^{1/}
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	85.13	78.39	86.97	82.47
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	3.07	3.99	4.29	4.72 ^{1/}
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	117.21	90.34	83.96	76.24
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	5.21	6.94	6.01	6.44 ^{1/}
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน)	69.05	51.89	59.88	55.86
Cash Cycle (วัน)	133.29	116.84	111.05	102.85
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)				
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	29.31	28.13	28.68	25.87
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	14.98	15.16	14.22	12.09
อัตราส่วนกำไรอื่น (%)	0.16	0.42	0.51	2.18

	ปี 2554	ปี 2555	ปี 2556	ม.ค. - มี.ค. 2557
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	42.47	68.67	76.09	<u>207.04</u> 641.71 ^{1/}
อัตรากำไรสุทธิ (%)	10.59	11.89	11.73	<u>11.04</u> 10.96
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	33.76	43.28	38.48	<u>35.09</u> 38.14 ^{1/}
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	19.38	26.25	23.37	<u>21.93</u> 23.39 ^{1/}
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	1,178.34	1,431.72	980.20	<u>727.36</u> 792.71 ^{1/}
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	1.83	2.21	1.99	<u>1.99</u> 2.13 ^{1/}
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.59	0.70	0.60	<u>0.60</u> 0.66
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	43.33	54.63	110.49	<u>145.83</u> 174.80
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	0.26	0.19	0.46	<u>0.24</u> 0.19
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	53.56	267.59	46.87	161.87
อัตราส่วนอื่นๆ				
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	325.55	21.87	27.03	<u>1.32</u> 12.12
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	100.90	32.59	9.41	<u>0.30</u> 2.27
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันสิ้นงวด (พันหุ้น)	400	6,500	6,500	130,000
อัตราส่วนอื่นๆ หลังเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้เป็นหุ้นละ 0.50 บาท เท่ากันทุกงวดเพื่อการเปรียบเทียบ				
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	<u>16.28</u>	<u>1.09</u>	<u>1.35</u>	<u>0.66</u>
กำไรสุทธิขั้นพื้นฐานต่อหุ้น (บาท)	<u>5.05</u>	<u>1.63</u>	<u>0.47</u>	<u>0.15</u>
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันสิ้นงวด (พันหุ้น)	<u>8,000</u>	<u>130,000</u>	<u>130,000</u>	<u>260,000</u>

หมายเหตุ : ^{1/}ปรับการคำนวณข้อมูลในงวด 3-6 เดือนแรกของปี 2557 เป็นรายปี เพื่อการเปรียบเทียบ