

ส่วนที่ 2.4

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

15. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

15.1 รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

15.1.1 รายงานการสอบทานและงบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชี งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 ซึ่งสอบทานโดยนางสุวิมล กฤตยาเกียรติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982 บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้สอบทานงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวแล้วและไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่แสดงฐานะทางการเงินรวม และของเฉพาะบริษัทฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 ผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 และกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ตามรายงานลงวันที่ 5 พฤศจิกายน 2557

15.1.2 รายงานการสอบบัญชีและงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ซึ่งตรวจสอบโดยนางสุวิมล กฤตยาเกียรติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982 บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้ตรวจสอบงบการเงินดังกล่าวแล้วและได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข โดยว่างบการเงินนี้แสดงฐานะการเงินรวม และงบการเงินแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวม และกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ตามรายงานลงวันที่ 25 มีนาคม 2557 (ยกเว้นรายการที่เกี่ยวข้องกับหมายเหตุ ประกอบงบการเงินข้อที่ 33 เป็นวันที่ 24 ตุลาคม 2557)

15.1.3 รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 – ปรับปรุงใหม่

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 เป็นงบการเงินที่นำมาแสดงเปรียบเทียบในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ปรับปรุงใหม่ ได้จัดทำงบการเงินรวมขึ้นใหม่เพื่อให้ถูกต้องตามมาตรฐานรายงานทางการเงินเรื่อง การรวมธุรกิจ โดยนำบริษัทย่อยทุกบริษัทที่มีการจัดโครงสร้างใหม่จากเดิมที่ถือหุ้นโดยบริษัทใหญ่มาเป็นถือหุ้นโดยตรงของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทย่อยดังกล่าวจึงถือว่าอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทใหญ่จึงต้องนำผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยทุกบริษัทมาจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันแรกที่อยู่ภายใต้การควบคุมจนถึงวันที่สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น ซึ่งตรวจสอบโดยนางสุวิมล กฤตยาเกียรติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982 บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามรายงานลงวันที่ 25 มีนาคม 2557

● งบแสดงฐานะทางการเงิน

ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

รายการ	งบการเงินรวม (ปรับปรุงใหม่)*		งบการเงินรวม		งบสอบทาน	
	31-ธ.ค.-55		31-ธ.ค.-56		30-ก.ย.-57	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	10.30	1.52	178.07	15.05	106.94	6.63
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	100.73	8.51	100.30	6.22
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.25	0.04	-	-	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - บริษัทอื่น	-	-	42.10	3.56	48.99	3.04
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - ลูกหนี้อื่น	12.57	1.85	14.42	1.22	39.56	2.45
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8.50	1.25	77.14	6.52	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าที่ดิน	-	-	10.00	0.85	39.31	2.44
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	20.56	3.03	8.07	0.68	192.16	11.91
วัสดุคงเหลือ	0.34	0.05	-	-	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	52.53	7.74	430.52	36.39	527.25	32.69
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากติดภาระค้ำประกัน	-	-	-	-	7.88	0.49
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-
ที่ดินอาคารและอุปกรณ์	617.40	90.98	718.14	60.70	1,036.36	64.26
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7.60	1.12	13.10	1.11	13.34	0.83
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าบริการจัดการ	-	-	19.05	1.61	21.54	1.34
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	0.00	0.00	0.04	0.00	0.06	0.00
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	0.73	0.11	2.19	0.18	6.35	0.39
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.35	0.05	-	-	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	626.08	92.26	752.51	63.61	1,085.52	67.31
รวมสินทรัพย์	678.61	100.00	1,183.04	100.00	1,612.78	100.00

* เนื่องจากบริษัทฯ เพิ่งจัดตั้งเมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2555 และดำเนินการปรับโครงสร้างกลุ่มธุรกิจของบริษัทใหญ่ (TPOLY) โดยโอนหุ้นของบริษัทย่อย ทั้ง 3 แห่ง ได้แก่ CRB TSG และ BBRP ให้กับบริษัทฯ เพื่อชำระค่าหุ้นของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงรวมผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยดังกล่าว เสมือนกับบริษัทฯ ได้จัดตั้งมาตั้งแต่ 1 มกราคม 2555 อย่างไรก็ตาม ในปี 2555 บริษัทย่อยทั้ง 3 แห่ง ยังไม่ได้เริ่มประกอบธุรกิจแต่อย่างใด โดยอยู่ในขั้นพัฒนาโครงการและในขั้นก่อสร้าง เท่านั้น

รายการ	งบการเงินรวม (ปรับปรุงใหม่)*		งบการเงินรวม		งบสอบทาน	
	31-ธ.ค.-55		31-ธ.ค.-56		30-ก.ย.-57	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน					99.47	6.17
เจ้าหนี้การค้า	1.18	0.17	20.10	1.70	80.68	5.00
เจ้าหนี้อื่น	4.79	0.71	9.47	0.80	14.66	0.91
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	74.16	6.27	74.16	4.60
เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้อง	5.27	0.78	-	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	0.16	0.02	1.02	0.09	1.08	0.07
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	-	-	1.83	0.16	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	11.40	1.68	106.59	9.01	270.04	16.74
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาว-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	438.80	65.31	413.48	34.95	544.82	33.78
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	0.45	0.07	2.72	0.23	1.90	0.12
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	-	-	-	-	13.93	0.86
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	-	-	0.38	0.03	2.85	0.18
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	-	-	2.14	0.18	2.14	0.13
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	439.25	64.73	418.72	35.39	565.64	35.07
รวมหนี้สิน	450.65	66.41	525.30	44.40	835.68	51.82
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	153.00	22.55	310.55	26.25	401.20	24.88
ทุนชำระแล้ว	153.00	22.55	310.55	26.25	310.55	19.26
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	-	-	223.32	18.88	223.32	13.85
สำรองสำหรับการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	-	11.50	0.97	12.29	0.03
ผลต่างจากการรวมกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	0.05	0.07	0.47	0.04	0.47	0.99
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	16.42	1.39	15.99	11.02
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร	(0.03)	(0.05)	12.06	1.02	36.83	24.88
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	153.15	22.57	574.31	48.55	599.44	19.26
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	74.81	11.02	83.42	7.05	177.66	13.85
ส่วนของผู้ถือหุ้น - สุทธิ	227.96	33.59	657.74	55.60	777.10	48.18
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	678.61	100.00	1,183.04	100.00	1,612.78	100.00

* เนื่องจากบริษัทฯ เพิ่งจัดตั้งเมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2555 และดำเนินการปรับโครงสร้างกลุ่มธุรกิจของบริษัทใหญ่ (TPOLY) โดยโอนหุ้นของบริษัทย่อย ทั้ง 3 แห่ง ได้แก่ CRB TSG และ BBRP ให้กับบริษัทฯ เพื่อชำระค่าหุ้นของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงรวมผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยดังกล่าว เสมือนกับบริษัทฯ ได้จัดตั้งมาตั้งแต่ 1 มกราคม 2555 อย่างไรก็ตาม ในปี 2555 บริษัทย่อยทั้ง 3 แห่ง ยังไม่ได้เริ่มประกอบธุรกิจแต่อย่างใด โดยอยู่ในขั้นพัฒนาโครงการและในขั้นก่อสร้าง เท่านั้น

● งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม (ปรับปรุงใหม่)*		งบการเงินรวม		งบสอบทาน			
	31-ธ.ค.-55		31-ธ.ค.-56		งวด 9 เดือน ปี 2556		งวด 9 เดือน ปี 2557	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้								
รายได้จากการขายไฟฟ้า	-	-	164.19	91.09	108.53	91.07	173.75	91.34
รายได้เงินอุดหนุนส่วนเพิ่ม	-	-	16.06	8.91	10.64	8.93	16.48	8.66
ราคารับซื้อไฟฟ้า	-	-						
รวมรายได้	-	-	180.25	100.00	119.18	100.00	190.23	100.00
ต้นทุนขาย	-	-	114.32	63.42	84.21	70.66	107.92	56.73
กำไรขั้นต้น	-	-	65.94	36.58	34.97	29.34	82.31	43.27
รายได้อื่น	1.14	N/A	13.95	17.46	11.04	9.26	2.87	1.51
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	1.14	N/A	79.89	44.32	46.01	38.60	85.18	44.78
ค่าใช้จ่าย								
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	9.52	N/A	32.44	18.00	16.79	14.09	28.86	15.17
ต้นทุนทางการเงิน	0.18	N/A	23.06	12.79	15.89	13.33	20.33	10.69
รวมค่าใช้จ่าย	9.70	N/A	55.50	30.79	32.68	27.42	49.20	25.86
กำไรก่อนภาษีเงินได้	(8.56)	N/A	24.39	13.53	13.33	11.18	35.98	18.92
ภาษีเงินได้	0.49	N/A	0.45	0.25	1.61	1.35	4.16	2.19
กำไรสำหรับงวด	(8.07)	N/A	23.93	13.28	11.71	9.83	40.14	21.10
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	-	N/A	-	-	-	-	-	0.0
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปี	-	N/A	-	-	-	-	-	0.0
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม สำหรับปี	(8.07)	N/A	23.93	13.28	11.71	9.83	40.14	21.10
การแบ่งปันกำไร								
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(0.32)		12.37		5.05		24.77	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่ มีอำนาจควบคุม	(7.75)		11.56		6.66		15.37	
กำไรต่อหุ้น	(0.02)		0.53		0.02		0.08	

* เนื่องจากบริษัทฯ เพิ่งจัดตั้งเมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2555 และดำเนินการปรับโครงสร้างกลุ่มธุรกิจของบริษัทใหญ่ (TPOLY) โดยโอนหุ้นของบริษัทย่อย ทั้ง 3 แห่ง ได้แก่ CRB TSG และ BBRP ให้กับบริษัทฯ เพื่อชำระค่าหุ้นของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงรวมผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยดังกล่าว เสมือนกับบริษัทฯ ได้จัดตั้งมาตั้งแต่ 1 มกราคม 2555 อย่างไรก็ตาม ในปี 2555 บริษัทย่อยทั้ง 3 แห่ง ยังไม่ได้เริ่มประกอบธุรกิจแต่อย่างใด โดยอยู่ในขั้นพัฒนาโครงการและในขั้นก่อสร้าง เท่านั้น



TPC POWER HOLDINGS

ปรับแก้ไขข้อมูลให้ถูกต้องและ
ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

● งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม (ปรับปรุงใหม่)*	งบการเงิน รวม	งบสอบทาน	
	31-ธ.ค.-55	31-ธ.ค.-56	งวด 9 เดือน ปี 2556	งวด 9 เดือน ปี 2557
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(8.56)	24.39	13.33	35.98
รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	0.31	21.52	17.45	20.31
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงเงินทุน	-	-	-	(0.25)
ค่าเผื่อการด้อยค่าในสินทรัพย์	-	2.24	-	-
ประมาณการหนี้สินของผลประโยชน์พนักงาน	-	0.38	-	2.47
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	0.18	23.06	15.89	20.33
ขาดทุน(กำไร)จากการตัดจำหน่าย	-	-	-	0.04
หนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-	0.42
สำรองสำหรับการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	11.50	11.50	0.79
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(8.07)	83.09	58.17	80.10
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	(0.25)	0.25	0.25	-
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	-	(42.10)	(46.91)	(6.88)
ลูกหนี้อื่น	(5.49)	(1.84)	3.35	(25.55)
วัสดุคงเหลือ	(0.34)	0.34	0.34	-
เงินจ่ายล่วงหน้า	45.93	12.49	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าบริการจัดการ	-	(19.05)	(18.50)	(2.48)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(0.34)	0.35	0.35	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	1.16	18.92	36.82	60.58
เจ้าหนี้อื่น	2.30	6.93	2.51	7.22
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	-	-	-	13.93
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	34.89	59.37	36.37	126.92
จ่ายดอกเบี้ย	(8.39)	(23.17)	(17.88)	(22.37)
จ่ายภาษีเงินได้	(0.00)	(0.11)	(0.07)	(1.88)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	26.50	36.09	18.42	102.67
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	-	-	-	(7.88)
เงินลงทุนชั่วคราวในกองทุนตราสารหนี้	-	(100.73)	(100.15)	0.68
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าที่ดิน	-	(10.00)	-	(29.31)
เงินจ่ายล่วงหน้าตามสัญญาก่อสร้าง	-	-	20.56	(184.08)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดินอาคารและอุปกรณ์	(557.53)	(120.81)	(116.73)	(338.55)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ค่าความนิยม	(7.60)	(5.50)	(1.94)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน-โปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	-	-	(0.27)
เงินสดสุทธิได้มาในกิจกรรมลงทุน	(565.13)	(237.04)	(198.26)	(559.41)

งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม (ปรับปรุงใหม่)*	งบการเงิน รวม	งบสอบทาน	
	31-ธ.ค.-55	31-ธ.ค.-56	งวด 9 เดือน ปี 2556	งวด 9 เดือน ปี 2557
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	-	-	-	99.47
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(8.50)	(209.26)	(62.47)	(106.00)
เงินสดรับเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4.38	135.36	-	183.14
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	424.80	61.20	61.20	193.14
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	(12.36)	-	(61.80)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(0.02)	(0.56)	(0.32)	(0.76)
เงินเพิ่มทุนในบริษัทย่อยของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	106.88	13.48	12.82	78.30
กำไรในบริษัทย่อยของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	-	-	0.13
รับเงินค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุน	-	380.87	364.62	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	527.54	368.72	375.85	385.61
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ	(11.08)	167.76	196.01	(71.13)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ต้นงวด	21.39	10.30	10.30	178.07
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ สิ้นงวด	10.30	178.07	206.31	106.94

* เนื่องจากบริษัทฯ เพิ่งถูกจัดตั้งเมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2555 เพื่อรองรับการปรับโครงสร้างกลุ่มธุรกิจของบริษัทใหญ่ (TPOLY) โดย TPOLY โอนหุ้นของบริษัทย่อย ทั้ง 3 แห่ง ได้แก่ CRB TSG และ BBRP ให้กับบริษัทฯ เพื่อแลกกับหุ้นของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงรวมผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยดังกล่าว เสมือนกับบริษัทฯ ได้จัดตั้งมาตั้งแต่ 1 มกราคม 2555 อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยทั้ง 3 แห่ง ยังไม่ได้ประกอบธุรกิจแต่อย่างใด ในปี 2555

ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

• อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	งบการเงินรวม (ปรับปรุงใหม่)*	งบการเงินรวม	งบสอบทาน
		31-ธ.ค.-55	31-ธ.ค.-56	งวด 9 เดือน ปี 2557
อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	4.61	4.04	1.95
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	2.03	3.15	1.10
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	4.65	0.61	0.55
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	N/A	8.56	5.52 ^{1/}
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	N/A	42.04	65.24
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	N/A	10.74	2.74 ^{1/}
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	วัน	N/A	33.51	133.26
Cash Cycle	วัน	N/A	8.53	-68.01
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (PROFITABILITY RATIO)				
อัตรากำไรขั้นต้นจากการขาย	ร้อยละ	N/A	36.58	43.27
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	ร้อยละ	N/A	26.32	29.61
อัตราส่วนเงินสดต่อการหากำไร	ร้อยละ	N/A	76.05	182.31
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	N/A	12.32	20.79
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	N/A	5.40	6.99 ^{1/}
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	N/A	2.57	3.59 ^{1/}
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	N/A	3.58	5.72 ^{1/}
อัตราการใช้หมุนของสินทรัพย์	เท่า	N/A	29.08	27.51 ^{1/}
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATIO)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	1.98	0.80	1.08
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	150.59	2.58	6.25
อัตราการจ่ายเงินปันผล	ร้อยละ	N/A	N/A	N/A

* เนื่องจากบริษัทฯ เพิ่งถูกจัดตั้งเมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2555 เพื่อรองรับการปรับโครงสร้างกลุ่มธุรกิจของบริษัทใหญ่ (TPOLY) โดย TPOLY โอนหุ้นของบริษัทย่อย ทั้ง 3 แห่ง ได้แก่ CRB TSG และ BBRP ให้กับบริษัทฯ เพื่อแลกกับหุ้นของบริษัท ดังนั้น บริษัทฯ จึงรวมผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยดังกล่าว เสมือนกับบริษัทฯ ได้จัดตั้งมาตั้งแต่ 1 มกราคม 2555 อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยทั้ง 3 แห่ง ยังไม่ได้ประกอบธุรกิจแต่อย่างใด ในปี 2555

^{1/} คำนวณเต็มปี (Annualized)