

15. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

15.1 สรุปรายงานการสอบบัญชี

ประจำงวด	ผู้สอบบัญชี	สรุปรายงานการตรวจสอบ
ปีบัญชี 2555 – 2557 (งบการเงินเพื่อ วัตถุประสงค์ เฉพาะ)*	นายสุตวิณ ปัญญาวงศ์ขันติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลข ทะเบียน 3534 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบ จากสำนักงาน กสท.	ผู้สอบบัญชีได้ดำเนินการรวบรวมข้อมูลงบการเงิน เสมือนดังกล่าว ซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของบริษัท โดย ข้าพเจ้า ได้ตรวจสอบบัญชีตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่ รับรองทั่วไปและให้ความเห็นว่างบการเงินเพื่อ วัตถุประสงค์เฉพาะ (งบเสมือน) ได้จัดทำอย่างถูกต้อง ตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานรายงานทาง การเงิน
ปีบัญชี 2557	นายสุตวิณ ปัญญาวงศ์ขันติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลข ทะเบียน 3534 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบ จากสำนักงาน กสท.	ผู้สอบบัญชีได้ดำเนินการตรวจสอบบัญชีตามมาตรฐาน การสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและให้ความเห็นว่า งบ การเงินที่ได้ตรวจสอบได้แสดงฐานะการเงิน ผลการ ดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัท โดยถูกต้อง ตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรอง ทั่วไป
ไตรมาส 1 ปี 2558	นายสุตวิณ ปัญญาวงศ์ขันติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลข ทะเบียน 3534 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบ จากสำนักงาน กสท.	ผู้สอบบัญชีได้ดำเนินการสอบทานบัญชีตามมาตรฐานการ สอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและให้ความเห็นว่า งบการเงินที่ ได้ตรวจสอบได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรใน สาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป
ไตรมาส 2 ปี 2558	นายสุตวิณ ปัญญาวงศ์ขันติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลข ทะเบียน 3534 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบ จากสำนักงาน กสท.	ผู้สอบบัญชีได้ดำเนินการสอบทานบัญชีตามมาตรฐานการ สอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและให้ความเห็นว่า งบการเงินที่ ได้ตรวจสอบได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรใน สาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

15.2 ตารางสรุปงบการเงินรวม

บริษัท อีสเทิร์นโพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ 31 เมษายน 2554 ถึง 30 มีนาคม 2557 และครึ่งปีบัญชี สิ้นสุด 30 กันยายน 2557

หน่วย: ล้านบาท

	ปีบัญชี 2555 (เม.ย. 54 - มี.ค. 55)		ปีบัญชี 2556 (เม.ย. 55 - มี.ค. 56)		ปีบัญชี 2557 (เม.ย. 56 - มี.ค. 57)		ครึ่งปีบัญชี 2558 (เม.ย. 57 - ก.ย. 57)	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
สินทรัพย์								
<u>สินทรัพย์หมุนเวียน</u>								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,197.2	10.8	103.6	1.0	140.5	1.3	138.1	1.2
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	107.0	1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,248.0	11.2	1,351.2	12.6	1,145.7	10.5	1,191.6	10.7
สินค้าคงเหลือ	1,776.0	16.0	1,767.2	16.5	1,782.4	16.4	1,909.6	17.2
ภาษีมูลค่าเพิ่ม	45.4	0.4	137.4	1.3	22.2	0.2	43.7	0.4
สิทธิการเช่าที่ดินที่กำหนดภายในหนึ่งปี	0.2	0.0	0.2	0.0	0.2	0.0	0.2	0.0
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6.4	0.1	3.9	0.0	3.4	0.0	5.3	0.1
เงินลงทุนในบริษัทรวมที่ถือไว้เพื่อขาย	242.8	2.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	4,623.1	41.6	3,363.5	31.5	3,094.4	28.4	3,288.6	29.6
<u>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</u>								
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	429.9	3.9	444.8	4.2	464.5	4.3	460.0	4.2
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	0.1	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.1	0.0
เงินลงทุนในบริษัทรวม	1,280.1	11.5	1,460.3	13.7	1,576.0	14.5	1,596.3	14.4
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	3.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	20.4	0.2
เงินให้กู้ยืมระยะยาวกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4,418.7	39.7	5,132.9	48.0	5,475.8	50.2	5,463.0	49.2
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	108.8	1.0	82.3	0.8	71.5	0.7	68.1	0.6
สิทธิการเช่าที่ดิน	7.8	0.1	7.4	0.1	7.8	0.1	7.8	0.1
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	226.5	2.0	177.3	1.7	175.4	1.6	158.2	1.4
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	18.9	0.2	18.2	0.2	33.6	0.3	34.2	0.3
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	6,494.6	58.4	7,323.4	68.5	7,804.6	71.6	7,808.1	70.4
รวมสินทรัพย์	11,117.7	100.0	10,686.9	100.0	10,898.9	100.0	11,096.7	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
<u>หนี้สินหมุนเวียน</u>								
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	3,689.4	33.2	4,818.4	45.1	4,425.3	40.6	3,006.1	27.1
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	828.8	7.5	878.0	8.2	744.2	6.8	864.0	7.8
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	844.4	7.6	13.3	0.1	27.0	0.2	24.8	0.2
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	202.6	1.8	339.9	3.2	431.3	4.0	440.5	4.0
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	0.5	0.0	2.0	0.0	4.2	0.0	4.9	0.0
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	3.2	0.0	11.1	0.1	22.3	0.2	12.1	0.1
ภาษีมูลค่าเพิ่ม	0.0	0.0	0.0	0.0	2.0	0.0	1.0	0.0
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8.3	0.1	11.8	0.1	9.1	0.1	13.9	0.1
รวมหนี้สินหมุนเวียน	5,577.1	50.2	6,074.5	56.8	5,665.4	52.0	4,367.4	39.4
<u>หนี้สินไม่หมุนเวียน</u>								
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	869.6	7.8	1,421.8	13.3	1,359.3	12.5	2,712.0	24.4
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน (สุทธิ)	0.8	0.0	2.9	0.0	4.6	0.0	4.0	0.0

	ปีบัญชี 2555 (เม.ย. 54 - มี.ค. 55)		ปีบัญชี 2556 (เม.ย. 55 - มี.ค. 56)		ปีบัญชี 2557 (เม.ย. 56 - มี.ค. 57)		ครึ่งปีบัญชี 2558 (เม.ย. 57 - ก.ย. 57)	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	48.3	0.4	64.2	0.6	87.3	0.8	90.0	0.8
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	918.8	8.3	1,489.0	13.9	1,451.1	13.3	2,806.0	25.3
รวมหนี้สิน	6,495.9	58.4	7,563.5	70.8	7,116.5	65.3	7,173.4	64.6
ส่วนของผู้ถือหุ้น								
ทุนจดทะเบียน	2,100.0	18.9	2,100.0	19.7	2,800.0	25.7	2,800.0	25.3
ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	2,100.0	18.9	2,100.0	19.7	2,100.0	19.3	2,100.0	18.9
กำไรสะสม								
- จัดสรรแล้วสำรองตามกฎหมาย	36.7	0.3	50.0	0.5	50.0	0.5	58.7	0.5
- ยังไม่ได้จัดสรร	1,824.1	16.4	341.7	3.2	909.3	8.3	1,002.8	9.0
ผลต่างจากการรวมกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	638.7	5.7	638.7	6.0	701.7	6.4	701.7	6.3
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	22.3	0.2	-7.0	-0.1	20.5	0.2	59.0	0.5
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	4,621.8	41.6	3,123.4	29.2	3,781.5	34.7	3,922.2	35.4
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	0.9	0.0	1.1	0.0
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	4,621.8	41.6	3,123.4	29.2	3,782.5	34.7	3,923.3	35.4
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	11,117.7	100.0	10,686.9	100.0	10,898.9	100.0	11,096.7	100.00

บริษัท อีสเทิร์นโพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุด 31 เมษายน 2554 ถึง 31 มีนาคม 2557 และ ครั้งปีบัญชีสิ้นสุด 30 กันยายน 2556 และ 30 กันยายน 2557

หน่วย : ล้านบาท

	ปีบัญชี 2555 (เม.ย. 54 - มี.ค. 55)		ปีบัญชี 2556 (เม.ย. 55 - มี.ค. 56)		ปีบัญชี 2557 (เม.ย. 56 - มี.ค. 57)		ครึ่งปีบัญชี 2557 (เม.ย. 56 - ก.ย. 56)		ครึ่งปีบัญชี 2558 (เม.ย. 57 - ก.ย. 57)	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
รายได้จากการขายสินค้า	5,627.7	100.0	6,750.1	100.0	6,591.8	100.0	3,360.0	100.0	3,465.37	100
รายได้จากการให้บริการ	-	-	0.0	0.0	1.9	0.0	0.4	0.0	0.9	0
ต้นทุนการขายสินค้า	(4,048.7)	(71.9)	(4,923.8)	(72.9)	(4,870.2)	(73.9)	(2,449.5)	(72.9)	(2,577.8)	(74.4)
ต้นทุนการให้บริการ	-	-	(2.1)	(0.0)	(1.5)	(0.0)	(0.3)	0.0	(0.6)	0
กำไรขั้นต้น	1,579.0	28.1	1,824.3	27.0	1,722.1	26.1	910.6	27.1	887.8	25.6
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท รวมที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	117.2	1.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
รายได้อื่น	20.8	0.4	50.0	0.7	63.2	1.0	50.8	1.5	15.7	0.5
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	1,599.9	28.4	1,991.5	29.5	1,785.2	27.1	963.7	28.6	903.6	26.1
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(471.3)	(8.4)	(571.2)	(8.5)	(552.7)	(8.4)	(273.2)	(8.1)	(279.8)	(8.1)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(709.2)	(12.6)	(630.8)	(9.3)	(592.8)	(9.0)	(291.1)	(8.7)	(248.9)	(7.2)
กำไร(ขาดทุน)อื่น - กำไร(ขาดทุน) สุทธิ จากอัตราแลกเปลี่ยน	56.1	1.0	(31.5)	-0.5	96.8	1.5	62.1	1.8	(12.2)	(0.4)
ค่าใช้จ่ายอื่น	(4.9)	(0.1)	(4.2)	(0.1)	(1.3)	0.0	0.0	0.0	(6.6)	(0.2)
ต้นทุนทางการเงิน	(252.4)	(4.5)	(239.9)	(3.6)	(356.2)	(5.4)	(189.0)	(5.6)	(122.5)	(3.5)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวม	211.0	3.7	337.2	5.0	305.7	4.6	170.4	5.1	99.6	2.9
กำไรก่อนภาษีเงินได้	429.1	7.6	851.1	12.6	684.6	10.4	440.7	13.1	333.1	9.6
ภาษีเงินได้	51.2	0.9	(63.9)	(0.9)	(54.2)	(0.8)	(25.2)	(0.8)	(31.3)	(0.9)
กำไรสำหรับปี	480.3	8.5	787.2	11.7	630.4	9.6	415.5	12.4	301.8	8.7

บริษัท อีสเทิร์นโพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุด 31 เมษายน 2554 ถึง 31 มีนาคม 2557 และ ครึ่งปีบัญชีสิ้นสุด 30 กันยายน 2556 และ 30 กันยายน 2557

หน่วย : ล้านบาท

	ปีบัญชี 2555 (เม.ย. 54 - มี.ค. 55)	ปีบัญชี 2556 (เม.ย. 55 - มี.ค. 56)	ปีบัญชี 2557 (เม.ย. 56 - มี.ค. 57)	ครึ่งปีบัญชี 2557 (เม.ย. 56 - ก.ย. 56)	ครึ่งปีบัญชี 2558 (เม.ย. 57 - ก.ย. 57)
	จำนวน	จำนวน	จำนวน	จำนวน	จำนวน
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน:					
ทำธุรีก่อนภาษีเงินได้	429.1	851.1	684.6	440.7	333.1
รายการปรับปรุง	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
ค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญ(กลับรายการ)	13.9	5.1	5.9	6.0	2.7
ค่าเผื่อนี้ค่าล้าสมัยและเคลื่อนไหวช้า	0.0	0.0	19.4	17.5	3.2
ค่าเผื่อนี้ค่าที่มีราคาทุนสูงกว่าราคาตลาดที่คาดว่าจะขายได้	4.6	7.0	6.7	-	(0.3)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนระยะยาวอื่น	1.7	3.3	0.0	0.0	0.0
(กำไร)ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน - ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	7.7	(59.2)	29.5	28.3	3.6
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	0.0	0.0	(26.8)	(26.8)	0.0
กำไรสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะยาวอื่น	0.0	(1.1)	0.0	0.0	0.0
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(211.0)	(337.2)	(305.7)	(170.5)	(99.6)
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ถือไว้เพื่อขาย	0.0	(117.2)	0.0	0.0	0.0
ค่าเสื่อมราคา	269.0	344.5	421.5	199.8	233.2
ค่าตัดจำหน่าย	18.0	14.0	19.1	9.2	8.8
"ขาดทุนสุทธิจากการตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน"	0.1	13.7	1.3	-	6.6
"(กำไร)ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน"	1.8	(10.7)	(7.9)	(7.5)	0.2
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	9.1	15.9	24.5	5.3	7.8
เงินปันผลรับ	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
ดอกเบี้ยรับ	(12.5)	(15.4)	(11.1)	(6.2)	(4.8)
ต้นทุนทางการเงิน	244.7	299.1	326.8	160.7	118.9
ทำธุรีก่อนภาษีเงินได้หลังรายการปรับปรุง	776.2	1,013.0	1,187.9	656.6	613.3
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน					
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(225.8)	(109.6)	172.3	132.8	(78.2)
สินค้าคงเหลือ	(376.8)	1.8	(41.3)	(115.5)	(130.1)
ภาษีมูลค่าเพิ่ม	(33.4)	(91.9)	117.2	104.8	(22.5)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(5.0)	2.6	0.5	3.3	(2.0)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1.0	0.7	(0.6)	(9.1)	(0.7)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(123.7)	(5.4)	(136.3)	(52.4)	112.4
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.3	3.5	(2.6)	(7.9)	4.8
ภาระผูกพันหนี้สินผลประโยชน์พนักงานจ่ายและโอน	(3.8)	0.0	(2.1)	-	(5.1)
เงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน ก่อนดอกเบี้ยรับ	14.0	814.7	1,294.9	712.7	492.1
ต้นทุนทางการเงินจ่าย และภาษีเงินได้จ่าย	8.2	16.6	11.6	8.7	1.1
ดอกเบี้ยจ่าย	(234.4)	(304.0)	(360.2)	(196.1)	(121.7)
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	1.5	(6.6)	(30.9)	(25.4)	(24.5)

	ปีบัญชี 2555 (เม.ย. 54 - มี.ค. 55)	ปีบัญชี 2556 (เม.ย. 55 - มี.ค. 56)	ปีบัญชี 2557 (เม.ย. 56 - มี.ค. 57)	ครึ่งปีบัญชี 2557 (เม.ย. 56 - ก.ย. 56)	ครึ่งปีบัญชี 2558 (เม.ย. 57 - ก.ย. 57)
	จำนวน	จำนวน	จำนวน	จำนวน	จำนวน
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(210.6)	520.7	915.4	499.9	347.0
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(12.5)	(14.9)	(19.7)	(11.5)	4.5
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนเพิ่มในบริษัทรวมที่ถือไว้เพื่อขายเพื่อรักษาสัดส่วนเดิม	(15.0)	(31.0)	0.0	0.0	0.0
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทรวมที่ถือไว้เพื่อขาย	0.0	52.5	0.0	0.0	0.0
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทรวมที่ถือไว้เพื่อขาย	0.0	338.5	0.0	0.0	0.0
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะยาวอื่น	24.5	1.5	0.0	0.0	0.0
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนเพิ่ม - ในบริษัทรวม	(38.1)	(23.1)	(35.5)	(12.7)	(12.8)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(712.8)	0.0	0.0	0.0	0.0
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อ - ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(889.2)	(1,694.5)	(735.9)	(425.9)	(232.4)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อ - สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตน	(4.3)	(0.7)	(8.0)	(1.5)	(5.5)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	168.7	691.9	39.1	41.2	19.2
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- เงินสดให้กู้เพิ่มขึ้น	(78.0)	(12.0)	(127.0)	(111.0)	0.0
- เงินสดรับชำระคืน	13.0	119.0	127.0	0.0	0.0
เงินสดจ่ายให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทรวม	323.2	163.8	220.2	215.3	111.0
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(1,220.5)	(409.1)	(539.8)	(305.1)	(116.1)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	740.5	1,188.2	(393.1)	(217.7)	9.8
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- เงินสดรับเพิ่ม	1,539.5	1,840.4	37.2	0.0	0.0
- เงินสดชำระคืน	(948.9)	(2,670.2)	(25.3)	(13.3)	(2.4)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - เงินสดรับเพิ่ม	232.2	1,351.4	396.3	227.1	136.2
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - เงินสดชำระคืน	(222.1)	(660.0)	(372.2)	(157.3)	(202.8)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สั้นตามสัญญาเข้าการเงิน	(1.8)	(1.4)	(4.3)	(3.8)	(2.3)
เงินสดรับจากการเพิ่มในทุนหุ้นสามัญ	1,700.0	0.0	0.0	0.0	0.0
เงินสดจ่ายเงินปันผลหุ้นสามัญ	(455.7)	(2,256.3)	0.0	0.0	(199.5)
เงินสดรับจากการลงทุนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.0	0.0	1.2	0.0	0.0
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	2,583.7	(1,208.0)	(360.3)	(165.0)	(261.0)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	2.2	2.8	21.5	7.3	27.6
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	1,154.7	(1,093.6)	36.9	37.0	(2.4)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	42.5	1,197.2	103.6	140.5	177.5
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	1,197.2	103.6	140.5	177.5	175.1

15.3 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

	หน่วย	ปีบัญชี 2555 (เม.ย. 54 - มี.ค. 55)	ปีบัญชี 2556 (เม.ย. 55 - มี.ค. 56)	ปีบัญชี 2557 (เม.ย. 56 - มี.ค. 57)	ครึ่งปีบัญชี 2557 (เม.ย. 55 - ก.ย. 57)	ครึ่งปีบัญชี 2558 (เม.ย. 57 - ก.ย. 58)
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)						
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	0.8	0.6	0.5	0.6	0.8
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	0.5	0.3	0.3	0.3	0.3
สภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	0.0	0.1	0.2	0.0	0.1
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(เท่า)	4.5	5.0	5.7	5.5	5.8
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	80.7	72.3	62.9	65.2	62.9
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	2.3	2.8	2.7	3.1	2.7
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	157.9	129.5	131.2	117.6	135.2
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	4.9	5.8	6.0	6.5	6.0
ระยะเวลาชำระหนี้	(วัน)	73.7	62.4	59.9	55.3	60.8
วงจรกิจเงินสด	(วัน)	164.9	139.4	134.1	127.5	137.3
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratio)						
อัตรากำไรขั้นต้น	(ร้อยละ)	28.1	27.0	26.1	24.7	25.6
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	(ร้อยละ)	11.7	13.7	14.8	12.7	13.2
อัตรากำไรอื่น	(ร้อยละ)	0.4	2.5	1.0	0.5	0.5
อัตราส่วนเงินสดต่อการหากำไร	(ร้อยละ)	31.9	56.4	93.6	68.5	45.7
อัตรากำไรสุทธิ	(ร้อยละ)	8.5	11.7	9.6	8.9	8.7
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(ร้อยละ)	10.4	20.3	18.3	16.1	15.4
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)						
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(ร้อยละ)	4.3	7.2	5.8	5.8	5.4
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	(ร้อยละ)	17.0	23.7	19.8	20.2	19.9
อัตราการใช้หมุนของสินทรัพย์	(เท่า)	0.5	0.6	0.6	0.6	0.6
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)						
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	1.41	1.41	2.42	1.88	1.83
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	0.10	2.73	3.63	3.50	2.80
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (Cash Basis)	(เท่า)	2.14	-0.01	1.00	6.66	0.81
อัตราการใช้เงินปันผล	(ร้อยละ)	94.9	286.6	0.0	0.0	66.1