

15. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

15.1 งบการเงิน

(ก) สรุปรายงานความเห็นโดยผู้สอบบัญชี

งบสอบทาน	:	งบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ งวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557
ผู้สอบบัญชี และความเห็นโดย ผู้สอบบัญชี	:	บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด ซึ่งมีนายไพบูล ตันกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4298 เป็นผู้สอบบัญชี ได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานการสอบทานข้อมูลทาง การเงินระหว่างกาล โดยไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้ จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องงบการเงินระหว่างกาล
งบตรวจสอบ	:	งบการเงินสำหรับงวดบัญชีปี 2556 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556
ผู้สอบบัญชี และความเห็นโดย ผู้สอบบัญชี	:	บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด ซึ่งมีนายไพบูล ตันกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4298 เป็นผู้สอบบัญชี ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานบัญชีที่รับรองทั่วไป โดย ให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินของบริษัท แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรใน สาระสำคัญตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน
งบตรวจสอบ	:	งบการเงินสำหรับงวดบัญชีปี 2555 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555
ผู้สอบบัญชี และความเห็นโดย ผู้สอบบัญชี	:	บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด ซึ่งมีนายชจรเกียรติ อรุณไพโรจน์กุล ผู้สอบ บัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3445 เป็นผู้สอบบัญชี ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐาน บัญชีที่รับรองทั่วไป โดยให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินของบริษัท แสดงฐานะ การเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวัน เดียวกันของบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน สำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ
งบตรวจสอบ	:	งบการเงินสำหรับงวดบัญชีปี 2554 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554
ผู้สอบบัญชี และความเห็น โดยผู้สอบบัญชี	:	บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด ซึ่งมีนายชจรเกียรติ อรุณไพโรจน์กุล ผู้สอบ บัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3445 เป็นผู้สอบบัญชี ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐาน บัญชีที่รับรองทั่วไป โดยให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินของบริษัท แสดงฐานะ การเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวัน เดียวกันของบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป สำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ

ไตรมาสที่ 3 ปี 2557 บริษัทได้ดำเนินการจัดโครงสร้างกลุ่มเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต และเตรียมความพร้อมในการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเข้าซื้อหุ้นของบริษัท 2 บริษัทจากผู้ถือหุ้นเดิม ซึ่งเป็นบุคคลเกี่ยวข้องของ บริษัท โดยภายหลังการดำเนินการดังกล่าว ทำให้บริษัทมีบริษัทย่อย 2 บริษัท ได้แก่ 1) บริษัท ศรีเอทีเอส มีเดีย จำกัด (CMED) โดยบริษัทเข้าถือหุ้นใน CMED คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน CMED และ 2) บริษัท อีเอ็ม เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (EM) ซึ่งบริษัทเข้าถือหุ้นใน EM คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน EM โดยการดำเนินการดังกล่าว ถือเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน บริษัทจึงได้จัดทำงบการเงินรวมเสมือนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ซึ่งได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท เพื่อนำมาแสดงเปรียบเทียบ โดยถือเสมือนว่า CMED และ EM เป็นบริษัทย่อยของบริษัทมาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2555 โดยงบการเงินรวมสำหรับงวดบัญชีปี 2555 ปี 2556 และงวด 9 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 ได้รวมผลการดำเนินงานของ CMED และ EM สำหรับงวดบัญชีนั้นๆ ไว้แล้ว ดังนั้น เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการพิจารณาข้อมูลทางการเงินของกลุ่มบริษัท การนำเสนอข้อมูลสำหรับงวดบัญชีปี 2555 ปี 2556 จึงเป็นการนำเสนอข้อมูลจากงบการเงินรวมเสมือน ซึ่งเกิดจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน และงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 เป็นการนำเสนอข้อมูลจากงบการเงินรวมภายหลังการจัดโครงสร้างกลุ่มแล้วเสร็จ ที่สะท้อนให้เห็นถึงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของทั้งกลุ่มบริษัทได้แก่ บริษัท CMED และ EM โดยงวดบัญชีปี 2554 เป็นการนำเสนอข้อมูลจากงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท

(ข) ตารางสรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

สรุปรายการงบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ (งบตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ)				งบการเงินระหว่างกาล	
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 54		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 55		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 56		สิ้นสุด 30 ก.ย. 57	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	31.28	11.42%	66.63	21.21%	71.00	18.31%	82.45	17.72%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	48.01	17.54%	70.16	22.33%	147.36	38.00%	107.47	23.09%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กรรมการหรือกิจการที่เกี่ยวข้อง	34.50	12.60%	-	-	18.26	4.71%	9.36	2.01%
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	25.70	9.39%	19.30	6.14%	15.63	4.03%	21.98	4.72%
ส่วนของค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าที่ยังกำหนดภายในหนึ่งปี	0.86	0.31%	0.86	0.27%	-	-	-	-
เงินลงทุนระยะสั้นอื่น	3.67	1.34%	10.65	3.39%	-	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.80	0.29%	1.80	0.57%	3.39	0.88%	15.48	3.33%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	144.81	52.89%	169.40	53.93%	255.64	65.92%	236.75	50.87%
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	13.28	4.85%	2.11	0.67%	4.50	1.16%	4.64	1.00%
เงินฝากธนาคารติดการระค้ำประกัน	4.67	1.71%	9.58	3.05%	5.27	1.36%	5.49	1.18%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	-	-	-	-	102.64	22.05%
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	103.47	37.79%	123.10	39.19%	116.40	30.02%	108.52	23.32%
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าระยะยาว	6.10	2.23%	5.24	1.67%	-	-	-	-
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1.08	0.39%	1.20	0.38%	0.76	0.20%	0.78	0.17%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	3.12	0.99%	4.66	1.20%	6.08	1.31%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.37	0.13%	0.37	0.12%	0.57	0.15%	0.47	0.10%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	128.97	47.11%	144.73	46.07%	132.16	34.08%	228.62	49.13%
รวมสินทรัพย์	273.78	100.00%	314.12	100.00%	387.80	100.00%	465.37	100.00%
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	-	7.95	2.53%	6.66	1.72%	5.49	1.18%
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	-	-	-	-	20.00	4.30%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	29.53	10.79%	47.87	15.24%	83.24	21.46%	107.12	23.02%
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ยังกำหนดชำระในหนึ่งปี	-	-	0.65	0.21%	0.70	0.18%	1.21	0.26%
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	0.87	0.32%	2.88	0.92%	2.91	0.75%	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14.81	5.41%	-	-	-	-	-	-
รายได้รับล่วงหน้า	13.27	4.85%	-	-	-	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.03	1.84%	24.91	7.93%	19.04	4.91%	28.37	6.10%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	63.51	23.20%	84.27	26.83%	112.54	29.02%	162.19	34.85%
เงินมัดจำ	-	-	0.47	0.15%	-	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	-	-	-	55.00	11.82%
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	-	-	1.73	0.55%	1.03	0.27%	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	0.30	0.09%	0.22	0.06%	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	11.16	4.08%	8.65	2.75%	10.01	2.58%	11.00	2.36%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	11.16	4.08%	11.14	3.55%	11.27	2.91%	66.00	14.18%
รวมหนี้สิน	74.67	27.27%	95.41	30.37%	123.81	31.93%	228.19	49.03%
ทุนจดทะเบียน	30.00	10.96%	30.00	9.55%	30.00	7.74%	200.00	42.98%
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	30.00	10.96%	30.00	9.55%	30.00	7.74%	150.00	32.23%
ส่วนเกินทุนจากการตีมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขยาย	0.95	0.35%	0.61	0.19%	(0.41)	-0.10%	(0.29)	-0.06%
ทุนสำรองตามกฎหมาย	3.00	1.10%	3.00	0.96%	3.00	0.77%	3.34	0.72%
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร	165.17	60.33%	156.10	49.69%	184.75	47.64%	60.47	12.99%
ส่วนเกินทุน	-	-	-	-	-	-	27.97	6.01%
ส่วนต่ำจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	-	-	-	-	-	(4.31)	-0.93%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	199.12	72.73%	189.71	60.39%	217.35	56.05%	237.18	50.97%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	0.00%	29.01	9.23%	46.65	12.03%	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	199.12	72.73%	218.71	69.63%	264.00	68.08%	237.18	50.97%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	273.78	100.00%	314.12	100.00%	387.80	100.00%	465.37	100.00%

สรุปรายการงบกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินเฉพาะ กิจการ (งบตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ) จากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุม เดียวกัน				งบการเงินระหว่างกาลรวม/สอบทานแล้ว			
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 54		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 55		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 56		สิ้นสุด 30 ก.ย. 56		สิ้นสุด 30 ก.ย. 57	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้ค่าโฆษณา	306.28	80.26%	449.05	83.85%	535.26	85.24%	420.92	94.21%	378.93	85.56%
รายได้จากการให้บริการ	74.03	19.40%	86.08	16.07%	87.86	13.99%	25.03	5.60%	61.93	13.98%
รายได้จากการบริหารศิลปิน	-	-	-	-	4.59	0.73%	0.59	0.13%	1.78	0.40%
รายได้จากการขายหนังสือ	1.32	0.34%	0.41	0.08%	0.25	0.04%	0.24	0.05%	0.23	0.05%
รวมรายได้ขายและบริการ	381.63	100.00%	535.53	100.00%	627.95	100.00%	446.78	100.00%	442.87	100.00%
ต้นทุนการโฆษณา	257.94	67.59%	334.96	62.55%	407.99	64.97%	322.13	72.10%	312.91	70.66%
ต้นทุนการให้บริการ	53.00	13.89%	53.48	9.99%	76.97	12.26%	25.47	5.70%	43.32	9.78%
ต้นทุนการบริหารศิลปิน	-	-	-	-	5.00	0.80%	0.74	0.17%	1.42	0.32%
ต้นทุนขาย	0.78	0.20%	0.25	0.05%	0.16	0.02%	0.15	0.03%	0.07	0.02%
รวมต้นทุนขายและบริการ	311.72	81.68%	388.69	72.58%	490.12	78.05%	348.48	78.00%	357.73	80.78%
กำไรขั้นต้น	69.91	18.32%	146.84	27.42%	137.83	21.95%	98.29	22.00%	85.14	19.22%
รายได้อื่น	9.52	2.50%	5.70	1.06%	6.54	1.04%	4.22	0.95%	1.34	0.30%
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	79.43	20.81%	152.54	28.48%	144.37	22.99%	102.52	22.95%	86.49	19.53%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	6.40	1.68%	10.92	2.04%	13.09	2.08%	1.96	0.44%	2.56	0.58%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	39.23	10.28%	60.48	11.29%	57.42	9.14%	49.62	11.11%	61.81	13.96%
กำไรก่อนต้นทุนการเงิน และภาษี	33.80	8.86%	81.15	15.15%	73.87	11.76%	50.93	11.40%	22.12	4.99%
ต้นทุนทางการเงิน	0.07	0.02%	0.71	0.13%	0.27	0.04%	0.23	0.05%	2.54	0.57%
กำไรก่อนภาษี	33.73	8.84%	80.45	15.02%	73.60	11.72%	50.70	11.35%	19.57	4.42%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	12.77	3.35%	18.96	3.54%	17.30	2.75%	13.49	3.02%	1.99	0.45%
กำไรสุทธิสำหรับปี	20.96	5.49%	61.49	11.48%	56.30	8.97%	37.21	8.33%	17.58	3.97%

หมายเหตุ : - รายได้ค่าโฆษณา และรายได้จากการให้บริการ เกิดจากการผลิตรายการโทรทัศน์ และการรับจ้างผลิตรายการโทรทัศน์และการรับจ้างจัดงานอีเวนต์ (Event) หรือกิจกรรม โดยรายได้ค่าโฆษณา และรายได้จากการให้บริการรับจ้างผลิตรายการโทรทัศน์เกิดขึ้นในนามของบริษัทและ CMED โดยบริษัทรับงานผลิตและรับจ้างผลิตรายการโทรทัศน์ทุกประเภท ในขณะที่ CMED เน้นรับงานผลิตและรับจ้างผลิตรายการโทรทัศน์ที่ซื้อลิขสิทธิ์จากต่างประเทศ (International Format) (รายละเอียดเพิ่มเติมหัวข้อ 2.2 ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ และส่วนที่ 2.4 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน หัวข้อที่ 16 การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ)

- รายได้จากการบริหารศิลปิน เป็นรายได้ที่เกิดในนาม EM เป็นส่วนใหญ่ โดยในปี 2556 และงวด 9 เดือนปี 2557 บริษัทมีรายได้จากการบริหารศิลปินเท่ากับ 0.45 ล้านบาท และ 0.41 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากศิลปินภายใต้สังกัดบริษัท และ EM ไปปฏิบัติงาน ซึ่งศิลปินบางส่วนภายใต้สังกัด EM รับงานผ่านทางบริษัท

- รายได้จากการขายหนังสือ หมายถึง รายได้ที่เกิดจากการผลิตและจำหน่ายหนังสือที่ออกเกิดบู๊ค อาทิ หนังสือกึ่งรอบกรุง หนังสือกึ่งเดี่ยวรอบกรุง และหนังสือที่ผู้ครอบครอง เป็นต้น โดยรายได้ดังกล่าวเกิดขึ้นในนามบริษัท

- รายได้อื่นๆ ประกอบด้วย รายได้ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่ในห้างสรรพสินค้า รายได้จากการจำหน่ายค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า ดอกเบี้ยรับ รายได้จากการจำหน่ายอุปกรณ์ประกอบฉากและอุปกรณ์สำนักงาน และรายได้จากเงินปันผลรับจากเงินลงทุนระยะยาว โดยในปี 2554 บริษัทมีรายได้ค่านายหน้าจำนวน 4.77 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากรายได้ค่านายหน้าในการหาโฆษณา

ให้กับ CMED ทั้งนี้ ในปี 2554 ถึงปี 2556 บริษัทมีรายได้ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่ในห้างสรรพสินค้าแห่งหนึ่งเท่ากับ 2.90 ล้านบาท 3.17 ล้านบาท และ 2.66 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเกิดจากการได้รับสิทธิการเช่าพื้นที่ของห้างสรรพสินค้า และนำมาปล่อยเช่าให้กับผู้ประกอบการร้านอาหารรายหนึ่ง ซึ่งไม่ได้เป็นบุคคลเกี่ยวข้องกับผู้อื่น กรรมการ และผู้บริหารของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทได้ขายสิทธิการเช่าดังกล่าวให้กับผู้ประกอบการร้านค้าดังกล่าวในช่วงปลายไตรมาสที่ 3 ปี 2556 ซึ่งทำให้เกิดกำไรจากการจำหน่ายค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าจำนวน 1.15 ล้านบาท

สรุปรายการงบกระแสเงินสด	งบการเงินเฉพาะกิจการ (งบตรวจสอบ)		งบการเงินรวม (ตรวจสอบ) จากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุม เดียวกัน		งบการเงินระหว่างกาลรวม / สอบทานแล้ว	
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 54	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 55	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 56	สิ้นสุด 30 ก.ย. 56	สิ้นสุด 30 ก.ย. 57	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน						
กำไรก่อนภาษีเงินได้	33.74	80.45	73.59	50.70	19.57	
ค่าตัดจำหน่ายค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	0.86	0.86	0.50	0.50		
ค่าตัดจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์	0.26	0.17	0.61	0.17	0.26	
ค่าเสื่อมราคา	8.33	10.56	13.26	9.81	9.91	
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	0.78	1.14	1.37	1.02	0.99	
กลับรายการค่าเผื่อนั้นสิ่งสูญจะสูญ	-	-	-	-	(0.30)	
รายการขาดทุนจากค่าเผื่อการลดลงของมูลค่า	-	-	2.52	-	(2.36)	
รายการขาดทุนจากค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย	-	-	0.24	-		
กำไรการจำหน่ายอุปกรณ์และโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(0.35)	(0.47)	(0.04)	(0.04)	0.04	
(กำไร)ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนใน หลักทรัพย์เพื่อขาย	(0.02)	0.32	(0.39)	(0.39)	-	
กำไรจากการขายสัญญาเช่า	-	-	-	(1.15)	-	
กำไรจากการจำหน่ายค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	-	-	(1.15)	-	-	
ดอกเบี้ยรับ	(1.08)	(1.50)	(1.18)	(0.44)	(0.54)	
เงินปันผลรับ	-	(0.09)	(0.27)	(0.19)	-	
ต้นทุนทางการเงิน	0.07	0.71	0.27	0.23	2.54	
การเปลี่ยนแปลงของเงินทุนหมุนเวียน						
- เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกัน	5.62	(4.90)	4.30	4.30	(0.22)	
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1.37	(8.64)	(71.92)	(36.24)	39.66	
- สินค้าคงเหลือ	(1.63)	6.40	0.90	1.52	(3.99)	
- สิทธิประโยชน์หมุนเวียนอื่น	0.12	(0.29)	(1.50)	0.48	(0.71)	
- สิทธิประโยชน์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	(0.001)	(0.21)	(0.16)	0.10	
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(1.00)	(1.47)	29.05	29.32	24.89	
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น	12.22	(0.79)	(5.81)	(7.58)	(3.63)	
- เงินมัดจำ	-	0.47	(0.47)	(0.47)	-	
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	59.28	82.93	43.69	51.42	86.23	
- จ่ายดอกเบี้ย	(0.07)	(0.71)	(0.27)	(0.23)	(2.54)	
- จ่ายภาษีเงินได้	(12.55)	(17.14)	(18.74)	(15.27)	(17.95)	
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	46.66	65.08	24.68	35.92	65.74	

สรุปรายการบกระแสเงินสด (ต่อ)	งบการเงินเฉพาะกิจการ (งบตรวจสอบ)	งบการเงินรวม (ตรวจสอบ) จากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุม เดียวกัน			งบการเงินระหว่างกาลรวม / สอบทานแล้ว	
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 54	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 55	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 56	สิ้นสุด 30 ก.ย. 56	สิ้นสุด 30 ก.ย. 57	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
เงินให้กู้ยืมแก่กรรมการ	(23.18)	(15.21)	(23.10)	-	(13.00)	
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(10.00)	-	(3.00)	(3.00)	-	
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	-	-	(102.64)	
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(12.98)	(28.73)	(5.30)	(5.10)	(3.09)	
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(0.20)	(0.19)	(0.28)	(0.28)	(0.29)	
เงินสดรับจากคืนจากเงินให้กู้ยืมกรรมการ	-	49.71	4.84	-	22.26	
เงินสดรับจากการขายสัญญาเช่า	-	-	-	6.75	-	
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	0.36	1.83	0.04	0.04	-	
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	2.02	3.68	10.39	10.39	-	
เงินสดรับจากการขายค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	-	-	6.75	-	-	
ดอกเบี้ยรับ	0.41	2.19	1.07	0.27	0.71	
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายเงินปันผลรับ	-	-	-	0.19	-	
เงินปันผลรับ	0.00	0.09	0.27	-	-	
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(43.57)	13.38	(8.32)	9.26	(96.04)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
เงินสดรับจากการออกหุ้นของบริษัทย่อย	-	-	5.00	-	-	
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้น	-	-	-	(0.49)	20.00	
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	5.00	55.00	
จ่ายคืนเงินต้นสัญญาเช่า	-	(0.26)	(0.65)	-	(0.52)	
เงินปันผลจ่าย	-	(59.94)	(15.06)	(15.06)	(31.55)	
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	0.00	(60.20)	(10.71)	(10.55)	42.93	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิ	3.09	18.27	5.65	34.63	12.62	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	28.19	40.42	58.68	58.69	64.34	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นงวด	31.28	58.68	64.33	93.31	76.96	

(ค) ตารางสรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน		ตรวจสอบแล้ว			สอบทานแล้ว
		ปี 2554	ปี 2555	ปี 2556	งวด 9 เดือน ปี 2557
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratios)					
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	2.28	2.01	2.27	1.46
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	1.31	1.75	1.94	1.17
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.79	0.88	0.25	0.48
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	8.02	9.98	6.39	5.09*
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	44.90	36.06	56.38	70.76
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	12.53	17.28	26.01	23.39*
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	28.74	20.84	13.84	15.39
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	เท่า	11.93	14.25	13.24	10.18*
ระยะเวลาชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า	วัน	30.17	25.27	27.20	35.38
Cash Cycle	วัน	43.46	31.63	43.02	50.77
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratios)					
อัตรากำไรขั้นต้น	%	18.32%	27.42%	21.95%	19.22%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	6.36%	14.09%	10.72%	4.69%
อัตรากำไรอื่น	%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	192.19%	86.26%	36.66%	316.50%
อัตรากำไรสุทธิ	%	5.36%	11.36%	8.87%	3.96%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	10.84%	29.43%	23.33%	9.35%*
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratios)					
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	8.13%	20.92%	16.04%	5.49%*
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	24.11%	53.41%	51.04%	20.51%*
อัตราหมุนของสินทรัพย์	เท่า	1.52	1.84	1.81	1.04*
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratios)					
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.38	0.44	0.47	0.96
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	915.28	120.21	157.04	31.24
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (Cash basis)	เท่า	3.54	0.73	1.16	1.85
อัตราการจ่ายเงินปันผล	%	0.00%	97.48%	26.75%	179.50%

หมายเหตุ * : ปรับปรุงการคำนวณเป็นอัตราส่วนเต็มปี (Annualize) เพื่อให้สามารถนำไปเปรียบเทียบกับข้อมูลในอดีตได้

: ที่ประชุมวิสามัญเมื่อวันที่ 26 กันยายน 57 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานปี 2556 จำนวน 129.59 ล้านบาท โดยเงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้ผู้ถือหุ้นในวันที่ 11 ตุลาคม 2557