

ส่วนที่ 2.4 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

15. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

15.1 สรุปรายงานการสอบบัญชี

ประจำงวด	ผู้สอบบัญชี	สรุปรายงานการตรวจสอบ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555	นางวารภรณ์ วรติกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4474 จากบริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชี ที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.	ผู้สอบบัญชีได้ดำเนินการตรวจสอบบัญชีตาม มาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและให้ ความเห็นว่างบการเงินที่ได้ตรวจสอบได้แสดง ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแส เงินสดของบริษัทฯ โดยถูกต้องตามที่ควรใน สาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556	นางวารภรณ์ วรติกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4474 จากบริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชี ที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.	ผู้สอบบัญชีได้ดำเนินการตรวจสอบบัญชีตาม มาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและให้ ความเห็นว่างบการเงินที่ได้ตรวจสอบได้แสดง ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแส เงินสดของบริษัทฯ โดยถูกต้องตามที่ควรใน สาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557	นางวารภรณ์ วรติกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4474 จากบริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชี ที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.	ผู้สอบบัญชีได้ดำเนินการตรวจสอบบัญชีตาม มาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและให้ ความเห็นว่างบการเงินที่ได้ตรวจสอบได้แสดง ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแส เงินสดของบริษัทฯ โดยถูกต้องตามที่ควรใน สาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

15.2 ตารางสรุปงบการเงิน

15.2.1 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมของบริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายการ	ปี 2555 (ตรวจสอบ)		ปี 2556 (ตรวจสอบ)		ปี 2557 (ตรวจสอบ)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้						
รายได้จากการขายและบริการ	12,756.70	99.78%	13,921.14	99.75%	14,080.11	99.84%
ดอกเบี้ยรับ	1.96	0.02%	2.96	0.02%	3.40	0.02%
รายได้อื่น	25.68	0.20%	31.29	0.22%	18.95	0.13%
รายได้รวม	12,784.34	100.00%	13,955.39	100.00%	14,102.46	100.00%
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย	11,296.82	88.36%	12,392.88	88.80%	12,399.39	87.92%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	883.22	6.91%	945.64	6.78%	1,065.55	7.56%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	319.12	2.50%	368.17	2.64%	330.73	2.35%
ค่าใช้จ่ายรวม	12,499.16	97.77%	13,706.69	98.22%	13,795.67	97.82%
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	285.18	2.23%	248.70	1.78%	306.79	2.18%
ต้นทุนทางการเงิน	27.89	0.22%	21.33	0.15%	38.43	0.27%
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	257.29	2.01%	227.37	1.63%	268.36	1.90%
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	61.98	0.48%	54.80	0.39%	61.52	0.44%
กำไรสุทธิสำหรับปี	195.31	1.53%	172.57	1.24%	206.84	1.47%
ส่วนแบ่งกำไร:-						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	195.31		172.57		209.72	
ส่วนที่เป็นของส่วนที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-		-		(2.88)	
รวม	195.31		172.57		206.84	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น:						
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการ ผลประโยชน์พนักงาน – สุทธิจากภาษี	-		-		(3.30)	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	195.31		172.57		203.54	
ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จ:-						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	195.31		172.57		206.42	
ส่วนที่เป็นของส่วนที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-		-		(2.88)	
รวม	195.31		172.57		203.54	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.22		0.19		0.23	
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (บาท)	0.25		0.25		0.25	
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) ^{1/}	900,000		900,000		900,000	

^{1/} ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 4/2557 เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2557 มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 0.25 บาท ทั้งนี้เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานจึงทำการปรับปรุงกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานใหม่เสมือนว่าบริษัทมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาทมาตั้งแต่ปี 2555

12.5.2 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะของบริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)

รายการ	ปี 2555 (ตรวจสอบ)		ปี 2556 (ตรวจสอบ)		ปี 2557 (ตรวจสอบ)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้						
รายได้จากการขายและบริการ	12,756.70	99.78%	13,921.14	99.75%	14,062.09	99.83%
ดอกเบี้ยรับ	1.96	0.02%	2.96	0.02%	3.84	0.03%
รายได้อื่น	25.68	0.20%	31.29	0.22%	19.68	0.14%
รายได้รวม	12,784.34	100.00%	13,955.39	100.00%	14,085.61	100.00%
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย	11,296.82	88.36%	12,392.88	88.80%	12,386.79	87.94%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	883.22	6.91%	945.64	6.78%	1,053.79	7.48%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	319.12	2.50%	368.07	2.64%	323.16	2.29%
ค่าใช้จ่ายรวม	12,499.16	97.77%	13,706.59	98.22%	13,763.74	97.71%
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	285.18	2.23%	248.80	1.78%	321.87	2.29%
ต้นทุนทางการเงิน	27.89	0.22%	21.33	0.15%	38.27	0.27%
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	257.29	2.01%	227.47	1.63%	283.60	2.01%
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	61.98	0.48%	54.80	0.39%	64.40	0.46%
กำไรสุทธิสำหรับปี	195.31	1.53%	172.67	1.24%	219.20	1.56%
ส่วนแบ่งกำไร:-						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	195.31		172.67		219.20	
ส่วนที่เป็นของส่วนที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-		-		-	
รวม	195.31		172.67		219.20	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น:						
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการ ผลประโยชน์พนักงาน – สุทธิจากภาษี	-		-		(3.21)	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	195.31		172.67		215.99	
ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จ:-						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	195.31		172.67		215.99	
ส่วนที่เป็นของส่วนที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-		-		-	
รวม	195.31		172.67		215.99	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.22		0.19		0.24	
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (บาท)	0.25		0.25		0.25	
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) ^{1/}	900,000		900,000		900,000	

^{1/} ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 4/2557 เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2557 มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 0.25 บาท ทั้งนี้เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานจึงทำการปรับปรุงกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานใหม่เสมือนว่าบริษัทมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาทมาตั้งแต่ปี 2555

15.2.3 งบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายการ	ณ 31 ธันวาคม 2555 (ตรวจสอบ)		ณ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบ)		ณ 31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบ)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	237.09	9.65%	333.61	11.48%	255.23	5.82%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้การค้าอื่น- สุทธิ	157.79	6.42%	196.54	6.76%	186.75	4.26%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	38.00	1.55%	1.00	0.03%	-	0.00%
สินค้าคงเหลือ – สุทธิ	1,275.43	51.91%	1,572.58	54.12%	2,812.26	64.14%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	69.39	2.82%	23.92	0.82%	98.30	2.24%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,777.70	72.35%	2,127.65	73.22%	3,352.54	76.46%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกัน	140.22	5.71%	185.50	6.38%	372.21	8.49%
อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ	356.71	14.52%	322.84	11.11%	335.06	7.64%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ	6.68	0.27%	6.58	0.23%	8.42	0.19%
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	23.37	0.95%	26.87	0.92%	18.25	0.42%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	152.45	6.20%	236.22	8.13%	298.31	6.80%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	679.43	27.65%	778.01	26.78%	1,032.25	23.54%
รวมสินทรัพย์	2,457.13	100.00%	2,905.66	100.00%	4,384.79	100.00%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	496.74	20.22%	962.35	33.12%	1,897.72	43.28%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,292.33	52.60%	1,491.45	51.33%	1,879.08	42.85%
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4.73	0.19%	3.81	0.13%	0.85	0.02%
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.62	0.23%	-	0.00%	-	0.00%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.00	0.24%	1.00	0.03%	3.00	0.07%
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	70.74	2.88%	14.14	0.49%	13.97	0.32%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	17.75	0.72%	70.03	2.41%	21.74	0.50%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,893.91	77.08%	2,542.78	87.51%	3,816.36	87.04%

15.2.3 งบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (ต่อ)

รายการ	ณ 31 ธันวาคม 2555 (ตรวจสอบ)		ณ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบ)		ณ 31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบ)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	6.60	0.27%	3.45	0.12%	0.28	0.01%
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.15	0.21%	-	0.00%	-	0.00%
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	6.24	0.25%	7.87	0.27%	12.51	0.29%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	21.95	0.89%	35.96	1.24%	31.70	0.72%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	39.94	1.63%	47.28	1.63%	44.49	1.01%
รวมหนี้สิน	1,933.85	78.70%	2,590.06	89.14%	3,860.85	88.05%
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	225.00	9.16%	225.00	7.74%	300.00	6.84%
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	225.00	9.16%	225.00	7.74%	225.00	5.13%
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้วสำรองตามกฎหมาย	2.50	0.10%	22.50	0.77%	30.00	0.68%
ยังไม่ได้จัดสรร	295.78	12.04%	68.10	2.34%	267.02	6.09%
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	523.28	21.30%	315.60	10.86%	522.02	11.91%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	0.00%	-	0.00%	1.92	0.04%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	523.28	21.30%	315.60	10.86%	523.94	11.95%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,457.13	100.00%	2,905.66	100.00%	4,384.79	100.00%

15.2.4 งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะของบริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)

รายการ	ณ 31 ธันวาคม 2555 (ตรวจสอบ)		ณ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบ)		ณ 31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบ)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	237.09	9.65%	333.61	11.48%	252.44	5.78%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้การค้าอื่น- สุทธิ	157.79	6.42%	196.54	6.76%	184.20	4.22%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	38.00	1.55%	-	0.03%	20.00	0.46%
สินค้าคงเหลือ – สุทธิ	1,275.43	51.91%	1,572.58	54.12%	2,792.75	63.93%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	69.39	2.82%	23.92	0.82%	94.30	2.16%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,777.70	72.35%	2,126.65	73.22%	3,343.69	76.54%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกัน	140.22	5.71%	185.50	6.38%	364.71	8.35%
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	0.00%	1.00	0.03%	16.20	0.37%
อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ	356.71	14.52%	322.84	11.11%	324.59	7.43%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ	6.68	0.27%	6.58	0.23%	7.29	0.17%
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	23.37	0.95%	26.87	0.92%	15.46	0.35%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	152.45	6.20%	236.22	8.13%	296.81	6.79%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	679.43	27.65%	779.01	26.81%	1,025.06	23.46%
รวมสินทรัพย์	2,457.13	100.00%	2,905.66	100.00%	4,368.75	100.00%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	496.74	20.22%	962.35	33.12%	1,882.64	43.09%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,292.33	52.60%	1,491.35	51.33%	1,874.14	42.90%
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4.73	0.19%	3.81	0.13%	0.85	0.02%
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.62	0.23%	-	0.00%	-	0.00%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.00	0.24%	1.00	0.03%	-	0.00%
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	70.74	2.88%	14.14	0.49%	13.97	0.32%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	17.75	0.72%	70.03	2.41%	21.61	0.49%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,893.91	77.08%	2,542.68	87.51%	3,793.21	86.83%

15.2.4 งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะของบริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) (ต่อ)

รายการ	ณ 31 ธันวาคม 2555 (ตรวจสอบ)		ณ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบ)		ณ 31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบ)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	6.60	0.27%	3.45	0.12%	0.28	0.01%
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.15	0.21%	-	0.00%	-	0.00%
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	6.24	0.25%	7.87	0.27%	11.86	0.29%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	21.95	0.89%	35.96	1.24%	31.70	0.72%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	39.94	1.63%	47.28	1.63%	43.84	1.01%
รวมหนี้สิน	1,933.85	78.70%	2,589.96	89.14%	3,837.05	88.05%
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	225.00	9.16%	225.00	7.74%	300.00	6.87%
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	225.00	9.16%	225.00	7.74%	225.00	5.15%
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้วสำรองตามกฎหมาย	2.50	0.10%	22.50	0.77%	30.00	0.69%
ยังไม่ได้จัดสรร	295.78	12.04%	68.20	2.34%	276.70	6.33%
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	523.28	21.30%	315.70	10.86%	531.70	12.17%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	523.28	21.30%	315.70	10.86%	531.70	12.17%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,457.13	100.00%	2,905.66	100.00%	4,368.75	100.00%

15.2.5 งบกระแสเงินสดรวมของบริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายการ	ปี 2555	ปี 2556	ปี 2557
	(ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบ)
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้	257.29	227.37	268.36
รายการปรับปรุง			
ค่าเสื่อมราคา	86.14	110.82	115.75
ค่าตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.79	0.93	0.92
ค่าตัดจำหน่าย - สิทธิการเช่า	-	4.67	8.52
กลับรายการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(8.90)
กลับรายการค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย	-	-	(52.01)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1.81	1.63	5.08
ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	-	0.37
ค่าตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	-	33.39	7.69
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	-	-	0.04
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้น	-	-	(0.27)
ดอกเบี้ยจ่าย	27.89	21.33	38.43
ดอกเบี้ยรับ	-	-	(3.40)
กำไรก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	373.92	400.14	380.58
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(27.24)	(43.43)	9.85
สินค้าคงเหลือ	(204.71)	(297.15)	(1,187.67)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(0.45)	45.48	(74.38)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(21.78)	(68.63)	(24.61)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	486.71	7.23	587.87
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	7.89	52.29	(48.29)
จ่ายค่าตอบแทนพนักงาน	-	-	(4.57)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	9.34	14.01	(4.26)
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	623.68	109.94	(365.48)
จ่ายดอกเบี้ย	(22.11)	(27.19)	(37.76)
จ่ายภาษีเงินได้	(45.19)	(114.90)	(52.24)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	556.38	(32.15)	(455.48)

15.2.5 งบกระแสเงินสดรวมของบริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (ต่อ)

รายการ	ปี 2555	ปี 2556	ปี 2557
	(ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบ)
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินฝากสถาบันการเงินติดภาระค้ำประกัน	(51.31)	(45.28)	(186.71)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(5.36)	(0.82)	(2.91)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคาร และอุปกรณ์	(203.31)	(112.62)	(146.85)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสิทธิการเช่า	-	(15.15)	(37.17)
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน – สุทธิ	(38.00)	37.00	1.00
เงินสดรับจากการจำหน่ายอาคาร และอุปกรณ์	0.58	2.22	9.88
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	0.14
เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ	-	-	3.40
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(297.4)	(134.65)	(359.22)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(36.33)	(5.00)	(91.00)
เงินสดรับจากเงินกู้ระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	93.00
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น	3,805.96	3,792.95	7,467.01
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น	(3,905.38)	(3,327.35)	(6,531.36)
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(4.88)	(10.77)	-
ชำระคืนหนี้สินสัญญาเช่า	(5.31)	(6.26)	(6.13)
เงินสดรับจากการออกหุ้นของบริษัทย่อยให้ผู้ถือหุ้นอื่น	-	-	4.80
จ่ายเงินปันผล	-	(180.25)	(200.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(145.94)	263.32	736.32
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	113.04	96.52	(78.38)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	124.05	237.09	333.61
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	237.09	333.61	255.23

15.2.6 งบกระแสเงินสดเฉพาะของบริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)

รายการ	ปี 2555	ปี 2556	ปี 2557
	(ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบ)
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้	257.29	227.37	283.60
รายการปรับปรุง			
ค่าเสื่อมราคา	86.14	110.82	114.74
ค่าตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.79	0.93	0.92
ค่าตัดจำหน่าย - สิทธิการเช่า	-	4.67	8.52
กลับรายการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(8.90)
กลับรายการค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย	-	-	(52.15)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1.81	1.63	4.54
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	-	(0.17)
ค่าตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	-	33.39	7.69
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	-	-	0.04
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้น	-	-	(0.27)
ดอกเบี้ยจ่าย	27.89	21.33	38.27
ดอกเบี้ยรับ	-	-	(3.84)
กำไรก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	373.92	400.14	392.99
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(27.24)	(43.43)	12.40
สินค้าคงเหลือ	(204.71)	(297.15)	(1,168.02)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(0.45)	45.48	(70.38)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(21.78)	(68.63)	(23.10)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	486.71	7.23	583.04
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	7.89	52.29	(48.42)
จ่ายค่าตอบแทนพนักงาน	-	-	(4.57)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	9.34	14.01	(4.26)
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	623.68	109.94	(330.32)
จ่ายดอกเบี้ย	(22.11)	(27.19)	(37.60)
จ่ายภาษีเงินได้	(45.19)	(114.90)	(52.35)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	556.38	(32.15)	(420.27)

15.2.6 งบกระแสเงินสดเฉพาะของบริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) (ต่อ)

รายการ	ปี 2555	ปี 2556	ปี 2557
	(ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบ)
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินฝากสถาบันการเงินติดภาระค้ำประกัน	(51.31)	(45.28)	(179.21)
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย	-	(1.00)	(15.20)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(5.36)	(0.82)	(1.77)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคาร และอุปกรณ์	(203.31)	(112.62)	(134.61)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสิทธิการเช่า	-	(15.15)	(37.17)
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	(38.00)	38.00	(20.00)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอาคาร และอุปกรณ์	0.58	2.22	9.64
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	0.14
เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ	-	-	3.84
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(297.4)	(134.65)	(374.34)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(36.33)	(5.00)	(91.00)
เงินสดรับจากเงินกู้ระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	90.00
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น	3,805.96	3,792.95	7,439.95
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น	(3,905.38)	(3,327.35)	(6,519.38)
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(4.88)	(10.77)	-
ชำระคืนหนี้สินสัญญาเช่า	(5.31)	(6.26)	(6.13)
จ่ายเงินปันผล	-	(180.25)	(200.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(145.94)	263.32	713.44
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	113.04	96.52	(81.17)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	124.05	237.09	333.61
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	237.09	333.61	252.44

15.3 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

งบการเงินรวมของบริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

	หน่วย	ปี 2555	ปี 2556	ปี 2557
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	0.94	0.84	0.88
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	0.21	0.21	0.12
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.33	(0.01)	(0.14)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	89.17	78.58	73.47
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	4.04	4.58	4.90
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	9.63	8.70	5.66
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	37.38	41.37	63.65
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	13.04	10.80	8.30
ระยะเวลาชำระหนี้	วัน	27.62	33.32	43.38
วงจรกิจสิน	วัน	13.80	12.62	25.18
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น	%	11.44	10.98	11.94
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	2.02	1.63	1.91
อัตราส่วนเงินสดต่อการหากำไร	%	2.16	(0.14)	(1.70)
อัตราส่วนกำไรสุทธิ	%	1.53	1.24	1.47
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	46.40	41.14	49.27
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	9.07	6.44	5.67
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	93.75	83.41	98.07
อัตรากำไรของสินทรัพย์	เท่า	5.94	5.20	3.87
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	3.70	8.21	7.37
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	10.23	11.66	7.98
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	เท่า	12.33	1.60	1.61
อัตราการจ่ายเงินปันผล	%	-	104.45	96.69