

ส่วนที่ 2.4

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

15. ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

15.1 สรุปรายงานการสอบบัญชี

- 1) สรุปรายงานการสอบบัญชีสำหรับงบการเงินงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัท สำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ซึ่งตรวจสอบโดย นางสาวยุพิน ชุ่มใจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 8622 บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด ได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่างบการเงินนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ของบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- 2) สรุปรายงานการสอบบัญชีสำหรับงบการเงินงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 บริษัทได้เปลี่ยนนโยบายการจัดทำงบการเงินจากเดิมที่เคยจัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ (NPAEs) มาเป็นมาตรฐานรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะ ซึ่งประกอบไปด้วยมาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่เกี่ยวข้องกับบริษัทมาถือปฏิบัติ เพื่อประโยชน์ในการเตรียมความพร้อมสำหรับการนำหุ้นออกขายต่อสาธารณะในอนาคต ดังนั้น บริษัทจึงได้นำงบการเงินของบริษัทย่อยทุกบริษัท ซึ่งรวมถึงบริษัทที่บริษัทไม่มีเงินลงทุน แต่มีอำนาจควบคุมและถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ตามคำนิยามของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 เรื่องงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มาจัดทำงบการเงินรวมโดยถือเสมือนว่าบริษัทได้จัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันแรกที่ได้เข้าไปลงทุนหรือมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยนั้นๆ

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทและบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท สำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ซึ่งตรวจสอบโดย นางสาวยุพิน ชุ่มใจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 8622 บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด ได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขว่า ยกเว้นผลกระทบซึ่งอาจจะเกิดขึ้นตามที่กล่าวไว้ในเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการดังกล่าว แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทและบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ได้รวมงบการเงินของบริษัทย่อย 1 แห่ง และ 2 แห่ง ตามลำดับ ซึ่งมีสินทรัพย์และหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 จำนวน 20.02 ล้านบาท และ 1.05 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.89 และร้อยละ 0.09 ของสินทรัพย์และหนี้สินรวม ตามลำดับ และกำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันจำนวน 0.94 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.64 ของกำไรขาดทุน

เบ็ดเสร็จรวม สินทรัพย์และหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 จำนวน 274.65 ล้านบาท และจำนวน 133.32 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 13.60 และร้อยละ 11.40 ของสินทรัพย์และหนี้สินรวม ตามลำดับ และกำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันจำนวน 19.57 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.65 ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม ซึ่งตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น และแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขต่อการเงินของบริษัทย่อยทั้ง 2 แห่ง ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัทได้ติดต่อไปยังฝ่ายบริหารของบริษัท เพื่อขอให้ช่วยประสานงานเรื่องขอสอบทานกระดาษทำการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ของผู้สอบบัญชีเดิมของบริษัทย่อยทั้ง 2 แห่ง แต่ได้รับคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชีเดิมว่าไม่สะดวกที่จะให้เข้าสอบกระดาษทำการดังกล่าว ทำให้ผู้สอบบัญชีของบริษัทไม่สามารถสอบทานผลงานของผู้สอบบัญชีเดิมได้ ดังนั้น ผู้สอบบัญชีของบริษัทจึงไม่สามารถระบุได้ว่ามีรายการปรับปรุงใดที่จำเป็นในจำนวนเงินดังกล่าวหรือไม่

3) สรุปรายงานการสอบบัญชีสำหรับงบการเงินงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทและบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท สำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ซึ่งตรวจสอบโดยนางสาวยุพิน ชุ่มใจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 8622 บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด ได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่างบการเงินนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

นอกจากนี้ ในปี 2557 ผู้บริหารของบริษัท ได้จัดทำข้อมูลงบการเงินในส่วนที่มีสาระสำคัญของบริษัทย่อย 2 แห่ง ตามที่ผู้สอบบัญชีของบริษัทเคยแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 โดยผู้สอบบัญชีของบริษัทตรวจสอบข้อมูลทางการเงินเหล่านั้นพบว่ายอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ของบริษัทย่อยทั้ง 2 แห่ง แสดงยอดคงเหลือ โดยถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน นอกจากนี้ ในระหว่างปี 2557 บริษัท ไทยโมเดิร์นแพค (1992) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้ควบรวมกิจการกับบริษัท ดังนั้น ความเห็นของผู้สอบบัญชีของบริษัทต่องบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบในงบการเงินนี้จึงเปลี่ยนแปลงไป

4) สรุปรายงานการสอบบัญชีสำหรับงบการเงินงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทและบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท สำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ซึ่งตรวจสอบโดยนางสาวยุพิน ชุ่มใจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 8622 บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด ได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่างบการเงินนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะของบริษัทและบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

15.2 ตารางสรุปงบการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน

รายการ	งบรวม							
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม							
	2555		2556		2557		2558	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
สินทรัพย์								
สินทรัพย์หมุนเวียน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	80.73	4.00	72.57	3.24	66.40	2.65	117.38	4.17
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-	100.00	3.99	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	524.03	25.96	537.82	24.02	766.94	30.63	841.80	29.91
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น - สุทธิ	29.17	1.44	21.67	0.97	-	-	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	412.03	20.41	549.52	24.55	504.08	20.13	567.27	20.15
อะไหล่เครื่องจักร	4.14	0.21	5.13	0.23	6.90	0.28	5.92	0.21
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	20.28	1.00	17.85	0.80	18.61	0.74	25.31	0.90
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,070.38	53.02	1,204.55	53.81	1,462.93	58.42	1,557.68	55.34
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน								
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	5.10	0.25	-	-	-	-	-	-
เงินลงทุนทั่วไป	-	-	5.10	0.23	5.67	0.23	5.67	0.20
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	67.96	3.37	67.96	3.04	62.79	2.51	62.79	2.23
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	714.53	35.39	804.00	35.92	808.38	32.28	1,027.80	36.51
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	3.37	0.17	3.07	0.14	7.59	0.30	13.17	0.47
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	153.86	7.62	150.28	6.71	150.16	6.00	139.40	4.95
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3.14	0.16	3.20	0.14	5.07	0.20	6.74	0.24
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.58	0.03	0.43	0.02	1.44	0.06	1.61	0.06
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	948.53	46.98	1,034.04	46.19	1,041.10	41.58	1,257.18	44.66
รวมสินทรัพย์	2,018.91	100.00	2,238.58	100.00	2,504.03	100.00	2,814.86	100.00

รายการ	งบรวม							
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม							
	2555		2556		2557		2558	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
หนี้สินหมุนเวียน								
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	426.52	21.13	550.11	24.57	607.35	24.25	445.94	15.84
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	519.88	25.75	434.21	19.40	397.71	15.88	594.96	21.14
ส่วนของหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระในปี	11.89	0.59	16.05	0.72	18.41	0.74	22.95	0.82
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระในปี	50.16	2.48	58.07	2.59	43.08	1.72	43.56	1.55
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	20.45	1.01	32.04	1.43	38.59	1.54	49.87	1.77
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.59	0.18	2.88	0.13	3.93	0.16	3.56	0.13
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,032.48	51.14	1,093.38	48.84	1,109.06	44.29	1,160.85	41.24
หนี้สินไม่หมุนเวียน								
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	35.61	1.76	32.13	1.44	20.49	0.82	41.36	1.47
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	90.71	4.49	70.00	3.13	82.98	3.31	79.15	2.81
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	11.03	0.55	13.03	0.58	15.35	0.61	21.53	0.76
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	137.35	6.80	115.16	5.14	118.82	4.75	142.04	5.05
รวมหนี้สิน	1,169.83	57.94	1,208.54	53.99	1,227.88	49.04	1,302.89	46.29
ส่วนของผู้ถือหุ้น								0.00
ทุนจดทะเบียน	234.35	11.61	234.35	10.47	239.31	9.56	400.00	14.21
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว - สุทธิ	234.35	11.61	234.35	10.47	239.31	9.56	300.00	10.66
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	-	-	-	-	12.96	0.52	12.96	0.46
กำไรสะสม:								
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	-	-	-	-	-	-	28.80	1.02
ยังไม่ได้จัดสรร	495.35	24.54	643.44	28.74	860.36	34.36	992.94	35.27
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	-	-	59.99	2.13
รวมส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	729.70	36.14	877.78	39.21	1,112.63	44.43	1,394.69	49.55
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	119.38	5.91	152.26	6.80	163.51	6.53	117.28	4.17
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	849.08	42.06	1,030.04	46.01	1,276.14	50.96	1,511.97	53.71
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,018.91	100.00	2,238.58	100.00	2,504.03	100.00	2,814.86	100.00

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายการ	งบรวม							
	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม							
	2555		2556		2557		2558	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการขาย	3,665.31	98.15	3,836.96	98.86	4,746.20	99.21	4,768.56	99.23
ต้นทุนขาย	3,370.05	90.25	3,456.72	89.06	4,247.15	88.77	4,066.18	84.61
กำไรขั้นต้น	295.26	7.91	380.24	9.80	499.05	10.43	702.39	14.62
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	14.84	0.40	31.36	0.81	20.05	0.42	16.90	0.35
กำไรจากการกลับรายการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	30.63	0.82	-	-	-	-	-	-
รายได้อื่น	23.45	0.63	13.01	0.34	17.94	0.38	20.18	0.42
ค่าใช้จ่ายในการขาย	79.33	2.12	74.68	1.92	87.13	1.82	93.21	1.94
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	84.04	2.25	81.96	2.11	114.36	2.39	148.17	3.08
ขาดทุนจากค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเงินให้กู้ยืมและการขายเงินลงทุนระยะยาว	1.59	0.04	9.64	0.25	-	-	-	-
กำไรจากการดำเนินงาน	199.21	5.33	258.32	6.66	335.56	7.01	498.10	10.36
ต้นทุนทางการเงิน	27.05	0.72	24.64	0.63	23.89	0.50	21.66	0.45
กำไรก่อนภาษีเงินได้	172.16	4.61	233.68	6.02	311.67	6.51	476.44	9.91
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	34.98	0.94	49.71	1.28	61.82	1.29	96.22	2.00
กำไรสุทธิ	137.18	3.67	183.96	4.74	249.85	5.22	380.22	7.91
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น								0.00
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-	-	-	(4.50)	
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-	0.90	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	137.18	3.67	183.96	4.74	249.85	5.22	376.63	7.84
การแบ่งปันกำไรสำหรับงวด								
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	117.57	3.15	148.09	3.82	216.92	4.53	364.98	7.59
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	19.61	0.53	35.88	0.92	32.93	0.69	15.24	0.32
กำไรสำหรับงวด	137.18	3.67	183.96	4.74	249.85	5.22	380.22	7.91
กำไรต่อหุ้น								
กำไรสำหรับงวด - ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	117.57		148.09		216.92		364.98	
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) (ล้านหุ้น)	234.35		234.35		236.52		286.03	
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.50		0.63		0.91		1.28	

งบกระแสเงินสด

รายการ	งบรวม			
	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม			
	2555	2556	2557	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	172.16	233.68	311.67	476.44
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	1.60	(6.64)	(1.65)	(3.38)
(กำไร) ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	-	-	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการขายหน่วยลงทุนหลักทรัพย์เพื่อขาย	0.59	-	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(0.92)	-	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(2.98)	(3.11)	(0.33)	(1.07)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	-	(0.22)
(กำไร) ขาดทุนตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	0.19	0.03	-
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับรายการ)	0.84	9.84	(4.18)	(0.37)
หนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่น (โอนกลับรายการ)	(30.63)	-	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการตีราคาสินค้าลดลง (โอนกลับรายการ)	(0.42)	1.90	2.88	1.63
ขาดทุนจากการด้อยค่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	5.16	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	-	-	-	1.10
ขาดทุนจากการไม่ใช้ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	-	0.20	-	0.06
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.42	0.62	0.54	0.64
ค่าเสื่อมราคา อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	0.05	-	-	-
ค่าเสื่อมราคา ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	84.76	91.94	106.62	127.72
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ยจ่าย	1.94	2.31	2.72	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	-	-	-	3.85
เงินปันผลรับ	-	-	(0.57)	(0.11)
ดอกเบี้ยรับ	-	(3.59)	(3.28)	(2.92)
ดอกเบี้ยจ่าย	26.67	24.18	23.36	21.11
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	254.09	351.51	442.98	624.51
สินทรัพย์การดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	23.64	(7.18)	(227.20)	(71.02)
สินค้าคงเหลือ	(44.67)	(139.39)	42.56	(64.82)
อะไหล่เครื่องจักร	(0.19)	(0.99)	(1.77)	0.98
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(8.11)	2.44	(0.56)	(6.55)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(0.03)	(0.05)	(1.01)	(0.23)

รายการ	งบรวม			
	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม			
	2555	2556	2557	2558
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	55.12	(87.19)	(36.95)	184.41
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1.54	(0.74)	1.04	(0.36)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	-	(0.49)	(0.42)	(2.17)
เงินสดได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	281.40	117.90	218.67	664.74
ดอกเบี้ยรับ	-	3.71	3.04	3.46
ดอกเบี้ยจ่าย	(26.88)	(24.18)	(22.95)	(22.00)
ภาษีเงินได้	(27.19)	(38.17)	(57.23)	(85.85)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	227.33	59.26	141.54	560.35
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
(เพิ่มขึ้น) ลดลงในเงินลงทุนชั่วคราว	-	-	(100.00)	100.00
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนหลักทรัพย์เพื่อขาย	0.41	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อให้อยู่ยืมแก่บริษัทอื่น	(37.43)	(0.68)	-	-
เงินสดรับจากการรับชำระเงินให้อยู่ยืมแก่บริษัทอื่น	37.77	-	26.25	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(0.37)	(0.32)	(2.91)	(5.99)
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(188.80)	(172.49)	(108.99)	(335.72)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	2.70	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	5.53	3.59	3.43	5.89
(เพิ่มขึ้น) ลดลงในเงินฝากประจำที่ติดภาระค่าประกัน	-	-	-	10.75
รับเงินปันผล	-	-	-	0.11
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	(180.19)	(169.89)	(182.22)	(224.97)

รายการ	งบรวม			
	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม			
	2555	2556	2557	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
(เพิ่มขึ้น) ลดลงในเงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน	5.97	3.58	0.12	-
เพิ่มขึ้น (ลดลง) เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	36.97	120.59	56.82	(161.77)
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(6.00)	-	-	-
รับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	39.00	60.00	44.67
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน	(50.16)	(51.80)	(62.01)	(48.02)
เงินสดรับจากสัญญาเช่าและขายกลับคืน	17.89	7.66	-	46.60
จ่ายชำระหนี้สินสัญญาเช่าระยะยาว	(10.74)	(13.56)	(16.67)	(25.09)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	-	-	60.69
จ่ายเงินปันผล	-	-	-	(199.99)
เงินสดจ่ายซื้อส่วนได้เสียจากผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	(43.50)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุนของบริษัทย่อยของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	5.00	-	-	-
เงินสดจ่ายปันผลให้แก่ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(3.00)	(3.75)	(1.20)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	43.20
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	(1.07)	102.48	34.50	(284.40)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ลดลง) เพิ่มขึ้น - สุทธิ	46.06	(8.16)	(6.18)	50.98
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	34.66	80.73	72.57	66.40
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	80.73	72.57	66.40	117.38

15.3 ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ	งบรวม			
	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม			
	2555	2556	2557	2558
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)				
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.04	1.10	1.32	1.34
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.57	0.54	0.74	0.81
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.23	0.06	0.13	0.49
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	7.06	7.27	7.28	6.00
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	50.98	49.51	49.48	60.03
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	41.84	28.81	30.49	31.39
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	8.60	12.50	11.81	11.47
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	7.54	8.61	12.66	10.58
ระยะเวลารับชำระหนี้ (วัน)	47.72	41.83	28.43	34.03
Cash Cycle (วัน)	11.86	20.17	32.86	37.46
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)				
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	8.06	9.91	10.51	14.73
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	5.44	6.73	7.07	10.45
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (ร้อยละ)	114.11	22.94	42.18	112.50
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	3.67	4.74	5.22	7.91
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	17.64	19.58	21.67	27.27
EBITDA Margin (ร้อยละ)	7.62	9.04	9.25	13.04
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	7.15	8.64	10.54	14.30
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (ร้อยละ)	33.50	36.34	44.22	55.33
อัตราหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	1.95	1.82	2.02	1.81
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.38	1.17	0.96	0.86
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.72	0.71	0.61	0.42
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	10.47	5.03	9.66	30.38
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	0.77	0.25	0.74	0.91
อัตราการจ่ายเงินปันผล (ร้อยละ)	-	-	-	52.60*

หมายเหตุ: * เป็นการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมที่เป็นผลการดำเนินงานในอดีตมาตั้งแต่เริ่มกิจการ อย่างไรก็ตาม ในอนาคต บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50.00 ของกำไรสุทธิในปีนั้นๆ