



บริษัท ท่าเรือราชาเฟอร์รี่ จำกัด (มหาชน)

RAJA FERRY PORT PUBLIC COMPANY LIMITED

ส่วนที่ 2.4

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

15. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

15.1 สรุปรายงานการสอบบัญชี

ปี 2555 – 2556	ตรวจสอบโดย นายประวิทย์ วิวรรณธนาบุตร	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4917 บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด
ปี 2557 และงวด 6 เดือนแรก ปี 2558	ตรวจสอบและสอบทานโดย นายประวิทย์ วิวรรณธนาบุตร	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4917 บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

สำหรับงบการเงินงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทในปี 2555 ได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินได้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และได้ให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงิน ดังนี้

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 บริษัทได้แก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชีเกี่ยวกับการบันทึกราคาทุนของที่ดิน ดังนั้น งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และวันที่ 1 มกราคม 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบได้มีการปรับย้อนหลังผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชีแล้ว ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบรายการปรับปรุงดังกล่าวและเห็นว่ารายการปรับปรุงดังกล่าวเหมาะสม และได้นำไปปรับปรุงงบการเงิน ปี 2554 ใหม่โดยถูกต้องตามควรแล้ว ทั้งนี้ การแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขของผู้สอบบัญชีต่องบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 มิได้เกี่ยวกับเรื่องที่คุณสอบบัญชีขอให้สังเกตข้างต้นนี้

ผู้สอบบัญชีไม่ได้รับการแต่งตั้งให้ทำการตรวจสอบ สอบทาน หรือใช้วิธีการอื่นใดต่องบการเงินของบริษัทสำหรับปี 2554 นอกเหนือจากการตรวจสอบรายการปรับปรุงดังกล่าว ดังนั้น ผู้สอบบัญชีจึงไม่สามารถแสดงความเห็นหรือให้ความเชื่อมั่นต่องบการเงินของบริษัทสำหรับปี 2554 โดยรวม

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ของบริษัท ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข โดยมีวรรคเน้นเกี่ยวกับการปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินปี 2553 และผลจากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ และการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีตามรายงานลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2555 งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ปรับปรุงใหม่) และงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 (ปรับปรุงใหม่) ที่แสดงเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้ เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินและเป็นยอดยกมาของงบการเงินดังกล่าว ตามลำดับ ที่ผู้สอบบัญชีอื่นได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว

สำหรับงบการเงินงวดปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทในปี 2556 ได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินได้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และผู้สอบบัญชีได้ให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 ในระหว่างปี 2556 บริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติเพื่อจัดทำและนำเสนองบการเงินนี้ และได้มีการปรับย้อนหลังผลกระทบของการใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีมิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขเกี่ยวกับเรื่องที่คุณสอบบัญชีขอให้สังเกตข้างต้น

สำหรับงบการเงินงวดปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทในปี 2557 ได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินได้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สำหรับงบการเงินงวดไตรมาสที่ 2 ปี 2558 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทในงวดไตรมาสที่ 2 ปี 2558 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 ได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขว่า ผู้สอบบัญชีไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของผู้สอบบัญชี

15.2 ตารางสรุปงบการเงิน

■ งบแสดงฐานะการเงิน

หน่วย: ล้านบาท	ตรวจสอบแล้ว						สอบทานแล้ว	
	ปี 2555*		ปี 2556**		ปี 2557**		งวด 6 เดือน ปี 2558	
	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน
<u>สินทรัพย์</u> เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ สินค้าคงเหลือ – สุทธิ สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย								
	26.92	3.53%	42.07	5.84%	54.27	7.41%	58.55	7.82%
	16.32	2.14%	21.16	2.94%	18.94	2.59%	16.33	2.18%
	30.65	4.02%	49.51	6.87%	45.96	6.27%	44.88	6.00%
	3.86	0.51%	5.32	0.74%	6.65	0.91%	7.67	1.02%
	63.33	8.30%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	141.09	18.49%	118.06	16.39%	125.83	17.17%	127.43	17.03%
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.68	0.09%	0.68	0.09%	0.67	0.09%	0.67	0.09%
	0.00	0.00%	0.98	0.14%	0.98	0.13%	1.23	0.16%
	616.28	80.78%	594.88	82.60%	600.81	82.00%	615.34	82.21%
	4.79	0.63%	4.39	0.61%	3.45	0.47%	2.84	0.38%
	0.10	0.01%	1.23	0.17%	0.95	0.13%	0.95	0.13%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	621.85	81.51%	602.17	83.61%	606.87	82.83%	621.03	82.97%
รวมสินทรัพย์	762.94	100.00%	720.23	100.00%	732.69	100.00%	748.46	100.00%

หน่วย: ล้านบาท	ตรวจสอบแล้ว						สอบทานแล้ว	
	ปี 2555*		ปี 2556**		ปี 2557**		งวด 6 เดือน ปี 2558	
	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	จำนวน	สัดส่วน	สัดส่วน	สัดส่วน	สัดส่วน
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
	53.77	7.05%	55.38	7.69%	55.25	7.54%	44.94	6.00%
	83.36	10.93%	51.79	7.19%	92.57	12.63%	57.97	7.75%
	1.07	0.14%	1.39	0.19%	0.78	0.11%	6.33***	0.85%
	6.25	0.82%	8.19	1.14%	8.42	1.15%	5.88	0.79%
	21.00	2.75%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	165.46	21.69%	116.74	16.21%	157.02	21.43%	115.11	15.38%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน หนี้สินระยะยาวภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ประมาณการหนี้สินระยะยาว หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น								
	285.48	37.42%	218.44	30.33%	126.58	17.28%	135.69	18.13%
	0.42	0.06%	2.10	0.29%	1.28	0.18%	3.68	0.49%
	2.83	0.37%	3.45	0.48%	3.89	0.53%	2.40	0.32%
	7.98	1.05%	7.86	1.09%	7.77	1.06%	8.07	1.08%
	3.76	0.00%	4.37	0.61%	4.67	0.64%	4.68	0.63%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	300.48	39.38%	236.22	32.80%	144.19	19.68%	154.53	20.65%
รวมหนี้สิน	465.94	61.07%	352.96	49.01%	301.21	41.11%	269.64	36.03%

หน่วย: ล้านบาท	ตรวจสอบแล้ว						สอบทานแล้ว	
	ปี 2555*		ปี 2556**		ปี 2557**		งวด 6 เดือน ปี 2558	
	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน
ทุนจดทะเบียน	170.00		170.00		170.00		170.00	
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	132.00	17.30%	132.00	18.33%	132.00	18.02%	132.00	17.64%
กำไรสะสม								
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย	14.10	1.85%	17.00	2.36%	17.00	2.32%	17.00	2.27%
ยังไม่ได้จัดสรร	182.60	23.93%	249.97	34.71%	314.18	42.88%	361.52	48.30%
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(162.38)	-21.28%	(162.38)	-22.55%	(162.38)	-22.16%	(162.38)	-21.69%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	130.68	17.13%	130.68	18.14%	130.68	17.84%	130.68	17.46%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	297.00	38.93%	367.27	50.99%	431.48	58.89%	478.82	63.97%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	762.94	100.00%	720.23	100.00%	732.69	100.00%	748.46	100.00%

หมายเหตุ : * ปรับปรุงการจัดประเภทรายการบัญชีใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับประเภทรายการบัญชีในการเงินของงวดไตรมาสที่ 2 ปี 2558

** ปรับปรุงการจัดประเภทรายการบัญชีใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับประเภทรายการบัญชีในการเงินของงวดไตรมาสที่ 2 ปี 2558

*** ภาษีเงินได้ค้างจ่ายในงวด 6 เดือนแรกของปี 2558 มีจำนวน 6.33 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากยอด ณ สิ้นปี 2555 - 2557 ซึ่งมีจำนวน 1.07 ล้านบาท 1.39 ล้านบาท และ 0.78 ล้านบาท ตามลำดับ เนื่องจากเป็นภาษีเงินได้นิติบุคคลที่คำนวณจากผลประกอบการที่เกิดขึ้นจริงในงวด 6 เดือนแรกของปี 2558 โดยบริษัทจะตั้งยอดขึ้นแบบ กวด.51 และเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลดังกล่าวภายใน 2 เดือนนับแต่วันสุดท้ายของรอบระยะเวลา 6 เดือนของรอบระยะเวลาบัญชี หรือภายในวันที่ 31 สิงหาคม 2558 ซึ่งเป็นไปตามบทบัญญัติมาตรา 67 ทวิ แห่งประมวลรัษฎากร

■ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย: ล้านบาท	ตรวจสอบแล้ว						สอบทานแล้ว			
	ปี 2555*		ปี 2556		ปี 2557		งวด 6 เดือน ปี 2557		งวด 6 เดือน ปี 2558	
	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน
รายได้จากการขายและให้บริการ	559.29	96.80%	622.47	96.08%	665.24	98.35%	347.12	98.58%	312.57	97.93%
ต้นทุนขายและให้บริการ	(432.71)	-74.89%	(486.90)	-75.15%	(510.63)	-75.49%	(251.23)	-71.35%	(229.91)	-71.81%
กำไรขั้นต้น	126.58	21.91%	135.58	20.93%	154.62	22.86%	95.89	27.23%	82.67	25.82%
รายได้อื่น	18.48	3.20%	25.43	3.92%	11.19	1.65%	5.02	1.42%	7.59	2.37%
รวมรายได้	577.77	100.00%	647.90	100.00%	676.43	100.00%	352.14	100.00%	320.17	100.00%
ค่าใช้จ่ายในการขายและให้บริการ	(8.20)	-1.42%	(8.53)	-1.32%	(9.17)	-1.36%	(4.00)	-1.14%	(5.30)	-1.66%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(53.48)	-9.26%	(54.84)	-8.46%	(44.91)	-6.64%	(20.73)	-5.89%	(22.61)	-7.06%
รวมค่าใช้จ่าย	(494.38)	-85.57%	(550.26)	-84.93%	(564.71)	-83.48%	(275.96)	-78.37%	(257.82)	-80.53%
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงิน	83.38	14.43%	97.64	15.07%	111.72	16.52%	76.18	21.63%	62.35	19.47%
ต้นทุนทางการเงิน	(25.95)	-4.49%	(21.33)	-3.29%	(17.57)	-2.60%	(8.54)	-2.43%	(7.76)	-2.42%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	57.44	9.94%	76.31	11.78%	94.15	13.92%	67.64	19.21%	54.59	17.05%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(6.12)	-1.06%	(7.02)	-1.08%	(8.82)	-1.30%	(7.52)	-2.13%	(7.25)	-2.26%
กำไรสำหรับปี	51.31	8.88%	69.29	10.69%	85.33	12.61%	60.12	17.07%	47.34	14.78%

หน่วย: ล้านบาท	ตรวจสอบแล้ว						สอบทานแล้ว			
	ปี 2555*		ปี 2556		ปี 2557		งวด 6 เดือน ปี 2557		งวด 6 เดือน ปี 2558	
	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น:										
ขาดทุนจากการตีมูลค่าสินทรัพย์ใหม่	(37.14)	-6.43%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบของกำไร										
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	9.82	1.70%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	(27.31)	-4.73%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	24.00	4.15%	69.29	10.69%	85.33	12.61%	60.12	17.07%	47.34	14.78%
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.39		0.52		0.65		0.46		0.36	

หมายเหตุ : * ปรับปรุงการวัดประเภทรายการบัญชีใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับประเภทรายการบัญชีในการเงินของปี 2556

■ งบกระแสเงินสด

หน่วย: ล้านบาท	ตรวจสอบแล้ว			สอบทานแล้ว	
	ปี 2555*	ปี 2556**	ปี 2557**	H1/2557	H1/2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไรก่อนภาษีเงินได้	57.44	76.31	94.15	67.64	54.59
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดสุทธิรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน					
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดบัญชี	31.74	47.16	47.85	23.63	27.96
ดอกเบี้ยจ่าย	25.91	21.33	17.57	8.54	7.76
หนี้สงสัยจะสูญ(กลับรายการ)	0.31	(0.03)	0.06	0.00	0.19
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	0.21	0.05	0.07	0.00	0.00
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	0.00	0.00	0.00	0.01	0.00
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(10.00)	(7.57)	0.10	0.06	0.01
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า	0.00	0.00	0.00	0.00	(0.25)
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน(กลับรายการ)	(0.37)	0.49	0.31	0.15	0.17
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	106.92	137.88	160.25	100.02	90.41
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(6.82)	(4.81)	2.15	6.91	2.43
สินค้าคงเหลือ	2.53	(18.91)	3.48	3.06	1.08
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2.09)	(1.46)	(1.33)	1.37	(1.01)
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	(0.19)	0.00	0.00	0.00	0.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(0.03)	(1.13)	0.28	0.51	0.00
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(0.89)	(0.02)	0.03	(13.89)	(10.26)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1.08)	1.94	0.23	(2.52)	(2.54)
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	1.68	0.13	0.13	0.00	(1.65)
จ่ายชำระหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	(0.56)	0.00	0.00	0.00	0.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.38	0.61	0.29	(0.00)	0.02
เงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน	98.19	114.09	165.39	95.46	78.47
จ่ายภาษีเงินได้	(11.77)	(6.83)	(9.52)	(2.05)	(1.41)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	86.41	107.27	155.87	93.40	77.06

หน่วย: ล้านบาท	ตรวจสอบแล้ว			สอบทานแล้ว	
	ปี 2555*	ปี 2556**	ปี 2557**	H1/ 2557	H1/2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
ซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(33.20)	(24.67)	(52.77)	(19.73)	(37.90)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(0.54)	(0.73)	(0.18)	(0.01)	0.00
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	10.03	54.53	0.01	0.01	0.00
เงินมัดจำรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(23.71)	29.14	(52.94)	(19.74)	(37.90)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
รับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	18.35	0.00	0.00	0.00	0.00
จ่ายชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(46.73)	(99.45)	(51.24)	(25.68)	(26.61)
จ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(0.37)	(0.70)	(0.90)	(0.41)	(0.58)
จ่ายชำระค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดจ่าย	(2.01)	0.00	0.00	0.00	0.00
จ่ายดอกเบี้ย	(24.39)	(21.10)	(17.47)	(8.62)	(7.69)
จ่ายเงินปันผล	0.00	0.00	(21.12)	0.00	0.00
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(55.14)	(121.26)	(90.73)	(34.72)	(34.88)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง - สุทธิ	7.56	15.15	12.21	38.95	4.28
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	19.36	26.92	42.07	42.07	54.27
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	26.92	42.07	54.27	81.02	58.55

หมายเหตุ : * ปรับปรุงการจัดประเภทรายการบัญชีใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับประเภทรายการบัญชีในงบการเงินของปี 2556

** ปรับปรุงการจัดประเภทรายการบัญชีใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับประเภทรายการบัญชีในงบการเงินของงวดไตรมาสที่ 2 ปี

2558

15.3 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

หน่วย: ล้านบาท	ตรวจสอบแล้ว			สอบทานแล้ว
	ปี 2555	ปี 2556	ปี 2557	6 เดือน ปี 2558
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)				
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.85	1.01	0.80	1.11
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.26	0.54	0.47	0.65
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.52	0.76	1.14	1.13 ^{1/}
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	51.66	36.73	33.13	35.12 ^{1/}
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	6.97	9.80	10.87	10.25 ^{1/}
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า) ^{2/}	19.78	20.47	16.98	18.08 ^{1/}
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	18.20	17.59	21.20	19.91 ^{1/}
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	14.64	19.27	22.98	23.14 ^{1/}
ระยะเวลาการชำระหนี้ (วัน)	24.59	18.68	15.66	15.56 ^{1/}
Cash Cycle (วัน)	0.58	8.71	16.40	14.59 ^{1/}
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratio)				
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	22.63%	21.78%	23.24%	26.45%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	11.61%	11.60%	15.11%	17.52%
อัตราส่วนเงินสดต่อการหากำไร (%)	133.13%	148.54%	155.05%	140.74%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	8.88%	10.69%	12.61%	14.78%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	18.00%	20.86%	21.37%	20.80% ^{1/}
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	6.67%	9.34%	11.75%	12.78% ^{1/}
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	13.11%	19.04%	22.09%	23.04% ^{1/}
อัตราหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.75	0.87	0.93	0.86 ^{1/}
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.57	0.96	0.70	0.56
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	4.57	6.36	10.38	11.86
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (Cash Basis) (เท่า)	0.81	0.73	1.08	1.06
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	0.00%	0.00%	24.75%	0.00%

หมายเหตุ : ^{1/} ปรับให้เป็นมูลค่าต่อปี (Annualization) เพื่อการเปรียบเทียบ

^{2/} คำนวณโดยใช้ต้นทุนขายเทียบกับสินค้าคงเหลือประเภทอาหารและเครื่องดื่ม