

## ส่วนที่ 2.4 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

## 15. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

## 15.1 รายงานความเห็นผู้สอบบัญชี

รายงานความเห็นผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของ บริษัท โรงพยาบาลราชธานี จำกัด (มหาชน) สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 2557 2558 และสำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 มีรายละเอียดดังนี้

**งบการเงิน รายปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556**

ผู้สอบบัญชี	ความเห็น
นางสาววรรณา อินทรประสิทธิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7881 บริษัท เอส.เค.แอกเคาน์แต้นท์ เซอร์วิสเชส จำกัด	งบการเงิน แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และ กระแสเงินสด ของบริษัทฯ โดยถูกต้องตามที่ควรตาม มาตรฐานรายงานทางการเงิน

**งบการเงินรวม รายปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557**

ผู้สอบบัญชี	ความเห็น
นางสาววรรณา พุทธเสถียร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4387 บริษัท ซี ดับเบิ้ลยู ดับเบิ้ลยู พี จำกัด	งบการเงิน แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และ กระแสเงินสด ของบริษัทฯ โดยถูกต้องตามที่ควรตาม มาตรฐานรายงานทางการเงิน

**งบการเงินรวม รายปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558**

ผู้สอบบัญชี	ความเห็น
นางสาววรรณา พุทธเสถียร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4387 บริษัท ซี ดับเบิ้ลยู ดับเบิ้ลยู พี จำกัด	งบการเงิน แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และ กระแสเงินสด ของบริษัทฯ โดยถูกต้องตามที่ควรตาม มาตรฐานรายงานทางการเงิน

**งบการเงินรวม สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 30****มิถุนายน 2559**

ผู้สอบบัญชี	ข้อสรุป
นางสาววรรณา พุทธเสถียร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4387 บริษัท ซี ดับเบิ้ลยู ดับเบิ้ลยู พี จำกัด	ไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่าง กาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญ



## 15.2 ตารางสรุปงบการเงิน

กลุ่มโรงพยาบาลราชธานี ประกอบด้วย บริษัท โรงพยาบาลราชธานี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ดำเนินกิจการโรงพยาบาลราชธานี และบริษัท โรงพยาบาลราชธานี โรจนะ จำกัด (“บริษัทย่อย”) ดำเนินกิจการโรงพยาบาลราชธานี โรจนะ โดยบริษัทฯเข้าลงทุนในบริษัทย่อยในอัตราร้อยละ 52 ของทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้ว ในระหว่างปี 2557 ดังนั้น ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทฯจะรวมในส่วนของบริษัทย่อยตั้งแต่ พฤษภาคม 2557 เป็นต้นไป ทั้งนี้ งบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ถึงปี 2558 และงบการเงินรวมสำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 แสดงดังตารางดังนี้

### 15.2.1 งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์	ณ วันที่ 31 ธันวาคม						ณ วันที่ 30 มิถุนายน	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินรวม				งบการเงินรวม	
	2556		2557		2558		2559	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6.26	1.0	12.20	1.1	14.85	1.4	2.55	0.2
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	117.79	19.2	225.92	19.9	189.65	17.6	281.92	24.8
สินค้าคงเหลือ	19.26	3.1	30.66	2.7	24.23	2.3	21.84	1.9
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1.25	0.2	1.89	0.2	2.19	0.2	2.52	0.2
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>144.56</b>	<b>23.6</b>	<b>270.67</b>	<b>23.8</b>	<b>230.92</b>	<b>21.5</b>	<b>308.83</b>	<b>27.2</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>								
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ	4.50	0.7	-	-	-	-	-	-
ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ - สุทธิ	437.43	71.3	751.53	66.1	721.79	67.1	705.01	62.0
ค่าความนิยม	0.00	0.0	88.30	7.8	87.80	8.2	87.80	7.7
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	2.34	0.4	3.76	0.3	4.76	0.4	3.92	0.3
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	5.60	0.9	6.79	0.6	8.22	0.8	8.74	0.8
เงินมัดจำค่าที่ดิน	19.28	3.1	15.75	1.4	22.18	2.1	22.18	2.0
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.02	0.0	0.02	0.0	0.03	0.0	0.03	0.0
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>469.18</b>	<b>76.4</b>	<b>866.14</b>	<b>76.2</b>	<b>844.78</b>	<b>78.5</b>	<b>827.68</b>	<b>72.8</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>613.74</b>	<b>100.0</b>	<b>1,136.82</b>	<b>100.0</b>	<b>1,075.70</b>	<b>100.0</b>	<b>1,136.51</b>	<b>100.0</b>



หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม						ณ วันที่ 30 มิถุนายน	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินรวม				งบการเงินรวม	
	2556		2557		2558		2559	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>								
เงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	8.05	1.3	5.36	0.5	19.07	1.8	139.89	12.3
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	120.85	19.7	216.89	19.1	184.90	17.2	145.69	12.8
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	41.50	6.8	79.35	7.0	142.27	13.2	129.56	11.4
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	0.22	0.0	0.55	0.0	0.90	0.1	0.95	0.1
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	142.08	12.5	-	-		
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	2.32	0.4	12.49	1.1	2.31	0.2	14.88	1.3
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>172.95</b>	<b>28.2</b>	<b>456.70</b>	<b>40.2</b>	<b>349.44</b>	<b>32.5</b>	<b>430.97</b>	<b>37.9</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>								
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	108.12	17.6	369.46	32.5	420.46	39.1	366.59	32.3
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	0.06	0.0	1.26	0.1	1.16	0.1	0.64	0.1
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	26.58	4.3	28.70	2.5	29.50	2.7	31.46	2.8
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>134.76</b>	<b>22.0</b>	<b>399.42</b>	<b>35.1</b>	<b>451.13</b>	<b>41.9</b>	<b>398.70</b>	<b>35.1</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>307.71</b>	<b>50.1</b>	<b>856.12</b>	<b>75.3</b>	<b>800.57</b>	<b>74.4</b>	<b>829.67</b>	<b>73.0</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>								
ทุนจดทะเบียน								
หุ้นสามัญ 9.65 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท	96.49	15.7	96.49	8.5				
หุ้นสามัญ 300.00 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท					300.00	27.9	300.00	26.4
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว								
หุ้นสามัญ 9.65 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท	96.49	15.7	96.49	8.5				
หุ้นสามัญ 225.00 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท					225.00	20.9	225.00	19.8
กำไรสะสม								
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	9.65	1.6	9.65	0.8	17.64	1.6	20.29	1.8
ยังไม่จัดสรร	199.90	32.6	155.26	13.7	27.85	2.6	61.25	5.4
<b>รวมส่วนของบริษัทใหญ่</b>	<b>306.03</b>	<b>49.9</b>	<b>261.40</b>	<b>23.0</b>	<b>270.49</b>	<b>25.1</b>	<b>306.54</b>	<b>27.0</b>
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.00	0.0	19.29	1.7	4.64	0.4	0.30	0.0
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>306.03</b>	<b>49.9</b>	<b>280.69</b>	<b>24.7</b>	<b>275.12</b>	<b>25.6</b>	<b>306.84</b>	<b>27.0</b>
<b>รวมส่วนของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>613.74</b>	<b>100.0</b>	<b>1,136.82</b>	<b>100.0</b>	<b>1,075.70</b>	<b>100.0</b>	<b>1,136.51</b>	<b>100.0</b>



15.2.2 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	ปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						งวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินรวม				งบการเงินรวม			
	2556		2557		2558		2558		2559	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
<b>รายได้</b>										
รายได้จากกิจการโรงพยาบาล	802.28	99.5	949.13	99.1	1,024.29	99.0	501.01	99.2	575.40	99.0
รายได้อื่น	4.19	0.5	8.59	0.9	10.61	1.0	4.16	0.8	5.97	1.0
<b>รายได้รวม</b>	<b>806.47</b>	<b>100.0</b>	<b>957.72</b>	<b>100.0</b>	<b>1,034.91</b>	<b>100.0</b>	<b>505.17</b>	<b>100.0</b>	<b>581.36</b>	<b>100.0</b>
<b>ต้นทุนและค่าใช้จ่าย</b>										
ต้นทุนกิจการโรงพยาบาล	(572.09)	(70.9)	(722.31)	(75.4)	(802.82)	(77.6)	(395.34)	(78.3)	(417.31)	(71.8)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(69.28)	(8.6)	(93.83)	(9.8)	(108.94)	(10.5)	(54.63)	(10.8)	(62.83)	(10.8)
<b>กำไรก่อนหักต้นทุนทางการเงินและภาษี</b>	<b>165.09</b>	<b>20.5</b>	<b>141.58</b>	<b>14.8</b>	<b>123.15</b>	<b>11.9</b>	<b>55.21</b>	<b>10.9</b>	<b>101.22</b>	<b>17.4</b>
ต้นทุนทางการเงิน	(9.79)	(1.2)	(26.11)	(2.7)	(34.87)	(3.4)	(17.08)	(3.4)	(16.98)	(2.9)
<b>กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล</b>	<b>155.30</b>	<b>19.3</b>	<b>115.46</b>	<b>12.1</b>	<b>88.29</b>	<b>8.5</b>	<b>38.13</b>	<b>7.5</b>	<b>84.24</b>	<b>14.5</b>
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(4.81)	(0.6)	(30.64)	(3.2)	(24.52)	(2.4)	(10.94)	(2.2)	(18.55)	(3.2)
<b>กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี</b>	<b>150.49</b>	<b>18.7</b>	<b>84.83</b>	<b>8.9</b>	<b>63.77</b>	<b>6.2</b>	<b>27.19</b>	<b>5.4</b>	<b>65.68</b>	<b>11.3</b>
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น										
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย-สุทธิจากภาษีเงินได้	-	-	-	-	0.74	0.1	(2.66)	(0.5)	(0.22)	(0.0)
<b>กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	<b>150.49</b>	<b>18.7</b>	<b>84.83</b>	<b>8.9</b>	<b>64.51</b>	<b>6.2</b>	<b>24.53</b>	<b>4.9</b>	<b>65.47</b>	<b>11.3</b>
<b>การแบ่งกำไร (ขาดทุน)</b>										
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	-	-	100.09	10.5	79.19	7.7	34.62	6.9	70.02	12.0
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	(15.27)	(1.6)	(15.42)	(1.5)	(7.43)	(1.5)	(4.33)	(0.7)
<b>รวม</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>84.83</b>	<b>8.9</b>	<b>63.77</b>	<b>6.2</b>	<b>27.19</b>	<b>5.4</b>	<b>65.68</b>	<b>11.3</b>
<b>การแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม</b>										
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	-	-	100.09	10.5	79.62	7.7	31.65	6.3	69.80	12.0
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	(15.27)	(1.6)	(15.11)	(1.5)	(7.12)	(1.4)	(4.33)	(0.7)
<b>รวม</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>84.83</b>	<b>8.9</b>	<b>64.51</b>	<b>6.2</b>	<b>24.53</b>	<b>4.9</b>	<b>65.47</b>	<b>11.3</b>
<b>กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น</b>										
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น ขั้นพื้นฐาน (บาท / หุ้น)	0.67		0.44		0.35		0.15		0.31	
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ล้านหุ้น) *	225.00		225.00		225.00		225.00		225.00	

\* หมายเหตุ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2558 มีมติเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จาก 10 บาทต่อหุ้น เป็น 1 บาทต่อหุ้น และจ่ายเงินปันผลเป็นหุ้น 0.75077 หุ้นต่อ 1 หุ้นปันผล ดังนั้นในการคำนวณเปรียบเทียบกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานในปี 2556-2558 จำนวนจากจำนวนหุ้นสามัญที่ชำระแล้ว 225 ล้านหุ้น เหมือนบริษัทฯ ได้ดำเนินการดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 2556



## 15.2.3 งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด	ปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			งวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	งบการเงิน เฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม		งบการเงินรวม	
	2556	2557	2558	2558	2559
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
<b>กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน</b>					
กำไรก่อนภาษีเงินได้	155.30	115.46	88.29	38.13	84.24
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)					
จากกิจกรรมดำเนินงาน					
หนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (โอนกลับ)	0.16	0.36	(1.32)	(0.04)	0.16
หนี้สูญ	0.09	0.00	1.57	0.19	0.13
ขาดทุนจากสินค้าเสื่อมสภาพ	-	-	0.00	-	0.06
ค่าเสื่อมราคา	39.30	57.56	71.94	35.62	35.83
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.97	1.39	1.72	0.73	0.84
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทอื่น	0.00	4.50	0.00	-	-
(กำไร) ขาดทุน จากการจำหน่ายสินทรัพย์	(0.12)	(0.02)	(0.07)	(0.08)	(0.06)
(กำไร) จากการแลกเปลี่ยนสินทรัพย์	(0.03)	0.03	(0.00)	(0.00)	0.00
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	0.00	3.75	0.20	0.00	-
โอนสินทรัพย์ถาวรเป็นค่าใช้จ่าย	-	-	0.03	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3.23	3.75	4.01	2.00	1.69
ดอกเบี้ยรับ	(0.25)	(0.16)	(0.21)	(0.12)	(0.04)
ดอกเบี้ยจ่าย	9.76	26.01	34.87	17.08	16.98
<b>กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน</b>	<b>208.45</b>	<b>212.73</b>	<b>201.04</b>	<b>93.50</b>	<b>139.83</b>
สินทรัพย์ดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(26.68)	(103.00)	37.12	(44.87)	(92.07)
สินค้าคงเหลือ	(1.57)	(9.78)	6.42	6.61	2.33
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(0.52)	0.37	(0.29)	(0.18)	(0.33)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	(0.02)	-	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	33.56	48.87	(43.22)	(32.14)	(8.34)
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน					
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(1.19)	(1.86)	(2.44)	-	-
เงินสดรับดอกเบี้ย	0.25	0.16	0.31	0.12	0.47
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(5.71)	(22.05)	(36.41)	(17.30)	(7.37)
<b>เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>206.59</b>	<b>125.44</b>	<b>162.52</b>	<b>5.75</b>	<b>34.52</b>



งบกระแสเงินสด	บัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			งวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	งบการเงิน เฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม		งบการเงินรวม	
	2556	2557	2558	2558	2559
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>					
เงินสดจ่ายในเงินลงทุนบริษัทย่อย	-	(123.03)	-	-	-
เงินสดจ่ายในเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	(3.01)	-	-	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(100.41)	(84.81)	(37.60)	(11.82)	(14.19)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.00	(2.79)	(0.05)	-	-
เงินสดจ่ายเงินมัดจำที่ดิน	(6.43)	(6.43)	(6.43)	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	0.16	0.03	0.11	0.10	0.07
<b>เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(106.67)</b>	<b>(220.05)</b>	<b>(43.96)</b>	<b>(11.72)</b>	<b>(14.12)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมการจัดหาเงิน</b>					
เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในเงินเบิกเกินบัญชี	8.05	(4.72)	8.72	22.70	20.82
เงินสดรับในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	162.00	244.00	83.00	191.00
เงินสดจ่ายในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	(160.00)	(239.00)	(28.39)	(91.00)
เงินสดรับในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	3.63	50.00	30.00	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้ระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	(13.18)	(192.08)	(27.08)	-
เงินสดรับในเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	115.00	-	-	-
เงินสดจ่ายในเจ้าหนี้การค้าสินทรัพย์	(1.78)	(1.70)	(0.61)	(0.61)	(6.66)
เงินสดรับในเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	25.00	192.66	191.85	13.14	8.85
เงินสดจ่ายชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(33.42)	(51.94)	(77.92)	(35.32)	(75.43)
เงินสดจ่ายหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน	(0.49)	(1.45)	(0.65)	(0.35)	(0.56)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยจ่าย	(9.81)	(24.81)	(34.79)	(17.83)	(18.44)
เงินสดจ่ายในเงินปันผล	(135.08)	(114.94)	(65.43)	(42.95)	(61.28)
<b>เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(147.53)</b>	<b>100.55</b>	<b>(115.91)</b>	<b>(3.68)</b>	<b>(32.70)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>	<b>(47.61)</b>	<b>5.94</b>	<b>2.64</b>	<b>(9.65)</b>	<b>(12.30)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ต้นงวด	53.87	6.26	12.20	12.20	14.85
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ปลายงวด</b>	<b>6.26</b>	<b>12.20</b>	<b>14.85</b>	<b>2.55</b>	<b>2.54</b>



## 15.2.4 ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	ปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			งวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
		2556	2557	2558	2559
<b>อัตราส่วนสภาพคล่อง</b> (Liquidity Ratio)					
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	0.84	0.59	0.66	0.72
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	0.72	0.52	0.59	0.66
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	1.40	0.40	0.40	0.18 *
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	7.82	5.65	5.09	4.43 *
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	46.06	63.72	70.67	81.28
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	30.96	28.94	29.25	36.23 *
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	11.63	12.44	12.31	9.94
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	เท่า	8.25	6.21	6.27	7.52 *
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	วัน	43.62	57.99	57.38	47.90
วงจรกิจสิน	วัน	14.07	18.17	25.60	43.32
<b>อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร</b> (Profitability Ratio)					
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	28.69	23.90	21.62	27.47
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	ร้อยละ	20.06	14.01	10.99	16.55
อัตรากำไรอื่น	ร้อยละ	0.52	0.90	1.03	1.03
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	ร้อยละ	128.40	94.32	144.41	36.24
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	18.66	8.86	6.16	11.30
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	50.44	28.92	22.95	45.15 *
<b>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการทำงาน</b> (Efficiency Ratio)					
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	25.54	9.69	5.76	11.88 *
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	47.06	23.95	18.42	28.46 *
อัตรากำไรของสินทรัพย์	เท่า	1.37	1.09	0.94	1.05 *
<b>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายการเงิน</b> (Financial Ratio)					
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	1.01	3.05	2.91	2.70
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.52	1.62	2.12	2.08
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย	เท่า	21.64	6.07	5.44	3.29
อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (Cash Basis)	เท่า	0.72	0.44	0.73	0.20
อัตรากำไรจ่ายปันผล	ร้อยละ	102.58	225.21	105.85	0.00

\* หมายเหตุ การคำนวณอัตราส่วนทางการเงินสำหรับงวด 6 เดือน ปี 2559 ใช้การปรับข้อมูลให้เป็นเต็มปี (Annualized) เพื่อการเปรียบเทียบ