

ส่วนที่ 2.4

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

15. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

15.1 สรุปรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

งบตรวจสอบ: ผู้สอบบัญชี: ความเห็นของผู้สอบบัญชี:	งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556⁽¹⁾ ตรวจสอบโดย นายสมคิด เตียตระกูล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 2785 จากบริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด ผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นว่างบการเงินนี้แสดงฐานะการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและแสดงฐานะการเงินเฉพาะของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย
งบตรวจสอบ: ผู้สอบบัญชี: ความเห็นของผู้สอบบัญชี:	งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ตรวจสอบโดย นายสมคิด เตียตระกูล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 2785 จากบริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด ผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นว่างบการเงินนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย
งบตรวจสอบ: ผู้สอบบัญชี: ความเห็นของผู้สอบบัญชี:	งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ตรวจสอบโดย นายสมคิด เตียตระกูล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 2785 จากบริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด ผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นว่างบการเงินนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย



งบสอบทาน:	งบการเงินสำหรับงวดไตรมาส 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559
ผู้สอบบัญชี:	ตรวจสอบโดย นายสมคิด เตียตระกูล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 2785 จากบริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด
ข้อสรุปของผู้สอบบัญชี:	จากการสอบทาน ผู้สอบบัญชีไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่าง กาลดังกล่าวข้างต้นไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบ การเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญ

หมายเหตุ: ⁽¹⁾ในปี 2556 บริษัทฯ ถือหุ้นในบริษัท เอ็นจิเนียริง โซลูชั่นส์ แอนด์ แอปพลิเคชัน โพรไวเดอร์ จำกัด เป็นจำนวน 23,998 หุ้น โดยมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นอยู่ที่ร้อยละ 80.00 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว ทั้งนี้ บริษัท เอ็นจิเนียริง โซลูชั่นส์ แอนด์ แอปพลิเคชัน โพรไวเดอร์ จำกัด จัดตั้งขึ้น เพื่อดำเนินธุรกิจจำหน่ายและติดตั้งอุปกรณ์สื่อสาร (RFID) และในช่วงปลายปี 2556 บริษัทฯ ได้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดของบริษัทย่อยดังกล่าวออกไปให้แก่บุคคลภายนอก ปัจจุบันบริษัทฯ ไม่ได้มีการถือหุ้นในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมแต่อย่างใด



15.2 ตารางสรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

15.2.1 งบแสดงฐานะการเงิน

รายการ	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ					
	31 ธันวาคม 2556		31 ธันวาคม 2557		31 ธันวาคม 2558	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	90.12	14.01	146.24	13.63	452.34	27.37
เงินลงทุนชั่วคราว	0.45	0.07	0.51	0.05	0.33	0.02
ลูกหนี้การค้า	236.82	36.82	380.02	35.41	287.44	17.39
ลูกค้าทั่วไป - สุทธิ	-	-	52.74	4.91	10.46	0.63
บริษัทที่เกี่ยวข้อง	1.18	0.18	4.58	0.43	6.52	0.39
ลูกหนี้อื่น - ลูกค้าทั่วไป	22.63	3.52	32.05	2.99	34.59	2.09
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมา	-	-	-	-	-	-
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	79.86	12.42	65.29	6.08	130.69	7.91
ลูกค้าทั่วไป - สุทธิ	2.39	0.37	2.15	0.20	10.30	0.62
บริษัทที่เกี่ยวข้อง	40.01	6.22	136.17	12.69	304.85	18.44
งานระหว่างทำตามสัญญาบริการ	19.40	3.02	23.53	2.19	30.48	1.84
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	12.40	1.93	15.36	1.43	38.59	2.33
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	505.27	78.55	858.65	80.01	1,306.58	79.05
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน					1,784.79	78.63
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากธนาคารที่มีชื่อเจ้าในการใช้	58.16	9.04	133.85	12.47	236.54	14.31
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	35.98	5.59	35.02	3.26	13.10	0.79
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	37.57	5.84	38.34	3.57	87.81	5.31
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ	1.21	0.19	0.78	0.07	0.35	0.02
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	4.14	0.64	4.34	0.40	5.08	0.31
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.94	0.15	2.18	0.20	3.38	0.20
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	138.01	21.45	214.51	19.99	346.26	20.95
รวมสินทรัพย์	643.27	100.00	1,073.16	100.00	1,652.85	100.00
					998.10	100.00
					385.27	26.39
					1,459.72	100.00

IN JUNE



15.2.1 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

รายการ	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ						งบการเงินของบริษัทฯ					
	31 ธันวาคม 2556		31 ธันวาคม 2557		31 ธันวาคม 2558		31 มีนาคม 2558		31 มีนาคม 2559			
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น												
หนี้สินหมุนเวียน												
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	19.90	3.09	90.16	8.40	-	-	55.04	5.51	0.62	0.04		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ระยะสั้น - ผู้ค้าทั่วไป	188.21	26.15	275.20	25.64	661.46	40.02	195.29	19.57	513.51	35.18		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้อง	8.70	1.35	11.52	1.07	13.21	0.80	34.20	3.43	20.48	1.40		
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	26.33	4.09	36.75	3.42	55.16	3.34	38.77	3.88	57.34	3.93		
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าที่จะรับรู้เป็นรายได้ภายในหนึ่งปี	50.27	7.81	236.45	22.03	391.12	23.66	232.74	23.32	375.27	25.71		
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1.19	0.18	0.13	0.01	1.09	0.07	0.13	0.01	1.27	0.09		
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5.41	0.84	5.40	0.50	4.10	0.25	5.46	0.55	3.25	0.22		
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	14.03	2.18	27.86	2.60	52.96	3.20	10.62	1.06	18.56	1.27		
รวมหนี้สินหมุนเวียน	294.05	45.71	683.47	63.69	1,179.08	71.34	608.36	60.95	990.31	67.84		
หนี้สินไม่หมุนเวียน												
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าตามสัญญาบริการ - สุทธิ	53.73	8.35	29.47	2.75	36.38	2.20	15.23	1.53	13.92	0.95		
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	-	-	0.42	0.04	3.01	0.18	0.38	0.04	3.44	0.24		
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร - สุทธิ	19.08	2.97	13.82	1.29	9.72	0.59	12.43	1.25	9.17	0.63		
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.32	0.83	9.49	0.88	14.02	0.85	10.16	1.02	15.19	1.04		
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	78.13	12.15	53.19	4.96	63.13	3.82	38.21	3.83	41.73	2.86		
รวมหนี้สิน	372.18	57.86	736.66	68.64	1,242.21	75.16	646.57	64.78	1,032.03	70.70		
ส่วนของผู้ถือหุ้น												
ทุนที่ออกและเรียกชำระเต็มมูลค่าแล้ว	245.00	38.09	250.00	23.30	300.00	18.15	250.00	25.05	300.00	20.55		
ส่วนทุนจากการขายโดยผู้ถือหุ้นเป็นเกณฑ์	-	-	8.15	0.76	10.65	0.64	-	-	10.65	0.73		
กำไรสะสม	26.09	4.06	78.35	7.30	99.99	6.05	101.53	10.17	117.04	8.02		
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	271.09	42.14	336.50	31.36	410.63	24.84	351.53	35.22	427.69	29.30		
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	643.27	100.00	1,073.16	100.00	1,652.85	100.00	998.10	100.00	1,459.72	100.00		



15.2.2 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายการ	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ						งบการเงินของบริษัทฯ					
	งวดปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2556		งวดปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2557		งวดปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2558		งวดปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2558		งวดตามเดือนสิ้นสุด 31 มีนาคม 2559		งวดตามเดือนสิ้นสุด 31 มีนาคม 2559	
	จำนวนบาท	ร้อยละ	จำนวนบาท	ร้อยละ	จำนวนบาท	ร้อยละ	จำนวนบาท	ร้อยละ	จำนวนบาท	ร้อยละ	จำนวนบาท	ร้อยละ
รายได้												
รายได้จากการประกอบกิจการระบบไฟฟ้าและเครื่องกล	742.06	95.36	638.82	48.37	767.71	38.45	157.87	50.71	45.06	8.98		
รายได้จากงานระบบและวางท่อสาธารณูปโภคพื้นฐาน	-	-	66.62	5.04	579.99	29.05	27.79	8.93	338.76	67.55		
รายได้จากงานรับเหมาก่อสร้าง	36.13	4.64	421.14	31.89	549.64	27.53	106.62	34.25	117.71	23.47		
รายได้จากงานออกแบบทางวิศวกรรมจัดหาและก่อสร้างโรงไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน	-	-	194.19	14.70	99.28	4.97	19.02	6.11	-	-		
รวมรายได้	778.19	100.00	1,320.77	100.00	1,996.62	100.00	311.30	100.00	501.53	100.00		
ต้นทุน												
ต้นทุนจากการประกอบกิจการระบบไฟฟ้าและเครื่องกล	676.77	86.97	583.19	44.16	641.88	32.15	136.65	43.90	41.13	8.20		
ต้นทุนจากงานระบบและวางท่อสาธารณูปโภคพื้นฐาน	-	-	58.62	4.44	511.81	25.63	24.95	7.98	311.41	62.09		
ต้นทุนจากงานรับเหมาก่อสร้าง	33.11	4.25	385.74	29.21	481.31	24.11	98.61	31.68	109.58	21.85		
ต้นทุนจากงานออกแบบทางวิศวกรรมจัดหาและก่อสร้างโรงไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน	-	-	145.27	11.00	69.17	3.46	11.83	3.80	-	-		
รวมต้นทุน	709.88	91.22	1,172.82	88.80	1,704.18	85.35	271.93	87.35	462.12	92.14		
กำไรขั้นต้น	68.31	8.78	147.95	11.20	292.44	14.65	39.37	12.65	39.40	7.86		
รายได้อื่น	13.05	1.68	18.17	1.38	26.03	1.30	4.35	1.40	4.29	0.85		
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	81.36	10.45	166.12	12.58	318.47	15.95	43.72	14.04	43.69	8.71		
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	58.28	7.49	95.56	7.24	129.97	6.51	25.68	8.25	32.03	6.39		
ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ (ถึบรายการค่าเผื่อฯ)	-	-	(3.16)	(0.24)	66.95	3.35	-	-	(4.12)	(0.82)		
ต้นทุนทางการเงิน	6.87	0.88	3.29	0.25	4.83	0.24	1.65	0.53	0.60	0.12		
รวมค่าใช้จ่าย	65.15	8.37	95.69	7.25	201.75	10.10	27.33	8.78	28.50	5.68		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	16.21	2.08	70.43	5.33	116.72	5.85	16.39	5.27	15.19	3.03		
ภาษีเงินได้	3.25	0.42	16.20	1.23	38.06	1.91	3.86	1.24	(1.87)	(0.37)		
กำไรสุทธิ	12.95	1.66	54.23	4.11	78.66	3.94	12.53	4.03	17.06	3.40		
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษี	-	-	1.97	0.15	1.47	0.07	-	-	-	-		
รวมกำไรเบ็ดเสร็จอื่น	12.95	1.66	52.26	3.96	77.19	3.87	12.53	4.03	17.06	3.40		

W. N. N. N.



15.2.3 งบกระแสเงินสด

รายการ	งบการเงินของบริษัทฯ			
	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ	งบการเงินของบริษัทฯ		
	งวดปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2556	งวดปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2557	งวดปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2558	งวดสามเดือนสิ้นสุด 31 มีนาคม 2559
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	16.21	70.43	116.72	15.19
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้				
รายการปรับปรุงเพื่อกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)				
ใน)กิจกรรมดำเนินงาน				
คำซื้อ(กลับรายการ)หนี้สงสัยจะสูญ	8.29	(3.16)	66.95	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7.42	6.42	10.24	3.69
ขาดทุน (กำไร) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	(0.13)	(0.06)	0.17	(0.00)
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(0.34)	-	-	-
กลับรายการสำรองหนี้ขาดทุนโครงการ	(1.85)	-	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	0.67	0.10	0.30	0.02
ขาดทุน (กำไร) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	(0.13)	0.06
ค่าเสื่อมค่าอุปกรณ์และประโยชน์พนักงาน	1.46	1.53	2.44	1.11
ดอกเบี้ยรับ	(1.87)	(1.40)	(1.37)	(0.28)
ดอกเบี้ยจ่าย	6.87	3.29	4.83	0.60
ค่าใช้จ่ายจากการขายหุ้นเป็นเงินสด	-	8.15	2.50	-
เงินสดรับก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	36.73	85.28	202.66	20.37

W N Low



15.2.3 งบกระแสเงินสด (ต่อ)

รายการ	งบการเงินของบริษัท				งบการเงินของบริษัท			
	งบปีสิ้นสุด		งบปีสิ้นสุด		งบปีสิ้นสุด		งบปีสิ้นสุด	
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2557	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง(เพิ่มขึ้น)								
ลูกหนี้การค้าและรายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ - ลูกค้าทั่วไป	(72.28)	(139.85)	32.28	(177.60)	83.67	(177.60)	83.67	(177.60)
ลูกหนี้การค้าและรายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ - บริษัทที่เกี่ยวข้อง	1.19	(52.74)	42.41	0.39	(8.15)	0.39	(8.15)	0.39
ลูกหนี้อื่น - ลูกค้าทั่วไป	-	(3.40)	(1.94)	-	-	-	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมา	(2.54)	(9.42)	(2.54)	0.14	2.41	0.14	2.41	0.14
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	11.08	14.63	(80.20)	75.29	(5.43)	75.29	(5.43)	75.29
งานระหว่างทำตามสัญญา	(16.78)	(96.16)	(168.68)	78.94	(22.89)	78.94	(22.89)	78.94
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(8.26)	(2.60)	(23.23)	11.61	(3.30)	11.61	(3.30)	11.61
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.27	(1.24)	(1.20)	(0.27)	(0.52)	(0.27)	(0.52)	(0.27)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)								
เจ้าหนี้การค้าและต้นทุนค้างจ่าย-ผู้ค้าทั่วไป	(37.15)	106.63	386.26	(147.95)	(43.43)	(147.95)	(43.43)	(147.95)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น-บริษัทที่เกี่ยวข้อง	8.70	2.82	1.68	7.27	22.68	7.27	22.68	7.27
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	0.79	10.41	18.41	2.18	2.02	2.18	2.02	2.18
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าตามสัญญา	79.08	161.92	161.58	(38.30)	(17.95)	(38.30)	(17.95)	(38.30)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	-	-	-	(0.02)	-	(0.02)	-	(0.02)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(6.02)	13.83	25.10	(34.40)	(17.24)	(34.40)	(17.24)	(34.40)
เงินสดได้มาจาก(ใช้ไป)ในการดำเนินงาน	(5.19)	90.11	592.62	(202.35)	15.03	(202.35)	15.03	(202.35)
รับดอกเบี้ย	1.90	1.40	1.37	0.28	0.15	0.28	0.15	0.28
จ่ายดอกเบี้ย	(6.77)	(3.06)	(4.48)	(0.46)	(1.59)	(0.46)	(1.59)	(0.46)
รับคืนภาษีเงินได้	23.19	19.02	19.74	-	0.38	-	0.38	-
จ่ายภาษีเงินได้	(23.92)	(39.06)	(65.11)	(8.67)	(11.00)	(8.67)	(11.00)	(8.67)
เงินสดได้มาจาก(ใช้ไป)ในการบริหารดำเนินงาน	(10.78)	68.41	544.14	(211.20)	2.97	(211.20)	2.97	(211.20)



15.2.3 งบกระแสเงินสด (ต่อ)

รายการ	งบการเงินของบริษัทฯ				
	งบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ		งบการเงินของบริษัทฯ		
	งวดปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2556	งวดปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2557	งวดปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2558	งวดสามเดือนสิ้นสุด 31 มีนาคม 2558	งวดสามเดือนสิ้นสุด 31 มีนาคม 2559
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินฝากธนาคารที่มีชื่อจำกัดในการใช้ลง(เพิ่มขึ้น)	(1.97)	(75.68)	(102.70)	5.07	(32.45)
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันลดลง	0.40	-	-	-	-
เงินลดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	0.24	-	-	-	-
ซื้อสินทรัพย์	(1.32)	(5.03)	(35.34)	(5.27)	(4.46)
ซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(0.70)	(0.20)	-	-	-
เงินลดรับจากการขายสินทรัพย์	1.07	0.05	1.45	-	0.01
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมลงทุน	(2.28)	(80.86)	(136.58)	(0.21)	(36.90)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(58.96)	70.26	(90.16)	(35.12)	0.62
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น	(2.00)	-	-	-	-
จ่ายชำระหนี้ตามสัญญาทางการเงิน	(1.39)	(1.41)	(0.33)	(0.04)	(0.28)
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(7.71)	(5.28)	(5.41)	(1.33)	(1.39)
เงินลดรับจากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	145.00	5.00	-	-	-
จ่ายเงินปันผล	-	-	(5.56)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมจัดหาเงิน	74.93	68.57	(101.46)	(36.49)	(1.04)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	61.87	56.13	306.10	(33.72)	(249.15)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	28.24	90.12	146.24	146.24	452.34
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	90.12	146.24	452.34	112.52	203.19



15.3 อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	งวดปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2556	งวดปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2557	งวดปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2558	งวดสามเดือน 31 มีนาคม 2558	งวดสามเดือน 31 มีนาคม 2559
อัตราส่วนสภาพคล่อง						
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	1.72	1.26	1.11	1.29	1.08
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	1.11	0.85	0.64	0.77	0.69
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	(0.02)	0.07	0.29	0.01	(0.10)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	3.62	3.80	4.91	3.07	4.40
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	99.33	94.66	73.26	117.45	81.87
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	เท่า	4.24	5.98	4.01	4.74	3.29
ระยะเวลาค้ำประกัน	วัน	84.81	60.16	89.74	75.89	109.35
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร						
อัตราส่วนกำไรขั้นต้น	ร้อยละ	8.78	11.20	14.65	12.65	7.86
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	ร้อยละ	1.29	3.97	8.14	4.40	1.47
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	ร้อยละ	(107.52)	130.59	334.93	21.70	(2,863.44)
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	1.64	4.05	3.89	3.97	3.37
อัตราผลตอบแทนของผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	6.74	17.85	21.06	14.57	16.28
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน						
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	2.25	6.32	5.77	4.84	4.38
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	26.01	81.47	101.37	76.97	81.30
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	เท่า	1.37	1.56	1.48	1.22	1.30
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน						
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	1.37	2.19	3.03	1.84	2.41
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย	เท่า	2.94	36.13	136.98	9.81	(439.91)
อัตราส่วนความสามารถชำระผูกพัน (Cash Basis)	เท่า	(0.15)	5.74	13.25	0.25	(19.94)
อัตราการจ่ายเงินปันผล	ร้อยละ	N/A	N/A	0.07	N/A	N/A
อัตราการจ่ายเงินปันผล (รวม Stock Dividend)	ร้อยละ	N/A	N/A	0.57	N/A	N/A

Wanwan