

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ตารางสรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย

(หน่วย: พันบาท)

รายการ	2553	2554	2555	2556
รายได้รวม	1,836,894	1,943,532	1,936,040	1,762,048
ต้นทุนขาย	1,455,330	1,550,669	1,559,288	1,442,832
กำไรจากการกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่า	-	31,396	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	312,958	317,844	312,763	299,839
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	-	-	-	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบื้องต้นก่อนดอกเบี้ยจ่าย	68,606	106,415	63,989	19,377
ดอกเบี้ยจ่าย	24,533	15,735	10,591	5,333
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	44,073	90,680	53,398	14,044
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	44,073	90,680	48,908	15,427
จำนวนหุ้น (หุ้น)	107,625	107,625	107,625	107,625
เงินสดและเงินลงทุนระยะสั้น	87,633	80,672	173,267	109,148
ลูกหนี้การค้า	238,625	195,860	181,606	194,384
สินค้าคงเหลือ	279,488	342,338	310,504	311,469
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	629,527	650,560	679,475	632,759
สินทรัพย์ถาวร (สุทธิ)	372,325	408,810	250,292	273,077
สินทรัพย์รวม	1,014,409	1,082,558	949,638	925,010
เจ้าหนี้การค้า	352,569	312,664	317,548	327,496
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ระยะสั้น	140,000	160,000	70,000	70,000
รวมหนี้สินหมุนเวียน	736,100	727,400	560,769	529,403
หนี้สินรวม	820,398	788,800	606,972	572,337
ส่วนของผู้ถือหุ้น	194,011	293,758	342,666	352,672
กำไรสะสม	(84,688)	15,058	63,966	73,972
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	5,381
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	156,148	51,545	122,667	24,278
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(3,471)	(28,783)	147,957	(42,969)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(166,302)	(29,723)	(178,029)	(45,427)

ตารางแสดงขนาดสัดส่วนต่อรายได้ของงบกำไรขาดทุน และขนาดสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมของงบดุล

รายการ	2553	2554	2555	2556
(สัดส่วนต่อรายได้)				
รายได้รวม	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
ต้นทุนขาย	79.23%	79.79%	80.54%	81.88%
กำไรจากการกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่า	-	1.62%	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	17.04%	16.35%	16.15%	17.02%
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบื้องต้นก่อนดอกเบี้ยจ่าย	3.73%	5.48%	3.31%	1.10%
ดอกเบี้ยจ่าย	1.34%	0.81%	0.55%	0.30%
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	2.40%	4.67%	2.76%	0.80%
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	2.40%	4.67%	2.53%	0.88%
รายการ	2553	2554	2555	2556
(สัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม)				
เงินสดและเงินลงทุนระยะสั้น	8.64%	7.45%	18.25%	11.80%
ลูกหนี้การค้า	23.52%	18.09%	19.12%	21.01%
สินค้าคงเหลือ	27.55%	31.62%	32.70%	33.67%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	62.06%	60.09%	71.55%	68.41%
สินทรัพย์ถาวร (สุทธิ)	36.70%	37.76%	26.36%	29.52%
ที่ดินที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	-	-	-	-
เจ้าหนี้การค้า	34.76%	28.88%	33.44%	35.40%
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ระยะสั้น	13.80%	14.78%	7.37%	7.57%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	72.56%	67.19%	59.05%	57.23%
หนี้สินรวม	80.87%	72.86%	63.92%	61.87
ส่วนของผู้ถือหุ้น	19.13%	27.14%	36.08%	38.13%
กำไร(ขาดทุน)สะสม	-8.35%	1.39%	6.74%	8.00%

ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ		2553	2554	2555	2556
อัตราส่วนสภาพคล่อง					
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน	(เท่า)	0.86	0.89	1.21	1.20
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว	(เท่า)	0.44	0.38	0.63	0.57
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนกระแสเงินสด	(เท่า)	0.19	0.07	0.19	0.04
อัตราส่วนการหมุนของลูกหนี้	(เท่า)	6.89	7.66	8.88	8.31
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	52	47	41	43
อัตราส่วนการหมุนของสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	5.14	4.99	4.78	4.64
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	70	72	75	78
อัตราส่วนการหมุนของเจ้าหนี้	(เท่า)	4.46	4.55	4.95	4.47
ระยะเวลาการจ่ายชำระหนี้เฉลี่ย	(วัน)	81	79	73	80
Cash Cycle	(วัน)	42	40	43	40
อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร					
อัตรากำไรขั้นต้น	(%)	18.00	17.08	17.55	16.84
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	(%)	2.48	4.85	2.82	0.81
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	(%)	354.29	56.84	229.72	172.87
อัตรากำไรสุทธิ	(%)	2.40	4.67	2.76	0.80
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(%)	23.63	37.89	16.78	4.04
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน					
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม	(%)	4.10	8.69	5.26	1.50
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ถาวรสุทธิ	(%)	23.26	30.40	24.34	15.74
อัตราส่วนการหมุนเวียนของสินทรัพย์	(รอบ)	1.71	1.86	1.91	1.88
อัตราส่วนนโยบายทางการเงิน					
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	4.23	2.69	1.77	1.62
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	7.36	4.28	12.58	5.57
อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน(เกณฑ์เงินสด)	(เท่า)	4.57	0.84	1.46	0.43
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผล	(%)	0.00	0.00	0.00	38
อัตราส่วนต่อหุ้นรวม (Fully diluted)					
มูลค่าหุ้นบัญชีต่อหุ้น	(บาท)	1.80	2.73	3.18	3.28
กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้น	(บาท)	0.41	0.84	0.45	0.14
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผลต่อหุ้น	(บาท)	0.00	0.00	0.00	0.05
อัตราส่วนเดบิต					
รายได้รวม	(%)	13.62	5.81	(0.39)	(8.99)
ต้นทุนการผลิต	(%)	17.96	6.55	0.56	(7.47)
ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร	(%)	4.57	1.56	(1.60)	(4.13)
กำไรจากการดำเนินงาน (ขาดทุน)	(%)	(14.57)	105.75	(41.11)	(73.70)
กำไรสุทธิ (ขาดทุนสุทธิ)	(%)	-0.10	105.75	(46.07)	(68.46)
สินทรัพย์รวม	(%)	(10.74)	(2.59)	(12.28)	6.72
หนี้สินรวม	(%)	(14.32)	(3.85)	(23.05)	(5.71)