

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ตารางสรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย

(หน่วย: พันบาท)

รายการ	2554	2555	2556	2557
รายได้รวม	1,943,532	1,936,040	1,762,048	1,679,800
ต้นทุนขาย	1,550,669	1,559,288	1,442,832	1,393,208
กำไรจากการกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่า	31,396	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	317,844	312,763	299,839	289,942
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	-	-	-	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบื้องต้นก่อนดอกเบี้ยจ่าย	106,415	63,989	19,377	(3,350)
ดอกเบี้ยจ่าย	15,735	10,591	5,333	5,635
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	90,680	53,398	14,044	(8,985)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	90,680	48,908	15,427	(7,473)
จำนวนหุ้น (หุ้น)	107,625	107,625	107,625	107,625
เงินสดและเงินลงทุนระยะสั้น	80,672	173,267	109,148	53,094
ลูกหนี้การค้า	195,860	181,606	194,384	198,231
สินค้าคงเหลือ	342,338	310,504	311,469	277,856
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	650,560	679,475	632,759	536,214
สินทรัพย์ถาวร (สุทธิ)	408,810	250,292	273,077	313,582
สินทรัพย์รวม	1,082,558	949,638	925,010	871,602
เจ้าหนี้การค้า	312,664	317,548	327,496	308,791
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ระยะสั้น	160,000	70,000	70,000	130,000
รวมหนี้สินหมุนเวียน	727,400	560,769	529,403	484,884
หนี้สินรวม	788,800	606,972	572,337	529,633
ส่วนของผู้ถือหุ้น	293,758	342,666	352,672	341,970
กำไรสะสม	15,058	63,966	73,972	63,270
เงินปันผลจ่าย	-	-	5,381	3,229
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	51,545	122,667	24,278	38,020
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(28,783)	147,957	(42,969)	(71,616)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(29,723)	(178,029)	(45,427)	(22,458)

ตารางแสดงขนาดสัดส่วนต่อรายได้ของงบกำไรขาดทุน และขนาดสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมของงบดุล

รายการ	2554	2555	2556	2557
(สัดส่วนต่อรายได้)				
รายได้รวม	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
ต้นทุนขาย	79.79%	80.54%	81.88%	82.94%
กำไรจากการกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่า	1.62%	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	16.35%	16.15%	17.02%	17.26%
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบื้องต้นก่อนดอกเบี้ยจ่าย	5.48%	3.31%	1.10%	-0.20%
ดอกเบี้ยจ่าย	0.81%	0.55%	0.30%	0.34%
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	4.67%	2.76%	0.80%	-0.53%
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	4.67%	2.53%	0.88%	-0.44%
รายการ	2554	2555	2556	2557
(สัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม)				
เงินสดและเงินลงทุนระยะสั้น	7.45%	18.25%	11.80%	6.09%
ลูกหนี้การค้า	18.09%	19.12%	21.01%	22.74%
สินค้าคงเหลือ	31.62%	32.70%	33.67%	31.88%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	60.09%	71.55%	68.41%	61.52%
สินทรัพย์ถาวร (สุทธิ)	37.76%	26.36%	29.52%	35.98%
ที่ดินที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	-	-	-	-
เจ้าหนี้การค้า	28.88%	33.44%	35.40%	35.43%
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ระยะสั้น	14.78%	7.37%	7.57%	14.92%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	67.19%	59.05%	57.23%	55.63%
หนี้สินรวม	72.86%	63.92%	61.87%	60.77%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	27.14%	36.08%	38.13%	39.23%
กำไร(ขาดทุน)สะสม	1.39%	6.74%	8.00%	7.26%

ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ		2554	2555	2556	2557
อัตราส่วนสภาพคล่อง					
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน	(เท่า)	0.89	1.21	1.20	1.11
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว	(เท่า)	0.38	0.63	0.57	0.52
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนกระแสเงินสด	(เท่า)	0.07	0.19	0.04	0.07
อัตราส่วนการหมุนของลูกหนี้	(เท่า)	7.66	8.88	8.31	8.50
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	47	41	43	42
อัตราส่วนการหมุนของสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	4.99	4.78	4.64	4.73
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	72	75	78	76
อัตราส่วนการหมุนของเจ้าหนี้	(เท่า)	4.55	4.95	4.47	4.38
ระยะเวลาการจ่ายชำระหนี้เฉลี่ย	(วัน)	79	73	80	82
Cash Cycle	(วัน)	40	43	40	36
อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร					
อัตรากำไรขั้นต้น	(%)	17.08	17.55	16.84	16.49
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	(%)	4.85	2.82	0.81	(0.54)
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	(%)	56.84	229.72	172.87	(423.11)
อัตรากำไรสุทธิ	(%)	4.67	2.76	0.80	(0.53)
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(%)	37.89	16.78	4.04	(2.59)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน					
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม	(%)	8.69	5.26	1.50	(1.00)
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ถาวรสุทธิ	(%)	30.40	24.34	15.74	7.53
อัตราส่วนการหมุนเวียนของสินทรัพย์	(รอบ)	1.86	1.91	1.88	1.87
อัตราส่วนนโยบายทางการเงิน					
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	2.69	1.77	1.62	1.55
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เกณฑ์เงินสด)	(เท่า)	4.28	12.58	5.55	7.75
อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (เกณฑ์เงินสด)	(เท่า)	0.84	1.46	0.43	0.35
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผล	(%)	0.00	0.00	38	(36)
อัตราส่วนต่อหุ้นรวม (Fully diluted)					
มูลค่าหุ้นบัญชีต่อหุ้น	(บาท)	2.73	3.18	3.28	3.18
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น	(บาท)	0.84	0.45	0.14	(0.07)
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผลต่อหุ้น	(บาท)	0.00	0.00	0.05	0.03
อัตราส่วนเดบิต					
รายได้รวม	(%)	5.81	(0.39)	(8.99)	(4.67)
ต้นทุนการผลิต	(%)	6.55	0.56	(7.47)	(3.44)
ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร	(%)	1.56	(1.60)	(4.13)	(3.30)
กำไรจากการดำเนินงาน (ขาดทุน)	(%)	105.75	(41.11)	(73.70)	(163.98)
กำไรสุทธิ (ขาดทุนสุทธิ)	(%)	105.75	(46.07)	(68.46)	(148.44)
สินทรัพย์รวม	(%)	6.72	(12.28)	(2.59)	(5.77)
หนี้สินรวม	(%)	(3.85)	(23.05)	(5.71)	(7.46)