
ส่วนที่ 3

ฐานะทางการเงิน
และผลการดำเนินงาน

ส่วนที่ 3

ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงาน

13 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สรุปรายงานการสอบบัญชี

ผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากบริษัท คือ นางชลรส สันติอัครวราภรณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียนที่ 4523 หรือนายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียนที่ 3930 หรือนางสาวสุพรรณิณี ตริยานันทกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียนที่ 4498 บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ชั้น 33 อาคารเลครัชดา 193/136-137 ถนนรัชดาภิเษกตัดใหม่ กรุงเทพมหานคร 10110 โทรศัพท์ (66) 0 2264 0777 และ (66) 0 2661 9190 โทรสาร (66) 0 2264 0789-90 และ (66) 0 2261 9192

รายงานการตรวจสอบบัญชีของผู้สอบบัญชี ได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อการเงินในปี 2557 ปี 2558 และปี 2559 เนื่องจากถูกจำกัดขอบเขตโดยสถานการณ์ สำหรับเหตุการณ์ดังนี้

1. บริษัทฯไม่สามารถส่งมอบแท็บเล็ตให้แก่คู่สัญญาซึ่งเป็นหน่วยงานราชการสองหน่วยงานได้ทันตามกำหนดเวลาในสัญญาเนื่องจากได้เกิดเหตุเพลิงไหม้โรงงานผู้ผลิตชิ้นส่วนในการผลิตแท็บเล็ต ซึ่งตามเงื่อนไขของสัญญาซื้อขายดังกล่าวหากบริษัทฯไม่สามารถส่งมอบแท็บเล็ตได้ตามกำหนดเวลา บริษัทฯจะต้องชำระค่าปรับเป็นรายวันในอัตราร้อยละ 0.2 ของราคาแท็บเล็ตที่ยังไม่ได้ส่งมอบ โดยในระหว่างปี 2557 คู่สัญญาทั้งสองของบริษัทฯได้มีหนังสือขอบอกเลิกสัญญาซื้อขายแท็บเล็ตมายังบริษัทฯ และให้บริษัทฯชำระค่าปรับเป็นจำนวนเงินรวม 148 ล้านบาท อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้มีหนังสือโต้แย้งการคิดค่าปรับดังกล่าว ฝ่ายบริหารของบริษัทฯได้กล่าวถึงสาเหตุของการส่งมอบล่าช้าว่าเป็นเหตุสุดวิสัยและไม่ได้เป็นเหตุแห่งการผิดสัญญา ต่อมาหน่วยราชการคู่สัญญาทั้งสองได้ฟ้องร้องต่อศาลให้บริษัทฯชำระค่าปรับคิดเป็นทุนทรัพย์เป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 196 ล้านบาท โดยปัจจุบันคดีดังกล่าวอยู่ในการพิจารณาของศาลซึ่งยังไม่ทราบผล อย่างไรก็ตามเนื่องจากการทำสัญญาซื้อขายแท็บเล็ตระหว่างบริษัทฯกับบริษัทคู่สัญญาในประเทศแห่งหนึ่ง บริษัทฯได้รับชำระเงินตามหนังสือคำประกันการปฏิบัติตามสัญญาของบริษัทคู่สัญญาดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 38 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯมีสิทธิทางกฎหมายที่จะยึดเงินดังกล่าวเพื่อชดเชยความเสียหายต่างๆที่บริษัทคู่สัญญาดังกล่าวก่อให้เกิดขึ้นหรือปฏิบัติผิดสัญญา บริษัทฯได้บันทึกจำนวนเงินที่ได้รับดังกล่าวเป็นหนี้สินในบัญชีภายใต้รายการเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทฯจึงถือเสมือนว่าจำนวนเงินดังกล่าวเป็นสำรองค่าปรับและค่าเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในบัญชีและคาดว่าค่าปรับและค่าเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจะไม่เกินจำนวนดังกล่าว และในปัจจุบัน สถานการณ์ดังกล่าวยังไม่มีความคืบหน้า ส่งผลให้ผู้สอบบัญชีไม่สามารถตรวจสอบเพื่อให้ได้หลักฐานที่เหมาะสมอย่างเพียงพอในสำรองค่าปรับและค่าเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ดังกล่าวจำนวนเงิน 38 ล้านบาท ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของรายการเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวนเงิน 151 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 232 ล้านบาท) และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ จำนวนเงิน 113 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 188 ล้านบาท) ด้วยเหตุผลเดียวกัน ดังนั้นผู้สอบบัญชีจึงไม่สามารถสรุปได้ว่าจำเป็นต้องปรับปรุงมูลค่าสำรองค่าปรับและค่าเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ดังกล่าวในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

หรือไม่ เพียงใด ซึ่งหากจำเป็นต้องปรับปรุงรายการดังกล่าวข้างต้นอาจจะมีผลกระทบต่องบการเงินงวดก่อนที่นำมาแสดงเปรียบเทียบและงวดปัจจุบันได้

ผู้สอบบัญชีได้ให้ข้อสังเกตต่อเหตุการณ์ต่อไปนี้

ข้อพิพาทระหว่างบริษัทย่อยกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง ซึ่งศาลแพ่งได้มีคำสั่งจำหน่ายคดีออกจากสารบบความแล้วตามคำร้องของเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ในคดีล้มละลายของบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว อย่างไรก็ตาม บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวยังอยู่ระหว่างการดำเนินการตามขั้นตอนทางกฎหมายล้มละลายโดยเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

บริษัท จัสมิน เทเลคอม ซิสเต็มส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ถึง 2559

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						งบการเงินรวม					
	ปี 2557		ปี 2558		ปี 2559		ปี 2557		ปี 2558		ปี 2559	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์												
สินทรัพย์หมุนเวียน												
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	176,107	10.56	170,279	10.85	314,287	22.94	185,167	10.58	179,229	10.94	322,516	25.04
เงินลงทุนชั่วคราว-เงินฝากธนาคาร	542,082	32.51	525,709	33.50	100,679	7.35	542,229	30.98	525,864	32.10	100,808	7.83
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	794,909	47.67	773,821	49.32	786,395	57.41	810,424	46.30	778,872	47.54	789,969	61.32
มูลค่างานที่แล้วเสร็จแต่ยังไม่ถึงกำหนดชำระจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	78	0.00	48	0.00	574	0.04	109	0.01	23	0.00	19	0.00
มูลค่างานที่แล้วเสร็จแต่ยังไม่ถึงกำหนดชำระจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	38,922	2.33	11,679	0.74	5,467	0.40	42,523	2.43	15,606	0.95	11,112	0.86
ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	0	-	0	-	16,000	1.17	0	-	0	-	0	-
สินค้าคงเหลือ	17,043	1.02	10,409	0.66	8,044	0.59	17,139	0.98	10,522	0.64	8,189	0.64
ลูกหนี้ตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้	18,834	1.13	18,834	1.20	0	-	47,415	2.71	47,415	2.89	0	-
ต้นทุนโครงการจ่ายล่วงหน้า	110	0.01	91	0.01	62	0.00	133	0.01	438	0.03	1,230	0.10
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	27,546	1.65	17,774	1.13	6,612	0.48	38,367	2.19	25,492	1.56	12,565	0.98
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,615,631	96.88	1,528,643	97.42	1,238,120	90.38	1,683,506	96.18	1,583,461	96.65	1,246,409	96.76
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
	1,615,631	96.88	1,528,643	97.42	1,238,120	90.38	1,683,506	96.18	1,583,461	96.65	1,246,409	96.76
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน												
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	29,753	1.78	28,444	1.81	27,849	2.03	32,388	1.85	31,067	1.90	30,409	2.36
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0	-	0	-	101,000	7.37	0	-	0	-	0	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	20,270	1.22	10,946	0.70	1,871	0.14	31,680	1.81	21,782	1.33	9,541	0.74
เงินมัดจำ	1,926	0.12	1,072	0.07	1,014	0.07	2,844	0.16	2,013	0.12	1,847	0.14
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	51,949	3.12	40,462	2.58	131,734	9.62	66,912	3.82	54,862	3.35	41,796	3.24
รวมสินทรัพย์	1,667,580	100.00	1,569,105	100.00	1,369,854	100.00	1,750,418	100.00	1,638,323	100.00	1,288,205	100.00

บริษัท จัสมิน เทเลคอม ซิสเต็มส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ถึง 2559

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						งบการเงินรวม					
	ปี 2557		ปี 2558		ปี 2559		ปี 2557		ปี 2558		ปี 2559	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น												
หนี้สินหมุนเวียน												
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	233,161	13.98	188,100	11.99	113,105	8.26	264,958	15.14	231,716	14.14	151,305	11.75
ต้นทุนโครงการค้างจ่าย	20,725	1.24	14,512	0.92	12,301	0.90	165,258	9.44	163,468	9.98	157,641	12.24
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	0	-	0	-	0	-	28,968	1.65	28,968	1.77	0	-
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ	2,300	0.14	906	0.06	906	0.07	2,346	0.13	1,627	0.10	2,894	0.22
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	17,417	1.04	16,839	1.07	19,635	1.43	26,719	1.53	25,569	1.56	28,351	2.20
รวมหนี้สินหมุนเวียน	273,603	16.41	220,356	14.04	145,947	10.65	488,248	27.89	451,348	27.55	340,191	26.41
หนี้สินไม่หมุนเวียน												
เงินกู้ยืมระยะยาวสุทธิจากส่วนที่กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	0	-	0	-	0	-	138,800	7.93	109,803	6.70	0	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	16,655	1.00	9,720	0.62	10,483	0.77	17,627	1.01	11,190	0.68	10,483	0.81
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	16,655	1.00	9,720	0.62	10,483	0.77	156,427	8.94	120,993	7.39	10,483	0.81
รวมหนี้สิน	290,258	17.41	230,075	14.66	156,430	11.42	644,675	36.83	572,341	34.93	350,675	27.22
ส่วนของผู้ถือหุ้น												
ทุนเรือนหุ้น												
ทุนจดทะเบียน	706,457		706,457		706,457		706,457		706,457		706,457	
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	706,457	42.36	706,457	45.02	706,457	51.57	706,457	40.36	706,457	43.12	706,457	54.84
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	420,269	25.20	420,269	26.78	420,269	30.68	420,269	24.01	420,269	25.65	420,269	32.62
กำไรสะสม												
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	65,186	3.91	65,186	4.15	70,646	5.16	65,186	3.72	65,186	3.98	70,646	5.48
ยังไม่ได้จัดสรร(ขาดทุน)	185,410	11.12	147,117	9.38	16,051	1.17	(86,960)	(4.97)	(126,794)	(7.74)	(260,338)	(20.21)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	0	-	0	-	0	-	8,158	0.47	8,158	0.50	8,158	0.63
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	1,377,322	82.59	1,339,029	85.34	1,213,423	88.58	1,113,110	63.59	1,073,275	65.51	945,192	73.37
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	(7,368)	(0.42)	(7,293)	(0.45)	(7,662)	(0.59)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,377,322	82.59	1,339,029	85.34	1,213,423	88.58	1,105,743	63.17	1,065,982	65.07	937,530	72.78
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,667,580	100.00	1,569,105	100.00	1,369,854	100.00	1,750,418	100.00	1,638,323	100.00	1,288,205	100.00

บริษัท จัสมิน เทเลคอม ชิสเต็มส์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ถึง 2559

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						งบการเงินรวม					
	ปี 2557		ปี 2558		ปี 2559		ปี 2557		ปี 2558		ปี 2559	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
กำไรขาดทุน :												
รายได้												
รายได้จากการขายและการบริการ	47,915	68.46	11,308	27.67	67,195	88.04	109,554	85.85	70,581	77.77	125,213	88.14
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	0	-	9,423	23.05	756	0.99	0	-	6,804	7.50	966	0.68
รายได้อื่น	22,079	31.54	20,143	49.28	8,374	10.97	18,052	14.15	13,374	14.74	15,880	11.18
รวมรายได้	69,994	100.00	40,875	100.00	76,326	100.00	127,606	100.00	90,759	100.00	142,059	100.00
ค่าใช้จ่าย												
ต้นทุนขายและบริการ	32,914	47.02	8,040	19.67	20,469	26.82	54,604	42.79	32,388	35.69	47,303	33.30
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	9,537	13.63	1,403	3.43	0	-	11,290	8.85	3,042	3.35	1,533	1.08
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	100,750	143.94	70,868	173.38	44,769	58.66	114,216	89.51	85,921	94.67	57,641	40.58
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	15,915	22.74	0	-	0	-	16,582	13.00	0	-	0	-
ค่าใช้จ่ายอื่น												
หนี้สูญ	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	1,725	1.21
หนี้สงสัยจะสูญ	74,314	106.17	2,175	5.32	62,913	82.43	0	-	2,175	2.40	80,027	56.33
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ												
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินทุน	83,899	119.87	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	37,496	53.57	0	-	0	-	37,496	29.38	0	-	0	-
รวมค่าใช้จ่าย	354,825	506.93	82,486	201.80	128,151	167.90	234,189	183.53	123,525	136.10	188,228	132.50
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(284,830)	(406.93)	(41,611)	(101.80)	(51,825)	(67.90)	(106,583)	(83.53)	(32,766)	(36.10)	(46,169)	(32.50)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(518)	(0.74)	(413)	(1.01)	(3,139)	(4.11)	(12,494)	(9.79)	(10,726)	(11.82)	(11,642)	(8.19)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(285,348)	(407.67)	(42,024)	(102.81)	(54,964)	(72.01)	(119,077)	(93.32)	(43,492)	(47.92)	(57,811)	(40.69)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(14,674)	(20.96)	0	-	0	-	(14,674)	(11.50)	0	-	0	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(300,022)	(428.64)	(42,024)	(102.81)	(54,964)	(72.01)	(133,751)	(104.82)	(43,492)	(47.92)	(57,811)	(40.69)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	0	-	0	-	0	-	172	0.13	75	0.08	(369)	(0.26)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(300,022)	(428.64)	(42,024)	(102.81)	(54,964)	(72.01)	(133,923)	(104.95)	(43,566)	(48.00)	(57,442)	(40.43)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท) (มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)	(0.42)		(0.06)		(0.08)		(0.19)		(0.06)		(0.08)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :												
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(300,022)	(428.64)	(42,024)	(102.81)	(54,964)	(72.01)	(133,751)	(104.82)	(43,492)	(47.92)	(57,811)	(40.69)
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	0	0.00	3,731	9.13		0.00	0	0.00	3,731	4.11		0.00
ผลกระทบภาษีเงินได้	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(300,022)	(428.64)	(38,293)	(93.68)	(54,964)	(72.01)	(133,751)	(104.82)	(39,760)	(43.81)	(57,811)	(40.69)

บริษัท จัสมิน เทเลคอม ซีเอสเอ็มเอส จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ถึง 2559

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินรวม		
	ปี 2557	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2557	ปี 2558	ปี 2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน						
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษี	(285,348)	(42,024)	(54,964)	(119,077)	(43,492)	(57,811)
รายการปรับกระทบยอดกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ(จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน						
ค่าเสื่อมราคา	10,364	9,640	9,054	18,748	16,241	13,600
หนี้สูญ	9,262	-	-	9,262	-	1,725
หนี้สงสัยจะสูญ	74,314	2,175	62,913	-	2,175	80,027
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่ได้รับ	-	4,014	-	-	4,014	-
บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	83,899	-	-	-	-	-
บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	37,496	-	-	37,496	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการขายอุปกรณ์	(107)	(58)	(24)	(106)	(54)	(25)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน (กลับรายการ)	(1,221)	1,741	764	(1,095)	1,879	907
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(37)	(110)	11	99	2,509	(199)
ดอกเบี้ยรับ	(18,760)	(14,681)	(6,840)	(14,710)	(12,879)	(5,288)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	58	409	31	12,034	10,722	8,533
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(90,082)	(38,896)	10,944	(57,350)	(18,885)	41,470
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	441,777	21,906	(43,263)	441,472	29,676	(40,832)
มูลค่างานที่เสร็จแล้วแต่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	22,697	27,273	5,686	25,023	27,003	4,498
สินค้าคงเหลือ	24,806	2,288	2,365	24,726	2,272	2,333
ต้นทุนโครงการจ่ายล่วงหน้า	21,869	19	29	22,352	(305)	(791)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	21,989	2,474	483	21,964	2,252	494
สินทรัพย์อื่น	(30)	854	58	(5)	831	167
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	57,131	(45,249)	(74,980)	56,725	(33,430)	(80,396)
ต้นทุนโครงการค้างจ่าย	(103,681)	(6,213)	(2,211)	(110,677)	(1,790)	(5,617)
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ	716	(1,395)	0	741	(718)	1,267
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(12,850)	(577)	2,796	(13,155)	(3,406)	2,513
โอนออกสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	-	-	-	-	(1,613)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	(4,944)	-	-	(4,940)	-
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	384,341	(42,459)	(98,092)	411,817	(1,443)	(76,509)
จ่ายดอกเบี้ย	(57)	(411)	(31)	(12,037)	(10,729)	(8,264)
จ่ายภาษีเงินได้	(9,396)	(1,196)	(684)	(8,866)	(2,513)	(1,946)
รับคืนภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	-	8,471	9,396	-	13,889	9,396
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	374,889	(35,595)	(89,412)	390,914	(797)	(77,323)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
เงินลงทุนชั่วคราว - เงินฝากธนาคาร (เพิ่มขึ้น)	(460,507)	16,373	425,030	(460,429)	16,365	425,055
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค่าประกัน (เพิ่มขึ้น)	41,713	1,309	595	42,351	1,321	658
เงินให้กู้ระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(11,000)	-	-	-
เงินให้กู้ระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(117,000)	-	-	-
ดอกเบี้ยรับ	16,014	12,011	6,391	11,191	12,127	5,644
ซื้ออุปกรณ์	(22)	-	-	(1,135)	(6,031)	(1,379)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	326	74	45	326	74	46
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(402,476)	29,767	304,061	(407,697)	23,856	430,023
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
เจ้าหนี้การค้าที่ลดลง	(25,160)	-	-	(25,160)	-	-
ชำระคืนเงินกู้ระยะยาว	-	-	-	(14,510)	(28,997)	(138,771)
จ่ายเงินปันผล	-	-	(70,642)	-	-	(70,642)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(25,160)	0	(70,642)	(39,671)	(28,997)	(209,413)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(52,748)	(5,828)	144,008	(56,454)	(5,938)	143,287
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	228,855	176,107	170,279	234,780	178,326	179,229
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	176,107	170,279	314,287	178,326	172,388	322,516

บริษัท จัสมิน เทเลคอม ซีเอสเอ็มเอส จำกัด (มหาชน)

การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ถึง 2559

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินรวม		
	ปี 2557	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2557	ปี 2558	ปี 2559
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio)						
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	5.91	6.94	8.48	3.45	3.51	3.66
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	5.67	6.72	8.27	3.24	3.32	3.60
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	1.19	(0.14)	(0.49)	0.74	(0.00)	(0.20)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า - รวม (เท่า)	0.04	0.01	0.09	0.10	0.09	0.16
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย - รวม (วัน)	8,064	25,778	4,227	3,585	4,202	2,294
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	1.31	0.59	2.22	2.17	2.34	5.06
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย - (วัน)	274	615	162	166	154	71
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	0.16	0.04	0.14	0.23	0.13	0.25
ระยะเวลารับชำระหนี้ (วัน)	2,238	9,431	2,649	1,560	2,760	1,457
Cash Cycle (วัน)	6,100	16,962	1,741	2,191	1,595	907
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability ratio)						
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	31.31	28.90	69.54	50.16	54.11	62.22
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	(184.49)	(435.73)	10.70	(72.88)	(68.28)	18.64
อัตราส่วนเงินสต็อกการทำการกำไร (%)	(424.09)	72.24	(1,243.22)	(489.59)	1.65	(331.23)
อัตรากำไรสุทธิ (%)	(428.64)	(102.81)	(72.01)	(104.95)	(48.00)	(40.43)
อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น (%)	(19.64)	(3.09)	(4.31)	(11.42)	(4.01)	(5.73)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency ratio)						
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	(16.13)	(2.60)	(3.74)	(7.16)	(2.57)	(3.93)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	(1,825.23)	(269.25)	(857.68)	(425.37)	(162.98)	(366.77)
อัตราส่วนหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.04	0.03	0.05	0.07	0.05	0.10
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial policy ratio)						
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.21	0.17	0.13	0.58	0.54	0.37
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	6,458.98	(90.61)	(2,910.14)	30.74	(1.31)	(10.59)
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (cash basis) (เท่า)	14.89	0.00	(0.45)	9.58	(0.02)	(0.37)
ข้อมูลต่อหุ้น						
มูลค่าที่ตราไว้ (บาท)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	1.95	1.90	1.72	1.57	1.51	1.33
กำไรสุทธิต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.42)	(0.06)	(0.08)	(0.19)	(0.06)	(0.08)
อัตราการเติบโต						
สินทรัพย์รวม (%)	(18.76)	(5.91)	(12.70)	(12.09)	(6.40)	(21.37)
หนี้สินรวม (%)	(22.67)	(20.73)	(32.01)	(14.24)	(11.22)	(38.73)
รายได้จากการขายและบริการ (%)	(80.12)	(76.40)	494.22	(64.80)	(35.57)	77.40
ต้นทุนการขายและบริการ (%)	(75.96)	(75.57)	154.58	(68.15)	(40.69)	46.05
ค่าใช้จ่ายในการขาย การบริการและการบริหาร (%)	(5.03)	(34.47)	(38.05)	(3.83)	(29.12)	(33.48)
กำไรสุทธิ (%)	(5,536.88)	(85.99)	30.79	(1,215.14)	(67.47)	31.85

ภาพรวม

ในช่วงปีที่ผ่านมาบริษัทมุ่งเน้นการรับทำงานในภาคเอกชนส่งผลให้รายได้จากธุรกิจจัดหาออกแบบและวางระบบสื่อสารโทรคมนาคมเพิ่มสูงขึ้น ส่วนธุรกิจจัดหา ออกแบบ และวางระบบคอมพิวเตอร์ ได้มุ่งเน้นการให้บริการคลาวด์คอมพิวติงซึ่งมีอัตราการเติบโตที่เพิ่มขึ้นเช่นกัน

ผลการดำเนินงาน

ปี 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรจากการดำเนินงานจำนวน 23.34 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2558 ที่ขาดทุนจากการดำเนินงานจำนวน 48.20 ล้านบาท กำไรเพิ่มขึ้น 71.54 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 148.42 เมื่อบวกกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 0.97 ล้านบาท และหักหนี้สูญจำนวน 1.72 ล้านบาท สำหรับหนี้สงสัยจะสูญจากลูกหนี้ บมจ.ทีทีแอนด์ทีและลูกหนี้บริษัทคู่สัญญาผู้ขายแท็บเล็ตจำนวน 80.03 ล้านบาท เป็นผลให้บริษัทและบริษัทย่อยขาดทุนสุทธิจำนวน 57.44 ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวน 13.87 ล้านบาท

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	งบการเงินรวม		เพิ่ม (ลด)	% เพิ่ม(ลด)
	ปี 2558	ปี 2559		
กำไรจากการดำเนินงาน	(48.20)	23.34	71.54	148.42
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	6.80	0.97	(5.83)	(85.74)
หนี้สูญ	2.17	1.72	(0.45)	(20.74)
หนี้สงสัยจะสูญ	0	80.03	80.03	100.00
ขาดทุนสุทธิ	(43.57)	(57.44)	13.87	31.83

รายได้

ปี 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวมจำนวน 142.06 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2558 ซึ่งมีรายได้รวมอยู่ที่ 90.76 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 51.30 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 56.52 รายได้รวมดังกล่าวประกอบด้วย

- รายได้จากการขายสินค้าและบริการงานโครงการจำนวน 65.95 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 46.43
- รายได้จากสัญญาเช่าเครื่องโทรศัพท์สาธารณะ และจากการให้บริการโครงการจัดให้มีบริการโทรคมนาคมพื้นฐานโดยทั่วไปและบริการเพื่อสังคม (Universal Service Obligation : USO) จำนวน 0.67 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.47
- รายได้จากธุรกิจจัดหา ออกแบบและวางระบบคอมพิวเตอร์ และธุรกิจคลาวด์คอมพิวติงจำนวน 58.59 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 41.24
- รายได้อื่นๆจำนวน 15.88 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.18
- กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 0.97 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.68

(หน่วย: ล้านบาท)

ลักษณะธุรกิจ	งบการเงินรวม		เพิ่ม (ลด)	% เพิ่ม(ลด)
	ปี 2558	ปี 2559		
ธุรกิจจัดหาออกแบบและวางระบบสื่อสารโทรคมนาคม	8.79	65.95	57.16	650.28
ธุรกิจบริการโทรคมนาคม	2.24	0.67	(1.57)	(70.09)
ธุรกิจจัดหา ออกแบบ และวางระบบคอมพิวเตอร์	59.55	58.59	(0.96)	(1.61)
รวมรายได้จากการขายและบริการ	70.58	125.21	54.63	77.40
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	6.80	0.97	(5.83)	(85.74)
รายได้อื่น	13.38	15.88	2.50	18.68
รวมรายได้	90.76	142.06	51.30	56.52

ค่าใช้จ่าย

ปี 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานจำนวน 106.48 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2558 ซึ่งมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอยู่ที่ 121.35 ล้านบาท ลดลงจำนวน 14.87 ล้านบาท นอกจากนี้บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สูญ จำนวน 1.72 ล้านบาท และหนี้สงสัยจะสูญจากลูกหนี้ บมจ.ทีทีแอนด์ทีและลูกหนี้บริษัทคู่สัญญาผู้ขายแท็บเล็ต จำนวน 80.03 ล้านบาท ทำให้ค่าใช้จ่ายรวมในปี 2559 เท่ากับ 188.23 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2558 ซึ่งมีค่าใช้จ่ายรวมอยู่ที่ 123.52 ล้านบาท ลดลงจำนวน 64.71 ล้านบาท

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	งบการเงินรวม		เพิ่ม (ลด)	% เพิ่ม(ลด)
	ปี 2558	ปี 2559		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน :				
- ต้นทุนขายและบริการ	32.39	47.31	14.92	46.06
- ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	3.04	1.53	(1.51)	(49.67)
- ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	85.92	57.64	(28.28)	(32.91)
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	121.35	106.48	(14.87)	(12.25)
หนี้สูญ	2.17	1.72	(0.45)	(20.74)
หนี้สงสัยจะสูญ	0	80.03	80.03	100.00
รวมค่าใช้จ่าย	123.52	188.23	64.71	52.39

- ต้นทุนขายและบริการ ในปี 2559 อยู่ที่ 47.31 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2558 ซึ่งอยู่ที่ 32.39 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 14.92 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 46.06 ต้นทุนขายที่เพิ่มขึ้นสอดคล้องกับรายได้จากธุรกิจจัดหาออกแบบและวางระบบสื่อสารโทรคมนาคมที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้อัตรากำไรขั้นต้นในปี 2559 อยู่ที่ร้อยละ 62 เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2558 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 54
- ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ในปี 2559 อยู่ที่ 57.64 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2558 ซึ่งอยู่ที่ 85.92 ล้านบาทลดลง 28.28 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 32.91 เนื่องจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน
- บันทึกราคาสินค้า จำนวน 1.72 ล้านบาท
- บันทึกราคาสินค้าจะสูญ จำนวน 80.03 ล้านบาท โดยเป็นหนี้สงสัยจะสูญของ บมจ.ทีทีแอนด์ที จำนวน 52.04 ล้านบาท และหนี้สงสัยจะสูญของบริษัทคู่สัญญาผู้ขายแท็บเล็ต จำนวน 27.99 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ปี 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายทางการเงินจำนวน 11.64 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2558 ซึ่งอยู่ที่ 10.73 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 0.91 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.48 เนื่องจากค่าธรรมเนียมหนังสือค้ำประกันเพิ่มขึ้นจำนวน 3.10 ล้านบาท แต่ดอกเบี้ยจ่ายลดลงจำนวน 2.19 ล้านบาทเนื่องจากการชำระคืนเงินกู้ระยะยาวให้แก่สถาบันการเงิน

ขาดทุนสุทธิ

ปี 2559 บริษัทและบริษัทย่อยขาดทุนสุทธิจำนวน 57.44 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2558 ซึ่งขาดทุนสุทธิอยู่ที่ 43.57 ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้นจำนวน 13.87 ล้านบาท

ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	งบการเงินรวม		เพิ่ม (ลด)	% เพิ่ม(ลด)
	31/12/2558	31/12/2559		
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,583.46	1,246.41	(337.05)	(21.29)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	54.86	41.79	(13.07)	(23.82)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ	21.78	9.54	(12.24)	(56.20)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นๆ	33.08	32.25	(0.83)	(2.51)
รวมสินทรัพย์	1,638.32	1,288.20	(350.12)	(21.37)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 1,288.20 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2558 ซึ่งอยู่ที่ 1,638.32 ล้านบาท ลดลงจำนวน 350.12 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 21.37 ประกอบด้วย

- สินทรัพย์หมุนเวียนลดลงจำนวน 337.05 ล้านบาท เกิดจาก
 - เงินสดและเงินลงทุนชั่วคราว ลดลงจำนวน 281.77 ล้านบาท เนื่องจากการจ่ายชำระหนี้ให้กับเจ้าหนี้การค้า การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล และเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย
 - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นๆ เพิ่มขึ้นจำนวน 11.10 ล้านบาท เนื่องจากมีลูกหนี้การค้าจากการส่งมอบงานที่แล้วเสร็จเพิ่มขึ้น จำนวน 39.09 ล้านบาท และการบันทึกสำรองหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 27.99 ล้านบาท

- มูลค่างานที่แล้วเสร็จแต่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ และสินค้าคงเหลือ ลดลงจำนวน 6.04 ล้านบาท
- ลูกหนี้ตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ ลดลง 47.41 ล้านบาท เนื่องจากลูกหนี้ถูกศาลล้มละลายกลางพิทักษ์ทรัพย์เสร็จเด็ดขาด
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ลดลง 12.93 ล้านบาท เนื่องจากได้รับคืนภาษีเงินได้และดอกเบี้ยค้างรับลดลง
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนลดลง เกิดจาก
 - ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ) ลดลงจำนวน 12.24 ล้านบาท เนื่องจากค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์
 - สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นๆ ลดลง 0.83 ล้านบาท เนื่องจากเงินฝากที่มีภาระค้ำประกันลดลง 0.66 ล้านบาท และเงินมัดจำลดลง 0.17 ล้านบาท

หนี้สิน

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	งบการเงินรวม		เพิ่ม (ลด)	% เพิ่ม (ลด)
	31/12/2558	31/12/2559		
หนี้สินหมุนเวียน	451.35	340.19	(111.16)	(24.63)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	120.99	10.48	(110.51)	(91.34)
เงินกู้ยืมระยะยาว	109.80	0.00	(109.80)	(100.00)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	11.19	10.48	(0.71)	(6.34)
รวมหนี้สิน	572.34	350.67	(221.67)	(38.73)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมจำนวน 350.67 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2558 ซึ่งอยู่ที่ 572.34 ล้านบาท ลดลงจำนวน 221.67 ล้านบาท ประกอบด้วย

- หนี้สินหมุนเวียนลดลงจำนวน 111.16 ล้านบาท เกิดจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลงจำนวน 80.41 ล้านบาท จ่ายชำระหนี้เงินกู้ระยะยาวที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี จำนวน 28.97 ล้านบาท และต้นทุนโครงการค้างจ่ายลดลงจำนวน 1.78 ล้านบาท
- หนี้สินไม่หมุนเวียนลดลง 110.51 ล้านบาท เกิดจากเงินกู้ยืมระยะยาวลดลงจำนวน 109.80 ล้านบาท เนื่องจากจ่ายชำระคืนเงินกู้ และสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานลดลง 0.71 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	งบการเงินรวม		เพิ่ม (ลด)	% เพิ่ม(ลด)
	31/12/2558	31/12/2559		
ทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว	706.46	706.46	0.00	0.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	420.27	420.27	0.00	0.00
กำไรสะสม	(61.61)	(189.69)	(128.08)	(207.89)
สำรองตามกฎหมาย	65.18	70.65	5.47	8.39
ยังไม่ได้จัดสรร	(126.79)	(260.34)	(133.55)	(105.33)
องค์ประกอบอื่นของส่วนผู้ถือหุ้น	8.16	8.16	0.00	0.00
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	(7.29)	(7.66)	(0.37)	(5.08)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,065.99	937.53	(128.46)	(12.05)
มูลค่าตามบัญชี	1.51	1.33	(0.18)	(11.92)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 937.53 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2558 ซึ่งอยู่ที่ 1,065.99 ล้านบาท ลดลงจำนวน 128.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.05 โดยบริษัทและบริษัทย่อยขาดทุนสุทธิจำนวน 57.44 ล้านบาท และมีการจ่ายปันผลให้กับผู้ถือหุ้นจำนวน 70.64 ล้านบาท

สภาพคล่อง

กระแสเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 322.52 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวน 143.29 ล้านบาท โดยสรุปเงินสดสุทธิได้มาและใช้ไปในกิจกรรมต่างๆ ดังนี้

- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน (77.32) ล้านบาท
- เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน 430.02 ล้านบาท
- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน (209.41) ล้านบาท

อัตราส่วนสภาพคล่องและ โครงสร้างเงินทุน

รายการ	31/12/2558	31/12/2559
อัตราส่วนสภาพคล่อง		
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	3.51	3.66
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	3.32	3.60
โครงสร้างเงินทุน		
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.54	0.37