

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

บริษัท ผลชัยญะ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย: บาท

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2560	2559	2558
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	92,269,829.03	48,852,418.95	59,136,988.83	81,485,751.17	39,112,329.32	47,403,075.72
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	170,800,851.43	250,061,529.47	179,696,520.13	159,035,754.79	237,508,087.48	185,961,236.55
มูลค่างานสำเร็จที่ยังไม่เรียกเก็บ	67,401,831.53	149,823,580.07	22,082,108.00	66,311,399.84	147,308,226.25	19,805,887.00
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	4,000,000.00	32,000,000.00	10,000,000.00
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,099,086.02	1,493,835.59	1,511,773.76	1,025,886.02	1,162,982.45	1,297,105.41
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	235,383,232.88	235,085,665.00	223,223,902.15	222,934,389.47	214,679,744.54	215,710,375.61
สินทรัพย์ภายในได้ของงวดปัจจุบัน	4,339,729.25	1,144,340.80	-	3,626,120.64	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าก่อสร้าง	5,339,386.99	83,611,097.23	22,532,657.51	5,339,386.99	83,260,325.07	19,684,143.72
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	576,633,947.13	770,072,467.11	508,183,950.38	543,758,688.92	755,031,695.11	499,861,824.01
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากธนาคารที่คิดการคืนประกัน	30,086,968.33	-	-	30,086,968.33	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	-	-	-	15,199,940.00	10,999,940.00	10,999,940.00
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ	-	-	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน - สุทธิ	373,784.58	370,699.76	466,660.30	354,084.58	347,499.66	439,566.87
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	6,744,922.59	7,222,598.54	7,700,274.49	6,744,922.59	7,222,598.54	7,700,274.49
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	131,978,382.76	159,124,760.56	140,692,368.48	115,544,669.91	130,848,159.94	139,167,870.55
สิทธิการเช่า - สุทธิ	1,723,946.02	2,099,338.84	2,474,654.30	1,698,946.02	1,924,338.84	2,149,654.30
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	1,924,477.15	1,984,531.64	1,559,925.14	1,796,026.94	1,806,573.73	1,332,323.89
สินทรัพย์ภายในได้ของงวดบัญชี	36,998,045.26	18,468,742.89	6,118,782.18	34,636,425.77	18,027,923.29	5,844,875.56
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,020,073.00	1,610,373.71	200,893.00	541,523.00	22,100.00	22,100.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	210,850,599.69	190,881,045.94	159,213,557.89	206,603,507.14	171,199,134.00	167,656,605.66
รวมสินทรัพย์	787,484,546.82	960,953,513.05	667,397,508.27	750,362,196.06	926,230,829.11	667,518,429.67

บริษัท ผลชัยญะ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย: บาท

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2560	2559	2558
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	286,484,497.45	313,574,317.99	139,125,310.24	286,059,699.05	312,527,751.91	139,125,310.24
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	180,790,590.62	144,608,686.78	171,872,404.79	168,762,484.80	129,259,509.52	171,026,601.03
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	-
ส่วนของหนี้สินระยะยาวตามสัญญาชำระหนี้ที่กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5,260,447.15	5,971,585.52	1,065,944.88	1,228,798.94	1,958,342.37	945,561.06
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7,140,000.00	11,140,000.00	6,000,000.00	7,140,000.00	11,140,000.00	6,000,000.00
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	370,276.68	2,423,412.09	3,222,076.94	-	2,231,339.25	3,222,076.94
ประมาณการหนี้สินจากค่าปรับงานล่าช้า	4,291,366.52	56,405,732.75	-	4,281,987.28	55,499,695.75	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	484,337,178.42	534,123,735.13	321,285,736.85	467,472,970.07	512,616,638.80	320,319,549.27
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	12,990,853.10	18,735,562.76	3,607,894.51	1,099,312.01	2,568,869.75	3,239,029.24
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	29,175,000.00	36,315,000.00	4,000,000.00	29,175,000.00	36,315,000.00	4,000,000.00
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	22,099,522.00	19,642,067.00	16,944,179.99	20,465,437.00	18,344,006.00	15,824,809.12
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	4,755,405.20	1,131,769.59	263,425.00	3,567,788.72	70,000.00	159,600.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	69,020,780.30	75,824,399.35	24,815,499.50	54,307,537.73	57,297,875.75	23,223,438.36
รวมหนี้สิน	553,357,958.72	609,948,134.48	346,101,236.35	521,780,507.80	569,914,514.55	343,542,987.63

บริษัท ผลชัยญะ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย: บาท

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2560	2559	2558
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 250,999,978 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท						
ปี 2558 หุ้นสามัญ 162,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	250,999,978.00	250,999,978.00	162,000,000.00	250,999,978.00	250,999,978.00	162,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 202,499,982 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	202,499,982.00	202,499,982.00	161,999,986.00	202,499,982.00	202,499,982.00	161,999,986.00
ปี 2558 หุ้นสามัญ 161,999,986 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท						
ส่วนเกินทุน						
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	137,843,439.03	137,843,439.03	97,693,443.03	137,843,439.03	137,843,439.03	97,693,443.03
กำไร(ขาดทุน)สะสม						
จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	16,200,000.00	16,200,000.00	16,200,000.00	16,200,000.00	16,200,000.00	16,200,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร	(119,513,492.34)	(2,037,818.82)	48,848,349.73	(127,961,732.77)	(227,106.47)	48,082,013.01
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(1,600,697.82)	(2,197,580.87)	37,058.48	-	-	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	235,429,230.87	352,308,021.34	324,778,837.24	228,581,688.26	356,316,314.56	323,975,442.04
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1,302,642.77)	(1,302,642.77)	(3,482,565.32)	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	234,126,588.10	351,005,378.57	321,296,271.92	228,581,688.26	356,316,314.56	323,975,442.04
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	787,484,546.82	960,953,513.05	667,397,508.27	750,362,196.06	926,230,829.11	667,518,429.67

หมายเหตุ :

- ปี 2559 บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียน 88,999,992 บาทจาก 161,999,986 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 250,999,978 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 88,999,992 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (RO) 40,499,996 หุ้น และรองรับการใช้สิทธิ PHOL-WI 40,499,996 หุ้น และรองรับการใช้สิทธิ ESOP-Warrant 8,000,000 หุ้น ณ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 202,499,982 บาท

- ปี 2558 มีการปรับปรุงงบแสดงฐานะการเงินย้อนหลัง เนื่องจากระหว่างปี 2559 ได้พบข้อผิดพลาดจากการที่บริษัทฯ ไม่ได้รับรู้ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง จึงปรับปรุงผลกระทบดังกล่าวโดยเพิ่มผลขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในงบการเงินรวม

บริษัท ผลชัยญะ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย: บาท

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2558	2560	2559	2558
รายได้						
รายได้จากการขาย	863,372,965.14	816,529,160.52	847,391,145.38	817,048,567.51	785,880,566.50	817,822,652.80
รายได้จากการให้บริการ	44,699,350.85	21,111,804.64	9,417,405.38	19,727,467.14	15,805,464.46	9,290,851.52
รายได้จากสัญญาก่อสร้างและสัญญาบริการ	77,770,000.85	260,352,959.28	58,094,177.54	75,344,023.48	254,710,882.18	53,600,122.40
รวมรายได้	985,842,316.84	1,097,993,924.44	914,902,728.30	912,120,058.13	1,056,396,913.14	880,713,626.72
ต้นทุน						
ต้นทุนขาย	(631,443,718.39)	(606,721,556.73)	(624,780,227.02)	(601,879,416.25)	(590,299,934.54)	(608,389,014.35)
ต้นทุนบริการ	(43,158,725.42)	(21,876,128.72)	(6,912,495.85)	(14,609,624.15)	(10,777,631.79)	(7,602,572.56)
ต้นทุนการก่อสร้างและให้บริการ	(171,960,824.45)	(232,742,880.99)	(42,922,781.41)	(170,451,465.30)	(240,870,040.49)	(50,626,199.05)
รวมต้นทุน	(846,563,268.26)	(861,340,566.44)	(674,615,504.28)	(786,940,505.70)	(841,947,606.82)	(666,617,785.96)
กำไรขั้นต้น	139,279,048.58	236,653,358.00	240,287,224.02	125,179,552.43	214,449,306.32	214,095,840.76
รายได้อื่น						
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน - สุทธิ	5,061,931.22	3,477,539.85	(683,214.74)	5,061,931.22	4,197,109.72	(714,890.14)
อื่นๆ	3,772,872.60	1,394,219.32	3,039,700.08	6,677,779.19	3,096,748.23	2,929,471.53
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	148,113,852.40	241,525,117.17	242,643,709.36	136,919,262.84	221,743,164.27	216,310,422.15
ค่าใช้จ่าย						
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(91,619,118.13)	(92,295,481.82)	(101,587,093.94)	(79,816,142.49)	(77,759,381.51)	(85,717,728.21)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(163,534,316.40)	(97,982,302.70)	(88,107,150.72)	(148,115,457.05)	(91,777,022.65)	(80,243,806.41)
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(35,800,000.00)	-	(3,385,686.00)
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	(10,000,000.00)	-	-	-	-	-
ค่าปรับงานล่าช้า	(4,670,695.50)	(56,511,506.75)	-	(4,281,987.28)	(55,499,695.75)	-
ต้นทุนทางการเงิน	(13,265,727.64)	(11,007,199.81)	(4,254,834.74)	(13,248,804.80)	(10,964,850.24)	(4,219,812.85)
รวมค่าใช้จ่าย	(283,089,857.67)	(257,796,491.08)	(199,882,027.16)	(281,262,391.62)	(236,000,950.15)	(178,717,033.47)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(134,976,005.27)	(16,271,373.91)	42,761,682.20	(144,343,128.78)	(14,257,785.88)	37,593,388.68
รายได้(ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	17,500,331.75	1,017,888.57	(9,713,956.91)	16,608,502.48	1,588,663.32	(9,429,565.03)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	(117,475,673.52)	(15,253,485.34)	33,047,725.29	(127,734,626.30)	(12,669,122.56)	28,163,823.65
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	596,883.05	(47,403.09)	(30,880.64)	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(116,878,790.47)	(15,300,888.43)	33,016,844.65	(127,734,626.30)	(12,669,122.56)	28,163,823.65
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(117,475,673.52)	(15,246,171.63)	34,312,608.32	(127,734,626.30)	(12,669,122.56)	28,163,823.65
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(7,313.71)	(1,264,883.03)	-	-	-
	(117,475,673.52)	(15,253,485.34)	33,047,725.29	(127,734,626.30)	(12,669,122.56)	28,163,823.65
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(116,878,790.47)	(15,293,574.72)	34,281,727.68	(127,734,626.30)	(12,669,122.56)	28,163,823.65
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(7,313.71)	(1,264,883.03)	-	-	-
	(116,878,790.47)	(15,300,888.43)	33,016,844.65	(127,734,626.30)	(12,669,122.56)	28,163,823.65
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น						
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน(บาท)	(0.58)	(0.08)	0.21	(0.63)	(0.07)	0.17
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	202,499,982.00	189,797,244.00	161,999,986.00	202,499,982.00	189,797,244.00	161,999,986.00
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด(บาท)	(0.58)	(0.08)	0.21	(0.63)	(0.06)	0.17
จำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด (หุ้น)	202,499,982.00	194,977,476.00	161,999,986.00	202,499,982.00	194,977,476.00	161,999,986.00

หมายเหตุ :

- ปี 2559 บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียน 88,999,992 บาทจาก 161,999,986 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 250,999,978 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 88,999,992 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (RO) 40,499,996 หุ้น และรองรับการใช้สิทธิ PHOL-W1 40,499,996 หุ้น และรองรับการใช้สิทธิ ESOP-Warrant 8,000,000 หุ้น ณ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว
- ปี 2558 มีการปรับปรุงงบแสดงฐานะการเงินย้อนหลัง เนื่องจากระหว่างปี 2559 ได้พบข้อผิดพลาดจากการที่บริษัทไม่ได้รับรู้ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง จึงปรับปรุงผลกระทบดังกล่าวโดยเพิ่มผลขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในงบการเงินรวม

บริษัท ผลชัยญะ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย: บาท

งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2558	2560	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการดำเนินงาน:						
กำไร(ขาดทุน)สุทธิก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(134,976,005.27)	(16,271,373.91)	42,761,682.20	(144,343,128.78)	(14,257,785.88)	37,593,388.68
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย) จากกิจกรรมการดำเนินงาน						
หนี้สูญ	1,013,825.02	564,649.53	-	1,013,825.02	564,649.53	-
หนี้สงสัยจะสูญ	133,235,065.90	68,998.95	923,539.53	129,398,750.16	7,751,169.01	2,799,140.16
หนี้สงสัยจะสูญถูกหักหนี้การค้าและถูกหนี้อื่น โอนกลับ	(3,638,625.78)	(1,456,555.58)	(549,218.00)	(3,638,625.78)	(1,206,393.32)	(549,218.00)
ถูกหนี้อื่นและเงินประกันค้ำจำหน่าย	4,159.85	2,273,932.38	347,449.67	-	2,273,932.38	347,449.67
ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		-	5,932,947.76		-	5,150,000.00
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	6,919,692.07	4,719,373.84	5,455,599.27	4,337,429.32	4,719,373.84	5,455,599.27
โอนกลับค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	(3,842,886.52)	(2,636,803.51)	(4,358,633.44)	(2,534,002.36)	(2,636,803.51)	(4,358,633.44)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินค้าคงเหลือ	816,961.80	-	711,410.48	816,961.80	-	711,410.48
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	35,800,000.00	-	3,385,686.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	20,475,132.78	19,990,836.12	14,475,964.37	16,328,891.91	18,375,472.49	14,260,129.33
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	10,000,000.00	-	-			
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	504,943.50	956,346.79	(113,180.15)	64,780.71	311,975.71	(119,344.74)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	3,164,855.00	2,697,887.01	2,532,331.10	2,828,831.00	2,519,196.88	2,177,131.70
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยน	618,717.45	(347,603.28)	(858,940.54)	614,570.35	(343,095.84)	(858,940.54)
ประมาณการหนี้สินจากค่าปรับงานล่าช้า	4,291,366.52	56,405,732.75	-	4,281,987.28	55,499,695.75	-
โอนกลับประมาณการหนี้สินจากค่าปรับงานล่าช้า	(56,405,732.75)	-	-	(55,499,695.75)		
โอนกลับประมาณการผลขาดทุนที่อาจจะเกิดขึ้น	(242,612.60)	-	-			
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันงานโครงการ	-	69,444.59	103,825.00		-	-
ดอกเบี้ยรับ	(519,054.03)	(737,764.52)	(414,611.62)	(1,631,797.61)	(1,190,705.25)	(384,322.04)
ดอกเบี้ยจ่าย	13,265,727.64	11,007,199.81	4,254,834.74	13,248,804.80	10,964,850.24	4,219,812.85
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(5,314,469.42)	77,304,300.97	71,205,000.37	1,087,582.07	83,345,532.03	69,829,289.38
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง						
ถูกหักหนี้การค้าและถูกหนี้อื่น	(50,724,769.30)	(23,867,517.41)	(31,908,094.70)	(48,821,139.71)	(11,667,739.75)	(39,270,036.70)
มูลค้างงานสำเร็จที่ยังไม่เรียกเก็บ	82,421,748.54	(127,741,472.07)	(20,786,395.77)	80,996,826.41	(127,502,339.25)	(18,510,174.77)
สินค้าคงเหลือ	(4,191,335.23)	(13,944,333.18)	(15,197,332.00)	(10,875,033.69)	(1,051,939.26)	(7,667,800.06)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	78,271,710.24	(110,340,908.50)	(18,251,876.64)	77,920,938.08	(112,838,650.13)	(18,251,876.64)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(190,550.00)	(1,021,750.60)	(143,000.00)	100.00	-	-
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)						
เข้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	39,164,121.65	(26,085,287.16)	6,676,815.33	42,489,340.19	(41,481,668.10)	11,790,902.13
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	125,846.89	(89,600.00)	(10,000.00)	-	(89,600.00)	(10,000.00)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	139,562,303.37	(225,786,567.95)	(8,414,883.41)	142,798,613.35	(211,286,404.46)	(2,089,696.66)
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(707,400.00)	-	-	(707,400.00)		-
เงินสดรับจากการขอคืนภาษีเงินได้	1,296,213.86	-	-			-
จ่ายภาษีเงินได้	(7,421,835.28)	(12,348,856.33)	(14,795,285.81)	(5,857,459.89)	(11,585,122.10)	(12,897,244.49)
เงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	132,729,281.95	(238,135,424.28)	(23,210,169.22)	136,233,753.46	(222,871,526.56)	(14,986,941.15)

บริษัท ผลชัยญะ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2558	2560	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน:						
เงินฝากที่คิดการหักประกันเพิ่มขึ้น	(30,086,968.33)	-	-	(30,086,968.33)	-	-
เงินสดจ่ายลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(40,000,000.00)	-	(1.00)
เงินให้ผู้มีระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	-	(17,000,000.00)	(32,000,000.00)	(17,800,000.00)
รับชำระเงินจากผู้มีระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	45,000,000.00	10,000,000.00	7,800,000.00
เงินให้ผู้มีระยะยาวแก่พนักงานเพิ่มขึ้น	391,664.75	113,898.71	251,555.75	130,511.51	226,190.17	312,804.17
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	2,784,596.47	1,557,009.36	1,693,084.12	2,552,803.74	1,557,009.36	1,693,084.12
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวร	(4,170,320.19)	(15,896,042.53)	(5,325,027.50)	(1,373,376.42)	(7,800,075.38)	(4,515,647.48)
เงินสดจ่ายค่าสิทธิการเช่า	-	-	(450,000.00)	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(665,062.35)	(1,054,000.00)	(873,875.35)	(665,062.35)	(1,054,000.00)	(626,335.35)
รับดอกเบี้ย	519,054.03	737,764.52	414,611.62	1,631,797.61	1,190,705.25	384,322.04
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในการลงทุน	(31,227,035.62)	(14,541,369.94)	(4,289,651.36)	(39,810,294.24)	(27,880,170.60)	(12,751,773.50)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน:						
เงินจากผู้มีระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(28,351,218.38)	169,096,274.83	98,175,658.97	(27,729,450.70)	168,049,708.85	98,175,658.97
รับเงินจากผู้มีระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
จ่ายเงินให้ผู้มีระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(11,140,000.00)	(12,545,000.00)	(6,000,000.00)	(11,140,000.00)	(12,545,000.00)	(6,000,000.00)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาชำระระยะยาว	(8,012,704.29)	(3,929,322.06)	(355,243.88)	(3,408,550.97)	(2,792,684.10)	(335,648.76)
รับเงินจากผู้มีระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	-
จ่ายดอกเบี้ย	(11,124,303.33)	(5,162,502.74)	(4,219,340.02)	(11,772,035.70)	(5,261,068.97)	(4,184,318.13)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	80,649,992.00	-	-	80,649,992.00	-
จ่ายเงินปันผล	-	(35,639,996.92)	(32,399,677.20)	-	(35,639,996.92)	(32,399,677.20)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น	-	-	-	-	-	-
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากการจัดหาเงิน	(58,628,226.00)	242,469,445.11	55,201,397.87	(54,050,037.37)	242,460,950.86	55,256,014.88
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	42,874,020.33	(10,207,349.11)	27,701,577.29	42,373,421.85	(8,290,746.30)	27,517,300.23
ผลต่างอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	543,389.75	(77,220.77)	(184,810.97)	-	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	48,852,418.95	59,136,988.83	31,620,222.51	39,112,329.42	47,403,075.72	19,885,775.49
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	92,269,829.03	48,852,418.95	59,136,988.83	81,485,751.27	39,112,329.42	47,403,075.72

หมายเหตุ :

- ปี 2559 บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียน 88,999,992 บาทจาก 161,999,986 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 250,999,978 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 88,999,992 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (RO) 40,499,996 หุ้น และรองรับการใช้สิทธิ PHOL-W1 40,499,996 หุ้น และรองรับการใช้สิทธิ ESOP-Warrant 8,000,000 หุ้น ณ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 202,499,982 บาท
- ปี 2558 มีการปรับปรุงงบแสดงฐานะการเงินย้อนหลัง เนื่องจากระหว่างปี 2559 ได้พบข้อผิดพลาดจากการที่บริษัทไม่ได้รับรู้ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง จึงปรับปรุงผลกระทบดังกล่าว โดยเพิ่มผลขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในงบการเงินรวม

บริษัท ผลชัยญะ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

อัตราส่วนทางการเงิน		งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		2560	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2560	2559	2558
อัตราส่วนสภาพคล่อง							
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	1.19	1.44	1.58	1.16	1.47	1.56
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเวียนเร็ว	(เท่า)	0.49	0.37	0.65	0.47	0.35	0.63
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	0.26	(0.56)	(0.09)	0.28	(0.54)	(0.06)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(เท่า)	6.72	7.41	6.61	6.56	7.18	6.21
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	54.34	49.23	55.22	55.61	50.86	58.77
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	3.60	3.76	3.07	3.60	3.91	3.11
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	101.42	97.11	118.79	101.49	93.29	117.38
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	6.81	7.72	5.51	6.73	7.60	5.38
ระยะเวลาชำระหนี้	(วัน)	53.59	47.30	66.28	54.24	48.01	67.79
วงจรเงินสด	(วัน)	102.18	99.04	107.73	102.86	96.13	108.36
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร							
อัตราส่วนกำไรขั้นต้น	%	14.13%	21.55%	26.26%	13.72%	20.30%	24.31%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	-12.24%	-0.48%	5.12%	-14.19%	-0.31%	4.73%
อัตรากำไรอื่น	%	0.89%	0.44%	0.33%	1.27%	0.69%	0.33%
อัตราส่วนกำไรสุทธิก่อนภาษีได้อื่น	%	-12.81%	-1.83%	3.42%	-15.29%	-1.89%	2.87%
อัตราส่วนกำไรสุทธิ	%	-11.81%	-1.38%	3.74%	-13.83%	-1.19%	3.19%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	-39.98%	-4.50%	10.60%	-43.68%	-3.72%	8.64%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน							
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	-13.92%	-0.65%	7.72%	-15.64%	-0.41%	6.86%
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ถาวร	%	-60.59%	-3.01%	30.68%	-69.40%	-1.94%	25.42%
อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์	(เท่า)	1.14	1.35	1.51	1.10	1.33	1.45
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายการเงิน							
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น	(เท่า)	2.35	1.73	1.07	2.28	1.60	1.06
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	(9.17)	(0.48)	11.05	(9.89)	(0.30)	9.91
อัตราการจ่ายเงินปันผล	%	-	-	94.43%	-	-	115.04%
ข้อมูลต่อหุ้น							
<u>กรณีคำนวณตามจำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนัก</u>							
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น-ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	บาทต่อหุ้น	1.16	1.73	1.98	1.13	1.76	2.00
กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อหุ้น-ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	บาทต่อหุ้น	(0.58)	(0.08)	0.21	(0.63)	(0.07)	0.17
เงินปันผลต่อหุ้น	บาทต่อหุ้น	-	0.10	0.20	-	0.10	0.20

หมายเหตุ :

- ปี 2559 บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียน 88,999,992 บาท จาก 161,999,986 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 250,999,978 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 88,999,992 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม ตามสัดส่วนการถือหุ้น (RO) 40,499,996 หุ้น และรองรับการใช้สิทธิ PHOL-W1 40,499,996 หุ้น และรองรับการใช้สิทธิ ESOP-Warrant 8,000,000 หุ้น ณ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 202,499,982 บาท

บาท

- ปี 2558 มีการปรับปรุงงบแสดงฐานะการเงินย้อนหลัง เนื่องจากระหว่างปี 2559 ได้พบข้อผิดพลาดจากการที่บริษัทไม่ได้รับรู้ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง จึงปรับปรุงปรับปรุง

ผลกระทบดังกล่าว โดยเพิ่มผลขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในงบการเงินรวม

14. คำอธิบายและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมการดำเนินงาน

งบการเงินรวม สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัท ผลชัยยะ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) มีรายได้จากการขายและการให้บริการรวม 985.84 ล้านบาท ลดลง 112.15 ล้านบาท หรือ 10.21% เมื่อเทียบกับปีก่อน ที่มีรายได้จากการขายและการให้บริการรวม 1,097.99 ล้านบาท โดยมีรายได้จากการขายและการให้บริการในกลุ่มสินค้าด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน และกลุ่มสินค้าด้านการควบคุมสภาพแวดล้อมเพิ่มขึ้น สอดคล้องกับการขยายตัวของภาคการผลิตในอุตสาหกรรม อย่างไรก็ตาม กลุ่มสินค้าและบริการด้านระบบบำบัดน้ำ ได้รับรายได้จากการรับเหมาก่อสร้างโครงการระบบน้ำประปาชุมชนลดลง เมื่อเทียบกับปีก่อน และการบันทึกรายการค่าปรับงานล่าช้าเป็นรายการหักรายได้งานรับเหมาก่อสร้าง และจากปัญหาการก่อสร้างโครงการล่าช้าต่อเนื่อง ทำให้เกิดค่าปรับงานล่าช้าและต้นทุนส่วนเพิ่มจากการเร่งรัดงานก่อสร้างโครงการ ในปี 2560 บริษัทประมาณการหนี้สินที่เกิดจากความล่าช้าของโครงการจำนวน 156.18 ล้านบาท โดยเป็นหนี้สินที่บริษัทสามารถเรียกร้องจากผู้รับจ้างจำนวน 129.84 ล้านบาท และจากการประเมินความสามารถในการเรียกค่าปรับจากผู้รับจ้าง บริษัทคาดว่าอาจจะไม่ได้รับคืนจากผู้รับจ้าง โดยบริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการตามกฎหมายกับผู้รับจ้างให้ชำระค่าปรับแล้ว อย่างไรก็ตาม เพื่อความระมัดระวัง บริษัทจึงรับรู้ค่าปรับดังกล่าวที่เกิดขึ้นในปี 2560 เป็นต้นทุนการก่อสร้างทั้งจำนวน และพิจารณาตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ค่าปรับเป็นจำนวน 59.65 ล้านบาท หากบริษัทได้รับชำระค่าปรับดังกล่าวจากผู้รับจ้าง บริษัทจะรับรู้เป็นรายได้ต่อไปในอนาคต

นอกจากนี้ ในไตรมาส 4 ปี 2560 บริษัทประเมินมูลค่างานปัจจุบัน จากการลงทุนในทรัพย์สินเครื่องจักรสำหรับชุดเจาะบาดาล จึงตั้งประมาณการขาดทุนจากการด้อยค่าทรัพย์สินเครื่องจักรสำหรับชุดเจาะบาดาลเป็นจำนวน 10 ล้านบาท ปี 2560 บริษัทมีผลขาดทุนก่อนภาษีเงินได้ 134.98 ล้านบาท และจากการบันทึกภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่คำนวณจากค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ทำให้มีรายได้ภาษีเงินได้ 17.50 ล้านบาท ปี 2560 บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ 117.48 ล้านบาท

สรุปผลการดำเนินงาน

	หน่วย : ล้านบาท		
	ปี 2560	ปี 2559	% YoY
รายได้จากการขาย	863.37	816.53	5.74%
รายได้จากการให้บริการ	44.70	21.11	111.73%
รายได้จากสัญญาก่อสร้างและสัญญาบริการ	77.77	260.35	-70.13%
รายได้อื่น	8.83	4.87	81.35%
รวมรายได้	994.68	1,102.87	-9.81%
ต้นทุนขาย	631.44	606.72	4.07%
ต้นทุนบริการ	43.16	21.88	97.29%
ต้นทุนการก่อสร้างและให้บริการ	171.96	232.74	-26.12%

รวมต้นทุน	846.56	861.34	-1.72%
กำไรขั้นต้น	139.28	236.65	-41.15%
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	14.13%	21.55%	
รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	269.82	246.79	9.33%
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(121.71)	(5.26)	2,212.05%
อัตราขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ (%)	(12.24%)	(0.48%)	
ขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(117.48)	(15.25)	670.53%
อัตราขาดทุนสุทธิ (%)	(11.81%)	(1.38%)	
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.58)	(0.08)	622.19%
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก(ล้านหุ้น)*	202.50	189.80	
*ปี 2559 บริษัทออกหุ้นเพิ่มทุนใหม่ จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น(RO) จำนวน 40,499,996 หุ้น			

รายได้

โครงสร้างรายได้	หน่วย : ล้านบาท				
	ปี 2560	%	ปี 2559	%	% YoY
กลุ่มสินค้าและบริการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน (SAFETY)	715.18	72.54%	687.37	62.60%	4.05%
กลุ่มสินค้าและบริการด้านการควบคุมสภาพแวดล้อม (CE)	163.84	16.62%	130.29	11.87%	25.74%
กลุ่มสินค้าและบริการด้านระบบบำบัดน้ำเพื่ออุปโภค บริโภค (WATER)	106.83	10.84%	280.34	25.53%	-61.89%
รวมรายได้จากการขายและการให้บริการ	985.84	100%	1,097.99	100%	-10.21%

ปี 2560 บริษัท มีรายได้จากการขายและการให้บริการรวม 985.84 ล้านบาท ประกอบด้วยรายได้จากการขาย 863.37 ล้านบาท รายได้จากการให้บริการ 44.70 ล้านบาท และรายได้จากสัญญาก่อสร้าง 77.77 ล้านบาท รายได้จากการขายและการให้บริการรวมลดลง 112.15 ล้านบาท หรือลดลง 10.21% เมื่อเทียบกับปีก่อน ที่มีรายได้จากการขายและการให้บริการรวม 1,097.99 ล้านบาท

ภาพรวมเศรษฐกิจอุตสาหกรรมในปี 2560 มีการขยายตัวต่อเนื่องจากปีก่อน ภาคการผลิตโดยรวมขยายตัวเพิ่มขึ้นเกือบทุกกลุ่มอุตสาหกรรม โดยมีแรงสนับสนุนจากทั้งภาคการส่งออกและความต้องการในประเทศ โดยเฉพาะการผลิตเพื่อการส่งออกที่ฟื้นตัวตามภาวะเศรษฐกิจต่างประเทศ ทำให้ลูกค้าของบริษัทซึ่งส่วนใหญ่อยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมหลัก อย่างเช่น กลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์และชิ้นส่วนรถยนต์ กลุ่มอุตสาหกรรมผลิตชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ กลุ่มอุตสาหกรรมปิโตรเคมี เป็นต้น มีความต้องการสินค้าและบริการของบริษัทเพิ่มขึ้น โดยในปี 2560 บริษัทมีรายได้จากกลุ่มสินค้าและบริการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน (SAFETY) จำนวน 715.18 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 27.81 ล้านบาท หรือ 4.05% เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยรายได้ที่เพิ่มขึ้นหลักมาจากการขายสินค้าและการให้บริการในกลุ่ม

สินค้าเทคนิค นอกจากนี้ บริษัทยังมีรายได้จากการขายสินค้าในกลุ่มลูกค้าหน่วยงานราชการ และกลุ่มลูกค้าใหม่เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน

ด้านรายได้จากการขายในกลุ่มสินค้าเพื่อการควบคุมสภาพแวดล้อม หรือ CE มีจำนวน 163.84 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 33.54 ล้านบาท หรือ 25.74% เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยลูกค้าหลักในกลุ่มอุตสาหกรรมอิเล็กทรอนิกส์ขยายกำลังการผลิตเพิ่มขึ้น ตามตลาดการส่งออกที่ขยายตัวเพิ่มขึ้น

รายได้จากกลุ่มสินค้าและบริการด้านระบบบำบัดน้ำเพื่ออุปโภคและบริโภค หรือ WATER มีจำนวน 106.83 ล้านบาท ลดลง 173.50 ล้านบาท หรือ 61.89% เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากรับรายได้จากงานรับเหมาก่อสร้างโครงการประปาชุมชนลดลง และการบันทึกการขายการดำเนินงานล่าช้าเป็นรายการหักรายได้งานรับเหมาก่อสร้าง อย่างไรก็ตาม บริษัทมีรายได้จากการให้บริการด้านระบบบำบัดน้ำสำหรับกลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมเพิ่มขึ้น เมื่อเทียบกับปีก่อน

บริษัทมีรายได้อื่น 8.83 ล้านบาท มาจากกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน 5.06 ล้านบาท และรายได้จากการให้เช่าทรัพย์สินและอื่นๆ 3.77 ล้านบาท

ต้นทุนขายและต้นทุนบริการ

ปี 2560 บริษัทมีต้นทุนขายและต้นทุนบริการรวมจำนวน 846.56 ล้านบาท ประกอบด้วยต้นทุนขายจำนวน 631.44 ล้านบาท ต้นทุนบริการจำนวน 43.16 ล้านบาท และต้นทุนการก่อสร้างจำนวน 171.96 ล้านบาท โดยต้นทุนขายเพิ่มขึ้นตามรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้น ด้านต้นทุนบริการรวมต้นทุนค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สำหรับงานบริการ เพิ่มขึ้นตามรายได้จากการให้บริการที่เพิ่มขึ้น ต้นทุนการก่อสร้างมีสัดส่วนสูงกว่ารายได้ เนื่องจากมีต้นทุนส่วนเพิ่มจากการเร่งรัดงานก่อสร้างโครงการ

สัดส่วนต้นทุนรวมคิดเป็น 85.87% ของรายได้จากการขายและการให้บริการรวม ปี 2560 บริษัทจึงมีอัตรากำไรขั้นต้นที่ 14.13% ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อนที่มีอัตรากำไรขั้นต้น 21.55% อย่างไรก็ตาม ปี 2560 บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นจากการขายสินค้าและให้บริการในกลุ่ม SAFETY และ CE เพิ่มขึ้น เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากการขายสินค้าในกลุ่มที่มีอัตรากำไรขั้นต้นสูงมีจำนวนเพิ่มขึ้น และมีต้นทุนสินค้าลดลงจากค่าเงินบาทแข็งค่าขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารในปี 2560 มีจำนวน 269.82 ล้านบาท ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 91.62 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 178.20 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารส่วนใหญ่มีจำนวนลดลง เนื่องจากบริษัทมีนโยบายปรับลดค่าใช้จ่ายที่ไม่จำเป็นในช่วงครึ่งปีหลัง อย่างไรก็ตาม มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารบางรายการที่เพิ่มขึ้น เช่น ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง ค่าคอมมิชชั่นพนักงานขาย เพิ่มขึ้นตามการขายที่เพิ่มขึ้น ด้านค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมรายการสำรองหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้กลุ่มผู้รับเหมาจำนวน 59.65 ล้านบาท การประมาณการค้ำประกันสินทรัพย์เครื่องชุดเจาะบาดาล จำนวน 10 ล้านบาท และค่าปรับงานล่าช้า 4.67 ล้านบาท

บริษัทมีต้นทุนทางการเงินจำนวน 13.27 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากบริษัทใช้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ

กำไรสุทธิ

ปี 2560 บริษัทมีผลขาดทุนก่อนภาษีเงินได้ 134.98 ล้านบาท โดยมีรายได้ภาษีเงินได้ 17.50 ล้านบาท จากการบันทึกภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ปี 2560 บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่จำนวน 117.48 ล้านบาท คิดเป็นอัตราขาดทุนสุทธิ 11.81%

ฐานะการเงิน

	ณ 31 ธันวาคม 2560		ณ 31 ธันวาคม 2559		หน่วย : ล้านบาท
	จำนวน	%	จำนวน	%	% เปลี่ยนแปลง
สินทรัพย์หมุนเวียน	576.63	50.84%	770.07	80.14%	-25.12%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	210.85	18.59%	190.88	19.86%	10.46%
หนี้สินหมุนเวียน	484.34	42.70%	534.12	55.51%	-9.32%
หนี้สินไม่หมุนเวียน	69.02	6.09%	75.82	7.88%	-8.97%
ส่วนของผู้ถือหุ้น (ส่วนของบริษัทใหญ่)	235.43	20.76%	352.31	36.61%	-33.18%

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 787.48 ล้านบาท ลดลงจาก ณ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 173.47 ล้านบาท หรือ 18.05% สินทรัพย์ที่ลดลงหลักมาจากสินทรัพย์หมุนเวียน โดยมีลูกหนี้อื่น-สุทธิลดลงจากการตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ค่าปรับจำนวน 129.67 ล้านบาท และมีมูลค่างานสำเร็จที่ยังไม่เรียกเก็บและเงินจ่ายล่วงหน้าให้ผู้รับเหมาสำหรับงานก่อสร้างโครงการประปาชุมชนลดลงจำนวน 160.69 ล้านบาท โดยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 43.42 ล้านบาท

ด้านสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนมีจำนวน 210.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้นหลักจากเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกันจำนวน 30 ล้านบาท ซึ่งเป็นหลักทรัพ์ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อระยะสั้น และมีสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 18.53 ล้านบาท โดยมีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ลดลงจากการประมาณการค้ำเครื่องจักรสำหรับบุดเจตบาตาลในธุรกิจน้ำจำนวน 10 ล้านบาท และลดลงจากการตัดจำหน่ายรถยนต์จำนวน 6.96 ล้านบาท

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีหนี้สินรวม 553.36 ล้านบาท ลดลงจาก ณ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 56.59 ล้านบาท หรือ 9.28% โดยมีหนี้สินที่ลดลงหลักจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง 27.09 ล้านบาท และประมาณการหนี้สินจากค่าปรับงานล่าช้าลดลง 52.11 ล้านบาท เนื่องจากการปรับเป็นต้นทุนการก่อสร้าง โดยมีเจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้น 39.91 ล้านบาท

ด้านหนี้สินไม่หมุนเวียนลดลงหลักจากหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินลดลง 5.75 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลงจำนวน 7.14 ล้านบาท โดยมีหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้นจำนวน 2.46 ล้านบาท

ส่วนของผู้อถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีส่วนของผู้อถือหุ้นส่วนของบริษัทใหญ่จำนวน 235.43 ล้านบาท ลดลงเนื่องจากบริษัทมีผลขาดทุนสุทธิสำหรับงวดจำนวน 117.48 ล้านบาท

กระแสเงินสด

	หน่วย: ล้านบาท	
กระแสเงินสด	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินสดได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	132.73	(242.85)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน	(31.23)	(14.54)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน	(58.63)	242.47
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)	42.87	(14.93)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	92.23	44.13

บริษัทมีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 132.73 ล้านบาท โดยขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานจำนวน 5.31 ล้านบาท สินทรัพย์และหนี้สินจากการดำเนินงานเปลี่ยนแปลงสาเหตุหลักมาจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 50.72 ล้านบาท โดยมีมูลค่างานสำเร็จที่ยังไม่เรียกเก็บและเงินจ่ายล่วงหน้าให้ผู้รับเหมาช่วงงานก่อสร้างโครงการประชุมชนลดลง 160.69 ล้านบาท และมีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 39.16 ล้านบาท

กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 31.23 ล้านบาท จากการนำเงินฝากธนาคารจำนวน 30 ล้านบาท เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อระยะสั้น และมีเงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวรและซอฟต์แวร์จำนวน 4.84 ล้านบาท โดยมีเงินสดรับจากการจำหน่ายเครื่องใช้สำนักงานและรถยนต์ 2.78 ล้านบาท

กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 58.63 ล้านบาท จากการจ่ายเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน 39.49 ล้านบาท จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน 8.01 ล้านบาท และจ่ายดอกเบี้ยจำนวน 11.12 ล้านบาท