

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

13.1 งบการเงิน

13.1.1 สรุปรายงานสอบบัญชี

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทฯ ในปี 2555 งบการเงินของบริษัทฯ ตรวจสอบโดย นายเต็มพงษ์ โปปนพันธุ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4501 บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัทฯและบริษัทย่อย และได้แสดงความเห็นว่างบการเงินแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทฯ ในปี 2556 งบการเงินของบริษัทฯ ตรวจสอบโดย นายเต็มพงษ์ โปปนพันธุ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4501 บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (เดิมชื่อ "บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด") ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และได้แสดงความเห็นว่างบการเงินแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน การนำมาตราฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ ในปี 2556 บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ปรับย้อนหลังงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 มิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทฯ ในปี 2557 งบการเงินของบริษัทฯ ตรวจสอบโดย นายเต็มพงษ์ โปปนพันธุ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4501 บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (เดิมชื่อ "บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด") ผู้สอบบัญชีได้สอบงบการเงินรวมของบริษัทฯและบริษัทย่อย และได้แสดงความเห็นว่างบการเงินแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



13.1.2 ตารางสรุปงบการเงิน

งบแสดงฐานะทางการเงิน งบปี 2555 (ปรับปรุงใหม่) งบปี 2556 และ ปี 2557

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท							
	31 ธ.ค. 2555	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2557	31 ธ.ค. 2555	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2557					
สินทรัพย์											
สินทรัพย์หมุนเวียน											
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	96,180.36	143,882.56	12.81%	96,686.23	7.46%	62,396.25	7.63%	82,455.98	9.86%	39,632.53	3.75%
เงินลงทุนชั่วคราว	40,000.00	-	0.00%	-	0.00%	40,000.00	4.89%	-	0.00%	-	0.00%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	97,500.60	117,446.84	10.45%	192,114.81	14.82%	53,414.32	6.53%	65,436.69	7.82%	120,982.92	11.44%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
ยา เวชภัณฑ์และวัสดุคงเหลือ	23,160.54	23,757.72	2.11%	24,771.54	1.91%	9,351.16	1.14%	9,265.65	1.11%	8,995.98	0.85%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5,726.44	5,399.01	0.48%	4,156.03	0.32%	546.89	0.07%	693.37	0.08%	474.79	0.04%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	262,567.94	290,486.13	25.86%	317,728.60	24.51%	165,708.62	20.26%	157,851.69	18.87%	170,086.22	16.08%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน											
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	0.00%	-	0.00%	236,415.60	28.91%	236,415.60	28.26%	268,131.80	25.35%
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	-	0.00%	40,500.00	3.12%	-	28.91%	-	0.00%	40,500.00	3.83%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	23,762.92	23,448.74	2.09%	23,109.83	1.78%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	649,323.83	641,512.11	57.10%	751,047.11	57.94%	414,201.25	50.65%	437,728.04	52.32%	574,878.60	54.36%
สิทธิการเช่า	144,138.67	139,696.36	13.09%	133,657.80	10.31%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	8,097.99	9,161.54	0.74%	8,368.51	0.65%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	12,991.14	19,114.67	1.70%	21,737.61	1.68%	1,401.81	0.17%	4,691.28	0.56%	3,924.71	0.37%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	838,314.55	832,933.42	74.14%	978,420.85	75.49%	652,018.66	79.74%	678,834.92	81.13%	887,435.12	83.92%
รวมสินทรัพย์	1,100,882.49	1,123,419.55	100.00%	1,296,149.45	100.00%	817,727.28	100.00%	836,686.61	100.00%	1,057,521.33	100.00%

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	31 ธ.ค. 2555	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2557		31 ธ.ค. 2555	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2557	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
หนี้สิน								
หนี้สินหมุนเวียน								
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	1,444.18	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	143,309.11	151,012.90	13.44%	183,253.63	14.14%	61,409.88	7.34%	88,382.40
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้อง	-	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	0.19%
ส่วนของผู้ถือหุ้นระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	65,160.00	68,496.00	5.92%	73,506.00	5.67%	36,000.00	4.40%	25,550.00
ส่วนของผู้ถือหุ้นระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,320.41	2,995.02	0.27%	3,266.82	0.25%	648.75	0.08%	1,606.43
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	1,871.39	4,185.12	0.37%	5,436.23	0.42%	2,866.66	0.34%	5,144.12
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,364.16	1,618.31	0.14%	4,898.39	0.38%	458.58	0.05%	2,637.69
รวมหนี้สินหมุนเวียน	214,469.25	228,307.35	19.48%	270,361.07	20.86%	101,383.87	12.12%	125,320.64
หนี้สินไม่หมุนเวียน								
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	122,960.00	82,074.00	11.17%	179,968.00	13.88%	14,600.00	1.74%	160,450.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2,201.74	2,006.88	0.20%	9,077.26	0.70%	876.26	0.10%	2,536.26
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	9,920.91	12,497.94	0.90%	11,369.23	0.88%	4,024.38	0.48%	4,814.95
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3,596.76	5,712.61	0.33%	5,674.45	0.44%	4,390.17	0.52%	4,164.28
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	138,679.41	102,291.43	12.60%	206,088.95	15.90%	23,890.81	2.86%	171,965.49
รวมหนี้สิน	353,148.66	330,598.78	32.08%	476,450.02	36.76%	125,274.68	14.97%	297,286.12



(หน่วย : พันบาท)

รายการ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	31 ธ.ค. 2555	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2557	31 ธ.ค. 2555	31 ธ.ค. 2556	31 ธ.ค. 2557
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 570,666,666 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท						
(31 ธันวาคม 2556 : หุ้นสามัญ 535,000,000 หุ้น						
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)	535,000.00	48.60%	570,666.67	535,000.00	63.94%	570,666.67
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว						
หุ้นสามัญ 570,665,433 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท						
(31 ธันวาคม 2556 : หุ้นสามัญ 535,000,000 หุ้น						
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)	535,000.00	48.60%	570,665.43	535,000.00	63.94%	570,665.43
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	37,938.12	3.45%	37,938.12	37,938.12	4.53%	37,938.12
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	9,571.98	0.87%	16,842.67	9,571.98	1.17%	16,842.67
ยังไม่ได้จัดสรร	114,336.14	10.39%	174,509.59	86,121.88	10.53%	134,788.99
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	34,614.61	3.14%	18,669.50	-	0.00%	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	731,460.85	66.44%	818,625.31	668,631.98	81.77%	760,235.21
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						
ของบริษัทฯย่อย	16,272.98	1.48%	1,074.13	-	0.00%	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	747,733.83	67.92%	819,699.43	668,631.98	81.77%	760,235.21
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,100,882.49	100.00%	1,296,149.45	817,727.28	100.00%	1,057,521.33

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ปี 2555 (ปรับปรุใหม่), ปี 2556 และ ปี 2557)

รายการ	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	31 ธ.ค. 2555		31 ธ.ค. 2556		31 ธ.ค. 2557		31 ธ.ค. 2555		31 ธ.ค. 2556		31 ธ.ค. 2557	
	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%
รายได้												
รายได้จากกิจการโรงพยาบาล	1,008,711.51	98.29%	1,106,683.38	97.97%	1,247,101.98	97.70%	466,732.18	99.15%	522,577.22	97.31%	622,942.14	97.61%
เงินปันผลรับ	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	9,418.09	1.75%	10,879.79	1.70%
รายได้อื่น	17,499.30	1.71%	22,948.15	2.03%	29,308.94	2.30%	3,982.35	0.85%	5,008.56	0.93%	4,380.33	0.69%
รวมรายได้	1,026,210.81	100.00%	1,129,631.52	100.00%	1,276,410.92	100.00%	470,714.53	100.00%	537,003.86	100.00%	638,202.27	100.00%
ค่าใช้จ่าย												
ต้นทุนกิจการโรงพยาบาล	795,473.84	77.52%	845,963.38	74.89%	938,594.17	73.53%	342,356.34	72.73%	372,531.61	69.37%	430,304.66	67.42%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	29,878.12	2.91%	30,956.25	2.74%	37,897.44	2.97%	10,812.14	2.30%	10,504.29	1.96%	10,425.52	1.63%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	167,250.35	16.30%	163,008.85	14.43%	173,383.24	13.58%	76,294.72	16.21%	78,294.99	14.58%	89,450.59	14.02%
รวมค่าใช้จ่าย	992,602.31	96.72%	1,039,928.49	92.06%	1,149,874.86	90.09%	429,463.20	91.24%	461,330.90	85.91%	530,180.77	83.07%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	33,608.49	3.28%	89,703.04	7.94%	126,536.06	9.91%	41,251.33	8.76%	75,672.97	14.09%	108,021.50	16.93%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	16,685.98	1.63%	11,282.78	1.00%	7,609.88	0.60%	8,846.46	1.88%	4,689.10	0.87%	2,504.36	0.39%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	16,922.51	1.65%	78,420.26	6.94%	118,926.18	9.32%	32,404.87	6.88%	70,983.87	13.22%	105,517.14	16.53%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	4,344.08	0.42%	16,782.61	1.49%	23,528.97	1.84%	5,829.04	1.24%	12,155.13	2.26%	18,932.20	2.97%
กำไรสุทธิ	12,578.44	1.23%	61,637.64	5.46%	95,397.21	7.47%	26,575.83	5.65%	58,828.74	10.95%	86,584.94	13.57%
การแบ่งปันกำไร												
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	13,335.51	1.30%	61,091.48	5.41%	94,398.13	7.40%	26,575.83	5.65%	58,828.74	10.95%	86,584.94	13.57%
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่ใช่จำนวนควบคุมของบริษัทย่อย	(757.07)	-0.07%	546.17	0.05%	999.08	0.08%						
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน												
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.03		0.11		0.17		0.05		0.10		0.15	
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาท)												
จำนวนหุ้นสามัญอยู่ด้วยถ้อยถ่วงน้ำหนัก (ล้านหุ้น)												
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท	489.26		570.67		570.67		365.63		570.67		570.67	

งบกระแสเงินสด (ปี 2555 (ปรับปรุงใหม่), ปี 2556 และ ปี 2557)

รายการ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2555	2556	2557	2555	2556	2557
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน						
กำไรก่อนภาษี	16,922.51	78,420.26	118,926.18	32,404.87	70,983.87	105,517.14
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)						
จากกิจกรรมดำเนินงาน						
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	75,987.12	85,535.85	79,381.78	20,293.04	23,917.04	24,596.76
หนี้สูญและค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(1,244.00)	(912.67)	867.78	(736.95)	170.14	1,178.93
การปรับลดค่า เวชภัณฑ์และวัสดุคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่ได้รับ	-	116.16	152.36	-	86.43	155.25
กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายอุปกรณ์	(1,635.44)	(1,214.12)	(4,120.29)	16.16	(773.96)	(1,194.25)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	169.92	1,079.45	227.54	163.09	1,026.98	178.86
ภาษีเงินได้ หัก ณ ที่จ่ายตัดจ่าย	-	2.09	-	-	2.05	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,091.48	2,577.03	1,599.50	680.40	841.29	665.37
รายได้เงินปันผลจากบริษัทย่อย	-	-	-	-	(9,418.09)	(10,879.79)
ดอกเบี้ยรับ	(1,936.60)	(1,789.68)	(1,074.66)	(1,923.10)	(1,533.17)	(497.12)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	16,685.98	11,282.78	7,609.88	8,846.46	4,689.10	2,504.37
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์	107,040.98	175,097.14	203,570.06	59,743.97	89,991.68	122,225.50
และหนี้สินดำเนินงาน						
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	27,885.80	(19,161.99)	(75,680.45)	125.24	(12,330.11)	(56,898.26)
ยาเวชภัณฑ์และวัสดุคงเหลือ	604.44	(713.34)	(1,166.17)	1,225.31	(0.92)	114.42
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(506.63)	325.35	301.17	568.14	(148.53)	(723.23)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,545.57	(3,379.95)	(305.46)	450.07	(3,210.00)	675.96
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(39,302.87)	5,855.51	24,062.44	1,073.09	5,097.09	21,624.02
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	213.22	254.15	315.97	59.54	106.68	179.11
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(190.70)	-	-	-	-	-
เงินสดจากกิจการดำเนินงาน	97,289.82	158,276.87	151,097.57	63,245.36	79,505.89	87,197.53
จ่ายภาษีเงินได้	(13,192.60)	(15,508.09)	(23,156.94)	(3,555.04)	(8,121.08)	(15,513.79)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	84,097.21	142,768.78	127,940.62	59,690.32	71,384.81	71,683.74

รายการ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2555	2556	2557	2555	2556	2557
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
เงินฝากธนาคารที่มีภาวะค้าประกันลดลง (เพิ่มขึ้น)	1,102.97	-	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง (เพิ่มขึ้น)	-	-	-	50,000.00	-	-
ดอกเบี้ยรับ	1,701.00	1,918.10	1,219.36	1,613.24	1,670.76	670.22
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น)	(40,000.00)	40,000.00	-	(40,000.00)	40,000.00	-
เงินลงทุนระยะยาวเพิ่มขึ้น	-	-	(40,500.00)	-	-	(40,500.00)
ซื้อสินทรัพย์ถาวรเพื่อการลงทุน	(369.02)	(67.65)	-	-	-	-
ซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(75,393.81)	(66,518.62)	(163,305.84)	(30,132.13)	(45,206.17)	(152,655.72)
สิทธิการเช่าเพิ่มขึ้น	(8,031.87)	(1,685.42)	(542.07)	-	-	-
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(808.92)	(1,077.49)	(95.32)	(442.61)	(332.67)	(86.22)
เงินสดรับจากเงินปันผลจากบริษัทย่อย	-	-	-	-	9,418.09	10,879.79
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	1,923.72	1,325.77	6,268.80	32.50	804.94	2,584.50
เงินสดจ่ายซื้อหุ้นสามัญจากผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	-	(31,706.90)	-	-	-
เงินสดรับ (จ่าย) จากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(47,378.25)	-	(31,706.90)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(119,875.94)	(26,105.32)	(228,661.98)	(66,307.25)	6,354.94	(210,814.34)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง)	1,444.18	(1,444.18)	-	-	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้อง	-	-	-	-	-	2,000.00
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	20,000.00	29,000.00	172,000.00	-	-	172,000.00
จ่ายเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(111,960.00)	(66,550.00)	(69,096.00)	(87,800.00)	(36,000.00)	(36,600.00)
จ่ายเงินหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(6,896.49)	(2,273.99)	(5,542.76)	(3,509.36)	(840.70)	(2,713.26)
เงินสดรับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทฯ	162,938.12	-	-	162,938.12	-	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุนของบริษัทย่อย	2,621.75	-	-	-	-	-
จ่ายเงินปันผล	(24,000.00)	(16,088.26)	(36,390.793)	(24,000.00)	(16,091.09)	(36,392.921)
จ่ายเงินปันผลแก่ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	(501.91)	(552.21)	-	-	-
จ่ายดอกเบี้ย	(16,568.40)	(11,102.93)	(6,893.22)	(9,023.67)	(4,748.24)	(1,986.68)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	27,579.16	(68,961.26)	53,525.02	38,605.09	(57,680.02)	96,307.14
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(8,199.57)	47,702.20	(47,196.34)	31,988.16	20,059.73	(42,823.46)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	104,379.93	96,180.36	143,882.56	30,408.10	62,396.26	82,455.98
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	96,180.36	143,882.56	96,686.23	62,396.26	82,455.98	39,632.53

13.1.3 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2555 (ปรับปรุง)	2556	2557	2555 (ปรับปรุง)	2556	2557
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)						
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.22	1.27	1.18	1.80	1.56	1.36
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.09	1.14	1.07	1.69	1.46	1.28
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.36	0.64	0.51	0.66	0.74	0.63
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า) *	9.11	10.30	8.06	8.81	8.79	6.68
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	40.06	35.45	45.30	41.41	41.51	54.61
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า) *	33.90	36.06	38.68	34.36	40.02	47.13
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	10.77	10.12	9.44	10.62	9.12	7.75
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า (เท่า) *	4.96	5.75	5.62	6.39	6.40	5.75
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	73.63	63.49	64.99	57.13	57.03	63.53
วงจรเงินสด (วัน)	(22.80)	(17.93)	(10.26)	(5.10)	(6.40)	(1.17)
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)						
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	21.14%	23.56%	24.74%	26.65%	28.71%	30.92%
อัตราต้นทุนการบริการ (%)	78.86%	76.44%	75.26%	73.35%	71.29%	69.08%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	1.60%	6.03%	7.80%	7.99%	11.72%	14.89%
อัตรากำไรอื่น (%)	1.71%	2.03%	2.30%	0.85%	2.69%	2.39%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	250.23%	159.16%	101.11%	144.70%	94.33%	66.36%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	1.23%	5.46%	7.47%	5.65%	10.95%	13.57%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%) *	2.03%	8.10%	11.84%	4.54%	8.53%	11.77%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)						
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%) *	3.09%	8.07%	10.46%	5.30%	9.15%	11.41%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%) *	13.76%	22.80%	25.10%	11.48%	19.43%	21.96%
อัตราหมุนของสินทรัพย์ (เท่า) *	0.94	1.02	1.06	0.61	0.65	0.67
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)						
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.48	0.43	0.58	0.22	0.18	0.39
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	2.01	7.95	16.63	4.66	16.14	43.13
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	0.39	0.94	0.41	0.41	0.73	0.27
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	179.97%	26.27%	75.98%	90.31%	27.28%	82.84%