

12. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ตารางสรุปฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด และอัตราส่วนทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

งบดุล / งบแสดงฐานะการเงิน	งบรวม					
	ปี 2558		ปี 2559		ปี 2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	82.70	18.10	23.30	7.69	11.38	3.19
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	1.71	0.56	1.45	0.41
ลูกหนี้การค้า	118.53	25.93	45.32	14.96	71.92	20.14
รายได้ค้างรับ	13.21	2.89	-	-	-	-
ลูกหนี้อื่น	-	-	10.55	3.48	28.57	8.00
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	7.20	2.02
สินค้าคงเหลือ	34.91	7.63	42.20	13.93	62.06	17.38
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	249.35	54.55	123.09	40.64	182.57	51.12
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในการร่วมค้า	-	-	0.69	0.23	1.73	0.48
เงินลงทุนในบริษัทอื่น	0.58	0.13	0.58	0.19	0.28	0.08
เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน	-	-	-	-	-	-
ที่ดิน อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์	156.41	34.22	147.96	48.86	148.25	41.51
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	22.89	5.01	18.9	6.24	13.57	3.80
ค่าสิทธิบัตร	3.75	0.82	9.24	3.05	5.96	1.67
ความสัมพันธ์กับลูกค้า	3.39	0.74	-	-	-	-
ค่าความนิยม	12.33	2.70	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	1.36	0.30	0.35	0.12	0.72	0.20
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6.96	1.52	2.03	0.67	4.03	1.13
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	207.69	45.44	179.75	59.35	174.54	48.88
รวมสินทรัพย์	457.04	100.00	302.84	100.00	357.11	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	110.04	24.07	63.46	20.95	49.7	13.92
เจ้าหนี้การค้า	47.52	10.39	18.82	6.21	32.05	8.97
เจ้าหนี้อื่น	-	-	16.42	5.42	19.55	5.47
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	0.003	0.00	0.76	0.21
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	24.57	5.37	-	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินส่วนที่ครบกำหนดชำระในปี	2.63	0.57	4.79	1.58	3.43	0.96
หนี้สิน	4.78	1.04	1.60	0.53	0.9	0.25
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินส่วนที่ครบกำหนดชำระในปี	-	-	-	-	6.0	1.68
เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	-

งบดุล / งบแสดงฐานะการเงิน	งบรวม					
	ปี 2558		ปี 2559		ปี 2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.90	1.28	6.43	2.12	6.54	1.83
รวมหนี้สินหมุนเวียน	195.44	42.76	111.53	36.83	118.92	33.30
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	2.31	0.50	17.74	5.86	14.32	4.01
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	23.04	5.04	0.70	0.23	0.14	0.04
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1.00	0.21	0.37	0.12	2.15	0.60
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	8.79	1.92	7.37	2.43	9.34	2.62
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	1.33	0.37
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	35.14	7.68	26.18	8.64	27.28	7.64
รวมหนี้สิน	230.57	50.44	137.71	45.47	146.21	40.94
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
2559 : หุ้นสามัญ 654,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท	163.62	35.80	163.62	54.03	163.63	45.82
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว				-		
2559: หุ้นสามัญ 120,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	106.26	23.24	114.90	37.94	158.88	44.49
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	157.63	34.49	166.28	54.91	209.89	58.77
กำไร(ขาดทุน)สะสม						
จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย	4.66	1.66	4.66	1.54	4.66	1.30
ที่ยังไม่ได้จัดสรร	(45.94)	(10.34)	(121.52)	(40.13)	(168.05)	(47.06)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(1.62)	(0.05)	(1.94)	(0.64)	3.93	1.10
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	220.99	48.35	162.36	53.61	209.31	58.61
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	5.48	1.19	2.76	0.91	1.59	0.45
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	226.46	49.55	165.13	54.53	210.91	59.06
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	457.04	100.00	302.84	100.00	357.11	100.00

งบกำไรขาดทุน/ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบรวม					
	ปี 2558		ปี 2559		ปี 2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและบริการ	376.26	100.00	234.44	100.00	247.22	100.00
ต้นทุนขายและบริการ	(310.75)	(82.59)	(185.61)	(79.17)	(177.9)	(71.96)
กำไรขั้นต้น	65.51	17.40	48.83	20.83	69.32	28.04
รายได้อื่น	2.10	0.55	1.15	0.49	0.15	0.06
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	67.61	17.95	49.98	21.32	69.47	28.10
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(8.88)	(2.36)	(6.53)	(2.79)	(7.38)	(2.99)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(107.60)	(28.59)	(115.85)	(49.41)	(105.75)	(42.78)
รวมค่าใช้จ่าย	(116.48)	(30.95)	(122.38)	(52.20)	(113.14)	(45.76)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(48.87)	(12.98)	(72.40)	(30.88)	(43.66)	(17.66)
ต้นทุนทางการเงิน - สุทธิ	(4.14)	(1.10)	(6.86)	(2.93)	(4.87)	(1.97)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	(53.01)	(14.08)	(79.26)	(33.81)	(44.65)	(18.06)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(0.87)	(0.23)	(0.67)	(0.29)	(1.18)	(0.48)
กำไรสุทธิสำหรับปี	(53.88)	(14.31)	(79.93)	(34.10)	(45.83)	(15.54)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์	-	-	-	-	-	-
ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	-	-	2.64	1.13	-	-
ผลกำไรจากการตีมูลค่าสินทรัพย์ใหม่	-	-	-	-	6.65	2.69
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า	-	-	-	-	-	-
หน่วยงานต่างประเทศ	0.18	0.04	(0.32)	(0.14)	(0.78)	(0.32)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(53.70)	(14.27)	(77.61)	(33.11)	(39.96)	(16.16)
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	-	-
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(54.35)	(14.44)	(78.37)	(33.43)	(45.12)	(18.25)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.65	0.17	(1.56)	(0.66)	(0.71)	(0.29)
	(53.70)	(14.27)	(79.93)	(34.09)	(45.83)	(18.54)
กำไรต่อหุ้น	-	-	-	-	-	-
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.13)	-	(0.18)	-	(0.09)	-
จำนวนหุ้นเฉลี่ย	425,043,047	-	459,583,548	-	635,539,843	-

งบกระแสเงินสด	งบรวม		
	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ขาดทุนสำหรับปี	(53.88)	(79.93)	(45.83)
รายการปรับกระทบขาดทุนเป็นเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน			
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(0.13)	(0.06)	0.21
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าบการเงิน	0.17	(0.32)	(0.78)
ดอกเบี้ยรับ	(0.44)	(0.29)	(0.52)
หนี้สงสัยจะสูญ	0.32	0.06	0.96
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	0.15	0.13	4.71
ค่าเสื่อมราคา	13.66	16.77	15.98
ค่าตัดจำหน่าย	5.51	5.81	7.75
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน	14.11	8.18	3.58
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	2.52	1.88	1.97
ภาษีเงินได้	0.87	0.67	1.17
ต้นทุนทางการเงิน	4.14	6.86	4.87
ขาดทุนจากการด้อยค่าความนิยมและสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องจากการ			
รวมธุรกิจ		14.67	-
ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง		0.86	(0.02)
ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า (สุทธิจากภาษี)		0.007	(1.04)
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(12.99)	(24.70)	(6.97)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(33.47)	75.68	(45.77)
สินค้าคงเหลือ	(26.43)	(8.16)	(19.84)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.04	0.01	(2.94)
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้	(0.38)	4.91	(0.35)
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน	(9.90)	(7.58)	(3.47)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	13.57	(37.78)	16.33
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	1.33
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(0.34)	-	-
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	(69.90)	2.38	(61.68)
จ่ายดอกเบี้ย	-	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(0.80)	(0.23)	(0.67)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(70.71)	2.16	(62.35)

งบกระแสเงินสด	งบรวม		
	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
รับดอกเบี้ย	0.48	0.30	0.52
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	0.01	(1.71)	1.55
เงินลงทุนในบริษัทย่อยและเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	(8.52)	0.3
เงินให้กู้ยืมแก่กรรมการหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(0.07)	-	(23.74)
เงินฝากประจำที่ติดภาระค่าประกัน	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	0.22	0.03	0.69
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	-	-	0.004
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์	(51.26)	-	(11.60)
เงินสดจ่ายซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์/สิทธิบัตร	(8.81)	(5.85)	(0.31)
เงินสดสุทธิใช้ไปในการรวมธุรกิจ	(15.32)	-	-
เงินจ่ายสุทธิจากการลงทุนในกิจการร่วมค้า	-	(0.70)	-
เงินจ่ายสุทธิจากการลงทุนในบริษัทย่อย	(8.00)	-	-
เงินจ่ายสุทธิจากการซื้อส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(1.00)	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.08	-	16.53
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(80.67)	(17.45)	(16.05)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(4.85)	(6.88)	(4.88)
เงินสดรับจากเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น	692.77	681.91	625.38
ชำระคืนเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น	(595.26)	(728.49)	(639.14)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(3.94)	(2.63)	(1.81)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	24.40	-	-
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(1.98)	(5.28)	(4.79)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	27.30
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(21.30)
เงินสดรับจากการหุ้นทุนออกให้ตามสิทธิ	0.02	17.27	87.61
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	97.75	-	-
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้น	(1.10)	-	-
เงินปันผลจ่าย	(9.22)	-	-
การได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.99	-	-
เงินปันผลจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	(1.88)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	199.57	(44.10)	66.49
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ	48.19	(59.40)	(11.91)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	34.49	82.70	23.30
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน	0.01	(0.003)	(0.01)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	82.7	23.30	11.38

อัตราส่วนทางการเงิน	งบรวม		
	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.28	1.10	1.54
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.10	1.48	0.70
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	(0.53)	0.014	(0.52)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	3.66	2.86	4.22
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	99.65	127.55	86.55
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	14.33	4.81	3.41
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	25.47	75.82	106.96
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า (เท่า)	7.24	5.60	6.99
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน)	50.43	65.23	52.19
Cash Cycle (วัน)	74.69	138.14	141.32
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratio)			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	17.40%	20.83%	28.04%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	-12.98%	-30.73%	-15.83%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	1.45%	-2.98%	-1.56%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	-14.41%	-30.73%	-18.52%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	-26.58%	-40.49%	-25.04%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	-13.25%	-19.05%	-12.06%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	-22.61%	37.76%	-20.61%
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	1.03	0.62	0.76
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.04	0.85	0.70
อัตราความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	(7.17)	10.55	(8.17)
อัตราความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	1.12	0.002	(5.37)
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	0.97%	0%	0%

13. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

13.1 การวิเคราะห์การดำเนินงานที่ผ่านมา

จากสถานการณ์เศรษฐกิจในกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ที่มีการชะลอตัวอย่างรุนแรงตั้งแต่ช่วงปลายปี 2557 ที่ผ่านมานั้น ก็ส่งผลกระทบต่อกลุ่มผู้ประกอบการที่เกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมยานยนต์ในวงกว้าง และเป็นสาเหตุให้ปริมาณงานสั่งซื้อจากลูกค้ารายใหญ่ของบริษัทหลายรายลดลง รวมไปถึงผู้ประกอบการใหม่ที่เริ่มเข้าสู่ตลาดการผลิตเครื่องจักรของเมืองไทย จากประเทศญี่ปุ่น เริ่มเข้ามามีบทบาทในการแข่งขันด้านราคาและการแย่งชิงปริมาณงานสั่งซื้อในอุตสาหกรรมนี้เพิ่มขึ้น ทำให้บริษัทฯ ต้องมีการปรับกลยุทธ์ด้านราคาและการขายครั้งใหญ่เพื่อให้สามารถแข่งขันได้

ในปี 2560 ที่ผ่านมานี้ ฝ่ายบริหารมีการวิเคราะห์ยอดขายและรายได้ในระยะเวลาที่ผ่านมา พบว่าการทำตลาดในผลิตภัณฑ์ใหม่ในบางกลุ่มอุตสาหกรรม และบางกลุ่มสินค้า ได้รับการตอบสนองและไม่สามารถทำกำไรในอัตราที่น่าพอใจ เช่น เครื่องจักรในอุตสาหกรรมพลาสติก เครื่องจักรกลการเกษตร เป็นต้น บริษัทฯ จึงได้ให้ความสำคัญต่อการทำตลาดในกลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมระบบอัตโนมัติเพิ่มมากขึ้น ที่จะสามารถต่อยอดจากทักษะความรู้ความสามารถในด้านวิศวกรรมและมุ่งเน้นเข้าเสนอขายสินค้าและบริการต่อกลุ่มลูกค้าที่มีความประสงค์จะนำระบบอัตโนมัติไปใช้ปรับปรุงระบบการผลิตในแต่ละภาคอุตสาหกรรม และยังคงรักษากับนโยบายของภาครัฐที่มีทิศทางและแนวโน้มในการส่งเสริมภาคอุตสาหกรรมให้หันมาใช้ระบบอัตโนมัติเพื่อทดแทนกำลังคน รวมถึงยังสามารถลดต้นทุนการผลิตในระยะยาวได้เป็นอย่างดี อย่างไรก็ตามในรอบปี 2560 นี้ ยังถือว่าสัดส่วนรายได้ของบริษัทกว่าร้อยละ 80 ยังคงอยู่ในกลุ่มลูกค้าในอุตสาหกรรมยานยนต์เป็นหลัก และมีคำสั่งซื้อจากลูกค้ารายใหญ่ในประเทศเม็กซิโก และจีนในมูลค่ารวมที่สูง ที่จัดอยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์เช่นกัน ทั้งนี้ คาดหมายว่าในปี 2561 เป็นต้นไป จะยังคงสามารถรักษายอดคำสั่งซื้อจากต่างประเทศจากลูกค้ารายใหญ่ต่อไปได้อย่างต่อเนื่อง สาเหตุจากราคาเสนอขายเมื่อเทียบกับคุณภาพการออกแบบและผลิตเครื่องจักรของบริษัท มีความคุ้มค่าอย่างมาก รวมถึงยังตอบสนองใจหายและความต้องการใช้งานของลูกค้าได้อย่างดีเยี่ยม

• ผลการดำเนินงานที่ผ่านมาของแต่ละสายผลิตภัณฑ์

รายได้

รายได้ของกลุ่มบริษัทสามารถจำแนกได้ 4 รูปแบบหลัก โดยรายได้รวมของกลุ่มบริษัทระหว่างปี 2558 – 2560 สามารถแสดงได้ดังนี้

ประเภทของสินค้าและบริการ	งบการเงินรวม					
	ปี 2558		ปี 2559		ปี 2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. เครื่องจักร (Machine)	354.38	94.19	218.90	93.37	221.51	89.60
2. ระบบอัตโนมัติการผลิต (Production Automation)	21.88	5.81	15.54	6.63	19.72	7.98
3. ระบบบริหารคลังสินค้าแบบอัตโนมัติ	-	-	-	-	-	-
4. ระบบอุปกรณ์ประหยัพลังงาน	-	-	-	-	5.98	2.42
รวมรายได้จากการขายและบริการ	376.26	100.00	234.44	100.00	247.21	100.00
% การขายยตัว	21.30%		-37.69%		5.45%	

ในอดีตนั้น กลุ่มบริษัทมีการขายตัวหรือลดลงของรายได้ไปตามสภาวะของอุตสาหกรรมยานยนต์โดยรวม โดยระหว่างปี 2558 – 2560 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายและบริการ เท่ากับ 376.26 ล้านบาท 234.44 และ 247.21 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 21.30 ในปี 2558 ลดลงร้อยละ 37.69 ในปี 2559 และเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.45 ตามลำดับ

ทั้งนี้ รายได้จากการออกแบบและผลิตเครื่องจักรใหม่ในกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ ยังถือเป็นรายได้หลักของกลุ่มบริษัท โดยมีสัดส่วนประมาณร้อยละ 77.97 – 93.37 ของรายได้รวมในระยะเวลา 3 ปี ที่ผ่านมา แต่ก็เป็นสาเหตุหลักที่ทำให้รายได้โดยรวมของกลุ่มบริษัทลดลง จากสถานะอุตสาหกรรมยานยนต์ซบเซาในรอบระยะ 2-3 ปี ที่ผ่านมาเช่นกัน

อย่างไรก็ตาม รายได้จากการออกแบบและผลิตเครื่องจักรใหม่ในกลุ่มอุตสาหกรรมอื่น เช่น อุตสาหกรรมเครื่องจักรกลการเกษตร ก็สามารถทำรายได้และยอดขายของบริษัทได้เพิ่มขึ้นบ้าง โดยจากปี 2558 – 2560 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากกลุ่มอุตสาหกรรมเครื่องจักรกลการเกษตร เท่ากับ 6.98 ล้านบาท 17.29 ล้านบาท และ 5.83 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นอัตราร้อยละ 1.86 ร้อยละ 7.38 ร้อยละ 2.36 ตามลำดับ

ในปี 2559 กลุ่มบริษัทยังได้เพิ่มช่องทางการสร้างรายได้ในอุตสาหกรรมพลาสติกอีกด้วย โดยสามารถสร้างรายได้เท่ากับ 12.74 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 5.43 ซึ่งเป็นปีแรกที่มีรายได้จากกลุ่มสินค้านี้ ซึ่งในปี 2560 สัดส่วนของรายได้ในอุตสาหกรรมพลาสติกลดลงเหลือเพียง 7.77 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 3.14

ทั้งนี้ รายได้จากกลุ่มสินค้าระบบบริหารคลังสินค้าแบบอัตโนมัติ และระบบอุปกรณ์ประหยัลดพลังงาน ที่บริษัทได้เริ่มทำตลาดไปยังกลุ่มลูกค้าตั้งแต่ปี 2559 ยังคงอยู่ในช่วงทำการตลาดเพื่อสร้างความรับรู้และเริ่มเสนองานต่อลูกค้าหลายราย จึงยังไม่สามารถสร้างรายได้ให้เกิดขึ้นได้ในปี 2560 นี้

ในปี 2560 นี้ บริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมายและกลยุทธ์ทางการตลาด โดยเน้นไปที่กลุ่มลูกค้าในอุตสาหกรรมอื่น ซึ่งมีความต้องการใช้ระบบอัตโนมัติเพื่อช่วยในการผลิต และจากการเข้าเสนอบริการเพื่อออกแบบและผลิตเครื่องจักรเพื่อตอบโจทย์ในระบบการผลิตสินค้าของลูกค้าหลายราย หลากหลายอุตสาหกรรม บริษัทฯ จึงได้รับยอดคำสั่งผลิตจากกลุ่มสินค้าระบบอัตโนมัตินอกกลุ่มยานยนต์นี้ มากเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2558 – 2560 สัดส่วนร้อยละ 4.77 ร้อยละ 5.99 และร้อยละ 16.53 ตามลำดับ

โดยเมื่อพิจารณาในส่วนของจำนวนงานที่รับใหม่ในแต่ละปี และมูลค่างานเฉลี่ยต่อเครื่องจักรย้อนหลังเป็นระยะเวลา 3 ปี ซึ่งสามารถแสดงได้ดังนี้

	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560
จำนวนเครื่องจักรที่ผลิต	130	104	117
มูลค่าเครื่องจักร (ล้านบาท)*	241.95	158.80	232
มูลค่าเฉลี่ยต่อเครื่อง (ล้านบาท)	1.86	1.52	1.98

* มูลค่าต่อเครื่องจักรอาจไม่สามารถกระทบได้กับงบการเงินโดยตรง เนื่องจากการเงินที่แสดงเป็นการแสดงรายได้ตามขั้นความสำเร็จของงาน

- **ต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร**
- **ต้นทุนขายและบริการ**

ต้นทุนขายและบริการถือเป็นค่าใช้จ่ายหลักในการประกอบธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัท โดยกลุ่มบริษัทมีการกำหนดนโยบายราคาจำหน่ายเครื่องจักรในลักษณะต้นทุนส่วนเพิ่ม ซึ่งมีการตั้งเป้าหมายอัตรากำไรขั้นต้นที่ประมาณร้อยละ 25 – 30 ของรายได้จากการขายและบริการในช่วงเวลาที่ผ่านมา หรือการบริหารจัดการให้ต้นทุนขายและบริการอยู่ในระดับร้อยละ 71.95 – 82.59 ของรายได้จากการขาย

ทั้งนี้ ในปี 2558 – 2560 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนขายและบริการเท่ากับ 310.75 ล้านบาท 185.61 ล้านบาท และ 177.90 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 82.59 ร้อยละ 79.17 และร้อยละ 71.95 ของรายได้จากการขายและบริการในแต่ละปีตามลำดับ ซึ่งสามารถแสดงรายละเอียดได้ดังนี้

สัดส่วนต้นทุนขายและบริการต่อรายได้	งบการเงินรวม					
	ปี 2558		ปี 2559		ปี 2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ต้นทุนวัตถุดิบรวม	228.47	60.72	124.33	53.03	118.42	47.90
ต้นทุนค่าแรงงาน	64.59	17.17	43.21	18.43	42.91	17.35
ต้นทุนค่าใช้หุ้การผลิต	17.69	4.70	18.07	7.71	16.57	6.70
รวมต้นทุนขายและบริการ	310.75	82.59	185.61	79.17	177.90	71.95
รายได้จากการขายและบริการ	376.26	100.00	234.44	100.00	247.21	100.00

ในปี 2559 บริษัท มีต้นทุนค่าวัตถุดิบรวมลดลง จากเดิมอัตราร้อยละ 53.03 เหลือเพียงร้อยละ 47.90 ซึ่งงานโครงการใหญ่หลายงาน ทางบริษัทสามารถควบคุมต้นทุนวัตถุดิบได้อย่างต่อเนื่อง โดยการเลือกใช้อุปกรณ์ที่มีคุณภาพและเหมาะสมกับ ประเภทของงานโครงการนั้นๆ ซึ่งสามารถใช้ทดแทนกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ในระยะเวลาตั้งแต่ปี 2558 ถึงปี 2560 ต้นทุนค่าแรงงาน อยู่ในอัตราใกล้เคียงกันคือร้อยละ 17.17 ร้อยละ 18.43 และร้อยละ 17.35 ตามลำดับ จึงถือว่าบริษัทยังสามารถบริหารจัดการต้นทุนค่าแรงงานได้ในสัดส่วนที่ไม่มีการเปลี่ยนแปลงมากนัก

นอกจากนั้น เมื่อพิจารณาถึงโครงสร้างของต้นทุนขายและบริการประกอบด้วย ต้นทุนวัตถุดิบ ต้นทุนค่าแรงงาน และค่าใช้หุ้การผลิต โดยต้นทุนในส่วนของวัตถุดิบคิดเป็นส่วนประกอบหลักของต้นทุนขายและบริการ โดยคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 66.56 – 73.52 ของต้นทุนขายและบริการทั้งหมด ในขณะที่ค่าแรงงาน คิดเป็นอัตราร้อยละ 20.79 – 24.71 และค่าใช้หุ้การผลิตคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 5.69 – 9.73 โดยสัดส่วนต้นทุนแต่ละประเภทต่อต้นทุนขายรวมในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา และสัดส่วนต้นทุนขายและบริการต่อรายได้ สามารถแสดงได้ดังนี้

	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560
วัตถุดิบ	73.52%	66.98%	66.56%
ค่าแรงงาน	20.79%	23.28%	24.12%
ค่าใช้หุ้การผลิต	5.69%	9.73%	9.31%
ต้นทุนขายและบริการรวม	100.00%	100.00%	100.00%

ทั้งนี้โดยที่อัตราส่วนค่าแรงงานเพิ่มขึ้นเป็นอัตราร้อยละ 24.12 ในปี 2560 เมื่อเปรียบเทียบกับอัตราร้อยละ 23.28 ในปี 2559 นั้น สาเหตุเนื่องจากการปรับขึ้นค่าจ้างแรงงานประจำปี และรวมถึงบริษัทมีการผลิตชิ้นส่วนภายในเพิ่มมากขึ้นเพื่อลดต้นทุนการผลิตโดยรวมและสามารถบริหารจัดการระยะเวลาในการผลิตชิ้นส่วนทดแทนการสั่งจากภายนอก ดังจะเห็นจากสัดส่วนต้นทุนรวมการขายและบริการ เมื่อเปรียบเทียบระหว่างปี 2559 และปี 2560 มีอัตราร้อยละ 79.17 และ อัตราร้อยละ 71.95 ตามลำดับ จึงถือว่าประสบความสำเร็จระดับหนึ่งในด้านของการบริหารจัดการต้นทุนรวม

สำหรับแนวทางในการบริหารจัดการต้นทุนขายและบริการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ นั้น บริษัทได้มุ่งเน้นที่การกำหนดราคาหรือมูลค่าการออกแบบและผลิตเครื่องจักรในลักษณะต้นทุนส่วนเพิ่มเพียงอย่างเดียว เนื่องจากบริษัทตระหนักดีว่าการกำหนดราคาจำหน่ายเครื่องจักรนั้นต้องมีความเหมาะสม เพื่อก่อให้เกิดความเป็นธรรมกับคู่ค้าทุกราย รวมทั้งเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันด้านราคา แต่บริษัทมุ่งเน้นการบริหารจัดการภายในเพื่อควบคุมต้นทุนการผลิตเพิ่มขึ้น ทั้งการวิจัยพัฒนา เพื่อลดระยะเวลาในการผลิตซึ่งจะนำมาซึ่งการลดต้นทุนในการดำเนินงาน รวมทั้งการลงทุนในเครื่องจักรเพื่อใช้ในการผลิตชิ้นส่วนบางประเภทเพิ่มขึ้น เช่น เครื่อง CNC Double Column Machining "AWEA" เครื่อง

Paragon Universal Cylindrical Grinder เครื่อง "Force One" CNC Precision Lathe FCL200S เป็นต้น ซึ่งจะช่วยทดแทนจากการซื้อชิ้นส่วนสำเร็จรูปจากคู่ค้ารายอื่นเพื่อลดต้นทุนในการผลิตลง

• ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ในปี 2558 – 2560 มีมูลค่าเท่ากับ 116.48 ล้านบาท 122.38 ล้านบาท และ 113.18 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 30.96 ร้อยละ 52.20 และร้อยละ 45.78 ของรายได้จากการขายและบริการของช่วงเวลาดังกล่าวตามลำดับ ทั้งนี้โดยส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารเป็นหลัก ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	งบการเงินรวม					
	ปี 2558		ปี 2559		ปี 2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายในการขาย	8.88	2.36	6.53	2.79	7.38	2.98
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	107.60	28.60	115.85*	49.41	105.80	42.80
รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	116.48	30.96	122.38	52.20	113.18	45.78
รายได้จากการขายและบริการ	376.26	100.00	234.44	100.00	247.21	100.00

* ในปี 2559 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวนเงินรวม 115.85 ล้านบาท ได้รวมจำนวนมูลค่าการตัดจำหน่ายค่าความนิยมจากการซื้อกิจการบริษัท สยามพาร์ฟ ฟีดเดอร์ (2008) จำกัด จำนวนเงิน 12.33 ล้านบาท หากไม่นับรวมการตัดจำหน่ายค่าความนิยม จะทำให้ค่าใช้จ่ายในการบริหาร คงเหลือ 103.52 ล้านบาท และคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 44.16 ของรายได้จากการขายและบริการ

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ในปี 2558 – 2560 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายเท่ากับ 8.88 ล้านบาท 6.53 ล้านบาท และ 7.38 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 2.36 ร้อยละ 2.79 และร้อยละ 2.98 ของรายได้จากการขายและบริการ ตามลำดับ

ค่าใช้จ่ายในการขาย ส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการเดินทางและค่ายานพาหนะทั้งในส่วนการขายในประเทศและต่างประเทศ สำหรับ ปี 2560 ปรับสัดส่วนเพิ่มขึ้นเล็กน้อย โดยเกี่ยวเนื่องจากค่านายหน้าและค่าบริการทางการตลาดรวมถึงค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปต่างประเทศ เพื่อเจรจาธุรกิจการขยายตลาดการค้าระหว่างประเทศตามนโยบายแผนการขยายธุรกิจ ซึ่งทางบริษัทให้ความสำคัญกับการควบคุมค่าใช้จ่ายให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงความสามารถในการแข่งขันของบริษัท ซึ่งในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทยังคงรักษาสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายให้ต่ำกว่าร้อยละ 3 ของรายได้จากการขายและบริการ

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในปี 2558 – 2560 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร (รวมค่าตอบแทนผู้บริหาร) เท่ากับ 107.60 ล้านบาท 115.85 ล้านบาท และ 105.80 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 28.60 ร้อยละ 49.41 และร้อยละ 42.80 ของรายได้จากการขายและบริการในแต่ละปี

ค่าใช้จ่ายในการบริหารส่วนใหญ่ เป็นค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงานในปี 2560 ปรับลดลง อันเนื่องมาจากการปรับโครงสร้างองค์กร และการควบคุมงบประมาณรายจ่ายทุกรายการอย่างเคร่งครัด ประกอบกับการปรับขนาดขององค์กรเมื่อไตรมาส 1 ปี 2560 ก็ทำให้ภาพรวมของรายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงานในภาพรวมลดลง

• ต้นทุนทางการเงิน

ในปี 2558 – 2560 บริษัทมีต้นทุนทางการเงินจำนวน 4.14 ล้านบาท 6.86 ล้านบาท และ 4.87 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 65.70 และอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 29.01 ตามลำดับจากช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า

ในปี 2559 บริษัทมีต้นทุนทางการเงินที่สูงเพิ่มขึ้น ซึ่งต่อเนื่องจากปี 2558 ที่บริษัทได้ออกตั๋วสัญญาแลกเงินระยะสั้น เสนอขายต่อผู้ลงทุนสถาบันและ/หรือผู้ลงทุนรายใหญ่ (B/E) รวมมูลค่า 70 ล้านบาท และทั้งหมดมีกำหนดครบอายุสัญญาในปี 2559 โดยอัตราดอกเบี้ยตั๋วสัญญาแลกเงินระยะสั้นนี้ จำนวนอัตราดอกเบี้ยตั๋วสัญญาแลกเงินอายุ 6 เดือน เท่ากับร้อยละ 5.10 และจำนวนอัตราดอกเบี้ยตั๋วสัญญาแลกเงินอายุ 9 เดือน เท่ากับร้อยละ 5.40 อย่างไรก็ตามในปี 2559 นี้ บริษัทยังได้ออกตั๋วสัญญาแลกเงินระยะสั้นแก่นักลงทุนเพิ่มอีก รวมมูลค่า 50 ล้านบาท อายุ 6 เดือน กำหนดครบอายุสัญญาวันที่ 18 ตุลาคม 2559 จำนวน 1 ฉบับ, อายุ 6 กำหนดครบอายุสัญญาวันที่ 8 พฤศจิกายน 2559 จำนวน 1 ฉบับ, อายุ 9 เดือน กำหนดครบอายุสัญญา 25 พฤศจิกายน 2559 , อายุ 9 เดือน กำหนดครบอายุสัญญา 14 ธันวาคม 2559 และฉบับสุดท้าย อายุ 9 เดือน กำหนดครบอายุสัญญา 16 ธันวาคม 2559 โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทได้ชำระคืนเงินตามตั๋วสัญญาแลกเงินทุกฉบับครบถ้วนตามกำหนดที่ระบุในสัญญา และไม่มีการออกตั๋วสัญญาแลกเงินเพิ่มเติมแต่อย่างใด

ในปี 2560 ต้นทุนทางการเงินได้ลดลง เป็นจำนวนเงิน 1.99 ล้านบาท คิดเป็นอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 29.01 เมื่อเทียบกับปี 2559 โดยเหตุผลหลักคือบริษัทได้รับเงินเพิ่มทุนจากการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (UREKA-W1) ครั้งที่ 5 (ครั้งที่ 5) ในเดือน เมษายน 2560 มูลค่าการรับชำระเงินเพิ่มทุนจำนวนรวม 87.70 ล้านบาท จึงทำให้บริษัท มีเงินทุนหมุนเวียนเพื่อใช้ในการเพียงพอแก่การรับคำสั่งซื้อจากลูกค้า และลดปริมาณการกู้ยืมจากสถาบันการเงินลงได้จำนวนมาก

• กำไร

กำไร	งบการเงินรวม					
	ปี 2558		ปี 2559		ปี 2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและการให้บริการ	376.26	100.00	234.44	100.00	247.21	100.00
กำไรขั้นต้น	65.51	17.40	48.83	20.83	69.31	28.05
ขาดทุนจากการดำเนินงาน	(29.70)	(12.92)	(49.82)	(30.73)	(16.05)	(15.83)
ขาดทุนสุทธิ	(54.53)	(14.41)	(78.37)	(33.26)	(46.53)	(18.52)
กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน	(70.71)	-	2.16		(62.35)	

สำหรับปี 2560 บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นปรับตัวเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 28.05 จากปี 2559 ที่มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 20.83 เนื่องจากทางบริษัทมีการควบคุมต้นทุนการผลิตสินค้าในทุกกระบวนการและขั้นตอน เริ่มจากกระบวนการคำนวณต้นทุนเพื่อการเสนอราคา การออกแบบคุณลักษณะการทำงานของเครื่องจักรโดยเลือกใช้วัสดุและอุปกรณ์ที่เหมาะสมและมีคุณภาพภายใต้กรอบงบประมาณงานโครงการนั้น ๆ การเปรียบเทียบราคาวัตถุดิบและอุปกรณ์จากผู้ขายหลายราย และการควบคุมชั่วโมงการปฏิบัติงานของพนักงานให้เป็นตามแผนงานที่กำหนดไว้ อย่างเข้มงวด รัดกุม และเป็นระบบระเบียบ อีกทั้งยังมีการจัดทำงบประมาณเป็นรายโครงการและควบคุมให้สามารถใช้ต้นทุนของแต่ละงานโครงการได้อย่างประหยัด มีประสิทธิภาพ ซึ่งทำให้ส่งผลโดยตรงกับอัตรากำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้นอย่างเห็นได้ชัด อย่างไรก็ตามจากสาเหตุของการตั้งค่าเพื่อ

การด้อยค่าเงินลงทุนตามหลักเกณฑ์ทางการบัญชีจึงให้เกิดผลขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานจำนวน 44.65 ล้านบาท ดังปรากฏตามงบการเงินรวมของกิจการ

อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น

ในปี 2558 – 2560 ทางบริษัทมีการจ่ายเงินปันผลเท่ากับ 9.22 ล้านบาท ในปี 2558 และปี 2559 – 2560 ประกาศจ่ายปันผล เนื่องจากมีผลประกอบการขาดทุน

ฐานะการเงิน

สินทรัพย์

ณ สิ้นปี 2558 – 2560 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 457.03 ล้านบาท 302.84 ล้านบาท และ 357.11 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้สินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัทมีการปรับลดลงในอัตราร้อยละ 33.74 ในปี 2559 และขยายตัวเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 17.92 จากวันสิ้นงวดบัญชีก่อนหน้าตามลำดับ ทั้งนี้ ส่วนประกอบสำคัญของสินทรัพย์ สามารถแสดงได้ดังนี้

สัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560
ลูกหนี้การค้า	25.93%	14.96%	3.19%
รายได้ค้างรับ	2.89%	-	-
สินค้าคงเหลือ	7.63%	13.93%	17.38%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	54.55%	40.64%	51.12%
ที่ดิน อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์	34.22%	48.85%	41.51%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	45.45%	59.36%	48.88%
รวมสินทรัพย์	100.00%	100.00%	100.00%

จากตารางแสดงโครงสร้างของสินทรัพย์ข้างต้น สินทรัพย์หลักในการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วยสินทรัพย์หลัก 3 กลุ่ม คือ ลูกหนี้การค้า สินค้าคงเหลือ และที่ดินอาคารและอุปกรณ์เป็นหลัก โดยลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับรวมแล้วจะมีสัดส่วนประมาณร้อยละ 15 – 35 ของสินทรัพย์รวม สินค้าคงเหลือสัดส่วนประมาณร้อยละ 17.38 ในขณะที่ที่ดิน อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์จะคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 35 – 50 ของสินทรัพย์รวม

ในปี 2558 ปริมาณลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจำนวนมาก เนื่องจากปริมาณงานที่เรียบเก็บค้างงวดงานแล้วยังคงรอเครดิตเทอมในการชำระเงินในงวดบัญชีถัดไปมีปริมาณมาก ส่วนรายได้ค้างรับลดลงเหลือเพียงร้อยละ 2.89 เนื่องจากงานโครงการส่วนใหญ่ได้ส่งมอบครบหมดตั้งแต่ช่วงปลายปีและรอการชำระเงินจากลูกค้าเท่านั้น

ในปี 2559 ปริมาณลูกหนี้การค้าลดลงจำนวนมาก เนื่องจากรายได้จากการให้บริการและยอดขายลดลงอย่างมาก จึงทำให้ปริมาณยอดลูกหนี้การค้าค้างค้างลดลงตามไปด้วย และไม่มีรายได้ค้างรับคงเหลือ

ในปี 2560 นี้ ปริมาณลูกหนี้การค้าลดลงจำนวนมาก เนื่องจากกิจการได้ส่งมอบสินค้าและได้รับชำระเงินส่วนมากทันภายในเวลาสิ้นปี แต่มีปริมาณงานระหว่างการผลิตที่รอส่งมอบต่อลูกค้า (Backlog) ในรอบไตรมาส 1 และไตรมาส 2 ปี 2561 เป็นจำนวนมาก

ทั้งนี้ รายละเอียดของสินทรัพย์หลักของกลุ่มบริษัทสามารถสรุปได้ ดังต่อไปนี้

• ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ

ลูกหนี้การค้าของบริษัทประกอบด้วย ลูกหนี้การค้าในประเทศ ซึ่งให้เครดิตเทอมอยู่ที่ 30 – 60 วัน และลูกหนี้การค้าต่างประเทศ ซึ่งให้เครดิตเทอมอยู่ที่ 14 – 30 วัน โดยหากเป็นลูกค้าในประเทศบริษัทจะเรียกเก็บเงินเมื่อทำการติดตั้งเครื่องจักรที่หน้างานและลูกค้ารับมอบงานแล้ว และหากเป็นลูกค้าต่างประเทศบริษัทจะเรียกเก็บเงินหลังจากวันที่ได้รับเอกสาร Bill of Lading แล้ว 14 วัน และตั้งแต่ปี 2553 เป็นต้นมาบริษัทมีการบันทึกรายได้ค้างรับที่เกิดจากการรับรู้รายได้ตามเปอร์เซ็นต์ความสำเร็จของงานแต่ยังมิได้ครบกำหนดชำระจากลูกค้า

ลูกหนี้การค้าของบริษัทจำแนกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลูกหนี้การค้า	ณ 31 ธันวาคม					
	2558		2559		2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	110.40	92.88	32.13	70.29	54.09	73.83
ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ						
ไม่เกิน 3 เดือน	5.92	4.99	5.29	11.57	16.87	23.03
เกินกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	0.56	0.47	1.70	3.72	0.15	0.20
เกินกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	1.64	1.39	6.08	13.31	1.51	2.06
เกินกว่า 12 เดือน	0.32	0.27	0.5	1.11	0.64	0.87
รวม	118.85	100	45.71	100	73.26	100
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ^{1/}	(0.32)	-	(0.38)	-	(1.35)	-
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	118.53	100	45.32	100	71.91	100

หมายเหตุ : ^{1/} บริษัทมีนโยบายการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญในอัตราร้อยละ 50 ของยอดลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระเกินกว่า 12 เดือน และอัตราร้อยละ 100 ของยอดลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระเกินกว่า 18 เดือน

ณ สิ้นปี 2558 – 2560 ลูกหนี้การค้าส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระและลูกหนี้ที่ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน โดยลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน ส่วนใหญ่จะเกิดจากการที่ลูกค้ามักจะกำหนดรอบการวางบิลในแต่ละเดือน โดยระบุวันที่สามารถวางบิลได้ ดังนั้นทำให้ระยะเวลาครบกำหนดชำระไม่ตรงกัน ส่วนลูกหนี้การค้าที่เกินกว่า 3 เดือนขึ้นไปในปี 2558 – 2560 ทั้งหมดจำนวน 2.52 ล้านบาท 8.28 ล้านบาท และ 2.30 ล้านบาท ทั้งนี้ในรายการค้างชำระเกินกำหนดนานเกิน 3 เดือนในปี 2560 นี้ได้ลดจำนวนลง เนื่องจากการติดตามทวงถามและเคร่งครัดในระเบียบด้านการอนุมัติวงเงินเครดิตแก่ลูกค้ารายใหม่

• สินค้าคงเหลือ

จากเดิมที่ลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นการให้บริการออกแบบและผลิตเครื่องจักรตามความต้องการของลูกค้าแต่ละราย ซึ่งส่วนใหญ่แล้วจะทำการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าทันทีเมื่อผลิตเสร็จ โดยไม่มีการเก็บสต็อกสินค้าสำเร็จรูปไว้ แต่เมื่อต่อมาบริษัทได้ปรับเพิ่มกลุ่มสินค้าอื่นเพื่อการขยายช่องทางการสร้างรายได้ขึ้น จึงมีสินค้าคงเหลือคงเหลือในรูปของสินค้าสำเร็จรูปเพิ่มขึ้น และรวมถึงงานระหว่างทำที่ใช้ระยะเวลาการออกแบบ ผลิตขึ้นส่วน ประกอบและติดตั้งงานโดยประมาณใช้เวลา 4-6 เดือน และสินค้าคงเหลือเดิมที่เป็นวัสดุและอุปกรณ์สิ้นเปลือง อาทิเช่น น็อต สกรู เป็นต้น ที่บริษัทสั่งซื้อเข้ามาเพื่อใช้ในกระบวนการผลิต รวมถึงผลิตภัณฑ์เหล็กแปรรูปที่ทางบริษัทสั่งซื้อมาไว้สำหรับผลิตชิ้นส่วนเอง ณ สิ้นปี 2558 – 2560 บริษัทมีสินค้าคงเหลือสุทธิเท่ากับ 34.91 ล้านบาท 42.20 ล้านบาท และ 62.06 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็น ร้อยละ 7.64 ร้อยละ 13.93 และ ร้อยละ 17.38 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ทั้งนี้ในปี 2560 นี้มีอัตราการเพิ่มขึ้น

ของสินค้าคงเหลือสูงขึ้นมาก เนื่องจากปริมาณงานสินค้าคงเหลือประเภทงานระหว่างทำที่รอการส่งมอบ (Backlog) ในช่วงไตรมาส 1 และไตรมาส 2 ของปี 2561

• **ที่ดิน อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์**

ณ สิ้นปี 2558 – 2560 กลุ่มบริษัทมีที่ดิน อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์เท่ากับ 156.41 ล้านบาท 147.96 ล้านบาท และ 148.25 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็น ร้อยละ 34.22 ร้อยละ 48.85 และร้อยละ 41.51 ของสินทรัพย์รวมในแต่ละช่วงเวลาตามลำดับ โดยรายละเอียดดังนี้

อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์	งบการเงินรวม ณ สิ้นปี					
	2557		2558		2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ที่ดิน	34.29	16.11	34.29	15.59	42.60	18.34
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร ^{1/}	91.59	43.15	91.98	41.82	92.40	39.77
เครื่องจักรและอุปกรณ์	49.73	23.27	56.88	25.86	66.43	28.60
เครื่องใช้สำนักงาน	17.87	8.64	17.29	7.86	16.91	7.28
ยานพาหนะ	19.03	8.8	19.48	8.87	13.97	6.01
รวมราคาทุน	212.51	100.00	219.92	100.00	232.31	100.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(56.10)	(26.47)	(71.96)	(32.72)	(84.06)	(36.18)
ราคาตามบัญชี – สุทธิ	156.41	73.52	147.96	67.28	148.25	63.82

หมายเหตุ : ^{1/} รายการส่วนปรับปรุงที่ดินได้โอนจากเดิมที่รวมอยู่ในรายการอาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร ไปรวมอยู่ในรายการที่ดิน ภายหลังจากการซื้อที่ดินเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท

ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายตัดค่าเสื่อมราคาอาคาร เครื่องจักร และอุปกรณ์ โดยวิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์แต่ละชนิดตลอดประมาณการอายุการให้ประโยชน์ โดยกำหนดอายุการให้ประโยชน์ของอาคารและและส่วนปรับปรุงอาคารที่ 20 ปี เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ 10 – 20 ปี เครื่องใช้สำนักงานที่ 5 ปี และยานพาหนะที่ 5 – 10 ปี

สภาพคล่อง

• **กระแสเงินสด**

แหล่งที่มาของเงินทุนส่วนใหญ่ของบริษัทในปี 2560 มาจากกระแสเงินสดจากกิจกรรมการจัดหาเงิน

รายการ	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน (ล้านบาท)	(70.71)	2.16	(62.35)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน (ล้านบาท)	(80.67)	(17.45)	(16.05)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน (ล้านบาท)	199.57	(44.10)	66.49
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) – สุทธิ (ล้านบาท)	48.19	(59.40)	11.38

เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงานของบริษัทในปี 2558 – 2560 เท่ากับ 70.71 ล้านบาท ได้มาจากกิจกรรมการดำเนินงานเท่ากับ 2.16 ล้านบาท และใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงานเท่ากับ 62.35 ล้านบาท

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนของบริษัทในปี 2558 – 2560 ใช้ไปจากกิจกรรมลงทุนเท่ากับ 80.67 ล้านบาท ใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนเท่ากับ 17.45 ล้านบาท และใช้ไป 16.05 ล้านบาท ตามลำดับ

เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงินของบริษัทในปี 2558 – 2560 ได้มา 199.57 ล้านบาท และ ใช้ไป 44.10 ล้านบาท ในปี 2560 นั้น เงินสดสุทธิใช้ไปสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงินของบริษัท เกิดจากการรับชำระเงินเพิ่มทุนในการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (UREKA-W1) ครั้งที่ 5 (ครั้งสุดท้าย) ในเดือน เมษายน 2560

• อัตราส่วนสภาพคล่อง

บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่อง ณ สิ้นปี 2558 – 2560 เท่า 1.28 เท่า 1.10 เท่า และ 1.54 เท่า ตามลำดับ ซึ่งอัตราส่วนมีการปรับลดลงในปี 2558 และ 2559 โดยในปี 2559 – 2560 สินทรัพย์หมุนเวียนมีอัตราการลดลงร้อยละ 50.64 ในปี 2559 และเพิ่มขึ้นร้อยละ 48.32 ตามลำดับ ในขณะที่หนี้สินหมุนเวียนมีอัตราการลดลงร้อยละ 42.93 ในปี 2559 และเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.63 ตามลำดับ โดยสินทรัพย์หมุนเวียนส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้การค้าและสินค้าคงเหลือที่รอกำหนดการส่งมอบในรอบบัญชีถัดไป ในปี 2560 นี้ หนี้สินหมุนเวียนส่วนใหญ่เป็นเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และเจ้าหนี้การค้าที่บริษัทได้รับเครดิตเทอมในการสั่งซื้อวัตถุดิบ

ในปี 2558 – 2560 บริษัทมีระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยประมาณ 25.47 วัน 75.82 วัน และ 106.96 วัน ตามลำดับ ทั้งนี้ เนื่องจากลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นการให้บริการออกแบบและผลิตเครื่องจักรและชุดอุปกรณ์จับยึด ซึ่งจะทำให้การส่งมอบสินค้าทันทีหลังจากผลิตและทดสอบแล้วเสร็จ ประกอบลักษณะและขนาดของงานโครงการที่หากเป็นโครงการใหญ่มีมูลค่าสูง ซึ่งในปี 2560 ที่ผ่านมานี้มีงานโครงการขนาดใหญ่ที่ได้รับคำสั่งซื้อจากลูกค้ารายหนึ่งจากประเทศเม็กซิโก และประเทศจีน จึงมีระยะเวลาในการผลิตงานและการขนส่งรวมกันเป็นเวลายาวนานมากขึ้น โดยบริษัทมีระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ย 99.65 วัน 127.55 วัน และ 85.55 วัน ตามลำดับ การที่ระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยสูงขึ้นเนื่องจากมีลูกค้ารายใหญ่บางราย ขอขยายเงื่อนไขการชำระเงิน (เครดิตเทอม) จากนโยบายของกลุ่มบริษัทของลูกค้า และเพื่อให้สามารถรักษายอดขายและความสัมพันธ์อันดีในการประสานงานขายอีกทั้งบริษัทได้พิจารณาแล้วถึงฐานะการเงินและความมั่นคงในกิจการของบริษัทลูกค้าจึงได้อนุมัติเพิ่มระยะเวลาการชำระเงินดังกล่าว อีกทั้งประกอบกับเมื่อบริษัทขยายกลุ่มธุรกิจไปยังอุตสาหกรรมและผลิตภัณฑ์อื่นที่หลากหลายมากยิ่งขึ้น ซึ่งบางกลุ่มธุรกิจจะมีเงื่อนไขระยะเวลาการชำระเงินแตกต่างไปจากกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ เป็นต้น ในขณะที่ทางบริษัทมีระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยประมาณ 50.43 วัน 65.23 วัน และ 52.19 วัน ตามลำดับ โดยการที่ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยปรับเพิ่มขึ้นนั้นเป็นผลมาจากการที่สามารถเจรจาต่อรองเงื่อนไขการชำระเงินจากผู้ขายได้ดีและเหมาะสมขึ้น และมีการสรรหาผู้จำหน่ายรายใหม่ ๆ ที่มีเงื่อนไขทางการค้าที่ดีกว่ามาเปรียบเทียบก่อนพิจารณาการสั่งซื้อสินค้า ทำให้วงเงินสดของบริษัท ณ สิ้นปี 2558 – 2560 อยู่ที่ 74.69 วัน 138.14 วัน และ 141.32 วัน ตามลำดับ ซึ่งการบริหารจัดการปริมาณเงินสดของกิจการนั้น จะพิจารณาจากกระแสเงินสดจากการดำเนินงานในช่วงใดที่มีความจำเป็นใช้เงินสด ทางบริษัทจะจัดหาเงินทุนโดยการกู้เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน อย่างไรก็ตาม การที่บริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นในปี 2558 – 2560 ทำให้ทางบริษัทยังสามารถมีสภาพคล่องเงินสดเพียงพอที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งในช่วงไตรมาส 2 ปี 2560 ยังได้รับกระแสเงินสดบางส่วนจากการชำระหนี้จนครบถ้วนในการใช้สิทธิแปลงสภาพจากใบสำคัญแสดงสิทธิ จำนวนเงินประมาณ 87.70 ล้านบาท ซึ่งเป็นการครบกำหนดการใช้สิทธิครั้งที่ 5 (ครั้งสุดท้าย) ในเดือน เมษายน 2560

แหล่งที่มาของเงินทุน

แหล่งที่มาของเงินทุนหลักของบริษัทนั้นมาจาก 1) การกู้ยืมสถาบันการเงิน และ 2) การเพิ่มทุนของผู้ถือหุ้น โดยหนี้สินส่วนใหญ่ของบริษัทจะอยู่ในส่วนของหนี้สินหมุนเวียนประเภทเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน สำหรับแหล่งเงินทุนจากผู้ถือหุ้นนั้น ในปี 2560 บริษัทมีการเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ UREKA-W1 ที่มีกำหนดการใช้สิทธิครั้งที่ 5 (ครั้งสุดท้าย) โดยรวมจำนวนเงินเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิครั้งนี้ รวมจำนวนเงิน 87.70 ล้านบาท ซึ่งได้จดทะเบียนชำระเงินทุนเพิ่มในไตรมาส 2 ปี 2560

หนี้สิน

ณ สิ้นปี 2558 – 2560 บริษัทมีหนี้สินรวมเท่ากับ 230.57 ล้านบาท 137.71 ล้านบาท และ 146.21 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งลดลงคิดเป็นอัตรา ร้อยละ 40.27 และเพิ่มขึ้นอัตราร้อยละ 6.17 จาก ณ สิ้นปี 2558 – 2560 ตามลำดับ โดยในปี 2559 เป็นการลดลงของหนี้สินหมุนเวียนในส่วนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และในปี 2560 เป็นจำนวนที่เพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้การค้าและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ทั้งนี้ หนี้สินส่วนใหญ่ของบริษัท ณ สิ้นปี 2560 ที่มีรายการเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน สัดส่วนร้อยละ 33.99 และรายการเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นในสัดส่วนร้อยละ 21.92 ของหนี้สินรวม

รายละเอียดของหนี้สินของบริษัท มีดังต่อไปนี้

สัดส่วนต่อหนี้สินรวม	งบการเงินรวม ณ สิ้นปี / สิ้นงวด		
	2558	2559	2560
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	47.73%	46.08%	33.99%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	31.27%	13.67%	21.92%
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	2.14%	4.64%	2.96%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	12.07%	13.40%	9.89%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	11.92%	17.48%
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	0.43%	-	1.99%
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน	2.53%	4.67%	4.47%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.03%	0.27%	0.91%
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3.81%	5.35%	6.39%
หนี้สินรวม	100%	100%	100%

- เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ สิ้นปี 2558 – 2560 บริษัทมีเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเท่ากับ 110.04 ล้านบาท 63.46 ล้านบาท และ 49.70 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งลดลงร้อยละ 42.33 และลดลงร้อยละ 21.68 จาก ณ สิ้นปี 2558 และ 2559 ตามลำดับ

- เจ้าหนี้การค้า ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและเจ้าหนี้อื่น

ณ สิ้นปี 2558 – 2560 บริษัทมีเจ้าหนี้การค้า ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและเจ้าหนี้อื่นรวมเท่ากับ 72.09 ล้านบาท 35.24 ล้านบาท และ 51.59 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งลดลงร้อยละ 51.12 และเพิ่มขึ้นร้อยละ 46.40 จาก ณ สิ้นปี 2558 – 2559 ตามลำดับ

• **หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน**

ณ สิ้นปี 2558 – 2560 บริษัทมีหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินเท่ากับ 4.94 ล้านบาท 2.30 ล้านบาท และ 1.04 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 53.44 และลดลงร้อยละ 54.78 ตามลำดับ โดย ในปี 2559 และปี 2560 ลดลงจากการชำระคืนเงินค่างวดเช่าซื้อรถยนต์ตามกำหนดระยะเวลา

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม ณ สิ้นปี		
	2558	2559	2560
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน			
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	2.63	1.60	0.90
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี	2.31	0.70	0.14
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	4.94	2.30	1.04

• **เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน**

ณ สิ้นปี 2558 – 2560 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน 27.82 ล้านบาท 22.53 ล้านบาท และ 17.75 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 19.01 และลดลงร้อยละ 21.22 ตามลำดับ ทั้งนี้ในปี 2559 และ ปี 2560 เกิดจากการผ่อนชำระคืนเงินกู้ยืมเงินเพื่อการก่อสร้างอาคารและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินตามงวดการชำระเงินที่ระบุในสัญญา

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม ณ สิ้นปี		
	2558	2559	2560
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน			
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	4.78	4.79	3.43
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี	23.04	17.74	14.32
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	27.82	22.53	17.75

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทประกอบด้วย 3 ส่วน คือทุนจดทะเบียนชำระแล้ว กำไรสะสม และส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ณ สิ้นปี 2558 – 2560 บริษัทมีขาดทุนสะสม 42.90 ล้านบาท ขาดทุนสะสม 121.52 ล้านบาท และ 168.05 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 183.26 ลดลงร้อยละ 38.29 จาก ณ สิ้นปี 2558 – 2560 ตามลำดับ โดยบริษัทมีผลการดำเนินงานในปี 2558 – 2560 ขาดทุนสุทธิ 53.88 ล้านบาท ขาดทุนสุทธิ 79.93 ล้านบาท และขาดทุนสุทธิ 45.83 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ สิ้นปี 2558 – 2560 บริษัทมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจำนวน 0.65 ล้านบาท (1.56) ล้านบาท และ 0.71 ล้านบาท ตามลำดับ

• **ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน**

ณ สิ้นปี 2558 – 2560 บริษัทมีสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 1.04 เท่า 0.85 เท่า และ 0.70 เท่า ตามลำดับ ในปี 2559 ลดลงจากการจ่ายชำระคืนตัวแลกเงินระยะสั้นแก่นักลงทุนจนครบจำนวนตามกำหนด และได้รับเงินเพิ่มทุนจากการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (UREKA-W1) ครั้งที่ 3 ในเดือนพฤษภาคม ปี 2559 และ ครั้งที่ 4 เดือน พฤศจิกายน ปี 2559 โดยในปี 2560 ลดลงจากการได้รับเงินเพิ่มทุนจากการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (UREKA-W1) ครั้งที่ 5 (ครั้งสุดท้าย) ในเดือน เมษายน 2560

คำตอบแทนผู้สอบบัญชี

ปี 2559 บริษัทกำหนดคำตอบแทนผู้สอบบัญชีจำนวน 1.33 ล้านบาท ประกอบด้วยค่าสอบบัญชีจำนวน 0.46 ล้านบาท ค่าสอบทานงบการเงินไตรมาสละ 0.14 ล้านบาท และค่าสอบทานการปฏิบัติตามเงื่อนไข BOI จำนวน 0.08 ล้านบาท สำหรับบริษัทย่อยมีคำตอบแทนผู้สอบบัญชี บริษัทละ จำนวน 0.04 ล้านบาท จำนวน 2 บริษัท คือ บริษัท พูจิอิ โอออน เวิร์ค (ประเทศไทย) จำกัด และ บริษัท สยามพาร์ท ฟีดเดอร์ (2008) จำกัด ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี บริษัทละ 0.06 ล้านบาท จำนวน 2 บริษัท คือ บริษัท ยูเรกาเทรดดิ้ง จำกัด และบริษัท ยูเรกา อะโกรแมชชีนเนอร์รี่ จำกัด และคำตอบแทนการสอบบัญชี จำนวน 0.13 ล้านบาท จำนวน 1 บริษัท คือ บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด โดยสามารถเปรียบเทียบคำตอบแทนผู้สอบบัญชีได้ดังนี้

ปี 2560 บริษัทกำหนดคำตอบแทนผู้สอบบัญชีจำนวน 1.50 ล้านบาท ประกอบด้วยค่าสอบบัญชีจำนวน 0.35 ล้านบาท ค่าสอบทานงบการเงินไตรมาสละ 0.14 ล้านบาท และค่าสอบทานการปฏิบัติตามเงื่อนไข BOI จำนวน 0.08 ล้านบาท สำหรับบริษัทย่อยมีคำตอบแทนผู้สอบบัญชี บริษัทละ จำนวน 0.06 ล้านบาท จำนวน 3 บริษัท คือ บริษัท พูจิอิ โอออน เวิร์ค (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท ยูเรกาเทรดดิ้ง จำกัด และ บริษัท สยามพาร์ท ฟีดเดอร์ (2008) จำกัด ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี บริษัทละ 0.08 ล้านบาท จำนวน 1 บริษัท บริษัท ยูเรกา อะโกรแมชชีนเนอร์รี่ จำกัด และคำตอบแทนการสอบบัญชี จำนวน 3.90 ล้านบาท จำนวน 1 บริษัท คือ บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด โดยสามารถเปรียบเทียบคำตอบแทนผู้สอบบัญชีได้ดังนี้

รายการ	ปี 2560	ปี 2559
ค่าสอบบัญชีสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธ.ค	350,000	500,000
ค่าสอบทานงบการเงินระหว่างกาล 3 ไตรมาสฯ ละ 140,000 บาท	420,000	420,000
ค่าสอบบัญชีบริษัทย่อย บริษัท พูจิอิ โอออน เวิร์ค (ประเทศไทย) จำกัด	60,000	40,000
ค่าสอบบัญชีบริษัทย่อย บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด	390,000	130,000
ค่าสอบบัญชีบริษัทย่อย บริษัท ยูเรกาเทรดดิ้ง จำกัด	60,000	60,000
ค่าสอบบัญชีบริษัทย่อย บริษัท สยามพาร์ทฟีดเดอร์ (2008) จำกัด	60,000	40,000
ค่าสอบบัญชีบริษัทย่อย บริษัท ยูเรกา อะโกร แมชชีนเนอร์รี่ จำกัด	80,000	60,000
ค่าสอบทานการปฏิบัติตามเงื่อนไข BOI ต่อ 1 บัตร	80,000	80,000
รวมค่าบริการ	1,500,000	1,330,000

ปัจจัยและอิทธิพลที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

หลังจากที่ทางบริษัทได้ประสบภาวะผลประกอบการขาดทุนตั้งแต่วรอบปี 2557 มาจนถึงปี 2560 แล้วนั้น โดยสาเหตุเกิดจากสภาพเศรษฐกิจในประเทศและภูมิภาคที่ส่งผลกระทบต่ออุตสาหกรรมยานยนต์โดยรวม อย่างไรก็ตามเมื่อทางบริษัท ได้พิจารณาถึงปัจจัยดังกล่าวซึ่งเกิดจากแหล่งรายได้หลักของธุรกิจมาจากอุตสาหกรรมยานยนต์เป็นส่วนใหญ่ และได้ดำเนินการขยายธุรกิจไปยังกลุ่มอุตสาหกรรมอื่นที่ยังคงใช้ทักษะความสามารถในด้านงานวิศวกรรม ที่ถือเป็นความเชี่ยวชาญหลักของบุคลากรในองค์กร โดยได้ขยายไปยังกลุ่มอุตสาหกรรมเครื่องจักรกลการเกษตร โดยเน้นด้านการนำนวัตกรรมมาปรับใช้กับรูปแบบการทำการเกษตรในประเทศไทย ซึ่งถือได้ว่าสามารถตอบสนองความต้องการของกลุ่มเกษตรกร ในช่วงเริ่มต้นของการแนะนำสินค้าออกสู่ตลาดได้เป็นอย่างดี และกลุ่มบริษัทฯ ยังพยายามสร้างฐานรายได้ใหม่ในกลุ่มอุตสาหกรรมพลาสติก กลุ่มอุตสาหกรรมอิเล็กทรอนิกส์ และกลุ่มอุตสาหกรรมการอนุรักษ์พลังงาน เพื่อเป็นการลดการพึ่งพารายได้จากอุตสาหกรรมยานยนต์เป็นหลัก ซึ่งแม้ในบางกลุ่มอุตสาหกรรมจะยังไม่สามารถสร้างรายได้ให้เห็นชัดเจนและยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ตามแผนธุรกิจ ฝ่ายบริหารก็ได้มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบและกลยุทธ์ในการทำตลาด และกำหนดเป้าหมาย รวมถึงมีความพยายามในการกำหนดทิศทางการหารายได้จากความสามารถหลักของกลุ่มบริษัท ไปยังฐานลูกค้าใหม่

ในรอบปี 2560 ที่ผ่านมา ถือว่ากลุ่มรายได้จากอุตสาหกรรมอื่นนอกกลุ่มยานยนต์ เริ่มมีทิศทางที่ขยายตัวและมีแนวโน้มที่จะสร้างรายได้ให้แก่กลุ่มบริษัทในระยะยาว และแผนงานในปี 2561 นี้ ทางกลุ่มบริษัทฯ ได้กำหนดทิศทางเพื่อจะเข้าสู่ระบบอัตโนมัติในหลากหลายรูปแบบที่เกี่ยวข้องกับทุกอุตสาหกรรม เพื่อตอบสนองนโยบาย Thailand 4.0 ของภาครัฐบาล และมุ่งเน้นที่จะสร้างเครื่องมือและระบบงานอัตโนมัติให้ตอบโจทย์และแก้ปัญหาการขาดแคลนแรงงาน รวมถึงการเพิ่มผลิตผลในกลุ่มผู้ประกอบการของประเทศไทย เพื่อสามารถแข่งขันกับนานาชาติได้ในทุกมิติ

อย่างไรก็ตาม แม้ว่ากิจการจะมีแผนการสร้างรายได้ที่หลากหลายไปยังกลุ่มอุตสาหกรรมอื่นดังกล่าวมาแล้วนั้น ทางกลุ่มบริษัทฯ จำเป็นต้องกำหนดโครงสร้างของต้นทุนสินค้ารวมถึงการควบคุมต้นทุนในแต่ละกลุ่มประเภทให้แม่นยำ รัดกุม และเป็นระบบ ระเบียบ ที่สามารถตรวจสอบย้อนกลับ เพื่อทำการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานในเชิงคุณภาพ เพื่อการตัดสินใจทางธุรกิจ หรือปรับกลยุทธ์ด้านราคา และการแข่งขันทางการตลาดได้อย่างเหมาะสม รวมถึงสร้างผลตอบแทนกลับยังองค์กรได้อย่างน่าพอใจ อีกทั้งการกระจายฐานลูกค้าไปยังหลากหลายกลุ่มนี้ จำเป็นต้องพิจารณาถึงธรรมเนียมปฏิบัติ และระบบการเงินของลูกค้ากลุ่มใหม่ๆ อย่างเคร่งครัด รัดกุม และผ่านการพิจารณา พินิจ พิจารณาเป็นอย่างดี เพื่อไม่ให้ส่งผลกระทบต่อสภาพคล่องและฐานะทางการเงินของบริษัทในอนาคต

ตารางสรุปฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด และอัตราส่วนทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

งบดุล / งบแสดงฐานะการเงิน	งบรวม					
	ปี 2558		ปี 2559		ปี 2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	82.70	18.10	23.30	7.69	11.38	3.19
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	1.71	0.56	1.45	0.41
ลูกหนี้การค้า	118.53	25.93	45.32	14.96	71.92	20.14
รายได้ค้างรับ	13.21	2.89	-	-	-	-
ลูกหนี้อื่น	-	-	10.55	3.48	28.57	8.00
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	7.20	2.02
สินค้าคงเหลือ	34.91	7.63	42.20	13.93	62.06	17.38
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	249.35	54.55	123.09	40.64	182.57	51.12
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในการร่วมค้า	-	-	0.69	0.23	1.73	0.48
เงินลงทุนในบริษัทอื่น	0.58	0.13	0.58	0.19	0.28	0.08
เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน	-	-	-	-	-	-
ที่ดิน อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์	156.41	34.22	147.96	48.86	148.25	41.51
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	22.89	5.01	18.9	6.24	13.57	3.80
ค่าสิทธิบัตร	3.75	0.82	9.24	3.05	5.96	1.67
ความสัมพันธ์กับลูกค้า	3.39	0.74	-	-	-	-
ค่าความนิยม	12.33	2.70	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	1.36	0.30	0.35	0.12	0.72	0.20
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6.96	1.52	2.03	0.67	4.03	1.13
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	207.69	45.44	179.75	59.35	174.54	48.88
รวมสินทรัพย์	457.04	100.00	302.84	100.00	357.11	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	110.04	24.07	63.46	20.95	49.7	13.92
เจ้าหนี้การค้า	47.52	10.39	18.82	6.21	32.05	8.97
เจ้าหนี้อื่น	-	-	16.42	5.42	19.55	5.47
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	0.003	0.00	0.76	0.21
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	24.57	5.37	-	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินส่วนที่ครบกำหนดชำระในปี	2.63	0.57	4.79	1.58	3.43	0.96
หนี้สินหมุนเวียน	184.76	40.43	103.50	34.26	114.49	32.03
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินส่วนที่ครบกำหนดชำระในปี	4.78	1.04	1.60	0.53	0.9	0.25
เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	6.0	1.68
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.90	1.28	6.43	2.12	6.54	1.83

งบดุล / งบแสดงฐานะการเงิน	งบรวม					
	ปี 2558		ปี 2559		ปี 2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รวมหนี้สินหมุนเวียน	195.44	42.76	111.53	36.83	118.92	33.30
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	2.31	0.50	17.74	5.86	14.32	4.01
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	23.04	5.04	0.70	0.23	0.14	0.04
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1.00	0.21	0.37	0.12	2.15	0.60
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	8.79	1.92	7.37	2.43	9.34	2.62
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	1.33	0.37
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	35.14	7.68	26.18	8.64	27.28	7.64
รวมหนี้สิน	230.57	50.44	137.71	45.47	146.21	40.94
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
2559 : หุ้นสามัญ 654,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท	163.62	35.80	163.62	54.03	163.63	45.82
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว						
2559: หุ้นสามัญ 120,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	106.26	23.24	114.90	37.94	158.88	44.49
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	157.63	34.49	166.28	54.91	209.89	58.77
กำไร(ขาดทุน)สะสม						
จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย	4.66	1.66	4.66	1.54	4.66	1.30
ที่ยังไม่ได้จัดสรร	(45.94)	(10.34)	(121.52)	(40.13)	(168.05)	(47.06)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(1.62)	(0.05)	(1.94)	(0.64)	3.93	1.10
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	220.99	48.35	162.36	53.61	209.31	58.61
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	5.48	1.19	2.76	0.91	1.59	0.45
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	226.46	49.55	165.13	54.53	210.91	59.06
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	457.04	100.00	302.84	100.00	357.11	100.00

งบกำไรขาดทุน/ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบรวม					
	ปี 2558		ปี 2559		ปี 2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและบริการ	376.26	100.00	234.44	100.00	247.22	100.00
ต้นทุนขายและบริการ	(310.75)	(82.59)	(185.61)	(79.17)	(177.9)	(71.96)
กำไรขั้นต้น	65.51	17.40	48.83	20.83	69.32	28.04
รายได้อื่น	2.10	0.55	1.15	0.49	0.15	0.06
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	67.61	17.95	49.98	21.32	69.47	28.10
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(8.88)	(2.36)	(6.53)	(2.79)	(7.38)	(2.99)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(107.60)	(28.59)	(115.85)	(49.41)	(105.75)	(42.78)
รวมค่าใช้จ่าย	(116.48)	(30.95)	(122.38)	(52.20)	(113.14)	(45.76)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(48.87)	(12.98)	(72.40)	(30.88)	(43.66)	(17.66)
ต้นทุนทางการเงิน - สุทธิ	(4.14)	(1.10)	(6.86)	(2.93)	(4.87)	(1.97)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	(53.01)	(14.08)	(79.26)	(33.81)	(44.65)	(18.06)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(0.87)	(0.23)	(0.67)	(0.29)	(1.18)	(0.48)
กำไรสุทธิสำหรับปี	(53.88)	(14.31)	(79.93)	(34.10)	(45.83)	(15.54)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์	-	-	-	-	-	-
ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	-	-	2.64	1.13	-	-
ผลกำไรจากการตีมูลค่าสินทรัพย์ใหม่	-	-	-	-	6.65	2.69
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า	-	-	-	-	-	-
หน่วยงานต่างประเทศ	0.18	0.04	(0.32)	(0.14)	(0.78)	(0.32)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(53.70)	(14.27)	(77.61)	(33.11)	(39.96)	(16.16)
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(54.35)	(14.44)	(78.37)	(33.43)	(45.12)	(18.25)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.65	0.17	(1.56)	(0.66)	(0.71)	(0.29)
	(53.70)	(14.27)	(79.93)	(34.09)	(45.83)	(18.54)
กำไรต่อหุ้น						
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.13)		(0.18)		(0.09)	
จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ย	425,043,047		459,583,548		635,539,843	

งบกระแสเงินสด	งบรวม		
	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ขาดทุนสำหรับปี	(53.88)	(79.93)	(45.83)
รายการปรับกระทบขาดทุนเป็นเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน			
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(0.13)	(0.06)	0.21
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าบการเงิน	0.17	(0.32)	(0.78)
ดอกเบี้ยรับ	(0.44)	(0.29)	(0.52)
หนี้สงสัยจะสูญ	0.32	0.06	0.96
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	0.15	0.13	4.71
ค่าเสื่อมราคา	13.66	16.77	15.98
ค่าตัดจำหน่าย	5.51	5.81	7.75
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน	14.11	8.18	3.58
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	2.52	1.88	1.97
ภาษีเงินได้	0.87	0.67	1.17
ต้นทุนทางการเงิน	4.14	6.86	4.87
ขาดทุนจากการด้อยค่าความนิยมและสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องจากการ			
รวมธุรกิจ		14.67	-
ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง		0.86	(0.02)
ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า (สุทธิจากภาษี)		0.007	(1.04)
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(12.99)	(24.70)	(6.97)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(33.47)	75.68	(45.77)
สินค้าคงเหลือ	(26.43)	(8.16)	(19.84)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.04	0.01	(2.94)
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้	(0.38)	4.91	(0.35)
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน	(9.90)	(7.58)	(3.47)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	13.57	(37.78)	16.33
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	1.33
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(0.34)	-	-
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	(69.90)	2.38	(61.68)
จ่ายดอกเบี้ย	-	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(0.80)	(0.23)	(0.67)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(70.71)	2.16	(62.35)

งบกระแสเงินสด	งบรวม		
	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
รับดอกเบี้ย	0.48	0.30	0.52
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	0.01	(1.71)	1.55
เงินลงทุนในบริษัทย่อยและเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	(8.52)	0.3
เงินให้กู้ยืมแก่กรรมการหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(0.07)	-	(23.74)
เงินฝากประจำที่ติดภาระค่าประกัน	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	0.22	0.03	0.69
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	-	-	0.004
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์	(51.26)	-	(11.60)
เงินสดจ่ายซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์/สิทธิบัตร	(8.81)	(5.85)	(0.31)
เงินสดสุทธิใช้ไปในการรวมธุรกิจ	(15.32)	-	-
เงินจ่ายสุทธิจากการลงทุนในกิจการร่วมค้า	-	(0.70)	-
เงินจ่ายสุทธิจากการลงทุนในบริษัทย่อย	(8.00)	-	-
เงินจ่ายสุทธิจากการซื้อส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(1.00)	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.08	-	16.53
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(80.67)	(17.45)	(16.05)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(4.85)	(6.88)	(4.88)
เงินสดรับจากเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น	692.77	681.91	625.38
ชำระคืนเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น	(595.26)	(728.49)	(639.14)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(3.94)	(2.63)	(1.81)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	24.40	-	-
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(1.98)	(5.28)	(4.79)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	27.30
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(21.30)
เงินสดรับจากการหุ้นทุนออกให้ตามสิทธิ	0.02	17.27	87.61
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	97.75	-	-
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้น	(1.10)	-	-
เงินปันผลจ่าย	(9.22)	-	-
การได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.99	-	-
เงินปันผลจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	(1.88)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	199.57	(44.10)	66.49
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ	48.19	(59.40)	(11.91)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	34.49	82.70	23.30
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน	0.01	(0.003)	(0.01)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	82.7	23.30	11.38