

11.ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

11.1 งบการเงิน

11.1.1 สรุปรายงานการสอบบัญชี

รายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ซึ่งตรวจสอบโดยนายอริพงศ์ อริยพงศ์กุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3500 บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด ได้แสดงความเห็นว่างบการเงินดังกล่าวแสดงฐานะทางการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ผลการดำเนินงานรวม และกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท และบริษัทย่อย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

รายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ซึ่งตรวจสอบโดยนายเสถียร วงศ์สนั่น ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3495 บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด ได้แสดงความเห็นว่างบการเงินดังกล่าวแสดงฐานะทางการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ผลการดำเนินงานรวม และกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท และบริษัทย่อย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

รายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ซึ่งตรวจสอบโดยนายเสถียร วงศ์สนั่น ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3495 บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด ได้แสดงความเห็นว่างบการเงินดังกล่าวแสดงฐานะทางการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ผลการดำเนินงานรวม และกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท และบริษัทย่อย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

11.1.2 ตารางสรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ปี 2553 – 31 ธันวาคม ปี 2555

หน่วย: บาท

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2553	2554	2555	2553	2554	2555
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	78,985,141.53	18,995,930.93	23,901,853.32	78,634,010.72	17,524,528.80	23,816,022.15
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	109,432,435.37	123,676,434.83	127,450,381.88	105,003,674.78	119,865,696.19	125,917,932.81
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	5,088,300.00	2,382,203.50	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,672,711.43	774,349.55	1,206,302.18	1,672,711.43	774,349.55	1,206,302.18
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	128,778,312.84	179,862,471.65	195,616,876.63	124,419,039.69	178,666,460.24	195,718,857.65
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	318,868,601.17	323,309,186.96	348,175,414.01	319,817,736.62	324,213,238.28	346,659,114.79
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	-	-	-	3,000,000.00	-	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ	-	-	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน - สุทธิ	826,522.38	259,694.40	622,168.94	826,522.38	259,694.40	622,168.94
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	5,695,274.01	9,610,978.29	9,133,302.34	6,279,870.02	9,610,978.29	9,133,302.34
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	150,687,123.74	143,948,625.63	138,721,569.59	146,433,556.29	143,618,145.75	137,208,911.28
สิทธิการเช่า - สุทธิ	3,276,231.60	3,050,916.14	2,825,600.68	3,276,231.60	3,050,916.14	2,825,600.68
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	4,411,582.79	3,048,460.31	2,120,890.89	4,411,582.79	3,048,460.31	2,120,890.89
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	92,860.30	53,500.00	34,100.00	45,860.30	36,500.00	34,100.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	164,989,594.82	159,972,174.77	153,457,632.44	164,273,623.38	159,624,694.89	151,944,974.13
รวมสินทรัพย์	483,858,195.99	483,281,361.73	501,633,046.45	484,091,360.00	483,837,933.17	498,604,088.92

หน่วย: บาท

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2553	2554	2555	2553	2554	2555
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	13,917,829.32	38,456,221.10	21,177,952.55	13,917,829.32	38,456,221.10	21,177,952.55
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	109,813,685.84	112,956,685.19	125,325,864.02	106,895,286.27	107,093,669.22	121,262,451.50
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	628,625.00	-
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ถาวรกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2,008,468.09	1,955,680.17	1,564,836.12	2,008,468.09	1,830,569.09	1,564,836.12
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	22,792,958.96	23,588,504.73	21,409,250.27	22,792,958.96	23,588,504.73	21,409,250.27
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	10,423,392.61	5,292,733.74	6,088,179.70	10,423,392.61	5,292,733.74	6,088,179.70
รวมหนี้สินหมุนเวียน	158,956,334.82	182,249,824.93	175,566,082.66	156,037,935.25	176,890,322.88	171,502,670.14
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	2,612,665.98	1,104,933.07	530,481.26	2,612,665.98	933,458.02	530,481.26
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	38,856,874.82	15,431,971.19	22,000,000.00	38,856,874.82	15,431,971.19	22,000,000.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	-	14,160,134.43	17,751,613.51	-	14,046,578.92	17,751,613.51
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	231,000.00	262,000.00	142,500.00	346,000.00	377,000.00	157,500.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	41,700,540.80	30,959,038.69	40,424,594.77	41,815,540.80	30,789,008.13	40,439,594.77
รวมหนี้สิน	200,656,875.62	213,208,863.62	215,990,677.43	197,853,476.05	207,679,331.01	211,942,264.91

หน่วย: บาท

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2553	2554	2555	2553	2554	2555
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 135,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	135,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 135,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	135,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00
ส่วนเกินทุน						
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	97,693,443.03	97,693,443.03	97,693,443.03	97,693,443.03	97,693,443.03	97,693,443.03
กำไรสะสม						
จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร	36,732,741.74	25,886,389.02	42,266,105.53	40,044,440.92	29,965,159.13	40,468,380.98
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	282,926,184.77	272,079,832.05	288,459,548.56	286,237,883.95	276,158,602.16	286,661,824.01
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	275,135.60	(2,007,333.94)	(2,817,179.54)	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	283,201,320.37	270,072,498.11	285,642,369.02	286,237,883.95	276,158,602.16	286,661,824.01
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	483,858,195.99	483,281,361.73	501,633,046.45	484,091,360.00	483,837,933.17	498,604,088.92

หน่วย: บาท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2553	2554	2555	2553	2554	2555
รายได้						
รายได้จากการขาย	619,502,479.04	695,104,032.05	786,227,509.52	627,426,457.04	695,377,539.85	786,507,619.52
รายได้จากการให้บริการ	18,363,622.48	24,040,954.61	3,800,672.64	-	1,057,556.30	2,969,480.00
รวมรายได้	637,866,101.52	719,144,986.66	790,028,182.16	627,426,457.04	696,435,096.15	789,477,099.52
ต้นทุน						
ต้นทุนขาย	(421,032,976.80)	(480,819,209.87)	(564,107,177.50)	(432,865,662.21)	(481,328,289.43)	(564,796,581.00)
ต้นทุนบริการ	(19,954,705.90)	(27,953,509.76)	(7,200,872.89)	-	(1,794,944.54)	(4,107,547.09)
รวมต้นทุน	(440,987,682.70)	(508,772,719.63)	(571,308,050.39)	(432,865,662.21)	(483,123,233.97)	(568,904,128.09)
กำไรขั้นต้น	196,878,418.82	210,372,267.03	218,720,131.77	194,560,794.83	213,311,862.18	220,572,971.43
รายได้อื่น						
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน - สุทธิ	3,381,924.50	(1,198,825.85)	1,474,267.91	3,381,924.50	(1,198,825.85)	1,393,661.04
อื่นๆ	5,581,739.82	3,996,394.70	2,622,912.83	6,255,914.10	4,781,103.84	2,621,831.03
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	205,842,083.14	213,169,835.88	222,817,312.51	204,198,633.43	216,894,140.17	224,588,463.50
ค่าใช้จ่าย						
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(68,714,152.55)	(76,036,148.99)	(78,652,321.07)	(66,017,086.13)	(73,550,971.28)	(78,647,221.07)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(79,037,638.73)	(86,967,558.57)	(81,463,500.60)	(75,250,500.52)	(93,053,872.69)	(83,195,852.56)
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	-	(4,609,846.82)	(756,059.48)	-	(502,481.82)	(5,882,337.57)
ต้นทุนทางการเงิน	(5,191,611.41)	(4,383,169.93)	(3,490,354.95)	(5,191,611.41)	(4,317,182.22)	(3,474,624.95)
รวมค่าใช้จ่าย	(152,943,402.69)	(171,996,724.31)	(164,362,236.10)	(146,459,198.06)	(171,424,508.01)	(171,200,036.15)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	52,898,680.45	41,173,111.57	58,455,076.41	57,739,435.37	45,469,632.16	53,388,427.35
ภาษีเงินได้	(15,140,388.66)	(15,990,147.19)	(14,535,205.50)	(15,140,388.66)	(15,990,147.19)	(14,535,205.50)
กำไรสำหรับปี	37,758,291.79	25,182,964.38	43,919,870.91	42,599,046.71	29,479,484.97	38,853,221.85
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	37,758,291.79	25,182,964.38	43,919,870.91	42,599,046.71	29,479,484.97	38,853,221.85
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	39,404,832.73	28,864,225.96	44,729,716.51	42,599,046.71	29,479,484.97	38,853,221.85
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1,646,540.94)	(3,681,261.58)	(806,845.60)	-	-	-
	37,758,291.79	25,182,964.38	43,922,870.91	42,599,046.71	29,479,484.97	38,853,221.85
กำไรต่อหุ้น						
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)	0.40	0.21	0.33	0.43	0.22	0.29
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	98,287,671.23	135,000,000.00	135,000,000.00	98,287,671.23	135,000,000.00	135,000,000.00

หน่วย: บาท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2553	2554	2555	2553	2554	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการดำเนินงาน:						
กำไรสุทธิก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	52,898,680.45	41,173,111.57	58,455,076.41	57,739,435.37	45,469,632.16	53,388,427.35
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย) จากกิจกรรมการดำเนินงาน						
หนี้สูญ	-	52,400.00	1,246,518.00	-	-	1,246,518.00
หนี้สงสัยจะสูญ	-	4,557,446.82	1,128,954.88	-	502,481.82	6,255,232.97
หนี้สงสัยจะสูญโอนกลับ	(89,811.85)	(16,358.16)	(1,443,520.72)	(89,811.85)	(16,358.16)	(1,443,520.72)
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	2,310,782.43	4,137,922.85	3,501,319.00	2,310,782.43	4,137,922.85	3,501,319.00
โอนกลับค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	(2,203,142.55)	(3,252,684.93)	(2,193,194.10)	(2,203,142.55)	(3,252,684.93)	(2,193,194.10)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	11,500,000.00	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	14,978,344.06	14,439,173.09	15,066,683.54	14,794,207.02	14,133,203.69	15,156,861.80
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ถาวร	-	3,597,913.22	-	-	3,597,913.22	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	-	1,187,432.37	-	-	-	-
โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ถาวร	-	-	(2,940,406.15)	-	-	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(569,059.23)	(509,973.87)	22,670.60	(569,059.23)	(509,973.87)	2,880.64
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	-	1,346,956.93	3,591,479.08	-	1,487,812.16	3,705,034.59
สินทรัพย์สิ้นเข้าต้นทุนโครงการ	-	-	16,217.72	-	-	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	257,067.79	792,328.53	(298,910.18)	257,067.79	792,328.53	(218,303.31)
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายตัดจำหน่าย	-	-	90,923.38	-	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(725,766.53)	(642,932.43)	(472,693.74)	(1,179,940.81)	(1,196,790.68)	(723,460.31)
ดอกเบี้ยจ่าย	5,191,611.41	4,383,169.93	3,490,354.95	5,191,611.41	4,317,182.22	3,474,624.95
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	72,048,705.98	71,245,905.92	79,261,472.67	76,251,149.58	80,962,669.01	82,152,420.86
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น/ลดลง)						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(19,131,684.50)	(17,751,768.91)	(4,926,746.22)	(15,279,421.85)	(15,165,802.04)	(4,587,492.20)
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(5,088,300.00)	2,706,096.50	-
สินค้าคงเหลือ	(32,966,997.59)	(53,960,296.65)	(17,389,758.96)	(28,076,077.67)	(56,311,849.76)	(18,759,338.72)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น						
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	328,315.00	39,360.30	19,400.00	375,315.00	9,360.30	2,400.00
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	12,002,193.06	21,278,617.57	13,192,233.81	9,116,862.83	18,380,950.96	14,685,161.92
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	628,625.00	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(48,500.00)	31,000.00	(119,500.00)	74,740.34	31,000.00	(219,500.00)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	32,232,031.95	20,882,818.23	70,037,101.30	37,374,268.23	31,241,049.97	73,273,651.86
เงินสดรับจากการขอคืนภาษีเงินได้		-	433,659.08		-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(9,721,023.20)	(21,985,722.05)	(13,917,216.90)	(9,196,440.74)	(21,120,806.06)	(13,739,759.54)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	22,511,008.75	(1,102,903.82)	56,553,543.48	28,177,827.49	10,120,243.91	59,533,892.32

หน่วย: บาท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2553	2554	2555	2553	2554	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน:						
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	(8,500,000.00)	-
เงินสดรับจากลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,850,000.00	-	-	50,000.00	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่ลูกจ้าง(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(1,193,396.30)	1,465,189.86	(794,427.17)	(1,193,396.30)	1,465,189.86	(794,427.17)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	786,663.56	652,710.28	12,454.21	786,663.56	652,710.28	12,454.21
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวร	(19,432,916.97)	(11,057,413.12)	(4,576,403.24)	(16,130,541.46)	(14,114,211.54)	(6,120,919.55)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,593,900.00)	-	(414,000.00)	(2,593,900.00)	-	(414,000.00)
รับดอกเบี้ย	766,369.27	637,457.36	346,415.65	1,239,529.85	1,196,790.68	597,182.22
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(17,817,180.44)	(8,302,055.62)	(5,425,960.55)	(17,841,644.35)	(19,299,520.72)	(6,719,710.29)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน:						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (เพิ่มขึ้น)ลดลง	(42,961,691.46)	24,546,918.46	(17,251,637.78)	(42,961,691.46)	24,546,918.46	(17,251,637.78)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว	(3,462,306.38)	(2,535,787.95)	(2,032,298.09)	(3,462,306.38)	(2,399,388.96)	(1,952,836.20)
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(16,083,675.47)	(22,629,357.86)	(25,611,225.65)	(16,083,675.47)	(22,629,357.86)	(25,611,225.65)
รับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	25,000,000.00	-	30,000,000.00	25,000,000.00	-	30,000,000.00
จ่ายดอกเบี้ย	(5,199,851.75)	(4,216,033.81)	(2,978,599.02)	(5,199,851.75)	(4,198,386.75)	(3,359,089.05)
จ่ายเงินปันผล	(36,100,000.00)	(47,249,990.00)	(28,347,900.00)	(36,100,000.00)	(47,249,990.00)	(28,347,900.00)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุนหุ้นสามัญ	137,693,443.03	-	-	137,693,443.03	-	-
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น	-	1,500,000.00	-	-	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	58,885,917.97	(50,584,251.16)	(46,221,660.54)	58,885,917.97	(51,930,205.11)	(46,522,688.68)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	63,579,746.28	(59,989,210.60)	4,905,922.39	69,222,101.11	(61,109,481.92)	6,291,493.35
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	15,405,395.25	78,985,141.53	18,995,930.93	9,411,909.61	78,634,010.72	17,524,528.80
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	78,985,141.53	18,995,930.93	23,901,853.32	78,634,010.72	17,524,528.80	23,816,022.15

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญสำหรับการเงินงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ปี 2553 – 31 ธันวาคม ปี 2555

อัตราส่วนทางการเงิน		งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		2553	2554	2555	2553	2554	2555
อัตราส่วนสภาพคล่อง							
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	2.01	1.77	1.98	2.05	1083	2.02
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเวียนเร็ว	(เท่า)	1.20	0.79	0.87	1.18	0.73	0.88
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	0.14	(0.01)	0.32	0.18	0.06	0.34
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(เท่า)	6.33	6.79	6.91	6.94	6.63	6.87
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	57.66	53.74	52.85	52.6	55.07	53.12
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	3.39	3.29	3.04	3.92	3.19	3.04
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	107.64	110.92	119.94	93.12	114.49	120.10
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	6.97	7.04	6.36	6.94	6.95	6.60
ระยะเวลารับชำระหนี้	(วัน)	52.36	51.88	57.42	52.6	52.55	55.28
วงจรกิจจ	(วัน)	112.93	112.78	115.37	93.12	117.02	117.94
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร							
อัตราส่วนกำไรขั้นต้น	%	31.23%	29.25%	27.69%	31.01%	30.63%	27.94%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	8.98%	6.30%	9.70%	8.49%	6.63%	9.08%
อัตรากำไรอื่น	%	1.39%	0.39%	0.52%	1.51%	0.51%	0.51%
อัตราส่วนกำไรสุทธิก่อนรายได้อื่น	%	4.51%	3.11%	5.14%	5.25%	3.72%	4.41%
อัตราส่วนกำไรสุทธิ	%	5.84%	3.99%	5.63%	6.69%	4.21%	4.90%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	13.93%	10.40%	15.96%	18.99%	10.48%	13.81%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน							
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	12.01%	9.42%	12.58%	10.14%	6.09%	11.58%
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ถาวร	%	35.90%	25.83%	39.53%	39.49%	28.75%	36.50%
อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์	(เท่า)	1.34	1.50	1.60	1.52	1.45	1.61
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายการเงิน							
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.71	0.78	0.75	0.69	0.75	0.74
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	6.20	4.95	23.66	7.19	7.44	21.81
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	(เท่า)	(0.23)	(0.03)	1.13	(0.28)	(0.26)	1.16
อัตราการจ่ายเงินปันผล	%	157.98%	93.54%	72.44%	146.13%	91.59%	83.39%
ข้อมูลต่อหุ้น							
กรณีคำนวณตามจำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนัก							
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น-ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	บาทต่อหุ้น	2.88	2.02	2.14	2.91	2.05	2.12
กำไรสุทธิต่อหุ้น-ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	บาทต่อหุ้น	0.40	0.21	0.33	0.43	0.22	0.29
กรณีคำนวณตามจำนวนหุ้นสามัญ ณ สิ้นงวด							
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น-ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	บาทต่อหุ้น	2.10	2.02	2.14	2.12	2.05	2.12
กำไรสุทธิต่อหุ้น-ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	บาทต่อหุ้น	0.29	0.21	0.33	0.32	0.22	0.29
เงินปันผลต่อหุ้น	บาทต่อหุ้น	0.63	0.20	0.24	0.63	0.20	0.24

11.2 คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

11.2.1 ภาพรวมการดำเนินงานที่ผ่านมา

ในปี 2555 บริษัทมีกำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่จำนวน 44.73 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 15.87 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 54.99 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการจำหน่ายสินค้าในกลุ่มสินค้าและบริการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมที่เพิ่มขึ้น ตามการขยายตัวของภาคการผลิตในอุตสาหกรรม และจากค่าเงินบาทที่แข็งขึ้น ทำให้บริษัท ซึ่งเป็นผู้นำเข้าสินค้าจากต่างประเทศเป็นส่วนใหญ่ มีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ที่มีผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน

ค่าใช้จ่ายขายและบริหารลดลงมีสาเหตุหลักจากการลดลงของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารของบริษัทย่อย ค่าใช้จ่ายหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน ต้นทุนทางการเงินลดลงจากดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชีและดอกเบี้ยเงินกู้ยืมที่ลดลง นอกจากนี้ การปรับลดอัตราการเสียภาษี มีผลทำให้ภาษีเงินได้นิติบุคคลลดลง

11.2.2 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

รายได้

ในปี 2555 บริษัทมีรายได้จากการขายและการให้บริการรวม 790.03 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 70.89 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 9.86 เมื่อเทียบกับปี 2554 ที่มีรายได้จากการขายและการให้บริการรวม 719.14 ล้านบาท

รายได้หลักมาจากการจัดจำหน่ายสินค้าในกลุ่มสินค้าและบริการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมจำนวน 620.90 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 78.59 ของรายได้จากการขายและการให้บริการรวม เพิ่มขึ้นจำนวน 54.82 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 9.68 เมื่อเทียบกับปี 2554 รายได้ที่เพิ่มขึ้นเป็นไปตามการขยายตัวของกลุ่มอุตสาหกรรม โดยเฉพาะกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ กลุ่มอุตสาหกรรมปิโตรเคมี และกลุ่มอุตสาหกรรมการก่อสร้าง ซึ่งเป็นกลุ่มลูกค้าหลักของบริษัท สินค้าหลักที่จำหน่ายในกลุ่มนี้เป็นกลุ่มสินค้าป้องกันภัยส่วนบุคคล สินค้าที่ยอดจำหน่ายสูงสุดได้แก่ สินค้าประเภท ถุงมือนิรภัย รองเท้านิรภัย และแว่นตานิรภัย

รายได้จากการจัดจำหน่ายสินค้าในกลุ่มสินค้าและบริการด้านการควบคุมสภาพแวดล้อมในปี 2555 มีจำนวน 129.21 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนรายได้ร้อยละ 16.36 ของรายได้จากการขายและการให้บริการรวม เพิ่มขึ้นจำนวน 16.73 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 14.87 เมื่อเทียบกับปี 2554 รายได้ที่เพิ่มขึ้นมาจากการปริมาณการสั่งซื้อที่เพิ่มขึ้นของลูกค้าในกลุ่มอุตสาหกรรมอิเล็กทรอนิกส์ ที่ฟื้นตัวจากเหตุการณ์อุทกภัยช่วงปลายปี 2554

รายได้ในกลุ่มสินค้าและบริการด้านระบบบำบัดน้ำในปี 2555 มีจำนวน 39.91 ล้านบาท ลดลงจำนวน 0.68 ล้านบาท หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 1.68 เมื่อเทียบกับปี 2554 โดยในปี 2555 บริษัทมีรายได้จากการจำหน่ายอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำเพิ่มขึ้นจำนวน 19.56 ล้านบาท ในขณะที่รายได้จากการออกแบบ ผลิต ติดตั้งระบบบำบัดน้ำที่มีจำนวนลดลง 20.24 ล้านบาท

งบการเงินรวม	ปี 2555		ปี 2554		เพิ่มขึ้น(ลดลง) %
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	
กลุ่มสินค้าและบริการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อม	620.90	78.59%	566.08	78.71%	9.68%
กลุ่มสินค้าและบริการด้านการควบคุมสภาพแวดล้อม	129.21	16.36%	112.48	15.65%	14.87%
กลุ่มสินค้าและบริการด้านระบบบำบัดน้ำ	39.91	5.05%	40.59	5.64%	(1.68%)
รวมรายได้จากการขายและการให้บริการ	790.03	100%	719.14	100%	9.86%

บริษัทมีรายได้อื่นจำนวน 4.10 ล้านบาท ประกอบด้วยกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 1.47 ล้านบาท จากค่าเงินบาทที่แข็งขึ้น และมีรายได้อื่นจำนวน 2.62 ล้านบาท ในปี 2555 บริษัทมีรายได้รวมทั้งสิ้น 794.13 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 721.94 ล้านบาทในปี 2554 จำนวน 72.19 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 9.99

ต้นทุนขายและบริการ

บริษัทมีต้นทุนขายและต้นทุนบริการในปี 2555 จำนวน 571.31 ล้านบาท ประกอบด้วยต้นทุนขายจำนวน 564.11 ล้านบาท และต้นทุนบริการจำนวน 7.20 ล้านบาท ต้นทุนขายและบริการเพิ่มขึ้นจำนวน 62.54 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 12.29% เมื่อเทียบกับปี 2554 ต้นทุนขายมีจำนวนเพิ่มขึ้นผันแปรตามรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้น และการขายสินค้าที่มีอัตรากำไรขั้นต้นต่ำเพิ่มขึ้น ด้านต้นทุนบริการมีจำนวนลดลงเนื่องจากรายได้ในส่วนการออกแบบ ผลิตภัณฑ์ ติดตั้งระบบบำบัดน้ำมีลดลง เมื่อเทียบกับปี 2554

สัดส่วนต้นทุนขายและบริการในปี 2555 คิดเป็นร้อยละ 72.31 ของรายได้จากการขายและการให้บริการ ทำให้มีอัตรากำไรขั้นต้นที่ร้อยละ 27.69 ในขณะที่ปี 2554 มีสัดส่วนต้นทุนขายและบริการร้อยละ 70.75 ของรายได้จากการขายและการให้บริการ และมีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 29.25 การลดลงของอัตรากำไรขั้นต้นมาจากการขายสินค้าในกลุ่มสินค้าและบริการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมที่มีอัตรากำไรขั้นต้นต่ำ เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2554 และในส่วนของกลุ่มสินค้าและบริการด้านระบบบำบัดน้ำยังมีการขายสินค้าในอัตรากำไรขั้นต้นไม่สูงนัก และการให้บริการที่ยังมีอัตรากำไรขั้นต้นเป็นลบ เนื่องจากต้นทุนโครงการในบริษัททยอยมีผลขาดทุนจากการส่งมอบงานล่าช้ากว่ากำหนด

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายประกอบด้วยค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายต่างๆ ค่าใช้จ่ายที่ใช้ในการขนส่ง และค่าใช้จ่ายในการขายอื่นๆ ในปี 2555 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 78.65 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 2.61 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 3.43 เมื่อเทียบกับปี 2554 ค่าใช้จ่ายในการขายที่เพิ่มขึ้นหลักมาจาก ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากรที่มีจำนวนเพิ่มขึ้น และผลตอบแทนที่ผันแปรตามรายได้จากการขาย และค่าใช้จ่ายในการขนส่งสินค้าที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นตามปริมาณการขาย

ค่าใช้จ่ายในการบริหารประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร ค่าเสื่อมราคา และค่าใช้จ่ายบริหารอื่นๆ ในปี 2555 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 82.22 ล้านบาท ลดลงจำนวน 9.36 ล้านบาท หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 10.22 เมื่อเทียบกับปี 2554 สาเหตุหลักจากการลดลงของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารของบริษัททยอยมีจำนวนลดลง 6.5 ล้านบาท และการลดลงของหนี้สูญและสงสัยจะสูญจำนวน 3.85 ล้านบาท

ต้นทุนทางการเงินในปี 2555 มีจำนวน 3.49 ล้านบาท ลดลงจากปี 2554 จำนวน 0.89 ล้านบาท เนื่องจากมีดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชี และดอกเบี้ยเงินกู้ยืมธนาคารลดลง

ภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน 14.54 ล้านบาท ลดลงจากปี 2554 จำนวน 1.45 ล้านบาท เนื่องจากมีอัตรากำไรภาษีที่ลดลง

กำไรจากการดำเนินงาน

บริษัทมีกำไรจากการดำเนินงานจำนวน 61.94 ล้านบาทในปี 2555 คิดเป็นอัตรากำไรจากการดำเนินงานร้อยละ 7.80 กำไรจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจากปี 2554 จากรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้น และมีค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลงดังกล่าว

กำไรสุทธิ

บริษัทมีกำไรสุทธิจำนวน 44.73 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 15.87 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 54.99 เมื่อเทียบกับปี 2554 คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 5.63

อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร

งบการเงินรวม	ปี 2555	ปี 2554
อัตรากำไรขั้นต้น	27.69%	29.25%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	7.80%	6.30%
อัตรากำไรสุทธิ	5.63%	3.49%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	15.96%	10.40%

ในปี 2555 บริษัทมีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 15.96 เพิ่มขึ้นจากปี 2554 ที่มีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นร้อยละ 10.40 จากรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้น ถึงแม้จะมีอัตรากำไรขั้นต้นที่ลดลง เนื่องจากอัตรากำไรขั้นต้นในส่วนของบริการด้านระบบบำบัดน้ำยังเป็นลบ แต่ค่าใช้จ่ายโดยรวมลดลง ทั้งค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ ต้นทุนทางการเงิน รวมถึงอัตรากำไรที่ลดลงจากปีก่อน ทำให้บริษัทมีอัตรากำไรจากการดำเนินงานและอัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้น

ฐานะทางการเงิน

งบการเงินรวม	ปี 2555		ปี 2554		เพิ่มขึ้น(ลดลง) %
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	
สินทรัพย์	501.63	100.00%	483.28	100.00%	3.80%
หนี้สิน	215.99	43.06%	213.21	44.21%	1.30%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	285.64	56.94%	272.08	56.30%	4.98%

สินทรัพย์

บริษัทมีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 จำนวน 501.63 ล้านบาท ประกอบด้วยสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 348.18 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 153.46 ล้านบาท สินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นจำนวน 18.35 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 3.80 เมื่อเทียบกับ ณ 31 ธันวาคม 2554 ที่มีสินทรัพย์รวมจำนวน 483.28 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือจำนวน 15.75 ล้านบาท

- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น-สุทธิ

ในปี 2555 บริษัทมีลูกหนี้การค้าจำนวน 124.21 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจากปี 2554 ผันแปรตามปริมาณการขายที่เพิ่มขึ้น บริษัทมีนโยบายในการให้เทอมการค้าชำระแก่ลูกค้าขั้นต่ำ 30 วัน โดยมีเทอมการค้าชำระที่ให้แก่ลูกค้าเฉลี่ย 53 วัน ซึ่งบริษัทจะทำการพิจารณาเทอมการค้าชำระจากผลประกอบการที่ผ่านมา ยอดการสั่งซื้อ และประวัติการชำระเงินในอดีต นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญโดยบันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญโดยประมาณจากจำนวนหนี้ที่อาจเกิดขึ้นจากการเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ตามเงื่อนไขการชำระหนี้ โดยอาศัยประวัติการเรียกเก็บเงินในอดีตและตามสถานะปัจจุบันของลูกหนี้คงค้าง ณ วันที่งบดุล โดยพิจารณาจากลูกหนี้ที่มีอายุการชำระหนี้เกิน 180 วัน และไม่มีกระแสเคลื่อนไหวซึ่งพิจารณาเป็นราย ๆ ใช้วิธีการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ 100% จากยอดหนี้คงค้างทั้งสิ้น ในปี 2555 บริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้น จำนวน 0.17 ล้านบาท สำหรับลูกหนี้อื่นของบริษัท ประกอบด้วย รายการเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าและค่าใช้จ่ายอื่น ภาษีลูกหัก ณ ที่จ่าย ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนดชำระ เป็นต้น

- สินค้ำคงเหลือ-สุทธิ

ในปี 2555 บริษัทมีสินค้ำคงเหลือ-สุทธิจำนวน 195.62 ล้านบาท มีจำนวนเพิ่มขึ้นจากปี 2554 จำนวน 15.76 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 8.76 สินค้ำคงเหลือเพิ่มขึ้นสาเหตุหลักจากการเพิ่มสินค้ำใหม่เพื่อขยายตลาด

ในส่วนของบริษัทมีการตั้งค้ำเผื่อการลดมูลค้ำสินค้ำสำหรับสินค้ำล้าสมัยหรือเสื่อมคุณภาพ บริษัทพิจารณาจากอายุและสภาพของสินค้ำเป็นหลักตามหลักการดังต่อไปนี้

- สินค้ำเสื่อมสภาพเร็วที่มีอายุเกิน 1 ปี (เช่น รองเท้า แว่นตา และถุงมือยาง เป็นต้น) ใช้วิธีการตั้งค้ำเผื่อการลดมูลค้ำสินค้ำ 50% ของมูลค้ำสินค้ำคงค้ำ
- สินค้ำเสื่อมสภาพเร็วที่มีอายุเกิน 2 ปีขึ้นไป ใช้วิธีการตั้งค้ำเผื่อการลดมูลค้ำสินค้ำ 100% ของมูลค้ำสินค้ำคงค้ำ
- สินค้ำที่พิจารณาเป็นสินค้ำชำรุดแล้ว ใช้วิธีการตั้งค้ำเผื่อการลดมูลค้ำสินค้ำ 100%

ในปี 2555 บริษัทบันทึกค้ำเผื่อการลดมูลค้ำสินค้ำเพิ่มขึ้นจาก ปี 2554 จำนวน 1.88 ล้านบาท ในขณะที่ในปี 2554 บริษัทบันทึกค้ำเผื่อการลดมูลค้ำสินค้ำเพิ่มขึ้นจากปี 2553 จำนวน 3.12 ล้านบาท จำนวนการบันทึกค้ำเผื่อมูลค้ำสินค้ำมีแนวโน้มลดลงจากการที่บริษัทมีการบริหารสินค้ำคงคลังได้ดีขึ้น

- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ ในปี 2555 มีจำนวน 152.80 ล้านบาท ลดลงจากปี 2554 จำนวน 6.86 ล้านบาท สาเหตุหลักจากค้ำเสื่อมราคาของทรัพย์สินจำนวน 15.07 ล้านบาท ระหว่างปีมีการซื้อสินทรัพย์เพิ่มในส่วนของสินค้ำสาธิตจำนวน 2.12 ล้านบาท เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงานจำนวน 2.24 ล้านบาท และซื้อสินทรัพย์อื่นอีกจำนวน 0.63 ล้านบาท

แหล่งที่มาของเงินทุน

หนี้สิน

ณ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทมีหนี้สินรวม 215.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ 31 ธันวาคม 2554 จำนวน 2.78 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 1.30 เป็นหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 175.57 ล้านบาท ลดลงจำนวน 6.68 ล้านบาทจากปี 2554 สาเหตุหลักจากเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นลดลงจำนวน 17.28 ล้านบาท และส่วนของหนี้สินที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี ลดลงจำนวน 2.57 ล้านบาท แต่มีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 12.37 ล้านบาท

บริษัทมีหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 40.42 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 9.47 ล้านบาท สาเหตุหลักจากการทำสัญญากู้เงินจากการธนาคารจำนวน 30 ล้านบาท นอกจากนี้บริษัทยังมีการรับรู้ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้นจำนวน 3.59 ล้านบาท

บริษัทมีการระดมทุนและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับสถาบันการเงิน ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	วงเงิน	เบิกใช้	ยังไม่ได้ใช้
แอลซีและทีอาร์	188.00	21.46	166.54
ตัวสัญญาใช้เงิน	65.00	-	65.00
หนังสือค้ำประกัน	30.70	5.32	25.38
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	46.50	2.71	43.79
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าสกุลเงิน : บาท	220.00	-	220
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าสกุลเงิน : ดอลลาร์สหรัฐ	1.15	-	1.15

ส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นที่เป็นของบริษัทใหญ่ ณ 31 ธันวาคม 2555 จำนวน 288.46 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 16.38 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 5.77 จาก ณ 31 ธันวาคม 2554 ที่มีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 272.08 ล้านบาท เป็นผลมาจากกำไรสุทธิของปี 2555 จำนวน 42.27 ล้านบาท

ในปี 2555 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.75 เท่า ลดลงจากปี 2554 ที่มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.78 เท่า เนื่องจากบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น ในขณะที่มีภาระหนี้สินใกล้เคียงกับปี 2554

สภาพคล่อง

กระแสเงินสด	ปี 2555 ล้านบาท	ปี 2554 ล้านบาท
เงินสดได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	56.55	(1.10)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน	(5.43)	(8.30)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน	(46.22)	(50.58)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)	4.91	(59.99)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	23.90	19.00

ในปี 2555 บริษัทมีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 56.55 ล้านบาท โดยมีกำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานจำนวน 79.26 ล้านบาท สินทรัพย์และหนี้สินจากการดำเนินงานเปลี่ยนแปลงสาเหตุหลักมาจาก ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 4.93 ล้านบาท ผันแปรตามการขายที่เพิ่มขึ้น สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 17.39 ล้านบาท จากการส่งซื้อสินค้าใหม่ ที่บริษัทกำลังขยายตลาด เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 13.19 ล้านบาท และจ่ายภาษีเงินได้ 13.92 ล้านบาท

กระแสเงินสดใช้ไปจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 5.43 ล้านบาท เป็นเงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวร 4.99 ล้านบาท จากการซื้อสินทรัพย์ประเภทสินค้าสาธิต เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน และซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ เงินสดจ่ายเพื่อให้เงินกู้ยืมแก่

พนักงานเพิ่มขึ้น 0.79 ล้านบาท และมีเงินสดรับจากดอกเบี้ยและการจำหน่ายทรัพย์สินรวม 0.36 ล้านบาท

กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 46.22 ล้านบาท เนื่องจากเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง 17.25 ล้านบาท จ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่าระยะยาวและจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินรวม 27.64 ล้านบาท จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจำนวน 28.35 ล้านบาท จ่ายดอกเบี้ยจำนวน 2.99 ล้านบาท อย่างไรก็ตามบริษัทมีเงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจำนวน 30 ล้านบาท

บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 จำนวน 23.90 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 4.91 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ 31 ธันวาคม 2554

อัตราส่วนสภาพคล่อง

บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องในปี 2555 เท่ากับ 1.98 เท่า เพิ่มขึ้น 0.21 เท่าจากปี 2554 เนื่องจากบริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้นจากปี 2554 ร้อยละ 7.69 ในขณะที่มีหนี้สินหมุนเวียนลดลงร้อยละ 3.67 ทำให้บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องเพิ่มขึ้น

บริษัทมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยในปี 2555 เท่ากับ 52.85 วันซึ่งใกล้เคียงกับปี 2554 ที่มีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย 53.74 วัน ทั้งนี้บริษัทมีนโยบายการให้เครดิตแก่ลูกค้ารัดกุมและทบทวนการให้เครดิตแก่ลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ

ในปี 2555 บริษัทมีระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยเท่ากับ 119.94 วัน เพิ่มขึ้นจากปี 2554 เท่ากับ 9.02 วัน เนื่องจากบริษัทมีปริมาณการสั่งซื้อสินค้าใหม่เพิ่มขึ้น

บริษัทมีระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย ในปี 2555 เท่ากับ 57.42 เพิ่มขึ้นจำนวน 5.54 วัน จากปี 2554 จากการสั่งซื้อที่เพิ่มขึ้นและการสั่งซื้อส่วนใหญ่เป็นการสั่งซื้อสินค้าจากต่างประเทศ ซึ่งมีระยะเวลาการจ่ายชำระหนี้้นานกว่าการสั่งซื้อในประเทศ

อัตราส่วนสภาพคล่อง	ปี 2555	ปี 2554
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.98	1.77
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.87	0.79
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	52.85	53.74
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน)	57.42	51.88
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	119.94	110.92
วงจรเงินสด	115.37	112.78

11.2.3 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี (Audit Fee)

บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่นายเสถียร วงศ์นันท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียนเลขที่ 3495 จากบริษัท บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทในงวดบัญชีปี 2554 และปี 2555 เป็นจำนวนเงินรวมปีละ 805,000 บาท ซึ่งได้รวมค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อย จำนวน 225,000 บาท

ค่าบริการอื่นๆ (Non Audit Fee)

- ไม่มี -