

ที่ AKP-MD018/2559

วันที่ 8 พฤศจิกายน 2559

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท อัครีปรการ จำกัด(มหาชน) (“บริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานเฉพาะไตรมาส 3 และยอดสะสม 9 เดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 โดยมีรายละเอียดดังนี้

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

ภาพรวมผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หน่วย : ล้านบาท

งบกำไรขาดทุน	ไตรมาส3/59	ร้อยละ	ไตรมาส3/58	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ	128,844	99.34%	135,609	97.40%	(6,765)	-4.99%
รายได้อื่น	850	0.66%	3,622	2.60%	(2,772)	-76.53%
รายได้รวม	129,694	100.00%	139,231	100.00%	(9,537)	-6.85%
ต้นทุนจากการให้บริการ	(100,297)	-77.84%	(98,285)	-72.48%	(2,012)	2.05%
กำไรขั้นต้น	28,547	22.16%	37,324	27.52%	(8,777)	-23.52%
ค่าใช้จ่ายในการบริการ	(2,532)	-1.95%	(2,380)	-1.71%	(152)	6.39%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(9,022)	-6.96%	(9,273)	-6.66%	251	-2.71%
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	(4,893)	-3.77%	(4,862)	-3.49%	(31)	0.64%
รวมค่าใช้จ่าย	(16,447)	-12.68%	(16,515)	-11.86%	68	-0.41%
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	12,950	9.99%	24,431	17.55%	(11,481)	-46.99%
ต้นทุนทางการเงิน	(255)	-0.20%	(595)	-0.43%	340	-57.14%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	12,695	9.79%	23,836	17.12%	(11,141)	-46.74%
ภาษีเงินได้	(2,747)	-2.12%	(4,906)	-3.52%	2,159	-44.01%
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	9,948	7.67%	18,930	13.60%	(8,982)	-47.45%

หมายเหตุ : อัตราส่วนในงบกำไรขาดทุนแสดงเป็นร้อยละของรายได้รวม ยกเว้นต้นทุนจากการให้บริการและกำไรขั้นต้นแสดงเป็นร้อยละของรายได้จากการให้บริการ

ภาพรวมผลการดำเนินงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่30 กันยายน 2559

งบกำไรขาดทุน	9เดือน2559	ร้อยละ	9เดือน2558	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ	388,245	98.55%	391,151	98.05%	(2,906)	-0.74%
รายได้อื่น	5,714	1.45%	7,785	1.95%	(2,071)	-26.60%
รายได้รวม	393,959	100.00%	398,936	100.00%	(4,977)	-1.25%
ต้นทุนจากการให้บริการ	(292,251)	-75.27%	(291,153)	-74.43%	(1,098)	0.38%
กำไรขั้นต้น	95,994	24.73%	99,998	25.57%	(4,004)	-4.00%
ค่าใช้จ่ายในการบริการ	(7,018)	-1.78%	(6,945)	-1.74%	(73)	1.05%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(27,550)	-6.99%	(28,445)	-7.13%	895	-3.15%
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	(15,650)	-3.97%	(15,388)	-3.86%	(262)	1.70%
รวมค่าใช้จ่าย	(50,218)	-12.75%	(50,778)	-12.73%	560	-1.10%
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	51,490	13.07%	57,005	14.29%	(5,515)	-9.67%
ต้นทุนทางการเงิน	(973)	-0.25%	(1,972)	-0.49%	999	-50.66%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	50,517	12.82%	55,033	13.79%	(4,516)	-8.21%
ภาษีเงินได้	(10,243)	-2.60%	(11,966)	-3.00%	1,723	-14.40%
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	40,274	10.22%	43,067	10.80%	(2,793)	-6.49%

หมายเหตุ : อัตราส่วนในงบกำไรขาดทุนแสดงเป็นร้อยละของรายได้รวม ยกเว้นต้นทุนจากการให้บริการและกำไรขั้นต้นแสดงเป็นร้อยละของรายได้จากการให้บริการ

รายได้จากการให้บริการ :

รายได้จากการให้บริการกำจัดกากอุตสาหกรรมเฉพาะไตรมาส 3 ลดลงจำนวน 6.76 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 4.99 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เกิดจากปริมาณกากอุตสาหกรรมที่รับกำจัด เพิ่มขึ้นคิดเป็นอัตราร้อยละ 7.87 ราคาค่ากำจัดกากอุตสาหกรรมถ่วงเฉลี่ยต่อตัน ลดลงคิดเป็นอัตราร้อยละ12.73 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

รายได้จากการให้บริการกำจัดกากอุตสาหกรรม สำหรับระยะเวลา 9 เดือน ลดลงจำนวน 2.91 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 0.74 เมื่อเปรียบเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน โดยมีปริมาณกากอุตสาหกรรมที่รับกำจัดเพิ่มขึ้นคิดเป็นอัตราร้อยละ 4.09 ราคาค่ากำจัดกากอุตสาหกรรมถ่วงเฉลี่ยต่อตันลดลงคิดเป็นอัตราร้อยละ5.45 เมื่อเปรียบเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน

ต้นทุนจากการให้บริการ :

ต้นทุนจากการให้บริการกำจัดกากอุตสาหกรรม สำหรับไตรมาส 3 และระยะเวลา 9 เดือน มีค่าใช้จ่ายผันแปรคือ ค่าเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการเผาไหม้และเพื่อใช้ในการขนส่ง ค่าพาหนะเพื่อการขนส่ง ค่าผลประโยชน์ตอบแทนกรมโรงงาน เป็นส่วนใหญ่ และมีต้นทุนคงที่อื่นประกอบไปด้วย เงินเดือนและผลตอบแทนพนักงานส่วนโรงงาน ค่าเสื่อมราคา เป็นส่วนใหญ่

รายได้อื่น :

รายได้อื่น เกิดจากการรับจ้างให้บริการอื่น ก๊าซขนส่ง ดอกเบี้ยรับ

ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร ค่าตอบแทนผู้บริหาร และต้นทุนทางการเงิน:

ค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ส่วนใหญ่เป็น ค่าสนับสนุนการขาย ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือนและผลตอบแทนพนักงานส่วนของ สำนักงาน ค่าใช้จ่ายส่วนของการบริหารจัดการสำนักงาน เป็นสำคัญ

กำไรสำหรับงวด:

จากเหตุผลและสาเหตุดังกล่าวข้างต้น ส่งผลให้บริษัทมีกำไรสำหรับไตรมาส 3 ลดลง 8.98 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 47.45 และกำไรสำหรับระยะเวลา 9 เดือนสิ้นสุด 30 กันยายน 2559 ลดลง 2.79 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 6.49 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนดังนี้

การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

ภาพรวมฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

หน่วย : พันบาท

งบแสดงฐานะการเงิน	30-ก.ย.-59	ร้อยละ	1-ม.ค.-59	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
รวมสินทรัพย์	554,420	100.00%	555,680	100.00%	(1,260)	-0.23%
รวมหนี้สิน	101,141	18.24%	114,396	20.59%	(13,255)	-11.59%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	453,279	81.76%	441,284	79.41%	11,995	2.72%

การวิเคราะห์สินทรัพย์

สินทรัพย์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 ลดลงจำนวน 1.26 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 0.23 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ที่สำคัญ

การวิเคราะห์หนี้สิน

หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 ลดลงจำนวน 13.25 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 11.59

การวิเคราะห์ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 จำนวน 453.28 ล้านบาท เป็นการเพิ่มขึ้นของ กำไรที่เกิดจากการดำเนินงานสำหรับระยะเวลา 9 เดือน เพิ่มขึ้นจำนวน 40.27 ล้านบาท และได้มีการจ่ายเงินปันผล จำนวน 28.28 ล้านบาท

การวิเคราะห์สภาพคล่อง

ภาพรวมกระแสเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หน่วย : พันบาท

งบกระแสเงินสด	30-ก.ย.-59	30-ก.ย.-58
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	85,267	64,894
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(30,224)	(13,673)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(39,109)	(38,454)
เงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น	15,934	12,767

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ลดลงสุทธิ 15.93 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการได้มาและใช้ไปดังนี้

เงินสดจากการดำเนินงาน

กำไรก่อนภาษีเงินได้	50.52	ล้านบาท
กระทบกลับรายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้จ่ายเป็นเงิน จำนวน	53.52	ล้านบาท
ผลต่างระหว่าง ลูกหนี้การค้าและเจ้าหนี้การค้าที่เพิ่มขึ้น (ลดลง) จำนวน	(8.06)	ล้านบาท
รายการหมุนเวียนอื่นๆ เป็นเงินที่จ่ายไป จำนวน	<u>(10.71)</u>	ล้านบาท
กระแสเงินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น สุทธิ	<u>85.27</u>	ล้านบาท

เงินสดใช้ในการจ่ายลงทุน

ได้รับคืนจากเงินฝากที่มีข้อจำกัดการใช้	0.18	ล้านบาท
จ่ายซื้ออุปกรณ์ต่างๆ	<u>(30.40)</u>	ล้านบาท
กระแสเงินใช้ในการจ่ายลงทุน สุทธิ	<u>(30.22)</u>	ล้านบาท

เงินสดใช้ในการจัดหาเงิน

จ่ายชำระเจ้าหนี้ยานพาหนะ	(10.83)	ล้านบาท
จ่ายเงินปันผล	<u>(28.28)</u>	ล้านบาท
กระแสเงินใช้ในการจัดหาเงิน สุทธิ	<u>(39.11)</u>	ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวันชัย เหลืองวิริย)

ประธานกรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการ

