

ที่ AKP-MD013

วันที่ 9 สิงหาคม 2559

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท อัครีปราการ จำกัด(มหาชน) (“บริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานเฉพาะไตรมาส 2 และยอดสะสม 6 เดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 โดยมีรายละเอียดดังนี้

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

ภาพรวมผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : พันบาท

งบกำไรขาดทุน	ไตรมาส2/59	ร้อยละ	ไตรมาส2/58	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ	136,624	96.91%	129,463	98.61%	7,161	5.53%
รายได้อื่น	4,357	3.09%	1,822	1.39%	2,535	139.13%
รายได้รวม	140,981	100.00%	131,285	100.00%	9,696	7.39%
ต้นทุนจากการให้บริการ	(99,881)	-73.11%	(95,223)	-73.55%	(4,658)	4.89%
กำไรขั้นต้น	36,743	26.89%	34,240	26.45%	2,503	7.31%
ค่าใช้จ่ายในการบริการ	(2,638)	-1.87%	(2,408)	-1.83%	(230)	9.55%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(9,559)	-6.78%	(13,713)	-10.45%	4,154	-30.29%
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	(5,884)	-4.17%	(5,764)	-4.39%	(120)	2.08%
รวมค่าใช้จ่าย	(18,081)	-12.83%	(21,885)	-16.67%	3,804	-17.38%
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	23,019	16.33%	14,177	10.80%	8,842	62.37%
ต้นทุนทางการเงิน	(319)	-0.23%	(651)	-0.50%	332	-51.00%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	22,700	16.10%	13,526	10.30%	9,174	67.82%
ภาษีเงินได้	(4,619)	-3.28%	(2,337)	-1.78%	(2,282)	97.65%
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	18,081	12.83%	11,189	8.52%	6,892	61.60%

หมายเหตุ : อัตราส่วนในงบกำไรขาดทุนแสดงเป็นร้อยละของรายได้รวม ยกเว้นต้นทุนจากการให้บริการและกำไรขั้นต้น แสดงเป็นร้อยละของรายได้
จากการให้บริการ

ภาพรวมผลการดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

งบกำไรขาดทุน	6เดือน2559	ร้อยละ	6เดือน2558	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ	259,401	98.16%	255,542	98.40%	3,859	1.51%
รายได้อื่น	4,863	1.84%	4,163	1.60%	700	16.81%
รายได้รวม	264,264	100.00%	259,705	100.00%	4,559	1.76%
ต้นทุนจากการให้บริการ	(191,953)	-74.00%	(186,358)	-72.93%	(5,595)	3.00%
กำไรขั้นต้น	67,448	26.00%	69,184	27.07%	(1,736)	-2.51%
ค่าใช้จ่ายในการบริการ	(4,486)	-1.70%	(4,565)	-1.76%	79	-1.73%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(18,528)	-7.01%	(25,680)	-9.89%	7,152	-27.85%
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	(10,757)	-4.07%	(10,526)	-4.05%	(231)	2.19%
รวมค่าใช้จ่าย	(33,771)	-12.78%	(40,771)	-15.70%	7,000	-17.17%
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	38,540	14.58%	32,576	12.54%	5,964	18.31%
ต้นทุนทางการเงิน	(718)	-0.27%	(1,377)	-0.53%	659	-47.86%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	37,822	14.31%	31,199	12.01%	6,623	21.23%
ภาษีเงินได้	(7,496)	-2.84%	(7,060)	-2.72%	(436)	6.18%
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	30,326	11.48%	24,139	9.29%	6,187	25.63%

หมายเหตุ : อัตราส่วนในงบกำไรขาดทุนแสดงเป็นร้อยละของรายได้รวม ยกเว้นต้นทุนจากการให้บริการและกำไรขั้นต้น แสดงเป็นร้อยละของรายได้จากการให้บริการ

รายได้จากการให้บริการ :

รายได้จากการให้บริการกำจัดกากอุตสาหกรรม เฉพาะไตรมาส 2 เพิ่มขึ้นจำนวน 7.16 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 5.53 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน การเพิ่มขึ้นของรายได้เกิดจากปริมาณกากอุตสาหกรรมที่รับกำจัดเพิ่มขึ้นคิดเป็นอัตราร้อยละ 7.34 ราคาค่ากำจัดกากอุตสาหกรรมถั่วเฉลี่ยต่อตัน ลดลงคิดเป็นอัตราร้อยละ 2.85 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

รายได้จากการให้บริการกำจัดกากอุตสาหกรรม สำหรับระยะเวลา 6 เดือน เพิ่มขึ้นจำนวน 3.86 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 1.51 เมื่อเปรียบเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน โดยมีปริมาณกากอุตสาหกรรมที่รับกำจัด เพิ่มขึ้นคิดเป็นอัตราร้อยละ 2.25 ราคาค่ากำจัดกากอุตสาหกรรมถั่วเฉลี่ยต่อตัน ลดลงคิดเป็นอัตราร้อยละ 4.11 เมื่อเปรียบเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน

ต้นทุนจากการให้บริการ :

ต้นทุนจากการให้บริการกำจัดกากอุตสาหกรรม สำหรับไตรมาส 2 และระยะเวลา 6 เดือน มีค่าใช้จ่ายผันแปรคือ ค่าเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการเผาไหม้และเพื่อใช้ในการขนส่ง ค่าพาหนะเพื่อการขนส่ง ค่าผลประโยชน์ตอบแทนกรมโรงงาน เป็นส่วนใหญ่ และมีต้นทุนคงที่อันประกอบไปด้วย เงินเดือนและผลตอบแทนพนักงานส่วนโรงงาน ค่าเสื่อมราคา เป็นส่วนใหญ่

รายได้อื่น :

รายได้อื่น เกิดจากการรับจ้างให้บริการอื่น การขนส่ง ดอกเบี้ยรับ

ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร ค่าตอบแทนผู้บริหาร และต้นทุนทางการเงิน :

ค่าใช้จ่ายต่างๆส่วนใหญ่เป็น ค่าสนับสนุนการขาย ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือนและผลตอบแทนพนักงานส่วนของสำนักงาน ค่าใช้จ่ายส่วนของการบริหารจัดการสำนักงาน เป็นสำคัญ

กำไรสำหรับงวด :

จากเหตุผลและสาเหตุดังกล่าวข้างต้น ส่งผลให้บริษัทมีกำไรสำหรับไตรมาส 2 เพิ่มขึ้น 6.89 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 61.60 และกำไรสำหรับระยะเวลา 6 เดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2559 เพิ่มขึ้น 6.19 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 25.63 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนดังนี้

การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

ภาพรวมฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : พันบาท

งบแสดงฐานะการเงิน	30-มิ.ย.-59	ร้อยละ	1-ม.ค.-59	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
รวมสินทรัพย์	553,426	100.00%	555,680	100.00%	(2,254)	-0.41%
รวมหนี้สิน	110,095	19.89%	114,396	20.59%	(4,301)	-3.76%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	443,331	80.11%	441,284	79.41%	2,047	0.46%

การวิเคราะห์สินทรัพย์

สินทรัพย์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 ลดลงจำนวน 2.25 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 0.41 โดยมีการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ที่สำคัญ ดังนี้

การวิเคราะห์หนี้สิน

หนี้สิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 ลดลงจำนวน 4.30 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 3.76

การวิเคราะห์ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 จำนวน 443.33 ล้านบาท เป็นการเพิ่มขึ้นของ กำไรที่เกิดจากการดำเนินงานสำหรับระยะเวลา 6 เดือน เพิ่มขึ้นจำนวน 30.33 ล้านบาท และได้มีการจ่ายเงินปันผล จำนวน 28.28 ล้านบาท

การวิเคราะห์สภาพคล่อง

ภาพรวมกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : พันบาท

งบกระแสเงินสด	30-มิ.ย.-59	1-ม.ค.-59	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	45,203	44,512	691	1.55%
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(26,778)	(8,938)	(17,840)	199.60%
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(36,468)	(32,914)	(3,554)	10.80%
เงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น	(18,043)	2,660	(20,703)	-778.31%

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 ลดลงสุทธิ 18.04 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการได้มาและใช้ไปดังนี้

เงินสดจากการดำเนินงาน

กำไรก่อนภาษีเงินได้	37.82	ล้านบาท
ผลต่างระหว่าง ลูกหนี้การค้าและเจ้าหนี้การค้าที่เพิ่มขึ้น(ลดลง) จำนวน	(20.41)	ล้านบาท
กระทบกลับรายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้จ่ายเป็นเงิน จำนวน	35.21	ล้านบาท
รายการหมุนเวียนอื่นๆ เป็นเงินที่จ่ายไป จำนวน	(7.42)	ล้านบาท
กระแสเงินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น สุทธิ	<u>45.20</u>	ล้านบาท

เงินสดใช้ในการจ่ายลงทุน

ได้รับคืนจากเงินฝากที่มีข้อจำกัดการใช้	0.09	ล้านบาท
จ่ายซื้ออุปกรณ์ต่างๆ	(26.87)	ล้านบาท
กระแสเงินใช้ในการจ่ายลงทุน สุทธิ	<u>(26.78)</u>	ล้านบาท

เงินสดใช้ในการจัดหาเงิน

จ่ายชำระเจ้าหนี้ยานพาหนะ	(8.19)	ล้านบาท
จ่ายเงินปันผล	(28.28)	ล้านบาท
กระแสเงินใช้ในการจัดหาเงิน สุทธิ	<u>(36.47)</u>	ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวันชัย เหลืองวิริยะ)

ประธานกรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการ