

ที่ AKP-MD019/2562

วันที่ 9 พฤศจิกายน 2562

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท อัครีปราการ จำกัด(มหาชน) (“บริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานเฉพาะไตรมาส 3 และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 โดยมีรายละเอียดดังนี้

### การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

ภาพรวมผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย

: พันบาท

งบกำไรขาดทุน	ไตรมาส 3/62	ร้อยละ	ไตรมาส 3/61	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ	108,453	97.05%	136,656	96.81%	(28,203)	-20.64%
รายได้อื่น	3,299	2.95%	4,509	3.19%	(1,210)	-26.84%
รายได้รวม	111,752	100.00%	141,165	100.00%	(29,413)	-20.84%
ต้นทุนจากการให้บริการ	(84,200)	-77.64%	(98,906)	-72.38%	14,706	-14.87%
กำไรขั้นต้น	24,253	22.36%	37,750	27.62%	(13,497)	-35.75%
ค่าใช้จ่ายในการบริการ	(4,370)	-3.91%	(4,660)	-3.30%	290	-6.22%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(6,987)	-6.25%	(8,045)	-5.70%	1,058	-13.15%
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	(4,440)	-3.97%	(4,788)	-3.39%	348	-7.27%
รวมค่าใช้จ่าย	(15,797)	-14.14%	(17,493)	-12.39%	1,696	-9.70%
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	11,755	10.52%	24,766	17.54%	(13,011)	-52.54%
ต้นทุนทางการเงิน	(123)	-0.11%	(125)	-0.09%	2	-1.60%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	11,632	10.41%	24,641	17.46%	(13,009)	-52.79%
ภาษีเงินได้	(2,057)	-1.84%	(6,067)	-4.30%	4,010	-66.10%
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	9,575	8.57%	18,574	13.16%	(8,999)	-48.45%

หมายเหตุ: อัตราส่วนในงบกำไรขาดทุนแสดงเป็นร้อยละของรายได้รวม ยกเว้นต้นทุนจากการให้บริการและกำไรขั้นต้นแสดงเป็นร้อยละของรายได้จากการให้บริการ

ภาพรวมผลการดำเนินงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย

: พันบาท

งบกำไรขาดทุน	ม.ค.-ก.ย.62	ร้อยละ	ม.ค.-ก.ย.61	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ	307,037	97.21%	414,336	98.51%	(107,299)	-25.90%
รายได้อื่น	8,811	2.79%	6,286	1.49%	2,525	40.17%
รายได้รวม	315,848	100.00%	420,622	100.00%	(104,774)	-24.91%
ต้นทุนจากการให้บริการ	(240,379)	-78.29%	(311,130)	-75.09%	70,751	-22.74%
กำไรขั้นต้น	66,658	21.71%	103,206	24.91%	(36,548)	-35.41%
ค่าใช้จ่ายในการบริการ	(12,375)	-3.92%	(10,362)	-2.46%	(2,013)	19.43%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(24,823)	-7.86%	(30,248)	-7.19%	5,425	-17.94%
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	(14,627)	-4.63%	(15,385)	-3.66%	758	-4.93%
รวมค่าใช้จ่าย	(51,825)	-16.41%	(55,995)	-13.31%	4,170	-7.45%
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	23,644	7.49%	53,497	12.72%	(29,853)	-55.80%
ต้นทุนทางการเงิน	(369)	-0.12%	(374)	-0.09%	5	-1.34%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	23,275	7.37%	53,123	12.63%	(29,848)	-56.19%
ภาษีเงินได้	(5,078)	-1.61%	(12,460)	-2.96%	7,382	-59.25%
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	18,197	5.76%	40,663	9.67%	(22,466)	-55.25%

หมายเหตุ: อัตราส่วนในงบกำไรขาดทุนแสดงเป็นร้อยละของรายได้รวม ยกเว้นต้นทุนจากการให้บริการและกำไรขั้นต้นแสดงเป็นร้อยละของรายได้จากการให้บริการ

#### รายได้จากการให้บริการ:

รายได้จากการให้บริการกำจัดกากอุตสาหกรรม ไตรมาส3 และ 9 เดือนลดลงจำนวน 28.203 ล้านบาท และ 107.299 ล้านบาทหรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 20.64 และ 25.90 ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบกับระยะเวลาเดียวกันกับปีก่อน การลดลงของรายได้เกิดจากปริมาณกากอุตสาหกรรมที่รับกำจัด ลดลงคิดเป็นอัตราร้อยละ 17.36 และ 19.86 ตามลำดับและค่ากำจัดกากอุตสาหกรรมถั่วเฉลี่ยต่อตัน ลดลงคิดเป็นอัตราร้อยละ 4.82 และ 8.43 ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบกับระยะเวลาเดียวกันกับปีก่อนสาเหตุเกิดจากปัจจัยภายนอกส่งผลกระทบต่อปริมาณกากอุตสาหกรรมที่ลดลง ซึ่งบริษัทฯกำลังปรับกลยุทธ์ให้เหมาะสมกับสถานการณ์

#### ต้นทุนจากการให้บริการ :

ต้นทุนจากการให้บริการกำจัดกากอุตสาหกรรม ไตรมาส3และ 9 เดือนมีค่าใช้จ่ายผันแปรคือ ค่าเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการเผาทำลาย ค่าพาหนะและค่าเชื้อเพลิงเพื่อการขนส่ง ค่าผลประโยชน์ตอบแทนกรมโรงงาน เป็นส่วนใหญ่ และมีต้นทุนคงที่อื่นประกอบไปด้วย เงินเดือนและผลตอบแทนพนักงานส่วนโรงงานค่าเสื่อมราคาเป็นส่วนใหญ่

#### รายได้อื่น :

รายได้อื่นเกิดจากการรับจ้างให้บริการอื่น การขนส่ง ดอกเบี้ยรับ

**ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร ค่าตอบแทนผู้บริหาร และต้นทุนทางการเงิน:**

ค่าใช้จ่ายต่างๆส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือนและผลตอบแทนพนักงานส่วนหนึ่งของสำนักงาน ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการสำนักงานเป็นสำคัญโดยบริษัทฯ ได้ปรับกลยุทธ์ด้านค่าใช้จ่ายคงที่บางส่วนทางด้านการตลาด ไปเป็นค่าใช้จ่ายผันแปรตามยอดขายได้ของบริษัท

**กำไรสุทธิสำหรับงวด :**

จากสาเหตุข้างต้น ส่งผลให้บริษัทมีอัตราส่วนกำไรสุทธิ สำหรับไตรมาส3 และ 9 เดือนลดลง 8.99 ล้านบาท และ 22.47 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 48.45 และ 55.25 ตามลำดับเมื่อเปรียบเทียบกับระยะเวลาเดียวกันกับปีก่อน

**การวิเคราะห์ฐานะการเงิน**

ภาพรวมฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน	30-ก.ย.-62	ร้อยละ	31-ธ.ค.-61	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
รวมสินทรัพย์	618,157	100.00%	639,141	100.00%	(20,984)	-3.28%
รวมหนี้สิน	100,446	16.25%	110,540	17.30%	(10,094)	-9.13%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	517,711	83.75%	528,601	82.70%	(10,890)	-2.06%

**การวิเคราะห์สินทรัพย์**

สินทรัพย์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ลดลงจำนวน 20.984 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 3.28 โดยใน 9 เดือนนี้ บริษัทฯ ได้ลงทุนซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอิร์ธ เทค เอนไวรอนเมนท์ จำกัด ("ETC") จำนวน 193.713 ล้านบาท ซึ่งเป็นธุรกิจเกี่ยวกับโรงผลิตไฟฟ้าที่ใช้เชื้อเพลิงจากขยะอุตสาหกรรม

**การวิเคราะห์หนี้สิน**

หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ลดลงจากต้นปีจำนวน 10.094 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 9.13 ซึ่งเป็นการจ่ายชำระเจ้าหนี้การค้าปกติทั่วไป

**การวิเคราะห์ส่วนของผู้ถือหุ้น**

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 517.711 ล้านบาท ลดลงจากต้นปีจำนวน 10.89 ล้านบาทซึ่งเกิดจากผลการดำเนินงาน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

-----  
(นายวันชัย เหลืองวิริยะ)

ประธานกรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการ