

ส่วนที่ 3 : ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน**13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ****รายงานของผู้สอบบัญชี**

นางสาวมณี รัตนบรรณกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5313 ของบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ และงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และได้แสดงความเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัทฯ โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยสรุปข้อมูลสำคัญทางการเงินได้ดังนี้

ตารางสรุปงบการเงิน

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานที่น่าเสนอประกอบด้วย ผลการดำเนินงานจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี โดยแสดงเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีแล้ว

งบแสดงฐานะทางการเงิน

รายการ	งบการเงินรวม					
	ปี 2559		ปี 2558		ปี 2557	
	บาท	%	บาท	%	บาท	%
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	246,286,986	0.96	784,670,038	2.95	1,197,907,493	4.86
เงินลงทุนชั่วคราว	4,477,538,942	17.38	5,941,873,036	22.30	5,276,839,353	21.43
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	497,006,571	1.93	515,828,992	1.94	528,975,171	2.15
วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือ	21,700,544	0.08	22,107,553	0.08	21,368,950	0.09
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	41,035,585	0.16	34,626,761	0.13	56,206,693	0.22
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	5,283,568,628	20.51	7,299,106,380	27.40	7,081,297,660	28.75
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4,507,336,539	0.06	4,510,053,592	16.93	3,011,759,111	12.23
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	15,000,000	17.49	-	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	916,041,515	3.56	690,614,882	2.59	678,469,535	2.75
สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปา	2,195,305,884	8.52	1,086,648,389	4.08	84,994,043	0.35
สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาตามสัญญากับภาครัฐ:						
สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ	7,764,924,649	30.14	7,274,066,103	27.30	7,617,869,564	30.93
สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯ ของบริษัทฯ	2,560,062,990	9.94	2,732,467,351	10.26	2,696,054,116	10.95
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา และการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชน	1,137,733,871	4.42	1,181,113,975	4.43	1,224,160,260	4.97
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาจากการซื้อธุรกิจ	1,323,985,418	5.14	1,519,465,909	5.70	1,714,412,300	6.96
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5,205,150	0.02	6,368,838	0.02	8,028,701	0.03
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2,761,831	0.01	1,864,779	0.01	1,604,034	0.01
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมา – กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	8,948,084	0.03	305,232,978	1.15	490,620,000	1.99
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	43,948,712	0.16	36,834,476	0.13	18,078,057	0.08
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	20,481,254,643	79.49	19,344,731,272	72.60	17,546,049,721	71.25
รวมสินทรัพย์	25,764,823,271	100.00	26,643,837,652	100.00	24,627,347,381	100.00

รายการ	งบการเงินรวม					
	ปี 2559		ปี 2558		ปี 2557	
	บาท	%	บาท	%	บาท	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	324,964,181	1.26	257,255,686	0.97	652,577,474	2.65
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,090,000,000	4.23	770,000,000	2.89	750,000,000	3.05
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	1,800,000,000	6.76	-	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	280,069,856	1.09	253,254,144	0.95	69,535,729	0.28
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	100,955,440	0.39	130,134,593	0.49	107,299,587	0.44
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	58,104,150	0.23	54,187,578	0.19	61,182,068	0.24
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,854,093,627	7.20	3,264,832,001	12.25	1,640,594,858	6.66
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาว – สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5,855,000,000	22.72	5,445,000,000	20.44	6,215,000,000	25.24
หุ้นกู้ – สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6,393,017,554	24.81	6,391,737,288	23.99	5,294,365,242	21.50
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	34,650,832	0.13	27,791,333	0.10	22,354,466	0.09
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	92,672,008	0.37	84,814,257	0.32	65,443,479	0.26
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	12,375,340,394	48.03	11,949,342,878	44.85	11,597,163,187	47.09
รวมหนี้สิน	14,229,434,021	55.23	15,214,174,879	57.10	13,237,758,045	53.75
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 3,990,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	3,990,000,000	15.49	3,990,000,000	14.98	3,990,000,000	16.20
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว						
หุ้นสามัญ 3,990,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	3,990,000,000	15.49	3,990,000,000	14.98	3,990,000,000	16.20
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	2,637,769,601	10.24	2,637,769,601	9.90	2,637,769,601	10.71
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว – สำรองตามกฎหมาย	399,000,000	1.55	399,000,000	1.50	399,000,000	1.62
จัดสรรแล้ว – สำรองอื่น	1,691,230,767	6.56	1,445,616,272	5.43	1,171,411,333	4.76
ยังไม่ได้จัดสรร	3,432,942,542	13.32	3,599,586,197	13.51	3,786,648,430	15.38
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(657,808,002)	(2.55)	(682,760,466)	(2.57)	(633,123,374)	(2.57)
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	11,493,134,908	44.61	11,389,211,604	42.75	11,351,705,990	46.10
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	42,254,342	0.16	40,451,169	0.15	37,883,346	0.15
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	11,535,389,250	44.77	11,429,662,773	42.90	11,389,589,336	46.25
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	25,764,823,271	100.00	26,643,837,652	100.00	24,627,347,381	100.00

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายการ	งบการเงินรวม					
	ปี 2559		ปี 2558		ปี 2557	
	บาท	%	บาท	%	บาท	%
กำไรขาดทุน :						
รายได้						
รายได้จากการขายน้ำประปากับภาครัฐ:						
รายได้ตามปริมาณรับซื้อน้ำขั้นต่ำ	4,981,686,284	90.59	4,867,529,106	87.32	4,757,743,229	84.63
รายได้ส่วนที่เกินกว่าปริมาณรับซื้อน้ำขั้นต่ำ	108,409,053	1.97	281,126,146	5.04	339,500,396	6.04
รายได้จากการขายน้ำประปากับภาคเอกชน	180,139,377	3.28	174,881,610	3.14	175,010,139	3.11
รวมรายได้จากการขายน้ำประปา	5,270,234,714	95.84	5,323,536,862	95.50	5,272,253,764	93.78
รายได้จากการบริการ	108,743,783	1.98	106,108,059	1.90	110,542,151	1.97
รายได้อื่น	120,110,549	2.18	144,842,049	2.60	239,322,330	4.25
รวมรายได้	5,499,089,046	100.00	5,574,486,970	100.00	5,622,118,245	100.00
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขายน้ำประปาและต้นทุนการบริการ	1,497,485,032	27.23	1,509,951,054	27.09	1,535,081,715	27.30
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	244,344,320	4.44	304,661,644	5.46	249,073,605	4.43
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา และการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชนตัดจำหน่าย	43,380,104	0.79	43,046,285	0.77	42,957,387	0.76
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาจากการซื้อธุรกิจตัดจำหน่าย	195,480,491	3.56	194,946,391	3.50	194,946,391	3.48
รวมค่าใช้จ่าย	1,980,689,947	36.02	2,052,605,374	36.82	2,022,059,098	35.97
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	3,518,399,099	63.98	3,521,881,596	63.18	3,600,059,147	64.03
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้						
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	13,934,354	0.25	103,498,301	1.86	110,596,627	1.97
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	3,532,333,453	64.23	3,625,379,897	65.04	3,710,655,774	66.00
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(433,178,951)	(7.87)	(549,509,077)	(9.86)	(566,107,627)	(10.07)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	3,099,154,502	56.36	3,075,870,820	55.18	3,144,547,972	55.93
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(606,667,937)	(11.03)	(378,267,296)	(6.79)	(156,335,596)	(2.78)
กำไรสำหรับปี	2,492,486,565	45.33	2,697,603,524	48.39	2,988,212,376	53.15
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:						
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด - สุทธิจากภาษีเงินได้	19,978,476	0.36	(49,637,092)	(0.89)	(3,833,510)	(0.07)
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิจากภาษีเงินได้	4,973,988	0.09	-	-	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษีเงินได้	(2,849,112)	(0.05)	-	-	2,117,439	0.04

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	22,103,352	0.40	(49,637,092)	(0.89)	(1,716,071)	(0.03)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	2,514,589,917	45.73	2,647,966,432	47.50	2,986,496,305	53.12
การแบ่งปันกำไร						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	2,475,559,072	45.02	2,680,520,981	48.09	2,971,796,160	52.86
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	16,927,493	0.31	17,082,543	0.30	16,416,216	0.29
	2,492,486,565	45.33	2,697,603,524	48.39	2,988,212,376	53.15
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	2,497,662,424	45.42	2,630,883,889	47.20	2,970,080,089	52.83
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	16,927,493	0.31	17,082,543	0.30	16,416,216	0.29
	2,514,589,917	45.73	2,647,966,432	47.50	2,986,496,305	53.12
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.62		0.67		0.74	

งบกระแสเงินสด

รายการ	งบการเงินรวม		
	ปี 2559	ปี 2558	ปี 2557
	บาท	บาท	บาท
งบกระแสเงินสด			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,272,147,141	3,727,354,409	3,638,640,715
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(331,591,662)	(3,677,517,467)	(1,305,975,673)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(3,478,938,531)	(463,074,397)	(3,282,782,145)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(538,383,052)	(413,237,455)	(950,117,103)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	784,670,038	1,197,907,493	2,148,024,596
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	246,286,986	784,670,038	1,197,907,493

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ	งบการเงินรวม		
	ปี 2559	ปี 2558	ปี 2557
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.85	2.24	4.32
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเวียน (เท่า)	2.82	2.22	4.27
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	72.16	72.19	71.48
อัตรากำไรสุทธิ (%)	46.02	49.37	55.21
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	21.64	23.57	26.62
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม (%)	9.45	10.46	12.10
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	10.63	23.45	26.33
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.23	1.33	1.16
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	96.70	96.76	87.26