

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

13.1 สรุปรายงานการสอบบัญชี

- การตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงินดังกล่าว ทั้งนี้ผู้สอบบัญชี คือ คุณนันทน์ภัส วรรณสมบุญ จากบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
- การตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และ พ.ศ. 2560 ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงินดังกล่าว ทั้งนี้ผู้สอบบัญชี คือ คุณพิมพ์ใจ มานิตขจรกิจ และคุณรสพร เดชอาคม จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

13.2 ตารางสรุปงบการเงิน

บริษัท ซีอีดูเคชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

สินทรัพย์

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		2562	2561	2560	2562	2561	2560
		(ปรับปรุงใหม่)					
หมายเหตุ							
สินทรัพย์หมุนเวียน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	111,493,330	139,466,326	145,864,621	48,092,145	85,531,195	94,319,896
เงินลงทุนชั่วคราว	7	6,100,034	-	18,883,075	100,034	-	18,883,075
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5, 8	57,788,888	62,950,818	79,026,518	54,698,912	57,944,984	73,681,031
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	5	-	-	-	-	1,800,000	1,800,000
สินค้าคงเหลือ	9	327,591,960	335,088,836	324,829,713	326,305,959	330,431,836	318,495,594
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	60,188,609	54,337,972	51,953,574	57,737,310	51,548,192	48,495,275
		563,162,821	591,843,952	620,557,501	486,934,360	527,256,207	555,674,871
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย		-	-	50,432,051	-	-	50,432,051
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		563,162,821	591,843,952	670,989,552	486,934,360	527,256,207	606,106,922
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
เงินฝากธนาคารและเงินลงทุนอื่นที่มีภาระค้ำประกัน	11	12,932,664	13,413,204	13,393,744	12,932,664	13,413,204	13,393,744
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	24,365,699	25,338,779	-	100,000	100,000	100,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	25,912,007	69,482,091	70,294,511	70,294,511
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	1,721,405,271	1,776,901,991	1,844,562,063	1,448,714,369	1,510,771,934	1,570,739,498
สิทธิการเช่าที่ดิน	15	5,524,264	5,809,523	6,094,781	-	-	-
สิทธิการเช่าอาคาร	16	30,318,461	40,042,081	50,788,575	30,318,461	40,042,081	50,788,575
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	2,943,182	3,616,984	3,910,061	2,814,524	3,495,072	4,231,802
ค่าลิขสิทธิ์และค่าแปลหนังสือจ่ายล่วงหน้า		21,018,667	17,599,460	15,691,331	21,018,667	17,599,460	15,691,331
เงินค้ำประกันการเช่าและเงินมัดจำ		82,076,781	89,950,768	98,607,593	82,076,781	89,950,768	98,607,593
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	24	-	131,341	15,341	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		9,036,382	9,501,708	9,666,149	8,748,312	9,102,305	9,444,481
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,909,621,371	1,982,305,839	2,068,641,645	1,676,205,869	1,754,769,335	1,833,291,535
รวมสินทรัพย์		2,472,784,192	2,574,149,791	2,739,631,197	2,163,140,229	2,282,025,542	2,439,398,457

บริษัท ซีอีดูเคชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		2562	2561	2560	2562	2561	2560
		(ปรับปรุงใหม่)					
หนี้สินหมุนเวียน							
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	18	63,032,754	-	-	63,032,754	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	19	682,463,899	826,276,136	914,574,917	669,536,070	810,979,636	904,655,017
รายได้รับล่วงหน้าส่วนที่รอรับรู้เป็นรายได้ภายในหนึ่งปี	20	59,377,559	64,003,222	53,643,506	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	22	70,658,000	60,408,000	279,008,000	60,408,000	60,408,000	269,008,000
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		490,503	390,635	326,925	-	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	23	8,663,271	5,793,411	8,597,980	8,663,271	5,793,411	8,597,980
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	21	33,019,447	29,242,839	44,121,280	31,115,826	24,095,474	35,211,476
รวมหนี้สินหมุนเวียน		917,705,433	986,114,243	1,300,272,608	832,755,921	901,276,521	1,217,472,473
หนี้สินไม่หมุนเวียน							
รายได้รับล่วงหน้ารอตัดบัญชี	20	41,584,581	35,670,524	15,857,151	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	22	133,984,000	204,842,000	56,750,000	87,784,000	148,192,000	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	24	48,881,557	50,622,606	50,817,992	44,813,003	46,152,480	46,062,301
ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	23	76,787,568	55,326,216	63,795,688	68,350,960	48,486,491	57,969,589
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		9,868,240	9,057,239	8,346,240	7,412,680	8,001,240	8,346,240
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		311,105,946	355,518,585	195,567,071	208,360,643	250,832,211	112,378,130
รวมหนี้สิน		1,228,811,379	1,341,632,828	1,495,839,679	1,041,116,564	1,152,108,732	1,329,850,603

บริษัท ซีอีดูเคชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2562	2561	2560	2562	2561	2560
	(ปรับปรุงใหม่)					
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 391,944,529 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	391,944,529	391,944,529	391,944,529	391,944,529	391,944,529	391,944,529
ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 391,944,418 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	391,944,418	391,944,418	391,944,418	391,944,418	391,944,418	391,944,418
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	149,420,558	149,420,558	149,420,558	149,420,558	149,420,558	149,420,558
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว- สรรองตามกฎหมาย						
บริษัทใหญ่	39,194,453	39,194,453	39,194,453	39,194,453	39,194,453	39,194,453
บริษัทย่อย	631,994	631,994	631,994	-	-	-
ยังไม่ได้จัดสรร	199,142,940	196,830,800	145,234,144	170,864,714	178,188,073	111,524,454
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	380,896,491	382,025,642	428,873,342	370,599,522	371,169,308	417,463,971
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	1,161,230,854	1,160,047,865	1,155,298,909	1,122,023,665	1,129,916,810	1,109,547,854
รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	82,741,959	72,469,098	88,492,609	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,243,972,813	1,232,516,963	1,243,791,518	1,122,023,665	1,129,916,810	1,109,547,854
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,472,784,192	2,574,149,791	2,739,631,197	2,163,140,229	2,282,025,542	2,439,398,457

บริษัท ซีอีดูเคชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2562	2561	2560	2562	2561	2560
	(ปรับปรุงใหม่)					
รายได้						
รายได้จากการขาย	2,748,158,649	3,117,513,466	3,524,028,420	2,743,678,523	3,104,385,137	3,518,349,732
รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา	198,378,893	184,287,434	173,137,061	-	-	-
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	1,108,256	1,240,896	1,280,973	1,806,982	9,419,708	5,552,396
รายได้อื่น	80,157,373	76,127,728	70,310,214	67,303,142	67,530,033	61,974,734
รวมรายได้	3,027,803,171	3,379,169,524	3,768,756,668	2,812,788,647	3,181,334,878	3,585,876,862
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย	1,764,009,458	2,032,012,451	2,298,547,836	1,757,992,499	2,021,492,954	2,292,736,703
ต้นทุนค่าธรรมเนียมการศึกษา	147,003,972	140,495,738	131,689,120	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	664,452,916	759,806,448	842,134,995	664,398,126	759,674,710	842,003,344
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	416,564,598	414,331,572	500,379,839	376,864,232	375,946,691	468,522,045
ต้นทุนทางการเงิน	12,170,312	14,865,816	19,456,593	9,254,618	11,869,495	14,908,068
รวมค่าใช้จ่าย	3,004,201,256	3,361,512,025	3,792,208,383	2,808,509,475	3,168,983,850	3,618,170,160
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและ						
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	23,601,915	17,657,499	(23,451,715)	4,279,172	12,351,028	(32,293,298)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	26,920	1,006,772	962,389	-	-	-
กำไรก่อนรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	23,628,835	18,664,271	(22,489,326)	4,279,172	12,351,028	(32,293,298)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(1,363,554)	1,868,216	3,702,227	(1,362,886)	1,534,996	3,611,464
กำไรสำหรับปี	22,265,281	20,532,487	(18,787,099)	2,916,286	13,886,024	(28,681,834)
การแบ่งปันกำไร						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	11,992,420	13,205,044	(25,702,076)	2,916,286	13,886,024	(28,681,834)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	10,272,861	7,327,443	6,914,977	-	-	-
	22,265,281	20,532,487	(18,787,099)	2,916,286	13,886,024	(28,681,834)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	0.03	0.03	(0.07)	0.01	0.04	(0.07)

บริษัท ซีอีดูเคชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2562	2561	2560	2562	2561	2560
	(ปรับปรุงใหม่)					
กำไรสำหรับปี	22,265,281	20,532,487	(18,787,099)	2,916,286	13,886,024	(28,681,834)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :						
รายการที่อาจจัดประเภทใหม่ไว้ในงบกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย						
- สุทธิจากภาษีเงินได้	27	(5,357)	(49,197)	27	(5,357)	(49,197)
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในส่วนกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย						
- สุทธิจากภาษีเงินได้	(10,809,458)	6,230,149	(144,236)	(10,809,458)	6,488,289	-
การเปลี่ยนแปลงในส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	-	-	-	-	-	-
- สุทธิจากภาษีเงินได้	-	-	309,448,078	-	-	294,528,630
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(10,809,431)	6,224,792	309,254,645	(10,809,431)	6,482,932	294,479,433
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	11,455,850	26,757,279	290,467,546	(7,893,145)	20,368,956	265,797,599
การแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	1,182,989	19,561,565	276,012,779	(7,893,145)	20,368,956	265,797,599
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	10,272,861	7,195,714	14,454,767	-	-	-
	11,455,850	26,757,279	290,467,546	(7,893,145)	20,368,956	265,797,599

บริษัท ซีอีดูเคชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม												
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่												
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			ส่วนรวม	
			กำไรสะสม			กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		รวม ของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น	
						ส่วนเกินทุนจากการ วัดมูลค่าเงินลงทุน ในหลักทรัพย์เพื่อขาย	จากการตีราคา สินทรัพย์					
												จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย
			บริษัท	บริษัทย่อย								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	391,944,418	149,420,558	39,194,453	-	175,114,248	54,554	127,477,275	127,531,829	883,205,506	77,756,289	960,961,795	
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	-	-	-	-	(25,702,076)	-	-	-	(25,702,076)	6,914,977	(18,787,099)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	(70,632)	(49,197)	301,834,684	301,785,487	301,714,855	7,539,790	309,254,645	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(25,772,708)	(49,197)	301,834,684	301,785,487	276,012,779	14,454,767	290,467,546	
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(3,919,376)	-	-	-	(3,919,376)	-	(3,919,376)	
บริษัทย่อยจ่ายเงินปันผลให้ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุมของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,718,447)	(3,718,447)	
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	-	631,994	(631,994)	-	-	-	-	-	-	
โอนส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ไปกำไรสะสม	-	-	-	-	443,974	-	(443,974)	(443,974)	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	391,944,418	149,420,558	39,194,453	631,994	145,234,144	5,357	428,867,985	428,873,342	1,155,298,909	88,492,609	1,243,791,518	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 - ก่อนปรับปรุง	391,944,418	149,420,558	39,194,453	631,994	145,234,144	5,357	428,867,985	428,873,342	1,155,298,909	88,492,609	1,243,791,518	
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับรายได้	-	-	-	-	(14,812,609)	-	-	-	(14,812,609)	(15,435,724)	(30,248,333)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 - หลังปรับปรุง	391,944,418	149,420,558	39,194,453	631,994	130,421,535	5,357	428,867,985	428,873,342	1,140,486,300	73,056,885	1,213,543,185	
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	13,205,044	-	-	-	13,205,044	7,327,443	20,532,487	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	6,361,878	(5,357)	-	(5,357)	6,356,521	(131,729)	6,224,792	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	19,566,922	(5,357)	-	(5,357)	19,561,565	7,195,714	26,757,279	
บริษัทย่อยจ่ายเงินปันผลให้ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,783,501)	(7,783,501)	
โอนส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ไปกำไรสะสม	-	-	-	-	46,842,343	-	(46,842,343)	(46,842,343)	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	391,944,418	149,420,558	39,194,453	631,994	196,830,800	-	382,025,642	382,025,642	1,160,047,865	72,469,098	1,232,516,963	
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	11,992,420	-	-	-	11,992,420	10,272,861	22,265,281	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	(10,809,458)	27	-	27	(10,809,431)	-	(10,809,431)	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	1,182,962	27	-	27	1,182,989	10,272,861	11,455,850	
โอนส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ไปกำไรสะสม	-	-	-	-	1,129,178	-	(1,129,178)	(1,129,178)	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	391,944,418	149,420,558	39,194,453	631,994	199,142,940	27	380,896,464	380,896,491	1,161,230,854	82,741,959	1,243,972,813	

บริษัท ซีอีดูเคชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว - ดำรงตาม กฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนเกินทุนจากการ วัดมูลค่าเงินลงทุน ในหลักทรัพย์เพื่อขาย	ส่วนเกินทุน จากการตีราคา สินทรัพย์	รวม องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	391,944,418	149,420,558	39,194,453	143,938,021	54,554	123,117,627	123,172,181	847,669,631
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	(28,681,834)	-	-	-	(28,681,834)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	(49,197)	294,528,630	294,479,433	294,479,433
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(28,681,834)	(49,197)	294,528,630	294,479,433	265,797,599
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(3,919,376)	-	-	-	(3,919,376)
โอนส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ไปกำไรสะสม	-	-	-	187,643	-	(187,643)	(187,643)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	391,944,418	149,420,558	39,194,453	111,524,454	5,357	417,458,614	417,463,971	1,109,547,854
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	391,944,418	149,420,558	39,194,453	111,524,454	5,357	417,458,614	417,463,971	1,109,547,854
กำไรสำหรับปี	-	-	-	13,886,024	-	-	-	13,886,024
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	6,488,289	(5,357)	-	(5,357)	6,482,932
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	20,374,313	(5,357)	-	(5,357)	20,368,956
โอนส่วนเกินทุนจากการตีราคาทรัพย์สินไปกำไรสะสม	-	-	-	46,289,306	-	(46,289,306)	(46,289,306)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	391,944,418	149,420,558	39,194,453	178,188,073	-	371,169,308	371,169,308	1,129,916,810
กำไรสำหรับปี	-	-	-	2,916,286	-	-	-	2,916,286
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	(10,809,458)	27	-	27	(10,809,431)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(7,893,172)	27	-	27	(7,893,145)
โอนส่วนเกินทุนจากการตีราคาทรัพย์สินไปกำไรสะสม	-	-	-	569,813	-	(569,813)	(569,813)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	391,944,418	149,420,558	39,194,453	170,864,714	27	370,599,495	370,599,522	1,122,023,665

บริษัท ซีอีเคยูเคชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : บาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2562	2561	2560	2562	2561	2560
	(ปรับปรุงใหม่)					
กำไรก่อนรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	23,628,835	18,664,271	(22,489,326)	4,279,172	12,351,028	(32,293,298)
รายการปรับกระทบกำไรก่อนรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้						
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน						
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว	(499,004)	(845,344)	(1,344,726)	(499,004)	(845,344)	(1,344,726)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(26,920)	(1,006,772)	(962,389)	-	-	-
ขาดทุนจากการซื้อขายของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	580,000	-	-	-	-
ค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญและประมาณการรับคืนสินค้า (โอนกลับบัญชี)	(3,004,469)	(119,834)	(309,061)	(3,003,804)	(562,939)	(503,738)
รายการปรับปรุงจากการกระทบยอดบัญชีลูกหนี้	(43,581)	(626,401)	(165,257)	(43,581)	(626,401)	(165,257)
ค่าใช้จ่ายจากสินค้าสูญหาย	5,977,539	7,948,912	6,345,056	5,977,539	7,948,912	6,345,056
ค่าใช้จ่ายจากสำรองสินค้าสูญหาย เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า (โอนกลับบัญชี)	(22,462,865)	(25,326,949)	7,976,340	(22,456,029)	(25,326,949)	7,969,504
ค่าใช้จ่ายจากการบริจจาคสินค้าและอุปกรณ์	11,930,655	6,568,193	11,114,706	11,930,655	6,568,193	11,114,706
ค่าใช้จ่ายจากการบริจจาคทรัพย์สิน	234,555	-	-	234,555	-	-
ค่าใช้จ่ายทำลายสินค้า	24,169,410	7,699,350	23,211,861	24,169,410	7,699,350	23,211,861
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	88,841,366	100,264,918	111,639,015	71,815,063	84,040,281	95,103,026
ค่าเผื่อการค้าของสินทรัพย์ (โอนกลับบัญชี)	(1,251,830)	(322,720)	2,016,201	(1,251,830)	(322,720)	2,016,201
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	7,551,149	5,181,158	3,037,650	6,823,790	4,511,909	2,595,613
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน	-	(9,567,949)	-	-	(9,567,949)	-
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย (โอนกลับบัญชี)	-	-	-	(187,510)	-	-
ขาดทุนจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย	-	-	-	217,543	-	-
สิทธิการเช่าที่ดินและอาคารตัดจ่าย	10,008,879	11,031,752	11,577,621	9,723,620	10,746,494	11,295,785
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสิทธิการเช่าที่ดิน	-	-	2,818,168	-	-	-
รายการปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้ดูปองที่ไม่ใช้สิทธิ์	-	-	(6,394,400)	-	-	(6,394,400)
รายการปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้ค้างนาน	(5,310,181)	(2,749,684)	(1,191,560)	(5,310,181)	(2,749,684)	(1,191,560)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	7,154,194	3,416,610	16,068,935	6,505,687	2,661,125	16,044,555
ต้นทุนบริการในอดีตผลประโยชน์พนักงาน	10,753,924	-	-	9,674,086	-	-
รายได้ดอกเบี้ยรับ	(1,108,257)	(1,240,848)	(1,280,973)	(806,982)	(949,660)	(983,396)
ดอกเบี้ยจ่าย	12,170,312	14,865,816	19,456,593	9,254,618	11,869,495	14,908,068
เงินปันผลรับ	-	-	-	(1,000,000)	(8,470,000)	(4,569,000)

บริษัท ซีอีดูเคชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2562	2561	2560	2562	2561	2560
	(ปรับปรุงใหม่)					
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์						
และหนี้สินดำเนินงาน	168,713,711	134,414,479	181,124,454	126,046,817	98,975,141	143,159,000
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	8,209,980	16,821,936	13,468,225	6,293,457	16,925,387	14,404,970
สินค้าคงเหลือ	(12,117,863)	(7,576,629)	29,854,821	(15,495,698)	(8,825,748)	30,080,950
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	(355,813)	1,043,593	1,196,161	(591,577)	516,366	2,325,762
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหนังสือ	-	-	37,400,000	-	-	37,400,000
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,392,943	(3,524,224)	(5,898,571)	2,353,763	(3,718,395)	(5,837,285)
ค่าลิขสิทธิ์และค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	(3,419,207)	(1,908,129)	1,487,962	(3,419,207)	(1,908,129)	1,487,962
เงินค้ำประกันการเช่าและเงินมัดจำ	7,873,987	8,656,825	2,147,760	7,873,987	8,656,825	2,147,760
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	465,326	164,441	839,428	353,993	342,176	957,378
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(137,662,944)	(85,879,268)	(109,278,803)	(134,703,772)	(91,451,083)	(110,023,229)
รายได้รับล่วงหน้ารอตัดบัญชี	1,288,394	(75,244)	22,361,546	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,776,608	3,871,244	(36,160,447)	7,020,352	7,633,681	(43,028,121)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	811,001	711,000	908,279	(588,560)	(345,000)	908,279
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน	39,976,123	66,720,024	139,450,815	(4,856,445)	26,801,221	73,983,426
เงินสดจ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(7,088,729)	(6,838,430)	(10,041,893)	(6,957,267)	(6,838,430)	(9,319,290)
เงินสดรับคืนภาษีเงินได้	-	6,983,233	5,992,159	-	6,859,171	5,992,159
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(12,206,650)	(14,908,928)	(19,438,235)	(9,290,956)	(11,912,607)	(14,889,710)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(8,058,804)	(6,887,947)	(9,013,286)	(7,983,975)	(6,705,666)	(8,809,372)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	12,621,940	45,067,952	106,949,560	(29,088,643)	8,203,689	46,957,213
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(5,600,996)	19,721,722	80,206,156	399,004	19,721,722	55,206,156
เงินสดรับคืนจากการให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	-	-	-	1,800,000	-	1,200,000.00
เงินสดรับคืนจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย	-	-	-	782,386	-	-
เงินฝากธนาคารและเงินลงทุนอื่นที่มีภาระค้ำประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	480,540	(19,460)	(19,460)	480,540	(19,460)	(19,460)
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(42,113,375)	(41,040,394)	(132,389,937)	(17,578,846)	(31,598,204)	(55,833,948)

บริษัท ซีอีดูเคชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2562	2561	2560	2562	2561	2560
	(ปรับปรุงใหม่)					
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(52,473)	-	(5,280)	(52,473)	-	(5,280)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	2,158,357	1,921,832	375,137	1,354,580	1,891,892	363,236
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน	-	44,000,000	-	-	44,000,000	-
เงินปันผลรับ	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	8,470,000	4,569,000
ดอกเบี้ยรับ	1,108,257	1,240,848	1,409,809	839,648	949,660	996,912
เงินสดรับจากเงินมัดจำรับล่วงหน้า	-	-	16,000,000	-	-	16,000,000
เงินสดจ่ายค่าสิทธิการเช่า	-	-	(3,498,660)	-	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน	(43,019,690)	26,824,548	(36,922,235)	(10,975,161)	43,415,610	22,476,616
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารเพิ่มขึ้น	23,032,754	-	-	23,032,754	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	-	300,000	-	-	-	-
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	-	(300,000)	-	-	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	210,000,000	30,000,000	100,000,000	210,000,000	30,000,000	100,000,000
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(170,000,000)	(30,000,000)	(100,000,000)	(170,000,000)	(30,000,000)	(100,000,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	10,550,000	-	-	-
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(60,608,000)	(70,508,000)	(86,132,000)	(60,408,000)	(60,408,000)	(64,112,000)
จ่ายเงินปันผล	-	(7,782,795)	(7,637,823)	-	-	(3,919,376)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน	2,424,754	(78,290,795)	(83,219,823)	2,624,754	(60,408,000)	(68,031,376)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด คงสุทธิ	(27,972,996)	(6,398,295)	(13,192,498)	(37,439,050)	(8,788,701)	1,402,453
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	139,466,326	145,864,621	159,057,119	85,531,195	94,319,896	92,917,443
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	111,493,330	139,466,326	145,864,621	48,092,145	85,531,195	94,319,896
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม						
รายการที่มีใช้เงินสด						
รายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่า						
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(34)	6,697	(61,496)	(34)	6,697	(61,496)
เจ้าหน้าที่ซื้อสินทรัพย์ลดลง	(802,774)	(2,376,403)	245,678	(1,393,275)	(2,181,186)	82,405
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	-	-	386,810,097	-	-	368,160,788
รายการ (กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์						
ประกันภัย	-	7,852,221	(144,236)	-	8,110,361	-
เงินมัดจำรับจากการขายที่ดินลดลง	-	(16,000,000)	-	-	(16,000,000)	-
โอนที่ดินและอาคารเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	50,432,051	-	-	50,432,051

13.3 อัตราส่วนทางการเงิน

ตาราง 4 : อัตราส่วนทางการเงินสำหรับปี 2562, 2561 และ 2560

อัตราส่วนทางการเงิน		งบการเงินรวม		
		2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น ROE	%	1.03	1.14	(2.52)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ ROA	%	1.42	1.26	(0.11)
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.99	1.09	1.20
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	15.48	9.56	(10.78)

หมายเหตุ :

- ROE (Return on Equity) = กำไรสุทธิ (เฉพาะส่วนของบริษัทใหญ่)หาร ส่วนของผู้ถือหุ้น (เฉลี่ย) เฉพาะส่วนของบริษัทใหญ่
- ROA (Return on Assets) = กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ หาร สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)
- อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น = หนี้สินรวม หาร ส่วนของผู้ถือหุ้น (รวมส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย)
- อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย Debt service Coverage Ration = กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน + ดอกเบี้ยจ่าย+ค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้ หารดอกเบี้ยจ่ายจากการดำเนินงานและลงทุน

ROE เท่ากับ 1.03% ลดลง 0.11% และ ROA เท่ากับ 1.42% เพิ่มขึ้น 0.16% อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ROE) เท่ากับ 1.03% ลดลง 0.11% เนื่องจากกำไรสุทธิที่ลดลงและอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) เท่ากับ 1.42% เพิ่มขึ้น 0.16% เนื่องจากมีการปรับปรุงกำไรของปี 2561 ใหม่ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เปลี่ยนนโยบายการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษาแรกเข้าของบริษัทย่อย ส่งผลให้กำไรปี 2561 ลดลง 2.88 ล้านบาท

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ 0.99 เท่าลดลง 0.10 เท่า อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นที่ลดลง 0.10 เท่า จากการชำระหนี้ระยะยาวตามงวดที่ถึงกำหนดชำระ

อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย เท่ากับ 15.48 เท่า เพิ่มขึ้น 5.92 เท่า อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ยเพิ่มขึ้น 5.92 เท่า เนื่องจากกำไรจากการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้นและดอกเบี้ยจ่ายที่ลดลงตามภาระเงินต้น

ภาพรวมธุรกิจ

- การควบคุมค่าใช้จ่ายอย่างต่อเนื่องของบริษัทฯ ในทุกมิติโดยเฉพาะการทยอยปรับโครงสร้างพนักงานให้ได้ประสิทธิภาพสูงสุด รวมถึงการปิดสาขาที่ไม่สามารถทำกำไรได้จำนวน 41 สาขา สามารถทำให้บริษัทฯ ควบคุมค่าใช้จ่ายได้ดีขึ้น โดยบริษัทฯ มีสาขาที่ยังเปิดดำเนินการอยู่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ทั้งสิ้น 314 สาขา
- การบุกการขายในตลาดใหม่ๆ อาทิ ตลาดสถาบันได้รับการตอบรับที่ดีขึ้นอย่างเห็นได้ชัด รวมถึงการเน้นการส่งเสริมการขายผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการยกระดับความสามารถทางภาษาอังกฤษของนักเรียนนักศึกษา และบุคลากรทางการศึกษา ทำให้บริษัทฯ สามารถตอบสนองความต้องการของสถาบันการศึกษาได้ตรงจุด และสอดคล้องกับนโยบายทางการศึกษาของประเทศ อาทิ แบบเรียนภาษาอังกฤษจากสำนักพิมพ์ออกซ์ฟอร์ด หลักสูตรในการพัฒนาครูภาษาอังกฤษ และเครื่องมือในการวัดประเมินความสามารถทางภาษาอังกฤษ 4 ทักษะ (Cambridge Assessment) ตามกรอบ CEFR (Common European Framework of Reference for Languages) รวมถึงสื่อดิจิทัล เพื่อการเรียนรู้ และพัฒนาภาษาอังกฤษด้วยตัวเองสามารถเรียนรู้ได้ทุกที่ ทุกเวลา
- การปรับส่วนผสมสินค้าภายในร้านให้เหมาะสมสอดคล้องกับกลุ่มลูกค้าเป้าหมายของแต่ละสาขาได้ดียิ่งขึ้น รวมถึงการเปิดตัวสำนักพิมพ์น้องใหม่ในเครือ ได้แก่ 1. Change+ จิตวิทยาพัฒนาตนเอง 2. Fukurou คู่มือเรียน-สอบ มัธยมลงมา 3. Wisdom World คู่มือเรียน-สอบ อุดมศึกษาขึ้นไป 4. Life+ สุขภาพ ไลฟ์สไตล์ อาหาร 5. Unicorn วรรณกรรม ซึ่งทำให้ประสิทธิภาพการทำกำไรของบริษัทดีขึ้น
- การจัดการทางการตลาดเพื่อส่งเสริมการขายแบบสร้างสรรค์ที่สอดคล้องกับนโยบายข้อปชวชชาติของรัฐบาล ก็เป็นอีกหนึ่งมาตรการที่ช่วยกระตุ้นให้ธุรกิจหนังสือคึกคักขึ้น

○ **รายได้รวม** ตามงบการเงินรวม ลดลง 10.40% โดยเป็นรายได้ตามงบการเงินเฉพาะกิจการ ลดลง 11.58% การลดลงส่วนใหญ่เกิดจากยอดขายของธุรกิจค้าปลีกของร้าน

ซีอีดูเคชั่นเตอร์ที่ลดลง เนื่องจากได้รับผลกระทบจากจำนวนคนเดินในศูนย์การค้า
น้อยลง และพฤติกรรมผู้บริโภคที่ใช้เวลากับการรับรู้ข่าวสารผ่านระบบ Online มากขึ้น
ทำให้เกิดผลกระทบเชิงลบต่อธุรกิจค้าปลีกในภาพรวม รวมถึงยอดขายที่ลดลงจากการ
ปิดสาขาที่ไม่ทำกำไร

- ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ลดลง 7.93% โดยเกิดจากการปรับปรุง
ประสิทธิภาพการทำงาน การบริหารจัดการสินค้าได้ดีขึ้นและควบคุมค่าใช้จ่ายในส่วน
ต่างๆ ดีขึ้น
- ค่าใช้จ่ายทางการเงิน ลดลง 2.70 ล้านบาท ตามเงินกู้ยืมระยะยาวที่ลดลงจากการจ่าย
คืนตามงวดที่ถึงกำหนดชำระ

ตาราง 1 : ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2562 และ 2561

(หน่วย:ล้านบาท)

	2562	งบการเงินรวม 2561 (ปรับปรุงใหม่)	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	%
รายได้จากการขาย	2,946.54	3,301.80	(355.26)	(10.76%)
ต้นทุนขาย	1,911.01	2,172.51	(261.50)	(12.04%)
กำไรขั้นต้น	1,035.53	1,129.29	(93.76)	(8.30%)
อัตรากำไรขั้นต้น	35.14%	34.20%		0.94%
EBITDA	156.62	133.99	22.63	16.89%
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	11.99	13.21	(1.22)	(9.24%)
กำไรสุทธิต่อหุ้น (หน่วย:บาท)	0.03	0.03		

หมายเหตุ: EBITDA หมายถึงกำไรก่อนหักต้นทุนทางการเงิน และภาษีเงินได้ บวกค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

อัตรากำไรขั้นต้น เพิ่มขึ้น 0.94%

สำหรับปี 2562 เม็ดเงินกำไรขั้นต้น เท่ากับ 1,035.53 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 93.76 ล้านบาท
คิดเป็น 8.30% เนื่องจากยอดขายที่ลดลง โดยอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับปี 2562 เท่ากับ 35.14%
เพิ่มขึ้น 0.94% จากปีก่อน เกิดจากการจัดกิจกรรมทางการตลาดเพื่อส่งเสริมการขายให้มี
ประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น

ต้นทุนขายสินค้าและ บริการ ลดลง 261.50

ต้นทุนขายสินค้าและบริการตามงบการเงินรวม เท่ากับ 1,911.01 ล้านบาท ลดลง 261.50 ล้าน
บาท คิดเป็น 12.04% ซึ่งสัมพันธ์กับยอดขายที่ลดลง

ล้านบาท

EBITDA เพิ่มขึ้น 22.63

ล้านบาท คิดเป็น

16.89%

EBITDA เพิ่มขึ้น 22.63 ล้านบาท เนื่องจากปี 2562 มีค่าใช้จ่ายที่ไม่เป็นต้นทุนจำนวนมาก เช่น การตั้งสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน – เงินเกษียณ เพิ่มขึ้นตามกฎหมายแรงงาน ฉบับใหม่ 14.48 ล้านบาท และขาดทุนจากการทำลายสินค้าเพิ่มขึ้น 16.47 ล้านบาท

ตาราง 2 : สรุปฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย:ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%
		(ปรับปรุงใหม่)		
สินทรัพย์หมุนเวียน	563.16	591.84	(28.68)	(4.85%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,909.62	1,982.31	(72.69)	(3.67%)
รวมสินทรัพย์	2,472.78	2,574.15	(101.37)	(3.94%)
หนี้สินหมุนเวียน	917.70	986.11	(68.41)	(6.94%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	311.11	355.52	(44.41)	(12.49%)
รวมหนี้สิน	1,228.81	1,341.63	(112.82)	(8.41%)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,243.97	1,232.52	11.45	0.93%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,472.78	2,574.15	(101.37)	(3.94%)

สินทรัพย์หมุนเวียน

ลดลง 28.68 ล้านบาท

คิดเป็น 4.85%

สินทรัพย์หมุนเวียนลดลง 28.68 ล้านบาท เกิดจาก

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 27.98 ล้านบาท คิดเป็น 20.06% จากการชำระหนี้เงินกู้และจ่ายชำระเจ้าหนี้ธุรกิจค้าปลีกที่เปลี่ยนแปลงเงื่อนไขทางการค้าเพื่อให้บริษัทฯ ได้รับประโยชน์สูงสุด
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลง 5.16 ล้านบาท คิดเป็น 8.20% ส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้กลุ่มสถาบันการศึกษา
- สินค้าลดลง 7.50 ล้านบาท คิดเป็น 2.24% จากการขายผ่านสาขา รวมถึงการปิดสาขาในปี 2562 จำนวน 41 สาขา จึงทำให้การสั่งซื้อน้อยลง
- เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น 6.10 ล้านบาท จากการลงทุนในเงินฝากประจำ 7 เดือนของบริษัทย่อย

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

ลดลง 72.69 ล้านบาท

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนลดลง 72.69 ล้านบาท เกิดจากการคิดค่าเสื่อมราคาประจำงวดของอาคารและอุปกรณ์

คิดเป็น 3.67%

หนี้สินหมุนเวียนลดลง
68.41 ล้านบาท คิดเป็น
6.94%

หนี้สินหมุนเวียนลดลง 68.41 ล้านบาท เกิดจากการ

- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลง 143.82 ล้านบาท จากการจ่ายชำระเจ้าหนี้จากธุรกิจค้าปลีก
- เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 63.03 ล้านบาท

หนี้สินไม่หมุนเวียน
ลดลง 44.41 ล้านบาท
คิดเป็น 12.49%

- เงินกู้ยืมระยะยาวลดลง 70.86 ล้านบาท จากการจ่ายชำระคืนตามงวดปกติ
- สรรองเงินเกษียณของพนักงานเพิ่มขึ้น 21.46 ล้านบาท จากการปรับตั้งสำรองตามกฎหมายแรงงานฉบับใหม่

ส่วนของผู้ถือหุ้น
เพิ่มขึ้น 11.45 ล้านบาท
คิดเป็น 0.93%

ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น 11.45 ล้านบาท เกิดจากกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้น 22.26 ล้านบาท และลดลงจากการตั้งสำรองตามกฎหมายแรงงานฉบับใหม่ 10.81 ล้านบาท

ตาราง 3 : งบกระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

(หน่วย:ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	2562	2561	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%
		(ปรับปรุงใหม่)		
กระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน	12.62	45.07	(32.45)	(72.00%)
กระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมการลงทุน	(43.02)	26.82	(69.84)	(260.40%)
กระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน	2.42	(78.29)	80.71	103.09%
กระแสเงินสดสุทธิ(ลดลง)	(27.98)	(6.40)	(21.58)	(337.19%)

กระแสเงินสดได้มาจาก
กิจกรรมการดำเนินงาน
สำหรับปี 2562 จำนวน
12.62 ล้านบาท

- กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 12.62 ล้านบาท มาจาก
 - กำไรจากการดำเนินงานที่เป็นตัวเงิน 168.71 ล้านบาท
 - จากการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงานลดลง 3.04 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้การค้าจากการขายให้กลุ่มสถาบัน และโรงเรียนลดลง
 - หนี้สินดำเนินงานเปลี่ยนแปลงลดลง 131.78 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากการจ่ายชำระเจ้าหนี้จากธุรกิจค้าปลีก และมีการเจรจาเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขทางการค้าเพื่อให้บริษัทฯ ได้รับประโยชน์สูงสุด
 - เงินสดลดจากการจ่ายผลประโยชน์ระยะยาวให้กับพนักงาน 7.09 ล้านบาท จากการให้รางวัลเกียรติคุณ และจ่ายชดเชยเงินเกษียณให้กับพนักงาน

**กระแสเงินสดใช้ไปใน
กิจกรรมการลงทุน
สำหรับปี 2562 จำนวน
(43.02) ล้านบาท**

- เงินสดจากการจ่ายชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาว 12.21 ล้านบาท
- เงินสดจากการซื้ออุปกรณ์เพิ่มขึ้น 42.11 ล้านบาท จากการปรับปรุงสนามกีฬาและครัวโรงเรียนของบริษัทย่อย รวมถึงการ Renovate สาขา และซื้อคอมพิวเตอร์

**กระแสเงินสดได้มาจาก
กิจกรรมจัดหาเงิน
สำหรับปี 2562 จำนวน
2.42 ล้านบาท**

- เงินสดเพิ่มจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน 40 ล้านบาท
- เงินสดเพิ่มจากเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร 23.03 ล้านบาท
- เงินสดจากการจ่ายเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันทางการเงิน จำนวน 60.61 ล้านบาท