

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน**14. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ****14.1 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุป**

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2558 ได้มีมติแต่งตั้งให้นายอริพงศ์ อธิพงศ์สกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3500 และ/หรือ นายเสถียร วงศ์สนั่น ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3495 และ/หรือ นางสาวกุลธิดา ภาสุรกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5946 นายยุทธพงษ์ เชื้อเมืองพาน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9445 แห่งบริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประจำปี 2558 นายเสถียร วงศ์สนั่น ผู้สอบบัญชี ได้ให้ความเห็นไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ในการตรวจสอบบัญชีประจำปี 2558 ว่า “...งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ซาฟารีเวิลด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ซาฟารีเวิลด์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตเรื่องดังต่อไปนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 และข้อ 9 ในระหว่างงวดไตรมาส 1 ปี 2558 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้พิจารณาเรื่องการลดมูลค่าหุ้นของบริษัทย่อย - บริษัท ภูเก็ตแฟนตาซี จำกัด (มหาชน) เป็นการลดราคาหุ้นของเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวลงให้เป็นราคาหุ้นใหม่ตามสัดส่วนเดียวกับมูลค่าหุ้นที่ลดลง บริษัทฯ จึงได้ปรับปรุงค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท ภูเก็ตแฟนตาซี จำกัด (มหาชน) ที่เคยกลับรายการทยอยรับรู้ไว้ในงบการเงินเฉพาะกิจการมาจนถึงปี 2557 ดังนั้น งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และวันที่ 1 มกราคม 2557 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ที่แสดงเปรียบเทียบ จึงได้มีการปรับปรุงย้อนหลังจากผลของรายการปรับปรุงดังกล่าว

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการบัญชีที่สำคัญกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และมียอดคงเหลือกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเป็นจำนวนมาก รายการดังกล่าวได้แสดงไว้ในงบการเงินตามสัญญาและเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ทั้งนี้ความเห็นของข้าพเจ้าไม่เปลี่ยนแปลงไปจากเรื่องดังกล่าวข้างต้น”

14.2 งบการเงินรวมเปรียบเทียบ

บริษัท ซาฟารีเวิลด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน เปรียบเทียบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

งบแสดงฐานะทางการเงิน	ปี 2558		ปี 2557		ปี 2556	
	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	486,025.98	10.4	62,671.51	1.9	96,212.79	2.7
เงินลงทุนชั่วคราว	500,000.00	10.7	-	-	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	90,691.77	1.9	104,138.32	3.1	127,343.45	3.6
สินค้าคงเหลือ-สุทธิ	40,916.07	0.9	35,924.09	1.0	35,449.66	1.0
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,117,633.82	23.9	202,733.92	6.0	259,005.90	7.3
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน	5,392.94	0.1	5,311.98	0.2	5,206.28	0.2
สัตว์และต้นไม้-สุทธิ	513,854.69	11.0	558,599.90	16.6	501,163.49	14.2
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	2,995,442.23	64.0	2,496,810.55	74.1	2,619,386.50	74.3
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสัตว์-สุทธิ	9,807.76	0.2	48,549.64	1.4	104,490.42	3.0
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	22,653.05	0.5	30,539.59	0.9	25,904.17	0.7
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	12,038.76	0.3	25,845.26	0.8	12,146.15	0.3
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	3,559,189.42	76.1	3,165,656.92	94.0	3,268,297.01	92.7
รวมสินทรัพย์	4,676,823.24	100.0	3,368,390.84	100.0	3,527,302.91	100.0
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	67,468.59	2.0	64,119.70	1.8
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	131,259.12	2.8	-	-	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	206,754.54	4.4	245,885.00	7.3	352,585.97	10.0
เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	18,900.00	0.6	90.00	0.0
หุ้นกู้ระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	61,341.92	1.8
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	42,225.31	0.9	66,496.98	2.0	63,880.85	1.8
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	171,210.10	3.7	161,006.82	4.8	246,000.00	7.0
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	19,390.94	0.4	12,283.31	0.3	4,637.67	0.1
รวมหนี้สินหมุนเวียน	570,840.01	12.2	572,040.70	17.0	792,656.11	22.5

บริษัท ซาฟารีเวิลด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน เปรียบเทียบ (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม

งบแสดงฐานะทางการเงิน	ปี 2558		ปี 2557		ปี 2556	
	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หุ้นกู้ – สุทธิ	312,013.46	6.7	–	–	–	–
หนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่าการเงิน – สุทธิ	54,165.62	1.2	40,113.71	1.2	70,024.18	2.0
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	958,160.18	20.5	1,264,721.35	37.5	1,163,524.78	33.0
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	94,896.22	2.0	82,888.31	2.5	93,164.26	2.6
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	33,200.18	0.7	28,028.84	0.8	21,525.67	0.6
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,452,435.66	31.1	1,415,752.21	42.0	1,348,238.89	38.2
รวมหนี้สิน	2,023,275.67	43.3	1,987,792.91	59.0	2,140,895.00	60.7
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 2,221.11 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท						
(ปี 2557 และปี 2556 หุ้นสามัญ 200 ล้านหุ้น						
มูลค่าหุ้นละ 5 บาท)	2,221,108.60	47.5	1,000,000.00	29.7	1,000,000.00	28.4
ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 2,221.11 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท						
(ปี 2557 และปี 2556 หุ้นสามัญ 200 ล้านหุ้น						
มูลค่าหุ้นละ 5 บาท)	2,221,108.60	47.5	1,000,000.00	29.7	1,000,000.00	28.4
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ	(4,114.75)	(0.1)	–	–	–	–
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว						
สำรองตามกฎหมาย	32,250.00	0.7	21,250.00	0.6	21,250.00	0.6
ยังไม่ได้จัดสรร	398,220.44	8.5	358,885.76	10.7	364,827.75	10.3
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	2,647,464.29	56.6	1,380,135.76	41.0	1,386,077.75	39.3
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	6,083.28	0.1	462.17	0.0	330.16	0.0
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,653,547.57	56.7	1,380,597.93	41.0	1,386,407.91	39.3
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	4,676,823.24	100.0	3,368,390.84	100.0	3,527,302.91	100.0

บริษัท ซาฟารีเวิลด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เปรียบเทียบสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

งบแสดงผลการดำเนินงาน	ปี 2558		ปี 2557		ปี 2556	
	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%
รายได้						
จำหน่ายบัตรเข้าชม	1,101,929.04	58.4	984,726.19	55.7	1,187,916.35	56.7
จำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม	392,704.86	20.8	408,366.26	23.1	441,536.33	21.1
รายได้ค่าบริการรถรับส่ง	115,301.05	6.1	109,347.38	6.2	143,977.32	6.9
จำหน่ายสินค้าและของที่ระลึก	143,778.93	7.6	139,042.04	7.9	166,944.21	8.0
กิจกรรมสวนสนุก	29,758.10	1.6	28,472.44	1.6	32,106.83	1.5
รายได้จากการจำหน่ายภาพถ่าย	69,782.47	3.7	63,851.52	3.6	75,080.92	3.6
รายได้ค่าสมาชิก	3,382.63	0.2	3,158.27	0.2	2,992.78	0.1
รายได้จากการจัดงาน	6,269.50	0.3	9,987.34	0.5	23,036.40	1.1
รายได้อื่นจากการดำเนินงาน	24,891.33	1.3	22,128.55	1.2	21,351.79	1.0
รวมรายได้	1,887,797.91	100.0	1,769,079.99	100.0	2,094,942.93	100.0
ต้นทุนขายและบริการและค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัตว์ และต้นไม้	(809,685.79)	(42.9)	(816,449.08)	(46.2)	(781,760.84)	(37.3)
ต้นทุนจากการจัดงาน	(1,044.76)	(0.1)	(2,120.44)	(0.1)	(6,954.10)	(0.3)
ขาดทุนจากสัตว์ตาย	(73,408.48)	(3.9)	(28,584.44)	(1.6)	(4,551.40)	(0.2)
ค่าเสื่อมราคา	(192,112.93)	(10.1)	(197,707.77)	(11.2)	(180,137.65)	(8.6)
กำไรขั้นต้น	811,545.95	43.0	724,218.26	40.9	1,121,538.94	53.6
(หนี้สงสัยจะสูญ)กลับรายการหนี้สงสัยจะสูญ	357.64	0.0	(25,137.26)	(1.4)	(2,470.56)	(0.1)
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	-	-	(15,000.00)	(0.8)	-	-
รายได้จากการขายสัตว์เกิดใหม่	4,020.00	0.2	4,015.00	0.2	37,222.99	1.8
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรและสัตว์	(83.29)	0.0	9,407.38	0.5	18,499.59	0.9
ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	-	701.72	0.0
รายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย	11,407.07	0.6	-	-	-	-
รายได้อื่น	12,151.98	0.6	16,223.28	0.9	16,778.82	0.8
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	(102,025.61)	(5.4)	(107,142.61)	(6.0)	(109,024.16)	(5.2)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(512,984.01)	(27.1)	(454,999.29)	(25.7)	(731,911.30)	(35.0)
ต้นทุนทางการเงิน	(131,936.07)	(7.0)	(159,065.46)	(9.0)	(146,193.61)	(7.0)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	92,453.66	4.9	(7,480.69)	(0.4)	205,142.43	9.8
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(41,883.22)	(2.2)	(16,897.75)	(1.0)	(22,014.52)	(1.1)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	50,570.44	2.7	(24,378.44)	(1.4)	183,127.91	8.7
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	18,468.46	1.1	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับปี	50,570.44	2.7	(5,909.98)	(0.3)	183,127.91	8.7

บริษัท ซาฟารีเวิลด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เปรียบเทียบสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม (ต่อ)

งบแสดงผลการดำเนินงาน	ปี 2558		ปี 2557		ปี 2556	
	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%
การปันส่วนกำไร(ขาดทุน):						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	50,334.68	2.7	(24,400.13)	(1.4)	183,103.33	8.7
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	235.76	0.0	21.69	0.0	24.58	0.0
	50,570.44	2.7	(24,378.44)	(1.4)	183,127.91	8.7
การปันส่วนกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม:						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	50,334.68	2.7	(5,941.98)	(0.30)	183,103.33	8.7
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	235.76	0.0	32	0.0	24.58	0.0
	50,570.44	2.7	(5,909.98)	(0.3)	183,127.91	8.7
กำไรต่อหุ้น						
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)	0.03		(0.02)		0.18	
หุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,600,208,456		1,000,000,000		1,000,000,000	

บริษัท ซาฟารีเวิลด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสดเปรียบเทียบ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(พันบาท)

	2558	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	92,454	(7,481)	205,142
รายการปรับปรุงกระทบกำไรขาดทุน			
เป็นเงินสดรับมาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน :			
ค่าเสื่อมราคา	192,113	197,708	180,138
(กลับรายการ)หนี้สงสัยจะสูญ – สุทธิ	(358)	25,137	2,471
(กลับรายการ)ผลขาดทุนจากมูลค่าสินค้านำลดลง – สุทธิ	(7,603)	(2,368)	(715)
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	–	15,000	–
ตัดจำหน่ายภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย	–	–	1,706
กำไรจากการขายสินทรัพย์ถาวรและสัตว์	83	(9,407)	(17,563)
ตัดจำหน่ายงานระหว่างก่อสร้าง	3,353	–	–
ตัดจำหน่ายเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสัตว์	3,700	–	–
ขาดทุนจากสัตว์ตาย	73,409	28,584	4,551
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	14,776	12,810	9,663
ต้นทุนทางการเงิน	131,936	159,066	147,732
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	503,863	419,049	533,125

บริษัท ซาฟารีเวิลด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสดเปรียบเทียบ (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(พันบาท)

	2558	2557	2556
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	15,238	34,128	(94,063)
สินค้าคงเหลือ	2,611	1,893	(801)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13,806	(14,008)	460
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน - เพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(39,580)	(114,174)	99,991
จ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(2,768)	—	—
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	493,170	326,888	538,712
จ่ายภาษีเงินได้	(23,152)	(17,005)	(27,215)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	470,018	309,883	511,497
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(500,000)	—	—
เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(81)	(105)	(118)
เงินสดจ่ายซื้อสัตว์และต้นไม้	(17,245)	(7,377)	(40,293)
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(573,358)	(40,384)	(95,503)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	113	—	—
จ่ายเงินล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์ถาวรและสัตว์	(36,168)	(77,305)	(112,692)
รับคืนเงินล่วงหน้าค่าซื้อสัตว์	—	2,660	—
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรและสัตว์	—	10,389	20,280
เงินสดสุทธิรับมาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(1,126,739)	(112,122)	(228,326)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(67,469)	3,349	378
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	135,000	—	—
รับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้อง	—	18,910	—
ชำระคืนเงินกู้ระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	(18,900)	(100)	—
เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้	320,000	—	—
ชำระคืนหุ้นกู้	—	(61,342)	(52,640)
ชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(71,364)	(57,778)	(55,607)
รับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	—	150,000	—
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(296,358)	(133,797)	(131,218)
จ่ายชำระต้นทุนทางการเงิน	(143,213)	(150,644)	(143,721)
รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุน	1,222,694	100	—
จ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย	(315)	—	—
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	1,080,075	(231,302)	(382,808)

บริษัท ซาฟารีเวิลด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสดเปรียบเทียบ (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(พันบาท)

	2558	2557	2556
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	423,354	(33,541)	(99,637)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	62,672	96,213	195,850
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	486,026	62,672	96,213
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม			
รายการที่ไม่เป็นตัวเงิน			
สินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	61,144	21,390	120,648
โอนเงินล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์ไปเป็นสินทรัพย์	41,947	—	—
โอนงานระหว่างก่อสร้างไปเป็นเงินล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์	11,534	—	—
โอนเงินล่วงหน้าค่าซื้อสัตว์ไปเป็นสัตว์	40,798	107,984	123,120

14.3 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

บริษัท ซาฟารีเวิลด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม

อัตราส่วนทางการเงิน	2558	2557	2556
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.96	0.35	0.33
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.89	0.29	0.28
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.82	0.45	0.67
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (ครั้ง)	19.38	15.28	19.04
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (เท่า)	19	24	19
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (ครั้ง)	21.10	22.94	22.74
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	17	16	16
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (ครั้ง)	3.58	2.74	2.38
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	102	133	153
Cash Cycle (วัน)	(66)	(93)	(118)
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหาทำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	42.99	40.94	53.54
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	11.89	8.57	16.77
อัตรากำไรอื่น (ร้อยละ)	-	1.03	-

บริษัท ซาฟารีเวิลด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม (ต่อ)

อัตราส่วนทางการเงิน	2558	2557	2556
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (ร้อยละ)	209.47	204.43	145.59
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	2.64	(1.36)	8.45
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	2.51	(1.76)	14.15
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	1.17	(4.40)	10.13
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (ร้อยละ)	8.84	6.78	14.01
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.48	0.52	0.63
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ถาวร (เท่า)	0.70	0.70	0.84
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.76	1.44	1.54
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	1.70	0.95	2.40
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (Cash basis) (เท่า)	0.41	0.58	0.80
อัตราการจ่ายเงินปันผล	-	-	-

หมายเหตุ: * ในปี 2558 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 164.56 ล้านบาท แต่เนื่องด้วยบริษัทฯ มีงานระหว่างก่อสร้างหลายรายการ และต้องสำรองเงินไว้หมุนเวียน คณะกรรมการจึงมีมติให้ขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้งดการจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานในปี 2558 และให้จัดสรรเงินกำไรเป็นสำรองตามกฎหมายจำนวน 11 ล้านบาท

บริษัทย่อยมีกำไรสุทธิ 136.52 ล้านบาท ซึ่งคณะกรรมการบริษัทย่อยได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อเดือนเมษายน 2559 ดังนั้น เพื่อสำรองเงินสดไว้ใช้หมุนเวียนในบริษัท และสำรองเงินลงทุนโครงการในอนาคต คณะกรรมการของบริษัทย่อยจึงมีมติให้ขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาจัดสรรกำไรเป็นสำรองตามกฎหมายจำนวน 6.9 ล้านบาท และงดจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานงวดเก้าเดือนหลังของปี 2558

15. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

- **ฐานะการเงิน**

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 4,676.82 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 เป็นจำนวน 1,308.43 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 38.8 เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 914.90 ล้านบาท จากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่เพิ่มขึ้น 423.35 ล้านบาท และเงินลงทุนชั่วคราวที่เพิ่มขึ้น 500 ล้านบาทเป็นรายการสำคัญ และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้นจำนวน 393.53 ล้านบาท จากการที่บริษัทย่อยได้ซื้อที่ดินเพิ่มจำนวน 280.49 ล้านบาท เพื่อทำโครงการคาร์นิวัลเมจิก และซื้อที่ดินซึ่งเป็นที่ตั้งของอาคารที่พักพนักงานของบริษัทย่อยเป็นสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยยังมีการซื้อสินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินงานและขยายโครงการระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้นอีกด้วย

หนี้สิน

หนี้สินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีจำนวน 2,023.27 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 1,987.79 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 เป็นจำนวน 35.48 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.8 ประกอบด้วย หนี้สินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 36.68 ล้านบาท จาก 1,415.75 ล้านบาทในปี 2557 เป็น 1,452.53 ล้านบาทในปี 2558 และหนี้สินหมุนเวียนลดลงจาก 572.04 ล้านบาทในปี 2557 เหลือ 570.84 ล้านบาทในปี 2558 หรือลดลง 1.20 ล้านบาท

หนี้สินไม่หมุนเวียนที่เพิ่มขึ้นเกิดจากการที่บริษัทย่อยได้ออกและขายตั๋วแลกเงินให้แก่ผู้ลงทุนในวงจำกัด จำนวน 4 ครั้ง มูลค่ารวม 135 ล้านบาท และขายหุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิให้แก่ผู้ลงทุนในวงจำกัด จำนวน 4 ครั้ง มูลค่ารวม 320 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในบริษัทย่อยและสำรองใช้ในโครงการคาร์นิวัลเมจิก และได้ชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินพร้อมดอกเบี้ยจำนวน 403.40 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีจำนวน 2,653.55 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,272.95 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 เป็นผลมาจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 2 ครั้ง รวมมูลค่า 1,221.11 ล้านบาท และจากกำไรสุทธิสำหรับปี 2558 จำนวน 50.57 ล้านบาทเป็นสำคัญ การเพิ่มทุนของบริษัทฯ เป็นการระดมทุนเพื่อใช้ในการขยายธุรกิจโดยลงทุนผ่านบริษัทย่อยเพื่อสร้างโครงการคาร์นิวัลเมจิกจำนวน 494.10 ล้านบาท และลงทุนขยายกิจการของบริษัทย่อยจำนวน 493.10 ล้านบาท เพื่อนำไปซื้อที่ดินทำโครงการคาร์นิวัลเมจิก สร้างอาคารที่พักพนักงานใหม่และปรับปรุงพื้นที่ของบริษัทย่อย ส่วนเงินทุนที่เหลือจำนวน 234 ล้านบาท บริษัทฯ นำไปชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินจำนวน 150 ล้านบาท และจะใช้ในการก่อสร้างและปรับปรุงพื้นที่ของบริษัทฯ จำนวน 84 ล้านบาท

- **ผลการดำเนินงาน**

รายได้จากการดำเนินงาน

ในปี 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการดำเนินงานรวมทั้งสิ้นจำนวน 1,887.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2557 ที่มีจำนวน 1,769.08 ล้านบาท เป็นจำนวน 118.72 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.71 เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนนักท่องเที่ยวเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 10.1 ซึ่งเป็นผลจากจำนวนนักท่องเที่ยวของประเทศที่เพิ่มขึ้นและแผนการส่งเสริมธุรกิจการท่องเที่ยวของบริษัททั้งสองในปี 2558 เป็นสำคัญ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้จากการจำหน่ายบัตรเข้าชมเป็นรายได้หลัก โดยในปี 2558 มีจำนวน 1,101.93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 58.4 ของรายได้รวม เมื่อเทียบกับปี 2557 ที่มีรายได้จากการจำหน่ายบัตรเข้าชมจำนวน 987.73 ล้านบาทแล้ว รายได้ดังกล่าวเพิ่มขึ้น 117.20 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.9 ซึ่งมีปัจจัยหลักมาจากการปรับขึ้นราคาบัตรเข้าชมทุกประเภทและจำนวนผู้เข้าชมที่เพิ่มขึ้นเป็นสำคัญ

นอกจากนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยยังมีรายได้จากการดำเนินงานอื่นอีกจำนวน 785.87 ล้านบาท ประกอบด้วยรายได้จากการจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่มจำนวน 392.71 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 20.8 รายได้ค่าบริการรถรับส่งจำนวน 115.30 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.1 รายจากการจำหน่ายสินค้าและของที่ระลึกจำนวน 143.78 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.6 รายได้กิจกรรมสวนสนุก รายได้จากการจำหน่ายภาพถ่าย รายได้ค่าสมาชิกและรายได้จากการจัดงานจำนวน 109.19 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.8 อีกทั้งยังมีรายได้จากการดำเนินงานจำนวน 24.89 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.3 ซึ่งประกอบด้วย รายได้จากการจำหน่ายอาหารสัตว์จำนวน 15.15 ล้านบาท รายได้บริการรถเช่าซาฟารีปาร์ค จำนวน 3.54 ล้านบาท รายได้ค่าบริการในภัตตาคาร รายได้จากการขายสื่อโฆษณาและอื่นๆ รวม 6.20 ล้านบาท

รายได้อื่น

ในปี 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัยจำนวน 11.41 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นเงินชดเชยการประกันภัยจากภัยพิบัติทางธรรมชาติของบริษัทฯ จำนวน 2.72 ล้านบาท และเงินชดเชยการประกันภัยจากอัคคีภัยของบริษัทย่อยจำนวน 8.59 ล้านบาท นอกจากนั้นแล้ว บริษัทฯ ยังมีรายได้จากการขายสัตว์เกิดใหม่จำนวน 4.02 ล้านบาท และมีรายได้อื่นอีกจำนวน 12.15 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย รายได้จากการสนับสนุนส่งเสริมการขายจำนวน 3.75 ล้านบาท รายได้จากการขายเศษวัสดุเหลือใช้ต่างๆ รายได้จากค่าไฟฟ้าบ้านพักพนักงานและอื่นๆ รวม 8.40 ล้านบาท

ต้นทุนขาย

ในปี 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้บันทึกต้นทุนขายจำนวน 809.69 ล้านบาท ลดลง 6.76 ล้านบาท เมื่อเทียบกับต้นทุนขายในปี 2557 เป็นผลมาจากการบริหารจัดการและควบคุมต้นทุนอาหาร โดยเปลี่ยนมาใช้วัตถุดิบตามฤดูกาล จึงสามารถลดต้นทุนด้านอาหารลงได้เป็นสำคัญ ส่วนขาดทุนจากสัตว์ตายเพิ่มขึ้น 44.83 ล้านบาท เนื่องจากมีสัตว์ป่วยและตายจากการติดเชื้อโรคติดต่อในสัตว์เท่ากับ ซึ่งเกิดจากสภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลง มีความชื้นมาก และพื้นที่มีน้ำขัง รวมถึงความแออัดของพื้นที่เลี้ยง ซึ่งสัตว์แพทย์ได้รักษาและป้องกันโรคดังกล่าวแล้ว และบริษัทฯ มีแผนที่จะย้ายสัตว์ไปเลี้ยงและเพาะพันธุ์ที่จังหวัดปราจีนบุรีเพื่อแก้ไขปัญหาความแออัดดังกล่าว

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการในปี 2558 มีจำนวน 102.03 ล้านบาท ลดลงจากปี 2557 เป็นจำนวน 5.11 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 4.8

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2558 ได้เพิ่มขึ้นจากปี 2557 จำนวน 57.98 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.7 เป็นผลจากการบันทึกเงินโบนัสผู้บริหารและพนักงานจำนวน 49.90 ล้านบาทเป็นรายการสำคัญ ซึ่งในปี 2557 ไม่มีรายการดังกล่าว และในระหว่างปี 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ปรับและขึ้นเงินเดือนให้แก่พนักงานและได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยจ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานจำนวน 3.65 ล้านบาท ซึ่งในปี 2557 ไม่มีรายการดังกล่าว

ต้นทุนทางการเงิน

ในปี 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเป็นจำนวน 296.36 ล้านบาท ส่งผลให้ต้นทุนทางการเงินลดลงจาก 159.07 ล้านบาทในปี 2557 เหลือ 131.94 ล้านบาทในปี 2558 หรือลดลงร้อยละ 17.1

- **สภาพคล่อง**

ณ สิ้นปี 2558 บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นจาก ณ สิ้นปี 2557 จำนวน 423.35 ล้านบาท อันเป็นผลมาจากกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 470.02 ล้านบาท เนื่องจากผลประกอบการที่ปรับตัวดีขึ้น บริษัทฯ ใช้เงินสดไปในกิจกรรมลงทุน 1,126.74 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินลงทุนชั่วคราวในบริษัทย่อย 500 ล้านบาท และการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของบริษัทย่อย 573.36 ล้านบาทเป็นรายการสำคัญ บริษัทฯ มีเงินสดรับจากกิจกรรมจัดหาเงิน 1,080.07 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น 135 ล้านบาท เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้ 320 ล้านบาท และการรับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,222.69 ล้านบาท และได้ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน 296.36 ล้านบาท และจ่ายชำระต้นทุนทางการเงิน 143.21 ล้านบาท เป็นรายการสำคัญ ส่งผลให้ ณ วันสิ้นปี 2558 บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 486.03 ล้านบาท

- **อัตราส่วนทางการเงิน**

- อัตราส่วนสภาพคล่อง

ณ วันสิ้นปี 2558 บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 1.96 เพิ่มขึ้นจาก ณ วันสิ้นปี 2557 ที่เท่ากับ 0.35 เท่า เนื่องจากบริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสูงถึง 468.03 ล้านบาท เทียบกับ 62.67 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2557 และเงินลงทุนชั่วคราว 500 ล้านบาท ทำให้บริษัทฯ มีเงินทุนหมุนเวียนมากขึ้น อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสดเพิ่มขึ้นจาก 0.45 เท่า เป็น 0.82 เท่า เนื่องจากบริษัทฯ มียอดขายและผลดำเนินงานดีขึ้น จึงส่งผลให้เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานในปี 2558 มีจำนวน 470.02 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 160.14 ล้านบาทเมื่อเทียบกับปี 2557 บริษัทฯ มีหนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้นจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น 131.26 ล้านบาท และหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 213.44 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่มีปัญหาในการชำระหนี้สินตามภาระผูกพัน

- อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหาทำไร

ณ วันสิ้นปี 2558 บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 42.99 สูงกว่าอัตรากำไรขั้นต้นของปี 2557 ที่ร้อยละ 40.94 เนื่องจากบริษัทฯ ได้บันทึกยอดต้นทุนขายจำนวน 809.69 ล้านบาท ลดลง 6.76 ล้านบาท เมื่อเทียบกับต้นทุนขายในปี 2557 เป็นผลมาจากการบริหารจัดการและการควบคุมต้นทุนอาหาร โดยเปลี่ยนมาใช้วัตถุดิบตามฤดูกาลได้กล่าวแล้ว จึงสามารถลดต้นทุนด้านอาหารลงเป็นสำคัญ บริษัทฯ มีอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 2.64 ในปี 2558 ขาดทุนสุทธิร้อยละ 1.36 ในปี 2557 ซึ่งถือได้ว่าการปรับตัวที่ดีขึ้นอย่างมีนัยสำคัญและต่อเนื่อง

- อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน

ณ วันสิ้นปี 2558 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.76 ลดลงจาก 1.44 ในปี 2557 เนื่องจากบริษัทฯ ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนและชำระแล้วจำนวน 1,221.11 ล้านบาท จากการขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับผู้ถือหุ้นเดิม ประกอบกับบริษัทฯ มีผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น ทำให้กำไรสะสมเพิ่มขึ้นจาก 380.14 ล้านบาทในปี 2557 เป็น 430.47 ล้านบาทในปี 2558 หรือเพิ่มขึ้น 50.33 ล้านบาท และกำไรจากการดำเนินงานที่ดีขึ้นในปี 2558 ส่งผลให้บริษัทฯ มีอัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ยเท่ากับ 1.70 เพิ่มขึ้นจาก 0.95 เมื่อเทียบกับปี 2557