

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

งบการเงิน

(ก) ผู้สอบบัญชี

ผู้สอบบัญชีของบริษัท บางปะกง เทอร์มินอล จำกัด (มหาชน) ปี 2556 - 2557 คือ นายพิศิษฐ์ ชีวะเรืองโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 2803 จากบริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด และ ปี 2558 คือ นายเมธี รัตนศรีเมธา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3425 จากบริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

(ข) สรุปรายงานการสอบบัญชี

รายงานการตรวจสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีของบริษัท บางปะกง เทอร์มินอล จำกัด (มหาชน) ในระยะที่ผ่านมา (ปี 2556 - 2558) ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข และให้ข้อสังเกตในเรื่องผลการดำเนินงานและความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2556 และ 2557 และแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขในปี 2558 ลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2559 ต่อมาได้มีการแก้ไขและออกรายใหม่แทนรายงานฉบับเดิมและแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2559

งบการเงินและงบการเงินรวมของบริษัทตั้งแต่ปี 2556 - 2558 ผู้ลงทุนสามารถดูได้จาก Website ต่างๆ ดังนี้

- สำนักงาน ก.ล.ด.: www.sec.or.th
- ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: www.set.or.th
- บริษัท บางปะกง เทอร์มินอล จำกัด (มหาชน): www.btc.co.th

บริษัทบางปะกง เทอร์มินอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย						
งบดุล						
ณ. วันที่ 31 ธันวาคม						
หน่วย : พันบาท						
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	2556	2557	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2557	2558 (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	10,034	1,351	30,339	10,034	1,351	30,339
ลูกหนี้การค้า						
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	5,484	15	14	5,484	15	14
- อื่น ๆ	1,265	1,639	5,738	1,265	1,639	5,738
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,114	3,365	4,871	4,114	3,365	4,871
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	20,897	6,370	40,962	20,897	6,370	40,962
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	-	144,250	-	-	144,250
เงินฝากประจำ	300	300	300	300	300	300
สินทรัพย์ถาวร - สุทธิ	365,256	339,373	367,318	365,256	339,373	367,318
สินทรัพย์อื่น	5	5	9,010	5	5	9,010
รวมสินทรัพย์	386,458	346,048	561,840	386,458	346,048	561,840

บริษัท บางปะกง เทอร์มินอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย						
งบดุล						
ณ. วันที่ 31 ธันวาคม						
หน่วย : พันบาท						
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	2556	2557	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2557	2558 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้า	318	349	1,123	318	349	1,123
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	374	401		374	401
ประมาณการขาดทุนจากการค้าประกัน	196,832	196,832	-	196,832	196,832	-
ค่าเช่าค้างจ่าย	20,908	13,215	23,638	20,908	13,215	23,638
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้อง	-	3,000	-	-	3,000	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,692	1,591	5,272	1,692	1,591	5,272
รวมหนี้สินหมุนเวียน	219,750	215,361	30,434	219,750	215,361	30,434
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน	-	1,003	602	-	1,003	602
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	690	322	233	690	322	233
ค่าเช่าค้างจ่าย	66,393	76,711	69,544	66,393	76,711	69,544
รวมหนี้สิน	286,833	293,397	100,813	286,833	293,397	100,813
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น-หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 1 บาท						
ทุนจดทะเบียน 14,453,608,907 หุ้น ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว 7,015,844,904 หุ้น (12 มิ.ย.58)	660,211	660,211	7,015,840	660,211	660,211	7,015,840
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	734,142	734,142	(5,171,844)	734,142	734,142	(5,171,844)
กำไรสะสม						
-จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000
- ที่ยังไม่ได้จัดสรร	(1,320,728)	(1,367,702)	(1,410,024)	(1,320,728)	(1,367,702)	(1,410,024)
ส่วนประกอบอื่นของส่วนผู้ถือหุ้น	-	-	1,047	-	-	1,047
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	99,625	52,651	461,027	99,625	52,651	461,027
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	99,625	52,651	461,027	99,625	52,651	461,027
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	386,458	346,048	561,840	386,458	346,048	561,840

บริษัท บางปะกง เทอร์มินอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย						
งบกำไรขาดทุนและกำไรสะสม						
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						
หน่วย : พันบาท						
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	2556	2557	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2557	2558 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้						
รายได้ค่าบริการ	44,789	21,710	29,397	44,789	21,710	29,397
รายได้อื่น	2,521	1,364	36,691	2,521	1,364	36,691
รวมรายได้	47,310	23,074	66,088	47,310	23,074	66,088
ต้นทุนและค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนค่าบริการ	57,446	54,146	51,263	57,446	54,146	51,263
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	14,812	15,254	26,246	14,812	15,254	26,246
หนี้สงสัยจะสูญ	13,856	520	584	13,856	520	584
ขาดทุนจากการค้าประกัน	196,832	-	30,168	196,832	-	30,168
ต้นทุนทางการเงิน	-	128	362	-	128	362
รวมค่าใช้จ่าย	282,946	70,048	108,623	282,946	70,048	108,623
กำไร(ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	(235,636)	(46,974)	(42,535)	(235,636)	(46,974)	(42,535)
กำไร(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(235,636)	(46,974)	(42,535)	(235,636)	(46,974)	(42,535)
ส่วนของขาดทุน/ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมที่เป็นของ						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(235,636)	(46,974)	(42,535)	(235,636)	(46,974)	(42,535)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(235,636)	(46,974)	(41,275)	(235,636)	(46,974)	(41,275)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.36)	(0.07)	(0.01)	(0.36)	(0.07)	(0.01)

บริษัท บางปะกง เทอร์มินอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย						
งบกระแสเงินสด						
ณ. วันที่ 31 ธันวาคม						
หน่วย : พันบาท						
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	2556	2557	2558	2556	2557	2558
งบกระแสเงินสด						
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	853	(10,528)	(249,245)	853	(10,528)	(249,245)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน	(20,368)	(2,433)	(167,655)	(20,368)	(2,433)	(167,655)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน	-	4,278	445,888	-	4,278	445,888

หมายเหตุ : บริษัทเป็นผู้ค้าประกันเงินกู้ยืม (รวมดอกเบี้ย) รายหนึ่งของบริษัทร่วมแห่งหนึ่งตั้งแต่ปี 2547 เงินกู้ยืมนี้ใช้ในการซื้อเรือบรรทุกสินค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทได้ประมาณขาดทุนจากการค้าประกันเป็นจำนวน 196.80 ล้านบาท และได้บันทึกเงินจำนวนนี้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และในกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2556 ธนาคารได้มีหนังสือมายังบริษัทร่วม บริษัทและบริษัทร่วมอีกแห่ง (ในฐานะผู้ค้าประกัน) ให้ชำระเงินกู้ยืม (รวมดอกเบี้ย) ต่อมาในปี 2557 ธนาคารได้ฟ้องให้บริษัทร่วมซึ่งเป็นลูกหนี้ชั้นต้น บริษัทร่วมอีกรายหนึ่งและบริษัทในฐานะผู้ค้าประกันร่วมกันชำระหนี้

เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2558 บริษัทได้ชำระเงินจำนวน 227 ล้านบาท ให้กับธนาคารตามสัญญาประนีประนอมยอมความต่อหน้าศาลจังหวัดฉะเชิงเทรา และบริษัทบันทึกบัญชีประมาณการขาดทุนจากการค้าประกันเพิ่มขึ้นจำนวน 30.17 ล้านบาท รั้งงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

ต่อมาบริษัทได้ออกหนังสือขอให้ชำระหนี้กับบริษัทร่วมแห่งหนึ่ง พร้อมทั้งค่าใช้จ่ายในการดำเนินคดี ค่าทนายความ และค่าธรรมเนียมศาลที่บริษัทได้จ่ายชำระแทนในฐานะผู้ค้าประกัน และบริษัทได้บันทึกรายการดังกล่าวในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

บริษัท บางปะกง เทอร์มินอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย							
อัตราส่วนทางการเงิน							
		งบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินรวม		
		2556	2557	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2557	2558 (ปรับปรุงใหม่)
อัตราส่วนและสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)							
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	0.10	0.03	1.35	0.10	0.03	1.35
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	0.08	0.01	1.19	0.08	0.01	1.19
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	0.01	-0.05	2.03	0.01	-0.05	2.03
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(เท่า)	4.53	5.49	17.85	4.53	5.49	17.85
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	80.51	66.46	20.45	80.51	66.46	20.45
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	5.15	5.09	7.56	2.64	5.09	7.56
ระยะเวลารับชำระหนี้	(วัน)	70.89	71.68	48.29	136.43	71.68	48.29
Cash Cycle	(วัน)	9.62	-5.22	27.84	-57.02	-5.22	27.84
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)							
อัตรากำไรขั้นต้น	(%)	-21.42%	-134.66%	22.43%	-21.42%	-134.66%	22.43%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	(%)	-52.73%	-200.77%	-17.28%	-52.73%	-200.77%	-17.28%
อัตราส่วนเงินสดต่อกำไร	(%)	-3.42%	22.73%	-2182.34%	-3.42%	22.73%	-2182.34%
อัตรากำไรสุทธิ	(%)	-498.07%	-203.58%	-64.36%	-498.07%	-203.58%	-64.36%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(%)	-108.37%	-61.70%	-16.56%	-108.37%	-61.70%	-16.56%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)							
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(%)	-57.44%	-12.83%	-9.37%	-57.44%	-12.83%	-9.37%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	(%)	-55.93%	-5.34%	-5.44%	-55.93%	-5.34%	-5.44%
อัตราส่วนหมุนเวียนของสินทรัพย์	(เท่า)	0.12	0.06	0.15	0.12	0.06	0.15
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)							
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	2.88	5.57	0.22	2.88	5.57	0.22
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	NA	NA	NA	NA	-366.98	NA
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระ	(เท่า)	0.04	-0.51	1.45	0.04	-0.51	1.45
ผูกพัน (Cash Basis)							
อัตราการจ่ายเงินปันผล	(%)	NA	NA	NA	NA	NA	NA

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (แก้ไข)

ภาพรวมธุรกิจ

ในปี 2558 บริษัทมีรายได้หลักมาจากการประกอบกิจการท่าเทียบเรือซึ่งให้บริการแก่ลูกค้าที่ขนส่งสินค้าประเภทเทกอง รวมถึงให้บริการกับลูกค้าผู้นำเข้าและส่งออกสินค้าทางเรือและต้องการใช้โรงพักสินค้าเพื่อตรวจปล่อยของขาเข้าและบรรจุของขาออกนอกเขตท่าเทียบท่าเรือ (ICD) นอกจากนี้ บริษัทยังมีรายได้จากการให้บริการจัดเก็บรถยนต์โดยไม่มีรายได้จากการประกอบธุรกิจขนส่งสินค้าระหว่างประเทศเนื่องจากบริษัทประสบปัญหาการระงับการเดินเรือของท่าเทียบท่าเรือของรัฐบาลไทยซึ่งส่งผลให้การนำเข้าและส่งออกสินค้าลดลงทำให้ลูกค้ามาใช้บริการโรงพักสินค้าเพื่อตรวจปล่อยของขาเข้าและบรรจุของขาออกนอกเขตท่าเทียบท่าเรือ (ICD) ลดลงประกอบกับสถานะเศรษฐกิจและความไม่แน่นอนทางการเมืองในประเทศ บริษัทจึงได้รับผลกระทบจากปัจจัยดังกล่าวอย่างมาก

ปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างทำการศึกษาและพิจารณาแนวทางการดำเนินธุรกิจท่าเทียบเรืออย่างยั่งยืนของบริษัทให้สอดคล้องกับสถานะแวดล้อมและลักษณะทางกายภาพของท่าเทียบท่าเรือซึ่งอาจต้องมีการลงทุนเพิ่มหรือปรับเปลี่ยนประเภทสินค้าที่จะขนถ่ายผ่านท่าเทียบเรือของบริษัทในอนาคต

ปลายปี 2558 บริษัทได้เริ่มดำเนินการธุรกิจขนส่งภายในประเทศ ซึ่งจะเป็นธุรกิจที่ช่วยส่งเสริมธุรกิจเดิมที่มีอยู่ และมีแนวโน้มที่จะเติบโตอย่างก้าวกระโดดในอนาคต บริษัทใช้ฐานธุรกิจที่มีอยู่ในภาคตะวันออกเพื่อรองรับความต้องการของลูกค้าที่เป็นกลุ่มอุตสาหกรรมในภูมิภาคเดียวกันนี้

ส่วนบริษัทร่วมซึ่งประกอบธุรกิจขนส่งสินค้าระหว่างประเทศในภูมิภาคไม่มีรายได้จากการดำเนินงาน เนื่องจากเรือขนส่งสินค้าระหว่างประเทศของบริษัทพลทิตินัมเอ็มเมอรัลด์ จำกัด เครื่องยนต์ชำรุดไม่สามารถใช้งานได้ในขณะที่บริษัทร่วมยังต้องมีต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการดูแลรักษาเรือ ส่งผลให้บริษัทร่วมมีผลการดำเนินงานขาดทุนอย่างมากจนมีปัญหาเรื่องการดำเนินงานต่อเนื่องเช่นกัน

ผลการดำเนินงาน

จากบริษัทมีรายได้หลักจากการให้บริการท่าเรือ การบริการคลังสินค้า และการบริการจัดเก็บรถยนต์ โดยรายได้รวมของบริษัทในปี 2558 มีจำนวนทั้งสิ้น 66.08 ล้านบาท เปรียบเทียบกับรายได้รวมจากปีก่อนที่มีจำนวนทั้งสิ้น 23.07 ล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 186.43 เนื่องจากมีรายได้ที่เพิ่มขึ้นเกิดจากการกลับรายการบันทึกบัญชีค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ จำนวน 33.65 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเกิดจากการบันทึกการขาดทุนจากการค้าประกันเพิ่มขึ้นจำนวน 30.17 ล้านบาท บริษัทมีขาดทุนขั้นต้นในปี 2558 เป็นจำนวน 21.87 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปีก่อนที่มีขาดทุนขั้นต้นอยู่ที่ 32.43 ล้านบาท เป็นผลมาจากที่บริษัทมีรายได้จากการให้บริการเพิ่มขึ้น ในขณะที่ต้นทุนการให้บริการของบริษัทในปี 2558 ไม่ได้แตกต่างจากปีก่อน เนื่องจากส่วนใหญ่เป็นต้นทุนคงที่ โดยมีจำนวนอยู่ที่ 51.26 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนที่มีจำนวน 54.15 ล้านบาท เพียงเล็กน้อย หรือคิดเป็นอัตราการลดลงอยู่ที่ร้อยละ 5.32 ในขณะที่ค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2558 มีจำนวน 26.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนที่มีจำนวน 15.25 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นที่ร้อยละ 72.06 โดยมีสาเหตุมาจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารเป็นหลัก และค่าธรรมเนียมต่างๆ

นอกจากนี้ ในปี 2558 บริษัทมีต้นทุนทางการเงินในปีดังกล่าวอีกจำนวน 0.36 ล้านบาท ทำให้บริษัทมีขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม 41.27 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปีก่อนที่บริษัทมีขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจำนวน 46.97 ล้านบาท

ฐานะการเงิน

สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีจำนวน 561.84 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมาจำนวน 215.79 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 62.36 เนื่องจากบริษัทมีการเพิ่มทุนในปี 2558 เป็นสาเหตุให้ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 28.99 ล้านบาท เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย เพิ่มขึ้น 144.25 ล้านบาท การกลบรายการด้อยค่า ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ และการเพิ่มขึ้นของทรัพย์สิน ในปี 2558 จำนวน 27.93 ล้านบาท รวมถึงการจ่ายเงินมัดจำค่าซื้อที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง จำนวน 8.50 ล้านบาทบันทึกในบัญชีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น และที่เหลืออีก 6.11 ล้านบาท เป็นการเพิ่มขึ้นจากการดำเนินงานปกติ

หนี้สินรวม

หนี้สินรวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีจำนวน 100.81 ล้านบาท ลดลงจากปีที่ผ่านมาจำนวน 192.58 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 65.64 เนื่องจากในปี 2558 บริษัทได้จ่ายชำระหนี้ค้ำประกันแก่ธนาคารแห่งหนึ่ง จำนวน 227 ล้านบาท เป็นสาเหตุให้หนี้สินหมุนเวียนลดลง 196.83 ล้านบาท ส่วนที่เหลือเป็นการลดลงจากการดำเนินงานปกติ

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เท่ากับ 461.02 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมาจำนวน 408.37 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 775.63 เนื่องจากในปี 2558 บริษัทได้ดำเนินการเพิ่มทุนจดทะเบียน

ความสามารถในการทำกำไร

ในปี 2558 บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 22.43 เพิ่มขึ้นจากปี 2557 เนื่องจากมีรายได้จากการให้บริการเพิ่มขึ้น และมีรายได้จากการค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงมีอัตราส่วนเงินสดต่อกำไรร้อยละ -2182 เนื่องจากมีกระแสเงินสดได้มาจากการเพิ่มทุนในปี 2558

ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

บริษัทมีอัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า 22.68 เท่า เพิ่มขึ้น 17.85 เท่า จากปี 2557 มีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย 20 วัน และบริษัทได้ตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้บริษัทร่วมครบถ้วนแล้ว ส่วนเงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัทได้ตั้งสำรองการด้อยค่าของเงินลงทุนไว้ครบถ้วนแล้ว

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

แหล่งเงินทุนของบริษัทมาจากส่วนของผู้ถือหุ้น ทั้งนี้บริษัทมีนโยบายในการจัดหาแหล่งเงินทุนให้เหมาะสมสอดคล้องกับการใช้เงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิ 30.33 ล้านบาท โดยบริษัทมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 249.24 ล้านบาท เนื่องจากการจ่ายชำระหนี้จากการค้ำประกัน จำนวน 227 ล้านบาท มีกระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 167.65 ล้านบาท เนื่องจากการลงทุนซื้อทรัพย์สินในการดำเนินธุรกิจขนส่ง และมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 445.89 ล้านบาท เป็นการรับเงินจากการเพิ่มทุนในปี 2558

โดยรวมสภาพคล่องของบริษัทจากปีที่ผ่านมา บริษัทมีอัตราส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียนในปี 2558 เท่ากับ 1.35 เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2557 ที่เท่ากับ 0.03 เท่า โดยมีอัตราหมุนเวียนลูกหนี้การค้างเพิ่มขึ้นจาก 5.49 เท่าในปี 2557 เป็น 17.85 เท่าในปี 2558 โดยมีระยะเวลาการเก็บหนี้ประมาณ 20 วัน ในปี 2558

ภาวะผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นได้ในภายหน้าจากการที่ธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันบริษัทต่อหน่วยงานราชการแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 35 ล้านบาท

ปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

จากผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา ปริมาณการใช้บริการเรือบรรทุกผู้โดยสารที่เข้าเทียบท่าเรือของบริษัทเริ่มมีแนวโน้มลดลง เนื่องจากปัญหาการขึ้นเงินของแม่น้ำบางปะกงที่มากขึ้นในแต่ละปี บริษัทได้ปรับเปลี่ยนไปให้บริการรับเรือสินค้าเทกองที่ได้เข้ามาใช้บริการมากขึ้น รวมถึงการใช้บริการโรงพักสินค้าที่มากขึ้น บริษัทยังมีนโยบายลงทุนขยายธุรกิจ ในกิจการการขนส่งทั้งในและนอกประเทศ ทำให้บริษัทมั่นใจว่าจะสามารถผ่านพ้นวิกฤติและสามารถกลับมาดำเนินงานให้บริษัทมีความมั่นคงและประสบความสำเร็จได้ต่อไป

การแก้ไขและออกงบการเงินใหม่

บริษัท บางปะกง เทอร์มินอล จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") มีการเปลี่ยนแปลงผู้สอบบัญชีรับอนุญาตประจำปี 2559 ซึ่งผู้สอบบัญชีรายใหม่ได้ตรวจสอบยอดยกมาของงบการเงินปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 พบว่าบริษัทได้สอบทานค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์เป็นจำนวนเงิน 51.50 ล้านบาท ประกอบด้วยส่วนอาคารและโรงพักสินค้า/ท่าเทียบเรือจำนวน 29 ล้านบาท ที่ดินที่มีได้ใช้ในการดำเนินงานจำนวน 16 ล้านบาท และสิทธิการเช่าจำนวน 6.50 ล้านบาท ผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่าการบันทึกโอนกลับค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่กล่าวข้างต้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีมูลค่าสุทธิทางบัญชีของสินทรัพย์เป็นจำนวน 103.74 ล้านบาท เป็นมูลค่าที่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรเป็นประมาณ 17.88 ล้านบาท ซึ่งเป็นส่วนปรับปรุงที่ดิน/ส่วนควบอาคารและโรงพักสินค้า/ท่าเทียบเรือ (อ้างอิงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 เรื่องการด้อยค่าของสินทรัพย์ ย่อหน้าที่ 117 เมื่อกลับรายการค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์จะต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรเป็น) เป็นสาเหตุให้บริษัทต้องปรับปรุงมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เพื่อให้มูลค่าตามบัญชีแสดงด้วย "มูลค่าตามบัญชีที่ควรเป็น" โดยบริษัทต้องปรับปรุงงบการเงิน (Restate) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 โดยการปรับปรุงรายได้อื่นลดลงจำนวน 17.88 ล้านบาท ซึ่งทำให้มียอดขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2558 เปลี่ยนแปลงจากขาดทุนสำหรับปีจำนวน 24.65 ล้านบาท เป็นขาดทุนสำหรับปีจำนวน 42.53 ล้านบาท และผู้สอบบัญชีของบริษัทได้แก้ไขและออกงบการเงินฉบับใหม่แทนรายงานฉบับเดิม และความเห็นในรายงานของผู้สอบบัญชีเป็นแบบแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข