

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

(ก) รายงานของผู้สอบบัญชี

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท มติชน จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) และบริษัท ย่อย และเฉพาะของบริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนอของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนอของงบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพ

ของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

(นายอำพล จานงค์วัฒน์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4663

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2559

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท มติชน จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) และบริษัท ย่อย และเฉพาะของบริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนอของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนอของงบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนอของงบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

(นายอำพล จานงค์วัฒน์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4663

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2558

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท มติชน จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) และบริษัท ย่อย และเฉพาะของบริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนอของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนอของงบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนอของงบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

การเน้นข้อมูลและเหตุการณ์

โดยมิได้เป็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 3 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรก งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบได้ปรับปรุงใหม่ อันเป็นผลจากการใช้มาตรฐานใหม่ดังกล่าว ซึ่งข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายการปรับปรุงที่เกี่ยวข้องแล้วและเห็นว่ารายการปรับปรุงดังกล่าวเหมาะสมตามควร

เรื่องอื่น

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2556

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

(นายอำพล จานงค์วัฒน์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4663

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2557

(ข) ตารางสรุปงบการเงินรวม

บริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558 พ.ศ. 2557 และ พ.ศ. 2556

หน่วย: พันบาท

| | พ.ศ.2558 | | พ.ศ.2557 | | พ.ศ.2556 | |
|-----------------------------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
| | จำนวนเงิน | อัตรา ร้อยละ | จำนวนเงิน | อัตรา ร้อยละ | จำนวนเงิน | อัตรา ร้อยละ |
| สินทรัพย์ | | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 206,703 | 11.26 | 81,065 | 3.96 | 80,392 | 3.57 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 559,012 | 30.45 | 652,494 | 31.91 | 625,462 | 27.81 |
| ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ-สุทธิ | 166,418 | 9.07 | 323,826 | 15.83 | 432,855 | 19.29 |
| สินค้าคงเหลือ - สุทธิ | 68,019 | 3.71 | 114,964 | 5.62 | 143,204 | 6.37 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 30,193 | 1.65 | 15,813 | 0.77 | 4,357 | 0.19 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 1,030,345 | 56.14 | 1,188,162 | 58.09 | 1,286,270 | 57.23 |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน | - | - | - | - | 569 | 0.02 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | - | - | - | - | - |
| เงินลงทุนระยะยาว | 10,000 | 0.54 | 10,000 | 0.49 | 69,098 | 3.06 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ | 702,749 | 38.28 | 749,382 | 36.64 | 804,989 | 35.79 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน- สุทธิ | 12,068 | 0.66 | 15,083 | 0.74 | 11,126 | 0.48 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 73,225 | 3.99 | 76,798 | 3.76 | 71,838 | 3.19 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น-สุทธิ | 7,229 | 0.39 | 5,627 | 0.28 | 5,369 | 0.23 |
| รวมสินทรัพย์ | 1,835,616 | 100.00 | 2,045,052 | 100.00 | 2,249,259 | 100.00 |

บริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงินรวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558 พ.ศ. 2557 และ พ.ศ. 2556

หน่วย: ล้านบาท

| | พ.ศ.2558 | | พ.ศ.2557 | | พ.ศ.2556 | |
|--|-----------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
| | จำนวนเงิน | อัตรา ร้อยละ | จำนวนเงิน | อัตรา ร้อยละ | จำนวนเงิน | อัตรา ร้อยละ |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | - | - | - | - | 19,684 | 0.88 |
| เจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่าย | 84,810 | 4.62 | 110,761 | 5.42 | 151,236 | 6.72 |
| ภาษีเงินได้คืนบุคคลค้างจ่าย | - | - | - | - | 14,636 | 0.65 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 15,191 | 0.82 | 16,429 | 0.80 | 18,878 | 0.84 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | 100,001 | 5.44 | 127,190 | 6.22 | 204,434 | 9.09 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 299,572 | 16.32 | 330,694 | 16.17 | 308,392 | 13.71 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 2,570 | 0.14 | 2,469 | 0.12 | 2,740 | 0.12 |
| รวมหนี้สิน | 402,143 | 21.90 | 460,353 | 22.51 | 515,566 | 22.92 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | 225,349 | | 225,349 | | 225,349 | |
| หุ้นสามัญ 225,349,200 หุ้นละ 1 บาท | | | | | | |
| ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว 185,349,200 หุ้นละ 1 บาท | 185,349 | 10.10 | 185,349 | 9.06 | 185,349 | 8.24 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | 585,000 | 31.87 | 585,000 | 28.61 | 585,000 | 26.01 |
| กำไรสะสม จัดสรรแล้ว | | | | | | |
| สำรองตามกฎหมาย | 44,000 | 2.40 | 44,000 | 2.15 | 44,000 | 1.96 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | 619,124 | 33.73 | 770,350 | 37.67 | 919,344 | 40.87 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 1,433,473 | 78.10 | 1,584,699 | 77.49 | 1,733,693 | 77.08 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 1,835,616 | 100.00 | 2,045,052 | 100.00 | 2,249,259 | 100.00 |

บริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558 พ.ศ. 2557 และ พ.ศ. 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

หน่วย: พันบาท

| | พ.ศ.2558 | | พ.ศ.2557 | | พ.ศ.2556 | |
|---|-----------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
| | จำนวนเงิน | อัตรา ร้อยละ | จำนวนเงิน | อัตรา ร้อยละ | จำนวนเงิน | อัตรา ร้อยละ |
| รายได้จากการขายและบริการ | 1,028,638 | 100.00 | 1,161,549 | 100.00 | 1,538,446 | 100.00 |
| ต้นทุนการขายและการให้บริการ | (764,750) | (74.34) | (816,123) | (70.26) | (982,947) | (63.89) |
| กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น | 263,888 | 25.66 | 345,426 | 29.74 | 555,499 | 36.11 |
| รายได้อื่น | 47,846 | 4.65 | 64,805 | 5.58 | 70,444 | 4.56 |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่าย | 311,734 | 30.31 | 410,231 | 35.32 | 625,943 | 40.67 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | (143,136) | (13.92) | (160,361) | (13.81) | (165,863) | (10.78) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (267,472) | (26.00) | (295,327) | (25.43) | (300,717) | (19.54) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล | (98,874) | (9.61) | (45,457) | (3.92) | 159,362 | 10.35 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (93) | (0.01) | (180) | (0.01) | (123) | (0.01) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล | (98,967) | (9.62) | (45,637) | (3.93) | 159,240 | 10.34 |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคล | (4,376) | (0.43) | (5,214) | (0.45) | (50,027) | (3.25) |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | (103,343) | (10.05) | (50,851) | (4.38) | 109,213 | 7.09 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | | | |
| ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (1,931) | (0.19) | (30,004) | (2.58) | - | - |
| ภาษีเงินได้เกี่ยวกับกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 386 | 0.04 | 6,001 | 0.52 | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี – สุทธิจากภาษีเงินได้ | (1,545) | (0.15) | (24,003) | (2.06) | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | (104,888) | (10.20) | (74,854) | (6.94) | 109,213 | 7.09 |

(งบเฉพาะบริษัท)

บริษัท มติชน จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558 พ.ศ. 2557 และ พ.ศ. 2556

หน่วย: พันบาท

| | พ.ศ.2558 | | พ.ศ.2557 | | พ.ศ.2556 | |
|---------------------------------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
| | จำนวนเงิน | อัตรา ร้อยละ | จำนวนเงิน | อัตรา ร้อยละ | จำนวนเงิน | อัตรา ร้อยละ |
| สินทรัพย์ | | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 110,642 | 7.32 | 41,245 | 2.43 | 23,447 | 1.28 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 384,384 | 25.43 | 409,425 | 24.11 | 398,312 | 21.71 |
| ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ-สุทธิ | 203,805 | 13.48 | 353,250 | 20.80 | 417,466 | 22.75 |
| ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ-บริษัทย่อย | - | - | - | - | - | - |
| สินค้าคงเหลือ – สุทธิ | 16,268 | 1.08 | 51,111 | 3.01 | 64,778 | 3.53 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 23,629 | 1.56 | 10,864 | 0.64 | 338 | 0.02 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 738,728 | 48.87 | 865,895 | 50.99 | 904,341 | 49.29 |
| เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน | - | - | - | - | 512 | 0.03 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 250,000 | 16.54 | 264,994 | 15.61 | 264,994 | 14.44 |
| เงินลงทุนระยะยาว | - | - | - | - | 61,098 | 3.33 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ | 458,246 | 30.32 | 497,244 | 29.28 | 540,540 | 29.46 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 11,391 | 0.75 | 14,258 | 0.84 | 10,084 | 0.55 |
| สินทรัพย์ ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 49,249 | 3.26 | 51,849 | 3.05 | 49,460 | 2.70 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น-สุทธิ | 3,906 | 0.26 | 3,872 | 0.23 | 3,673 | 0.20 |
| รวมสินทรัพย์ | 1,511,520 | 100.00 | 1,698,112 | 100.00 | 1,834,702 | 100.00 |

บริษัท มติชน จำกัด (มหาชน)
งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558 พ.ศ. 2557 และ พ.ศ. 2556

หน่วย: พันบาท

| | พ.ศ.2558 | | พ.ศ.2557 | | พ.ศ.2556 | |
|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | จำนวนเงิน | อัตรา ร้อยละ | จำนวนเงิน | อัตรา ร้อยละ | จำนวนเงิน | อัตรา ร้อยละ |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | - | - | - | - | 19,684 | 1.07 |
| เจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่าย | 53,102 | 3.51 | 73,124 | 4.31 | 114,902 | 6.26 |
| ภาษีเงินได้คืนติดบุคคลค้างจ่าย | - | - | - | - | 14,289 | 0.78 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 12,462 | 0.82 | 13,220 | 0.78 | 13,578 | 0.74 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | 65,564 | 4.33 | 86,344 | 5.09 | 162,453 | 8.85 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 215,665 | 14.27 | 247,513 | 14.58 | 237,569 | 12.95 |
| รวมหนี้สิน | 281,229 | 18.60 | 333,857 | 19.67 | 400,022 | 21.80 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | | | |
| หุ้นสามัญ 225,349,200 หุ้นละ 1 บาท | 225,349 | | 225,349 | | 225,349 | |
| ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว 189,349,200 หุ้นละ 1 บาท | 185,349 | 12.26 | 185,349 | 10.91 | 185,349 | 10.10 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | 585,000 | 38.70 | 585,000 | 34.45 | 585,000 | 31.89 |
| กำไรสะสม จัดสรรแล้ว | | | | | | |
| สำรองตามกฎหมาย | 44,000 | 2.91 | 44,000 | 2.59 | 44,000 | 2.40 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | 415,942 | 27.53 | 549,906 | 32.38 | 620,331 | 33.81 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 1,230,291 | 81.40 | 1,364,255 | 80.33 | 1,434,680 | 78.20 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 1,511,520 | 100.00 | 1,698,112 | 100.00 | 1,834,702 | 100.00 |

บริษัท มติชน จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558 พ.ศ. 2557 และ พ.ศ. 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

หน่วย: พันบาท

| | พ.ศ.2558 | | พ.ศ.2557 | | พ.ศ.2556 | |
|---|-----------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
| | จำนวนเงิน | อัตรา ร้อยละ | จำนวนเงิน | อัตรา ร้อยละ | จำนวนเงิน | อัตรา ร้อยละ |
| รายได้จากการขายและบริการ | 759,797 | 100.00 | 915,805 | 100.00 | 1,238,615 | 100.00 |
| ต้นทุนการขายและการให้บริการ | (639,250) | (84.13) | (691,200) | (75.47) | (868,431) | (70.11) |
| กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น | 120,547 | 15.87 | 224,605 | 24.53 | 370,184 | 29.89 |
| รายได้อื่น | 29,228 | 3.85 | 48,858 | 5.33 | 47,391 | 3.83 |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่าย | 149,775 | 19.72 | 273,463 | 29.86 | 417,575 | 33.72 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | (40,001) | (5.26) | (37,106) | (4.05) | (47,134) | (3.81) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (194,955) | (25.66) | (209,226) | (22.85) | (215,840) | (17.43) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล | (85,181) | (11.20) | 27,131 | 2.96 | 154,601 | 12.48 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (17) | (0.01) | (120) | (0.01) | (60) | (0.01) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล | (85,198) | (11.21) | 27,011 | 2.95 | 154,541 | 12.47 |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคล | (2,566) | (0.34) | (6,086) | (0.66) | (39,065) | (3.15) |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิ | (87,764) | (11.55) | 20,925 | 2.29 | 115,476 | 9.32 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | | | |
| ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | 170 | 0.02 | (21,511) | (2.35) | - | - |
| ภาษีเงินได้เกี่ยวกับกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | (34) | (0.01) | 4,302 | 0.47 | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษีเงินได้ | 136 | 0.01 | (17,209) | (1.88) | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | (87,628) | (11.54) | 3,716 | 0.41 | 115,476 | 9.32 |

(ค) งบกระแสเงินสด (งบรวม)

บริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558 พ.ศ. 2557 และ พ.ศ. 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

หน่วย: พันบาท

| | พ.ศ.2558 | พ.ศ. 2557 | พ.ศ.2556 |
|---|----------|-----------|-----------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล | (98,970) | (45,637) | 159,240 |
| ปรับกระทบรายการกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | |
| หนี้สงสัยจะสูญถูกหักการค้า | 4,604 | 1,944 | 1,117 |
| หนี้สูญ | 94 | 39 | 1,502 |
| ประมาณการลดหนี้จากการรับคืนหนังสือ(โอนกลับรายการ) | (15,118) | 6,218 | (18,214) |
| ค่าเสื่อมราคา | 51,822 | 54,452 | 55,167 |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 5,079 | 5,189 | 4,117 |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สินไม่มีตัวตน | - | 112 | - |
| (กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | (5,826) | (850) | (6,975) |
| ขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | - | - |
| ขาดทุนจากการซื้อขายหลักทรัพย์ | 1,843 | - | - |
| ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง | 3,629 | 964 | (11,914) |
| ประมาณการคืนทุนหนังสือรับคืน(โอนกลับรายการ) | 4,878 | (3,085) | 17,328 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 28,616 | 28,836 | 25,229 |
| ดอกเบี้ยรับ | (15,162) | (18,989) | (23,291) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 19 | - | 2 |
| หนี้สงสัยจะสูญภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย | - | - | 1,363 |
| มูลค่าซากหนังสือพิมพ์ | - | - | (1,128) |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | (34,492) | 29,193 | 203,543 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง | | | |
| (เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ | 166,166 | 99,689 | (166,302) |
| (เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินค้าคงเหลือ – สุทธิ | 38,438 | 30,360 | (8,749) |
| (เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 612 | 7,381 | (1,804) |
| (เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (1,602) | (5,115) | 567 |
| (เพิ่มขึ้น)ลดลงในเงินให้กู้พนักงาน | - | 568 | 3,022 |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง) | | | |

| | | | |
|--|----------|----------|-----------|
| เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่น | (10,883) | (48,260) | (3,790) |
| เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินหมุนเวียนอื่น | (16,429) | (2,534) | 5,230 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | (61,668) | (27,373) | (6,062) |
| (เพิ่มขึ้น)ลดลงในหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 100 | (271) | (222) |
| เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 19,373 |
| เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน | 80,242 | 83,638 | 44,806 |
| เงินสดจ่ายค่าภาษีเงิน ใต้บังคับบุคคล | (15,410) | (32,786) | (28,989) |
| เงินสดสุทธิที่ได้รับจากกิจกรรมดำเนินงาน | 64,832 | 50,852 | 15,817 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | |
| เงินสดรับ(จ่าย)เงินลงทุนชั่วคราว | (21,952) | 171,949 | 34,289 |
| เงินสดรับจ่ายจากเงินลงทุนระยะยาว | (20,000) | (20,000) | (69,098) |
| ซื้อสินทรัพย์ถาวร | (6,964) | (7,626) | (92,942) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | 5,826 | 1,614 | 7,003 |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (2,063) | (1,196) | (7,491) |
| เงินสดรับดอกเบี้ยรับ | 16,824 | 20,214 | 22,687 |
| เงินสดสุทธิที่ได้รับ(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน | (28,329) | 164,955 | (105,552) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | |
| เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | - | (19,684) | 19,684 |
| เงินสดจ่ายดอกเบี้ยจ่าย | (18) | - | (2) |
| เงินสดจ่ายเงินปันผล | (46,281) | (75,567) | (63,158) |
| เงินสดสุทธิที่ได้รับ(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน | (46,299) | (95,251) | (43,476) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ | (9,796) | 120,556 | (133,211) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | 216,499 | 95,943 | 349,037 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุดงวด | 206,703 | 216,499 | 215,826 |

บริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558 พ.ศ. 2557 และ พ.ศ. 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

หน่วย: พันบาท

| | 2558 | 2557 | 2556 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด | | | |
| 1.รายการที่ไม่กระทบกระแสเงินสด มีดังนี้ | | | |
| - ซื้อสินทรัพย์ถาวรเป็นเงินเชื่อ | 67 | 47 | 182 |
| - โอนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | - | 8,064 | 18,145 |
| - โอนเงินลงทุนระยะยาวที่ครบกำหนดภายในหนึ่งปีเป็นเงินลงทุนชั่วคราว | 20,000 | 79,098 | 20,000 |
| - ปรับปรุงค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญกับหนี้สินหมุนเวียนอื่น | - | 85 | - |
| - ตัดจำหน่ายค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญกับลูกหนี้การค้า | 29 | 247 | 103 |
| - ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (1,931) | (30,004) | - |
| - โอนภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเป็นเจ้าหนี้อื่น | - | 9,165 | - |
| 2.เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย | | | |
| - เงินสด | 716 | 1,588 | 1,439 |
| - เช็คนำเข้า | 4,904 | 5,699 | 10,977 |
| - เงินฝากธนาคารออมทรัพย์ | 64,519 | 54,267 | 72,732 |
| - เงินฝากธนาคารกระแสรายวัน | 2,200 | 6,633 | (4,836) |
| - เงินฝากธนาคารประจำไม่เกิน 3 เดือน | 82 | 12,878 | 81 |
| - เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง | 134,282 | 135,434 | 268,644 |
| รวม | 206,703 | 216,499 | 349,037 |

(งบเฉพาะบริษัท)

บริษัท มติชน จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558 พ.ศ. 2557 และ พ.ศ. 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

หน่วย: พันบาท

| | พ.ศ.2558 | พ.ศ. 2557 | พ.ศ.2556 |
|---|----------|-----------|-----------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล | (85,198) | 27,010 | 154,541 |
| ปรับกระทบรายการกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | |
| หนี้สงสัยจะสูญถูกหนี้การค้า | 1,153 | 2,757 | 1,256 |
| หนี้สูญ | 94 | 38 | 105 |
| ประมาณการลดหนี้จากการรับคืนหนังสือ(โอนกลับรายการ) | (508) | (811) | (440) |
| ค่าเสื่อมราคา | 38,161 | 41,277 | 43,225 |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 4,888 | 4,973 | 3,900 |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | - | 112 | - |
| (กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | (124) | (299) | (126) |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย | 14,994 | - | - |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ | 1,843 | - | - |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 20,791 | 21,427 | 18,448 |
| มูลค่าซากหนังสือพิมพ์ | - | - | (610) |
| ดอกเบี้ยรับ | (8,912) | (11,075) | (15,033) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 17 | - | - |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | (12,801) | 85,409 | 205,266 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง | | | |
| (เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้การค้าและตั๋วเงินรับ | 147,868 | 61,417 | (171,235) |
| (เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินค้าคงเหลือ - สุทธิ | 34,843 | 13,667 | 6,728 |
| (เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 22 | 268 | (115) |
| (เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (35) | (198) | 127 |
| (เพิ่มขึ้น)ลดลงในเงินให้กู้พนักงาน | - | 512 | 2,574 |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง) | | | |
| เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (20,145) | (48,297) | (1,547) |
| เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินหมุนเวียนอื่น | (757) | (275) | 4,337 |

| | | | |
|---|----------|----------|-----------|
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | (52,469) | (25,096) | (3,355) |
| เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 15,196 |
| เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน | 96,526 | 87,407 | 57,976 |
| เงินสดจ่ายค่าภาษีเงินได้นิติบุคคล | (12,786) | (29,256) | (26,746) |
| เงินสดสุทธิได้รับจากกิจกรรมดำเนินงาน | 83,740 | 58,151 | 31,230 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | |
| เงินสดรับ(จ่าย)จากเงินลงทุนชั่วคราว | (80,393) | 159,868 | 14,672 |
| เงินสดรับ(จ่าย)จากเงินลงทุนระยะยาว | (20,000) | - | (61,098) |
| ซื้อสินทรัพย์ถาวร | (939) | (6,761) | (81,670) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | 124 | 1,064 | 155 |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (2,022) | (1,196) | (7,491) |
| เงินสดรับดอกเบี้ยรับ | 9,750 | 11,806 | 14,901 |
| เงินสดสุทธิได้รับ(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน | (93,480) | 164,781 | (120,531) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | |
| เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | - | (19,684) | 19,684 |
| จ่ายเงินปันผล | (46,281) | (75,567) | (63,159) |
| เงินสดจ่ายดอกเบี้ยจ่าย | (17) | - | - |
| เงินสดสุทธิได้รับ(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน | (46,298) | (95,251) | (43,475) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ | (56,038) | 127,681 | (132,776) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | 166,679 | 38,998 | 281,657 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด | 110,641 | 166,679 | 148,881 |

บริษัท มติชน จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 พ.ศ. 2557 และ พ.ศ. 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

หน่วย: พันบาท

| | 2558 | 2557 | 2556 |
|---|---------|----------|---------|
| ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด | | | |
| 1.รายการที่ไม่กระทบกระแสเงินสด มีดังนี้ | | | |
| - ซื้อสินทรัพย์ถาวรเป็นเงินเชื่อ | 67 | 47 | 182 |
| - โอนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | - | 8,064 | 18,145 |
| - โอนเงินลงทุนระยะยาวที่ครบกำหนดภายในหนึ่งปีเป็นเงินลงทุนชั่วคราว | 20,000 | 61,098 | 10,000 |
| - ปรับปรุงค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญกับหนี้สินหมุนเวียนอื่น | - | 84 | 145 |
| - ตัดจำหน่ายค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญกับลูกหนี้การค้า | 29 | 247 | 103 |
| - ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | 171 | (21,511) | - |
| - โอนภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเป็นเจ้าหนี้อื่น | - | 7,898 | - |
| 2.เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย | | | |
| - เงินสด | 212 | 765 | 1,100 |
| - เช็คนมือ | 2,496 | 2,351 | 5,148 |
| - เงินฝากธนาคารออมทรัพย์ | 27,323 | 25,605 | 24,706 |
| - เงินฝากธนาคารกระแสรายวัน | (3,299) | (354) | (7,588) |
| - เงินฝากธนาคารประจำไม่เกิน 3 เดือน | 82 | 12,878 | 81 |
| - เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง | 83,827 | 125,434 | 125,434 |
| รวม | 110,641 | 166,679 | 148,881 |

(ง) อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ (งบรวม)

บริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558 พ.ศ. 2557 และ พ.ศ. 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

| | | พ.ศ. 2558 | พ.ศ. 2557 | พ.ศ. 2556 |
|---|--------|-----------|-----------|-----------|
| อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio) | | | | |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง | (เท่า) | 10.30 | 9.34 | 6.29 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว | (เท่า) | 9.32 | 8.31 | 5.57 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด | (เท่า) | 0.80 | 0.31 | 0.09 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า | (เท่า) | 6.18 | 3.07 | 4.51 |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย | (วัน) | 58 | 119 | 80 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ | (เท่า) | 11.24 | 7.10 | 6.86 |
| ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย | (วัน) | 32 | 51 | 53 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ | (เท่า) | 9.02 | 6.28 | 6.90 |
| ระยะเวลาชำระหนี้ | (วัน) | 40 | 58 | 52 |
| Cash Cycle | (วัน) | 50 | 112 | 81 |
| | | | | |
| อัตรากำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น | (%) | 25.66 | 29.74 | 36.11 |
| อัตรากำไร(ขาดทุน)สุทธิ | (%) | (10.05) | (4.38) | 7.10 |
| อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น | (%) | (0.07) | (3.06) | 6.38 |
| | | | | |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ | (%) | (5.63) | (2.49) | 4.86 |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร | (%) | (7.33) | 4.38 | 20.42 |
| อัตราหมุนของสินทรัพย์ | (เท่า) | (0.07) | 3.06 | 0.68 |
| | | | | |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น | (เท่า) | 0.28 | 0.29 | 0.29 |
| อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย | (เท่า) | (1,063) | (252) | 1,304 |

(งบเฉพาะบริษัท)

บริษัท มติชน จำกัด (มหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558 พ.ศ. 2557 และ พ.ศ. 2556 (ตรวจสอบแล้ว)

| | | พ.ศ. 2558 | พ.ศ. 2557 | พ.ศ. 2556 |
|---|--------|-----------|-----------|-----------|
| อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio) | | | | |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง | (เท่า) | 11.27 | 10.03 | 5.57 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว | (เท่า) | 10.66 | 9.31 | 5.17 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด | (เท่า) | 1.28 | 0.44 | 0.22 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า | (เท่า) | 3.73 | 2.59 | 3.73 |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย | (วัน) | 97 | 140 | 97 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ | (เท่า) | 39.29 | 13.52 | 13.41 |
| ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย | (วัน) | 9 | 27 | 27 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ | (เท่า) | 12.04 | 9.45 | 8.10 |
| ระยะเวลาชำระหนี้ | (วัน) | 30 | 39 | 44 |
| Cash Cycle | (วัน) | 76 | 128 | 80 |
| | | | | |
| อัตรากำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น | (%) | 15.87 | 24.52 | 29.89 |
| อัตรากำไร(ขาดทุน)สุทธิ | (%) | (11.55) | 2.28 | 9.32 |
| อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น | (%) | (7.13) | 1.49 | 8.19 |
| | | | | |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ | (%) | (5.81) | 1.19 | 6.29 |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร | (%) | (10.82) | 11.96 | 29.36 |
| อัตรามูลของสินทรัพย์ | (เท่า) | (7.13) | 0.54 | 0.68 |
| | | | | |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น | (เท่า) | 0.23 | 0.24 | 0.28 |
| อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย | (เท่า) | (5,010) | 226 | 2,577 |

14. คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

การดำเนินงานและฐานะการเงินของ บริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ผลการดำเนินงาน

ผลประกอบการของบริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยสำหรับปี 2558 ปรากฏว่ามียอดขายได้จากการขายและการให้บริการจำนวน 1,028.64 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อน 132.91 ล้านบาท คิดเป็น 11.44% และมียอดต้นทุนขายและการให้บริการรวมจำนวน 764.75 ล้านบาท ลดลง 51.37 ล้านบาท คิดเป็น 6.29% ซึ่งจะสังเกตเห็นได้ว่าบริษัทฯ มีรายได้จากการขายและการให้บริการลดลงในอัตราที่สูงกว่าต้นทุนขายและการให้บริการทำให้ตลอดทั้งปี 2558 บริษัทฯ มีขาดทุนสำหรับปี 103.34 ล้านบาท ในขณะที่งวดเดียวกันของปีก่อน บริษัทฯ มีขาดทุน 50.85 ล้านบาท สาเหตุที่ทำให้บริษัทฯ มีผลประกอบการขาดทุนเพิ่มขึ้น เนื่องจากรายได้จากการขายหนังสือพิมพ์มติชนรายวันและโฆษณาลดลง ซึ่งเป็นไปตามภาวะเศรษฐกิจของประเทศ แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ พยายามลดเซชรายได้ที่ขาดหายไปจากช่องทางอื่น ๆ ไม่ว่าจะเป็น รับจ้างผลิตสื่อมติชนทีวีจัดอบรมวิชาชีพ และสัมมนา (มติชนอคาเดมี่) เป็นต้น แต่ยังไม่มากพอชดเชยส่วนที่ลดลง

ฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 1,835.62 ล้านบาท ประกอบด้วยสินทรัพย์หมุนเวียน 1,030.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 56.14 ของสินทรัพย์รวม นอกจากนั้นส่วนใหญ่เป็นสินทรัพย์ถาวร ได้แก่ ที่ดินอาคารและอุปกรณ์มูลค่าสุทธิ (หักหักค่าเสื่อมราคาสะสม) เท่ากับ 702.75 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 38.28 ของสินทรัพย์รวมเมื่อเปรียบเทียบกับมูลค่าสินทรัพย์รวม ณ วันเดียวกันปี 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 2,045.05 ล้านบาท ลดลง 209.44 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.24 ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการลดลงในบัญชี ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เนื่องจากบริษัทฯ มีการรับชำระหนี้ที่ค้างค้างจากปีก่อน

ด้านหนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 402.14 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปีก่อนมีหนี้สินรวม 460.35 ล้านบาท ลดลง 58.21 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.64 และเมื่อเทียบกับอัตราส่วนสภาพคล่องระหว่างสินทรัพย์รวมต่อหนี้สินรวมบริษัทฯ ยังคงอยู่ในอัตรา 11.27 เท่า ซึ่งแสดงถึงสภาพคล่องของบริษัทฯ ว่ายังอยู่ในเกณฑ์ที่ดี โดยระหว่างปี 2557-8 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีผลประกอบการขาดทุน จึงทำให้ราคาหุ้นตามบัญชีของบริษัท (Book Value) ลดลงจากปีก่อนกล่าวคือ 8.55 บาทต่อหุ้นในปี 2557 เป็น 7.73 บาทต่อหุ้นในปี 2558

อัตราส่วนทางการเงิน

ความสามารถในการทำกำไร

ในปี 2558 อัตราส่วนกำไรขั้นต้นต่อยอดขาย (Gross Margin) ของบริษัทฯ เท่ากับร้อยละ 15.87 ซึ่งลดลงจากปี 2557 ที่บริษัทฯ ทำได้ร้อยละ 24.52 สาเหตุที่ทำให้บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นลดลง เนื่องจากรายได้จากการขายหนังสือพิมพ์มติชนรายวันและโฆษณาลดลง รวมทั้งรายได้จากการรับจัดงาน Event ก็ลดลงเช่นกัน ซึ่งในปี 2559 บริษัทฯ เร่งพยายามหารายได้จากช่องทางอื่น ๆ รวมทั้งปรับกลยุทธ์เพื่อแก้ไขสถานการณ์ ให้บริษัทฯ กลับมามีกำไรเช่นเดิม

อัตราส่วนสภาพคล่องและนโยบายทางการเงิน

จากการดำเนินงานบริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดคงเหลือมาอย่างต่อเนื่อง ทำให้อัตราส่วนสภาพคล่อง (Current Ratio) เท่ากับ 10.30 เท่าและ 9.34 เท่าในปี 2558 และ 2557 ตามลำดับซึ่งรายได้จากการขายและการให้บริการในปี 2558 จะลดลงจากปีก่อนแต่ประสิทธิภาพในการเรียกเก็บหนี้ของบริษัทฯ ดีขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อนกล่าวคือระยะเวลาในการเรียกเก็บหนี้ของปี 2558 เฉลี่ยอยู่ที่ 58 วัน ในขณะที่ปี 2557 เฉลี่ยอยู่ที่ 119 วัน สาเหตุที่ปี 2557 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้ช้ากว่าปกติเนื่องจากบริษัทมีรายได้จากการบริการจัดงานช่วงปลายปีก่อนซึ่งลูกหนี้ดังกล่าวบริษัทฯ ได้รับชำระเร็วหรือในต้นปี 2558

ด้านนโยบายทางการเงินจากสถานการณ์ในปัจจุบันบริษัทฯ มีสภาพคล่องสูงบริษัทฯ จึงเน้นการลงทุนที่มีความเสี่ยงต่ำอัตราผลตอบแทนอยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสมเช่นการนำเงินไปฝากธนาคารประจำระยะเวลาปานกลาง (ไม่เกิน 2 ปี) ซึ่งจะสังเกตได้จากงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ซึ่งบริษัทฯ มีบัญชีเงินลงทุนชั่วคราวจำนวนเงิน 559.01 ล้านบาทและเงินลงทุนระยะยาวจำนวน 10.00 ล้านบาท

ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี (audit fee)

บริษัทและบริษัทย่อยจ่าย ค่าตอบแทนการสอบบัญชี ให้แก่

-ผู้สอบบัญชีของบริษัท ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา มีจำนวนเงินรวม 1,170,000 บาท

-สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด ในรอบปีที่ผ่านมา มีจำนวนเงินรวม 0 บาท

ในปี 2558 บริษัทฯว่าจ้างบริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ซี. จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ตามมติที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2558 โดยค่าตอบแทนที่ผู้สอบบัญชีได้รับจากบริษัทและบริษัทย่อย เป็นดังนี้

1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี

| | | |
|----------------------------|-----------|-----|
| บริษัท มติชน จำกัด (มหาชน) | 655,000 | บาท |
| บริษัท ข่าวสด จำกัด | 275,000 | บาท |
| บริษัท งานดี จำกัด | 240,000 | บาท |
| รวม | 1,170,000 | บาท |

2. ค่าบริการอื่น (non-audit fee)

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการใช้บริการอื่น (non - audit service fee) จาก บริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ซี.จำกัด หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและบริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ซี.จำกัด แต่อย่างใด

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อหน้าที่และความรับผิดชอบในการดูแลกิจการบริษัทให้มีการจัดการที่ดีให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง รักษาผลประโยชน์ของบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไป โดยกำกับดูแลให้รายงานทางการเงินของบริษัทมีการบันทึกข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้อง ครบถ้วน สามารถสะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานที่เป็นจริงของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระที่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยให้เข้ามาทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องเพียงพอ รวมทั้งมีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างถูกต้องและครบถ้วน ตามข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า งบการเงินประจำปี 2558 ของบริษัทและบริษัทย่อย ที่คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานร่วมกับฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัทได้ตรวจสอบแล้ว ได้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

นายปิยะชาติ มงคลไชยสิทธิ์
รองประธานกรรมการ

นายฐากร บุนปาน
กรรมการผู้จัดการ