

**ตารางผนวกที่ ข 1 อัตราส่วนทางการเงินของสหกรณ์การเกษตรทำวุ้ง จำกัด ปีบัญชี 2544-2549**

| อัตราส่วนทางการเงิน                           | ปี 2544        | ปี 2545        | ปี 2546        | ปี 2547        | ปี 2548        | ปี 2549        | ค่าเฉลี่ย      |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>อัตราส่วนวัดสภาพคล่องทางการเงิน</b>        |                |                |                |                |                |                |                |
| อัตราส่วนทุนหมุนเวียน (เท่า)                  | 1.05           | 1.00           | 0.51           | 0.71           | 0.69           | 0.73           | 0.78           |
| อัตราส่วนทุนหมุนเวียนเร็ว (เท่า)              | 0.97           | 0.98           | 0.43           | 0.59           | 0.56           | 0.62           | 0.69           |
| <b>อัตราส่วนวัดความสามารถในการบริหารหนี้</b>  |                |                |                |                |                |                |                |
| อัตราส่วนหนี้สินทั้งสินต่อสินทรัพย์ (เท่า)    | 0.69           | 0.69           | 0.70           | 0.69           | 0.74           | 0.78           | 0.72           |
| อัตราส่วนหนี้สินทั้งสินต่อทุน (เท่า)          | 2.21           | 2.22           | 2.35           | 2.20           | 2.91           | 3.55           | 2.57           |
| <b>อัตราส่วนวัดประสิทธิภาพการใช้สินทรัพย์</b> |                |                |                |                |                |                |                |
| อัตราหมุนของสินทรัพย์ทั้งสิน (ครั้ง)          | 0.43           | 0.37           | 0.41           | 0.51           | 0.51           | 0.53           | 0.46           |
| - สินทรัพย์ทั้งสินถัวเฉลี่ย                   | 196,573,630.26 | 203,279,430.38 | 199,193,418.46 | 193,281,344.26 | 206,582,411.00 | 238,984,151.33 | 206,315,730.95 |
| อัตราหมุนของสินทรัพย์ถาวร (ครั้ง)             | 1.36           | 1.06           | 0.80           | 0.84           | 0.93           | 1.03           | 1.00           |
| - สินทรัพย์ถาวรสุทธิถัวเฉลี่ย                 | 61,896,369.93  | 71,005,543.74  | 102,316,573.49 | 116,514,513.89 | 112,669,358.23 | 123,740,939.87 | 98,023,883.19  |
| อัตราหมุนของสินค้า (ครั้ง)                    | 6.73           | 10.15          | 10.48          | 7.00           | 5.57           | 6.15           | 7.68           |
| - สินค้าคงเหลือถัวเฉลี่ย                      | 10,382,887.35  | 6,148,831.88   | 6,465,013.82   | 12,433,274.38  | 16,730,624.90  | 18,870,065.92  | 11,838,449.71  |
| ระยะเวลาในการจำหน่ายสินค้า (วัน)              | 54.24          | 35.96          | 34.82          | 52.18          | 65.47          | 59.34          | 50.34          |

ตารางผนวกที่ ข 1 (ต่อ)

| อัตราส่วนทางการเงิน                   | ปี 2544        | ปี 2545        | ปี 2546        | ปี 2547        | ปี 2548        | ปี 2549        | ค่าเฉลี่ย      |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| อัตราส่วนวัดความสามารถในการหากำไร     |                |                |                |                |                |                |                |
| อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ (%)         | 1.37           | 0.17           | (1.05)         | 0.66           | 0.59           | 0.40           | 0.36           |
| อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (%) | 4.31           | 0.55           | (3.43)         | 2.16           | 2.09           | 1.70           | 1.23           |
| - ผู้ถือหุ้นเฉลี่ย                    | 62,494,072.08  | 63,260,976.58  | 60,692,192.12  | 59,009,598.05  | 58,176,478.47  | 56,532,970.24  | 60,027,714.59  |
| อัตรากำไรสุทธิต่อยอดขายและบริการ (%)  | 3.20           | 0.46           | (2.55)         | 1.30           | 1.16           | 0.75           | 0.72           |
| อัตรากำไรสุทธิต่อรายได้ (%)           | 3.11           | 0.45           | (2.47)         | 1.26           | 1.11           | 0.72           | 0.69           |
| - รายได้ทั้งสิ้น                      | 86,770,498.12  | 78,503,447.89  | 84,255,940.66  | 101,300,042.42 | 109,512,339.15 | 133,981,937.68 | 99,054,034.32  |
| อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้   |                |                |                |                |                |                |                |
| อัตราส่วนความสามารถในการจ่าย          |                |                |                |                |                |                |                |
| ดอกเบี้ย (เท่า)                       | 6.70           | 2.41           | (20.62)        | 7.55           | 1.94           | 4.17           | 0.36           |
| - กำไรก่อนหักดอกเบี้ย                 | 3,168,033.23   | 598,762.45     | (1,988,024.36) | 1,472,478.06   | 2,512,873.32   | 1,267,904.69   | 1,172,004.57   |
| - กำไรสุทธิ                           | 2,695,536.36   | 349,961.44     | (2,084,434.66) | 1,277,484.50   | 1,214,766.44   | 963,791.34     | 736,184.24     |
| - ดอกเบี้ยจ่าย                        | 472,496.87     | 248,801.01     | 96,410.30      | 194,993.56     | 1,298,106.88   | 304,113.35     | 435,820.33     |
| อัตราส่วนความสามารถในการจ่าย          |                |                |                |                |                |                |                |
| ภาระรายจ่ายประจำ (เท่า)               | 1.01           | 1.00           | 0.99           | 1.01           | 1.01           | 1.01           | 1.00           |
| - กำไรก่อนหักภาระรายจ่ายประจำ         | 219,612,016.95 | 168,137,534.89 | 147,989,767.66 | 152,188,462.29 | 144,176,099.23 | 137,566,653.56 | 161,611,755.76 |

ตารางผนวกที่ ข 1 (ต่อ)

| อัตราส่วนทางการเงิน                               | ปี 2544        | ปี 2545        | ปี 2546        | ปี 2547        | ปี 2548        | ปี 2549        | ค่าเฉลี่ย      |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| - ภาระรายจ่ายประจำ                                | 216,916,480.59 | 167,787,573.45 | 150,074,202.32 | 150,910,977.79 | 142,961,332.79 | 136,602,862.22 | 160,875,571.53 |
| - เงินต้น                                         | 213,748,447.36 | 167,188,811.00 | 149,977,792.02 | 149,438,499.73 | 140,448,459.57 | 135,334,957.53 | 159,356,161.20 |
| - เงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน                       | 1,974,834.00   | 304,961.44     | -              | 1,015,555.00   | 830,231.64     | 791,987.87     | 819,594.99     |
| - ทุนสะสม เงินสำรองและค่าบำรุง<br>สันนิบาตสหกรณ์  | 720,702.36     | 45,000.00      | -              | 261,929.50     | 384,534.70     | 171,803.47     | 263,995.01     |
| อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้                  |                |                |                |                |                |                |                |
| จากกระแสเงินสด (เท่า)                             | 1.03           | 1.02           | 1.01           | 1.04           | 1.03           | 1.03           | 1.03           |
| - กำไรก่อนหักเงินต้น ดอกเบี้ยและ<br>ค่าเสื่อมราคา | 219,584,070.83 | 171,045,010.55 | 151,785,513.35 | 155,135,427.60 | 146,627,653.51 | 140,055,668.16 | 164,038,890.67 |
| - ค่าเสื่อมราคา                                   | 2,667,590.24   | 3,257,437.10   | 3,795,745.69   | 4,224,449.81   | 3,666,320.62   | 3,452,805.94   | 3,510,724.90   |
| - เงินต้นและดอกเบี้ยจ่ายที่ต้องชำระ               | 214,220,944.23 | 167,437,612.01 | 150,074,202.32 | 149,633,493.29 | 141,746,566.45 | 135,639,070.88 | 159,791,981.53 |

ที่มา: คำนวณจากงบการเงินของสหกรณ์การเกษตรท่าวุ้ง จำกัด ปีบัญชี 2544 - 2549

**ตารางผนวกที่ ข 2 อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้โครงการเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างภาคเกษตร ตั้งแต่ปี 2550-2564**

| อัตราส่วน                                              | ปี 2550      | ปี 2551      | ปี 2552      | ปี 2553      | ปี 2554      | ปี 2555      | ปี 2556      | ปี 2557      |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>อัตราส่วนความสามารถในการจ่าย</b>                    |              |              |              |              |              |              |              |              |
| ดอกเบี้ย (เท่า)                                        | 2.08         | 2.23         | 2.34         | 2.36         | 2.28         | 2.04         | (0.34)       | (1.83)       |
| - กำไรก่อนหักดอกเบี้ย <sup>(1)</sup>                   | 242,900.00   | 237,500.00   | 223,800.00   | 201,700.00   | 170,800.00   | 131,100.00   | (18,100.00)  | (77,400.00)  |
| - กำไรสุทธิ <sup>(2)</sup> (ประมาณการงบกำไรขาดทุน)     | 126,065.00   | 131,165.00   | 127,965.00   | 116,365.00   | 95,965.00    | 66,765.00    | (71,935.00)  | (119,735.00) |
| - ดอกเบี้ยจ่าย <sup>(3)</sup> (กำหนดการชำระคืนเงินกู้) | 116,835.00   | 106,335.00   | 95,835.00    | 85,335.00    | 74,835.00    | 64,335.00    | 53,835.00    | 42,335.00    |
| <b>อัตราส่วนความสามารถในการจ่าย</b>                    |              |              |              |              |              |              |              |              |
| ภาระรายจ่ายประจำ (เท่า)                                | 1.06         | 1.06         | 1.06         | 1.06         | 1.05         | 1.03         | 0.97         | 0.94         |
| - กำไรก่อนหักภาระรายจ่ายประจำ                          | 2,256,691.34 | 2,251,291.34 | 2,237,591.34 | 2,215,491.34 | 2,184,591.34 | 2,144,891.34 | 2,095,691.34 | 2,036,391.34 |
| - ภาระรายจ่ายประจำ <sup>(4)</sup>                      | 2,130,626.34 | 2,120,126.34 | 2,109,626.34 | 2,099,126.34 | 2,088,626.34 | 2,078,126.34 | 2,167,626.34 | 2,156,126.34 |
| - เงินต้น <sup>(5)</sup>                               | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 | 1,150,000.00 | 1,150,000.00 |
| - การจัดสรรกำไรสุทธิ                                   | 963,791.34   | 963,791.34   | 963,791.34   | 963,791.34   | 963,791.34   | 963,791.34   | 963,791.34   | 963,791.34   |
| อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (เท่า)                | 4.11         | 4.19         | 4.28         | 4.35         | 4.43         | 4.51         | 4.20         | 4.26         |
| - กำไรก่อนหักเงินต้น ดอกเบี้ยและ                       |              |              |              |              |              |              |              |              |
| ค่าเสื่อมราคา                                          | 4,797,900.00 | 4,849,800.00 | 4,898,600.00 | 4,943,900.00 | 4,985,300.00 | 5,022,700.00 | 5,055,400.00 | 5,082,700.00 |
| - ค่าเสื่อมราคา <sup>(9)</sup> (ประมาณการรายละเอียด    |              |              |              |              |              |              |              |              |
| งบกำไรขาดทุน 1-3 และ 5)                                | 3,505,000.00 | 3,562,300.00 | 3,624,800.00 | 3,692,200.00 | 3,764,500.00 | 3,841,600.00 | 3,923,500.00 | 4,010,100.00 |
| - เงินต้นและดอกเบี้ยจ่ายที่ต้องชำระ <sup>(10)</sup>    | 1,166,835.00 | 1,156,335.00 | 1,145,835.00 | 1,135,335.00 | 1,124,835.00 | 1,114,335.00 | 1,203,835.00 | 1,192,335.00 |

ตารางผนวกที่ ข 2 (ต่อ)

| อัตราส่วนทางการเงิน                                                     | ปี 2558      | ปี 2559      | ปี 2560      | ปี 2561      | ปี 2562      | ปี 2563      | ปี 2564      | เฉลี่ย |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|
| อัตราส่วนความสามารถในการจ่ายดอกเบี้ย                                    | (6.38)       | 6.88         | 53.35        | 56.89        | 61.36        | 68.56        | 278.33       | 35.34  |
| - กำไรก่อนหักดอกเบี้ย <sup>(1)</sup>                                    | (196,800.00) | 129,600.00   | 581,500.00   | 477,900.00   | 362,000.00   | 233,100.00   | 250,500.00   |        |
| - กำไรสุทธิ <sup>(2)</sup> (ประมาณการงบกำไรขาดทุน)                      | (227,635.00) | 110,765.00   | 570,600.00   | 469,500.00   | 356,100.00   | 229,700.00   | 249,600.00   |        |
| - ดอกเบี้ยจ่าย <sup>(3)</sup> (กำหนดการชำระคืนเงินกู้)                  | 30,835.00    | 18,835.00    | 10,900.00    | 8,400.00     | 5,900.00     | 3,400.00     | 900.00       |        |
| อัตราส่วนความสามารถในการจ่ายภาระรายจ่ายประจำ                            | 0.90         | 1.06         | 1.47         | 1.38         | 1.29         | 1.19         | 1.24         | 1.12   |
| - กำไรก่อนหักภาระรายจ่ายประจำ                                           | 1,966,991.34 | 1,886,891.34 | 1,795,291.34 | 1,691,691.34 | 1,575,791.34 | 1,446,891.34 | 1,304,291.34 |        |
| - ภาระรายจ่ายประจำ <sup>(4)</sup>                                       | 2,194,626.34 | 1,776,126.34 | 1,224,691.34 | 1,222,191.34 | 1,219,691.34 | 1,217,191.34 | 1,054,691.34 |        |
| - เงินต้น <sup>(5)</sup>                                                | 1,200,000.00 | 793,500.00   | 250,000.00   | 250,000.00   | 250,000.00   | 250,000.00   | 90,000.00    |        |
| - การจัดสรรกำไรสุทธิ                                                    | 963,791.34   | 963,791.34   | 963,791.34   | 963,791.34   | 963,791.34   | 963,791.34   | 963,791.34   |        |
| อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้                                        | 4.15         | 6.30         | 19.66        | 19.86        | 20.04        | 20.18        | 56.02        | 12.04  |
| - กำไรก่อนหักเงินต้น ดอกเบี้ยและค่าเสื่อมราคา                           | 5,104,800.00 | 5,121,000.00 | 5,130,500.00 | 5,132,800.00 | 5,127,500.00 | 5,114,100.00 | 5,091,800.00 |        |
| - ค่าเสื่อมราคา <sup>(9)</sup> (ประมาณการรายละเอียดงบกำไรขาดทุน 1-3, 5) | 4,101,600.00 | 4,197,900.00 | 4,299,000.00 | 4,404,900.00 | 4,515,500.00 | 4,631,000.00 | 4,751,300.00 |        |
| - เงินต้นและดอกเบี้ยจ่ายที่ต้องชำระ <sup>(10)</sup>                     | 1,230,835.00 | 812,335.00   | 260,900.00   | 258,400.00   | 255,900.00   | 253,400.00   | 90,900.00    |        |

หมายเหตุ (1) = (2) + (3) และ (4) = (3) + (5) + (6) + (7) และ (8) = (1) + (9) และ (10) = (3) + (5)

(3) และ (5) จากกำหนดการชำระคืนเงินกู้โครงการเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างภาคเกษตรให้กับกองทุนพัฒนาสหกรณ์

ที่มา: คำนวณจากประมาณการงบกำไรขาดทุนตั้งแต่ปี 2550-2564 และแผนการชำระคืนเงินกู้โครงการเงินกู้เพื่อปรับโครงสร้างภาคเกษตร