



www.sepo.go.th

สาขาอุตสาหกรรม

สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง

# State Enterprise Review : รายงาน

## โรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง ไตรมาสที่ 2 ประจำปี 2552

### "รักษาส่วนแบ่งตลาดเพื่อความอยู่รอดและนำเงินเข้ารัฐ"

สถานะการดำเนินงาน



ไม่มีปัญหา



มีปัญหา  
บางเรื่อง



ระมัดระวัง



วิกฤติ

### ข้อมูลทั่วไป

สังกัด: กระทรวงการคลัง

ประธานกรรมการ: นางจันทิมา สิริแสงทักษิณ

กรรมการผู้แทน กค.: นางจันทิมา สิริแสงทักษิณ

ผู้อำนวยการ (รักษาการ): นายอำนาจ เพิ่มชาติ

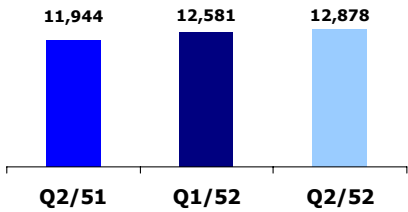
CFO: นางสาวอาภรณ์ ธนะพรพันธุ์

จำนวนพนักงาน: 3,880 คน

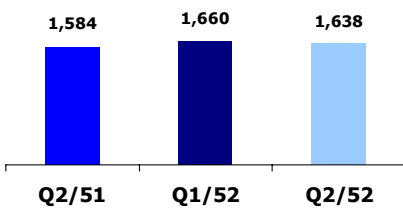
Website: www.thaitobacco.or.th

### ข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญ

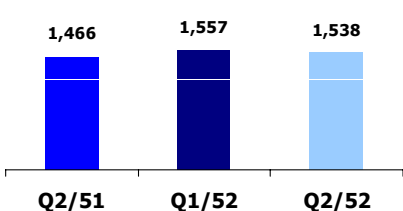
รายได้รวม 12,878 ล้านบาท



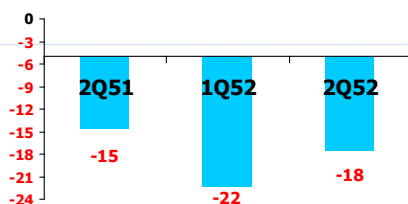
EBITDA 1,638 ล้านบาท



กำไรสุทธิ 1,538 ล้านบาท



ผลการดำเนินงานโรงพยาบาล รยส.



ที่มา : งบการเงินสอบทานโดย สดง. ของ รยส.

- **การก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่** อยู่ระหว่างการทำสัญญาซื้อขายที่ดิน ซึ่งเป็นที่ดินในจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ทั้งนี้ทำให้วงเงินเบิกจ่ายสำหรับโครงการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบ ฯ จำนวน 648.88 ล้านบาท สามารถเบิกจ่ายได้ตามเป้าหมาย

- **การปรับองค์กรเป็นนิติบุคคล** เนื่องจากมีการร้องเรียนของสหภาพแรงงานรัฐวิสาหกิจโรงงานยาสูบ กรณีการแปรรูปโรงงานยาสูบ ฯ ซึ่งเกิดจากความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับนโยบายการปรับองค์กรเป็นนิติบุคคล โรงงานยาสูบ ฯ อยู่ระหว่างการทบทวนแนวทางการปรับองค์กรเป็นนิติบุคคลใหม่ และการทำความเข้าใจกับพนักงานในเรื่องดังกล่าว

- **ผลการดำเนินงาน Q2/52** มีกำไรสุทธิ 1,538 ลบ. เพิ่มขึ้นจาก Q2/51 จำนวน 73 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 4.9 เนื่องจากรายได้รวมเพิ่มขึ้น 933.4 ลบ. โดยมีปริมาณบุหรี่จำหน่ายเพิ่มขึ้น 557 ล้านมวน ส่งผลให้รายได้จากการขายบุหรี่เพิ่มขึ้นร้อยละ 5 อย่างไรก็ตาม ค่าใช้จ่ายรวมที่เพิ่มขึ้นจำนวน 860.8 ลบ. ส่วนใหญ่มาจากต้นทุนขายที่เพิ่มขึ้น 156 ลบ. และค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้น 749 ลบ. ในขณะที่ค่าใช้จ่ายอื่นลดลง 43 ลบ. โดยเป็นค่าใช้จ่ายในการตอบแทนสังคมที่ลดลงจำนวน 40 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 80

### ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

หน่วย : ล้านบาท	2551	6M/51 (ค.ค.50 - มิ.ค.51)	6M/52 (ค.ค.51- มิ.ค.52)	%Chg	ม.ค.-มิ.ค. 52	ม.ค.-มิ.ค. 51	%Chg	ค.ค.-ค.ค. 51	%Chg QoQ
<b>งบดุล</b>									
เงินสด	14,080	12,638	15,003	18.7%	15,003	12,368	21.3%	16,646	(9.9%)
สินทรัพย์รวม	23,370	23,249	23,525	1.2%	23,525	23,249	1.2%	25,346	(7.2%)
หนี้สินรวม	1,498	1,382	1,714	24.0%	1,714	1,382	24.0%	1,917	(10.6%)
กำไร(ขาดทุน)สะสม	14,827	14,642	14,765	0.8%	14,765	21,867	(32.5%)	16,384	(9.9%)
ส่วนของผู้ถือหุ้น	21,872	21,867	21,810	(0.3%)	21,810	14,642	49.0%	23,429	(6.9%)
<b>งบกำไรขาดทุน</b>									
รายได้จากการดำเนินงาน	48,598	23,954	25,091	4.7%	12,705	11,761	8.0%	12,386	2.6%
รายได้รวม	49,297	24,312	25,458	4.7%	12,878	11,944	7.8%	12,581	2.4%
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	42,825	21,120	22,191	5.1%	11,263	10,359	8.7%	10,929	3.1%
ค่าใช้จ่ายรวม	43,299	21,388	22,363	4.6%	11,340	10,479	8.2%	11,024	2.9%
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	1,812	881	931	5.7%	474	405	17.1%	620	(23.5%)
EBITDA	6,455	3,169	3,298	4.1%	1,638	1,584	3.4%	1,660	(1.3%)
ดอกเบี้ยจ่าย	0	0	0		0	0		0	
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	0	0	0		0	0		0	
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	0	0	0		0	0		0	
กำไรสุทธิ	5,998	2,925	3,095	5.8%	1,538	1,466	4.9%	1,557	(1.2%)
<b>สิ้นปี</b>									
รายได้นำส่งรัฐ/เงินปันผล	5,727	3,152	5,835	85.1%	3,157	3,152	0.2%	0	
เงินอุดหนุนจากงบประมาณ	0	0	0		0	0		0	
งบลงทุน (เป้าหมาย)	1,164	19	3,668		233	18		843	
งบลงทุนเบิกจ่าย	204	16	20.9		7.7	13		3.4	
อัตราการเบิกจ่าย (%)	17.5%	84.2%	0.6%		3.3%	72.2%		0.4%	
<b>อัตราส่วนทางการเงิน</b>									
ROA	25.7%	25.2%	26.3%		26.2%	25.2%		24.6%	
ROE	27.4%	26.7%	28.4%		28.2%	40.0%		26.6%	
D/E (เท่า)	0.07	0.06	0.08		0.08	0.09		0.08	
Net Profit Margin	12.2%	12.0%	12.2%		11.9%	12.3%		12.4%	

หมายเหตุ : 1. เงินสด หมายถึง เงินสดและเงินลงทุนชั่วคราว

2. กำไรสุทธิ (ไม่รวมภาษี) Q2/52 เท่ากับ 1,538 ลบ.

ที่มา : งบการเงินสอบทานแล้วจาก สดง. ของ รยส.



www.sepo.go.th

สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง

# State Enterprise Review : รายงาน

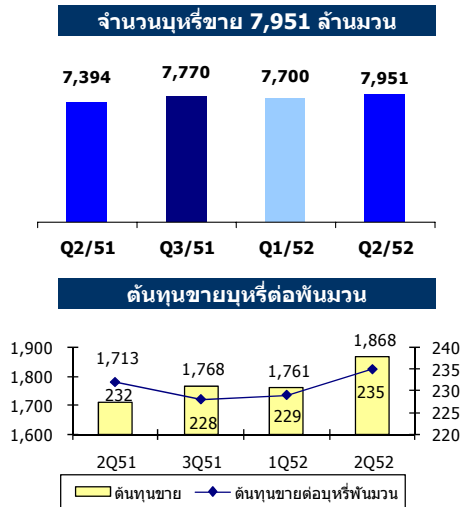
## โรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง ไตรมาสที่ 2 ประจำปี 2552

การดำเนินการตามนโยบายรัฐ

### Statement of Direction (SOD)

- เร่งศึกษา/ทบทวน แผนงานโครงการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่
- การวางแผนการตลาดเพื่อคงส่วนแบ่งทางการตลาด
- เป็นองค์กรธรรมาภิบาลที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- การปรับปรุงองค์กรให้เป็นนิติบุคคล
- เร่งสร้างความชัดเจนในการบริหารจัดการโรงพยาบาลโรงงานยาสูบ

ข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญ



### ผลการดำเนินการ

• ผลการดำเนินงานใน Q2/52 มีกำไรสุทธิ 1,538 ลบ. เพิ่มขึ้นจาก Q2/51 จำนวน 73 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 4.9 เนื่องจากรายได้จากการขายบุหรี่เพิ่มขึ้น 944 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 8.0 โดยมีจำนวนมวนบุหรี่ขาย Q2/52 จำนวน 7,951 ล้านมวน เพิ่มขึ้น 557 ล้านมวน อย่างไรก็ตาม รายได้อื่นของ รยส. ลดลง 11 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 6.0 โดยเฉพาะรายได้ดอกเบี้ยรับลดลง 4 ลบ. ในขณะที่ค่าใช้จ่ายรวมเพิ่มขึ้น 861 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 8.2 โดยเป็นการเพิ่มขึ้นในส่วนของต้นทุนขายจำนวน 156 ลบ. โดยเฉพาะค่าล่วงเวลาพนักงานเพิ่มขึ้น 18 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 30.3 และค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 749 ลบ. โดยค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายพนักงานที่เพิ่มขึ้น 69 ลบ. ค่าเสื่อมปียาสูบจำนวน 636 ลบ. และเงินบำรุงองค์กรกระจายเสียงเพิ่มขึ้นจำนวน 39.8 ลบ. เป็นต้น ในขณะที่ค่าใช้จ่ายอื่นลดลง 43 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 36.0 เป็นค่าใช้จ่ายในการตอบแทนสังคมลดลงจำนวน 40 ลบ.

• หากพิจารณาผลการดำเนินงาน Q2/52 เทียบกับ Q1/52 จะเห็นว่า มีกำไรสุทธิลดลง 19 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 1.2 เนื่องจากค่าใช้จ่ายรวมเพิ่มขึ้น 316 ลบ. ร้อยละ 2.9 โดยส่วนใหญ่เป็นต้นทุนขายเพิ่มขึ้น 107 ลบ. และค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหารเพิ่มขึ้น 227 ลบ. ในขณะที่รายได้รวมเพิ่มขึ้น 297 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 2.4 ส่วนใหญ่เป็นรายได้จากการขายเพิ่มขึ้น 320 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 2.6 โดยมีรายได้ดอกเบี้ยรับลดลง 25 ลบ.

• อย่างไรก็ตาม ผลการดำเนินงาน 6M/52 เทียบกับเป้าหมายการดำเนินงานปี 52 จะเห็นว่าผลการดำเนินงานมีกำไรสุทธิ 3,095 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 65.3 ของเป้าหมาย (กำไรสุทธิ 4,737 ลบ.) โดยมีจำนวนมวนบุหรี่ขายจำนวน 15,651 ล้านมวน เทียบกับเป้าหมายปี 52 จำนวน 29,500 ล้านมวน คิดเป็นร้อยละ 53.1 ของเป้าหมายในปี 52

• ผลการดำเนินงานของโรงพยาบาลโรงงานยาสูบยังคงมีผลขาดทุนอย่างต่อเนื่อง โดย Q2/52 มีผลขาดทุน 18 ลบ. เพิ่มขึ้นจาก Q2/51 จำนวน 3 ลบ. ซึ่งโรงงานยาสูบ ฯ อยู่ระหว่างการทบทวนบทบาทและแนวทางการดำเนินงานของโรงพยาบาล

### ผลการประเมินผลปี 2551 (คะแนน 4.0194)

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ค่าจริง
<b>ทางการเงิน</b>		
1. กำไรสุทธิ	4,697	6,000
2. ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้รวม	8.53	6.91
3. การเปลี่ยนแปลงค่า EP	-924	-140
<b>ไม่ทางการเงิน</b>		
1. อัตราเนื้อหาจากกระบวนการจัดหาแยกกัน อบ	3	5
2. ผลผลิตต่อปริมาณการใช้ยา	1,308	1,306
3. อัตราผลิตภาพการผลิต	72.04	72.01
4. คุณภาพบุหรี่	3	5
<b>การบริหารจัดการองค์กร</b>		
1. บทบาทกรรมการ	3.00	4.2272
2. การบริหารความเสี่ยง	3.00	2.9000
3. การตรวจสอบภายใน	3.00	4.2355
4. การจัดการสารสนเทศ	3.00	3.7427
5. การบริหารทรัพยากรบุคคล	3.00	3.6010

### สรุปการดำเนินงานและข้อเสนอแนะ

#### สรุปการดำเนินงาน

- รยส. ผลิตบุหรี่รวมทั้งสิ้น 19 ตรา มีเพียง 3 ตรา ที่มีผลต่อยอดจำหน่ายของ รยส. ได้แก่ กรองทิพย์ สายฝน และ WONDER
- รยส. มีร้านขายส่งยาสูบจำนวน 284 ร้าน ร้านขายส่งขวงยาสูบ 5,807 ร้าน และ ผู้ค้าปลีกประมาณ 300,000 ราย อย่างไรก็ตาม การขึ้นราคาค่าเสื่อมปียาสูบส่งผลให้เกิดการกักตุนสินค้า โดยใน 6M/52 โรงงานยาสูบ ฯ มีส่วนแบ่งทางการตลาดร้อยละ 85.99 โดยมีกำไรสุทธิช่วงครึ่งปีคิดเป็นร้อยละ 65.3 ของเป้าหมายการดำเนินงานในปี 52

#### ข้อเสนอแนะ

- ควรเร่งดำเนินโครงการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่ให้แล้วเสร็จตามแผนที่กำหนด เพื่อให้ รยส. สามารถผลิตบุหรี่ได้ตามความต้องการและคงส่วนแบ่งทางการตลาดได้ตามแผนที่กำหนดไว้
- เร่งสร้างความเข้าใจกับพนักงานเกี่ยวกับนโยบายการปรับปรุงองค์กรเป็นนิติบุคคล เพื่อให้โรงงานยาสูบ ฯ สามารถธุรกิจได้คล่องตัวมากขึ้น

ผู้จัดทำ : ภัทราวรรณ ขวนสนธิ

กลุ่ม : กลุ่มสาธารณูปการและกลุ่มอุตสาหกรรม

หัวหน้ากลุ่ม : นางนันทวรรณ สิม่าเงิน

โทรศัพท์ : 0-2298-5880-9 ต่อ 6648

วันที่จัดทำ : 27 พ.ค. 52