



### สถานะการดำเนินงาน

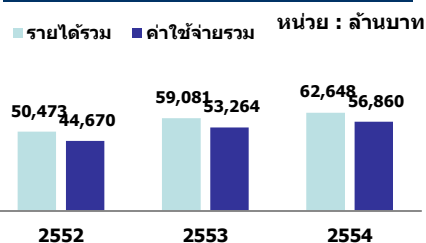


### ข้อมูลทั่วไป

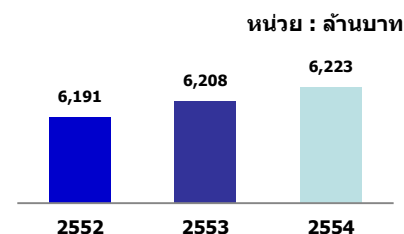
**สังกัด :** กระทรวงการคลัง  
**ประธานกรรมการ :** นายสมชัย อภิวิวัฒน์พร  
**กรรมการผู้แทน กค. :** นายบุญชัย พิทักษ์ดำรงกิจ , นางสาวจุฬารัตน์ สุธีธร  
**ผู้อำนวยการ :** นายตอศักดิ์ โชติมงคล  
**CFO :** -  
**จำนวนพนักงาน :** 3,840 คน  
**Website :** www.thaitobacco.or.th

### ข้อมูลด้านการดำเนินงาน

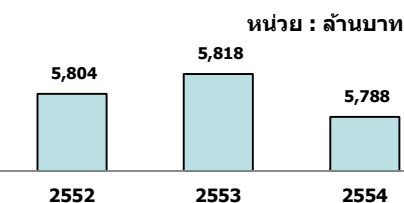
#### รายได้และค่าใช้จ่ายรวม



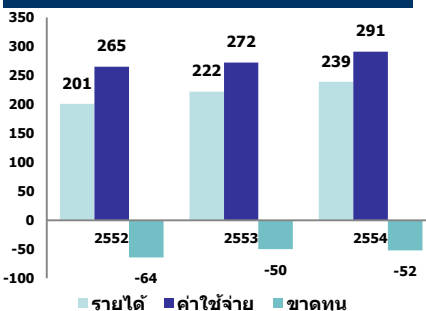
#### EBITDA 6,223 ลบ.



#### กำไรสุทธิ 5,788 ลบ.



#### ผลการดำเนินงานของโรงพยาบาล รยส.



ที่มา : งบการเงินรับรองแล้วของ รยส.

**โครงการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่ ณ สวนอุตสาหกรรมโรจนะ** โรงงานอยู่ระหว่างก่อสร้างอาคารและระบบสาธารณูปโภค โดยบริษัท ช. การช่าง จำกัด ประกอบกับดำเนินการก่อสร้างอาคารชั่วคราวเพื่อดูแลการก่อสร้างโรงงาน และ รยส. มีการวางแผนการจัดซื้อเครื่องจักร โดยดำเนินการประกวดราคาเพื่อจัดหาเครื่องจักรด้านใบยาถึง 3 ครั้ง ด้วย แต่ยังคงไม่สามารถหาผู้ดำเนินการได้ ปัจจุบัน รยส. และกลุ่มบริษัทที่ปรึกษาได้เร่งดำเนินการจัดหาเครื่องจักรฯ โดยทบทวน หาสาเหตุที่ไม่ผู้ยื่นข้อเสนอ และเร่งจัดทำเงื่อนไข ข้อกำหนดและขอบเขตของงานฯ ต่อไป

**การปรับปรุงองค์กรเป็นนิติบุคคล** รยส. ประชาสัมพันธ์เพื่อให้ข้อมูลความคืบหน้าในการดำเนินงานแก่พนักงานเป็นระยะๆ อย่างต่อเนื่อง รวมถึงการให้ความสำคัญเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์และสภาพการจ้างของพนักงาน

**ผลการดำเนินงานในปี 54 มีกำไรสุทธิ 5,788 ลบ.** ลดลงจากปี 53 จำนวน 30 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 0.5 เป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายรวมที่เพิ่มขึ้น โดยเฉพาะการเพิ่มขึ้นของต้นทุนขายบุหรี่จากปี 53 ร้อยละ 10 และการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรวมถึงค่าใช้จ่ายอื่นอีกร้อยละ 6.3 แต่ในขณะเดียวกันปี 54 รยส. มีรายได้รวมเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 62,105 ลบ. ซึ่งเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 5.5 จากปี 53

**การปรับปรุงประสิทธิภาพของโรงพยาบาลโรงงานยาสูบ** เนื่องจากโรงพยาบาลมีผลประกอบการขาดทุนอย่างต่อเนื่อง และคณะกรรมการอำนวยการฯ มีมติให้ รยส. ดำเนินการปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินการเอง รวมถึงในปัจจุบันโรงพยาบาลมีอัตราค่าส่งกองพยาบาลลดลงอย่างต่อเนื่อง โดยผลการดำเนินงานในปี 54 มีผลขาดทุน 52 ลบ. เนื่องจากมีจำนวนค่าใช้จ่ายที่สูงกว่ารายได้จากการดำเนินงานของโรงพยาบาล ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 53 จำนวน 2 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 3.8 ทั้งนี้ในปี 54 มีรายได้จากนอกงบกลางจำนวน 23.13 ลบ. จากปี 53 จำนวน 20 ลบ. เพิ่มขึ้นจำนวน 3.13 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 13.5 เนื่องจาก จำนวนเงินเดือนพนักงานเพิ่มขึ้น , การเพิ่มขึ้นของค่าเสื่อมราคาและค่าทดแทนอุปกรณ์และเวชภัณฑ์

### ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ปีงบประมาณ

หน่วย : ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท	2552	2553	2554	%Chg (52-53)	%Chg (53-54)
<b>ฐานะการเงิน</b>					
เงินสด	9,344	10,088	12,554	7.38%	19.64%
สินทรัพย์หมุนเวียน	16,313	17,042	19,808	4.28%	13.96%
สินทรัพย์รวม	19,380	20,591	23,567	5.88%	12.63%
หนี้สินหมุนเวียน	1,613	1,723	1,799	6.38%	4.22%
หนี้สินรวม	1,654	1,754	1,826	5.70%	3.94%
ทุนรวม	17,726	18,837	21,741	5.90%	13.36%
กำไร (ขาดทุน) สะสม	10,681	10,791	8,154	1.02%	-32.34%
<b>ผลการดำเนินงาน</b>					
รายได้จากการดำเนินงาน	49,863	58,648	62,105	14.98%	5.57%
รายได้รวม	50,473	59,082	62,151	14.57%	4.94%
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	44,249	52,778	56,298	16.16%	6.25%
ค่าใช้จ่ายรวม	44,670	53,264	56,860	16.13%	6.32%
กำไรจากการดำเนินงาน	5,613	5,869	5,807	4.36%	-1.07%
ดอกเบี้ยจ่าย	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
EBITDA	6,191	6,208	6,223	0.27%	0.24%
กำไรสุทธิ	5,804	5,817	5,788	0.22%	-0.50%
<b>อื่นๆ</b>					
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	1,834	2,447	1,854	25%	-32%
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ค่าเสื่อมราคา/ค่าตัดจำหน่าย	457	390	435	-17%	10%
เงินนำส่ง/เงินปันผล	5,727	4,619	2,818	-24%	-64%
เงินอุดหนุนจากงบประมาณ	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
งบลงทุน (เป้าหมาย)	1,077	3,078	3,408	65%	10%
งบลงทุนเบิกจ่าย	865	692	1,237	-25%	44%
อัตราการเบิกจ่าย (%)	80%	23%	36%		
SP2* (เป้าหมาย กำมิ)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
SP2* เบิกจ่าย	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
อัตราการเบิกจ่าย (%)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
<b>อัตราส่วนทางการเงิน</b>					
Current Ratio	10.1	9.9	11.01		
ROA	29.9%	28.3%	25%		
ROE	32.7%	30.9%	26.6%		
D/E (เท่า)	0.09	0.09	0.08		
Net Profit Margin	11.5%	9.8%	9.3%		

ที่มา : งบการเงินเบื้องต้นของรยส.



www.sepo.go.th

สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง

# State Enterprise Review : รายงาน

โรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง ประจำปี 2554 (1 ต.ค. 53 – 30 ก.ย. 54)

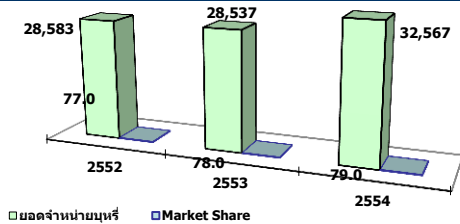
นโยบายของ  
รัฐสภา

## Statement of Direction (SOD)

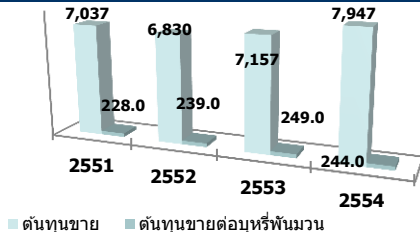
- เร่งศึกษา/ทบทวน แผนงานโครงการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่ให้เป็นไปตามแผน
- การวางแผนการตลาดเพื่อคงส่วนแบ่งทางการตลาด
- เป็นองค์กรธรรมาภิบาลที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- การปรับองค์กรให้เป็นนิติบุคคลและใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด
- เร่งสร้างความชัดเจนในการบริหารจัดการโรงพยาบาลโรงงานยาสูบ
- จัดทำแผนธุรกิจและปรับปรุงการบริหารจัดการให้ได้มาตรฐานสากล เพื่อเพิ่มรายได้ให้รัฐอย่างต่อเนื่อง

ข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญ

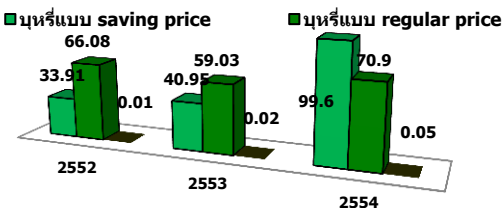
### จำนวนบุหรี่ยาสูบ (ล้านมวน) และส่วนแบ่งการตลาด



### ต้นทุนขายบุหรี่ยาสูบต่อพันมวน



### ส่วนแบ่งการตลาดของบุหรี่ยาสูบประเภทต่างๆ ระหว่าง บุหรี่ของ รยส.



### ผลการประเมินผลครึ่งปี 2554 เบื้องต้น (คะแนน 2.1322)

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ค่าจริง
<b>ทางการเงิน</b>		
1.กำไรสุทธิ	4,550	2,866
2.ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้รวม	9.8	10.87
3.การสร้างค่า EP เทียบกับเป้าหมาย	0	400
<b>ไม่ใช่ทางการเงิน</b>		
1.ส่วนแบ่งการตลาด	78.43	79.52
2.ผลผลิตต่อปริมาณการขาย	1,308	1304
3.อัตราประสิทธิภาพของเครื่องมวนบุหรี่ยาสูบ	71	71.66
4.คุณภาพบุหรี่ยาสูบ	3	
<b>การบริหารจัดการองค์กร</b>		
1.บทบาทกรรมการ	3.00	1.00
2.การบริหารความเสี่ยง	3.00	1.00
3.การตรวจสอบภายใน	3.00	1.00
4.การจัดการสารสนเทศ	3.00	1.00
5.การบริหารทรัพยากรบุคคล	3.00	1.00

ผู้จัดทำ : นางสาวชนิกันต์ สุขชะเสริมสุข  
 กลุ่ม : สารธารณูปการและอุตสาหกรรม  
 หัวหน้ากลุ่ม : นางสาวภัทราวรรณ เข็มสนธิ์  
 โทรศัพท์ : 0-2298-5881-9 ต่อ 6630  
 วันที่จัดทำ : 15 ธันวาคม 2554

### วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

- ผลการดำเนินงานประจำปี 54 รยส. มีกำไรสุทธิจำนวน 5,788 ลบ. ลดลงจากปี 53 รยส. จำนวน 30 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 0.2 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายรวมในปี 54 เพิ่มขึ้นจากปี 53 จำนวน 3,596 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 6.3 โดยส่วนใหญ่เกิดจากการเพิ่มขึ้นของค่าแถมปีจาก 43,140.86 ลบ. เป็น 45,698.37 ลบ. และค่าใช้จ่ายส่งเสริมการตลาดจาก 691.12 ลบ. เป็น 773.76 ลบ. และการเพิ่มขึ้นของต้นทุนในการขายบุหรี่ยาสูบที่เพิ่มขึ้นจำนวน 7,947 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 10 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปริมาณการจำหน่ายบุหรี่ยาสูบเพิ่มขึ้นจากปี 53 เกิดจากในปี 54 รยส. มีจำนวนมวนบุหรี่ยาสูบ 32,567.51 ล้านมวน ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 53 จำนวน 4,030 ล้านมวน แม้อันในปี 54 รยส. มีต้นทุนขายต่อพันมวนลดลงจาก 249 เป็น 244 และมีส่วนแบ่งทางการตลาดร้อยละ 79 เพิ่มขึ้นจากปี 53 (ร้อยละ 78)
- หากพิจารณารายได้รวมของปี 54 จะเห็นว่า รยส. มีรายได้รวมเพิ่มขึ้น 3,567 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 5.8 โดยมีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์จำนวน 62,105 ลบ. และรายได้อื่น 543 ลบ. เพิ่มขึ้นจากปี 53 ร้อยละ 5.5 ซึ่งอาจเนื่องมาจากการเพิ่มราคาในไตรมาสที่ 4 ของบุหรี่ยาสูบ sms โดยกำหนดราคาขายปลีกของละ 3 บาท เพิ่มขึ้นของละ 3 บาท ประกอบกับรายได้จากดอกเบียร์รับจำนวน 252 ลบ. เพิ่มขึ้นจากจำนวน 152 ลบ. ปี 53 คิดเป็นร้อยละ 40 อีกด้วย
- จากการพิจารณางบดุลปี 54 จะเห็นว่า สินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้น 2,976 ลบ. โดยส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของเงินสดจำนวน 7,771 ลบ. และสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นที่เพิ่มขึ้นถึง 719 ลบ. โดยเฉพาะอย่างยิ่งเงินจ่ายล่วงหน้าค่าบริการ และ ที่ดิน อาคาร ที่เพิ่มขึ้น 53 ลบ. เนื่องจาก จากการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ถาวรในส่วนเครื่องจักรและเครื่องประกอบจำนวน 73.17 ลบ. เนื่องจากการดำเนินการตามงบลงทุนโครงการของ รยส. ในปี 54 และสินทรัพย์ระหว่างดำเนินการเพิ่มขึ้น 183 ลบ. จากการซื้อเครื่องจักรและเครื่องประกอบ และการจ่ายเดือนล่วงหน้าในการจ้างที่ปรึกษาออกแบบในโครงการโรงงานโดยมีเงินลงทุนชั่วคราวลดลง 5,305 ลบ. อย่างไรก็ตาม หากพิจารณาส่วนของทุนในส่วนของกำไรสะสมที่จัดสรรแล้วเพิ่มขึ้นเนื่องจากมีการสำรองเงินเพื่อการสร้างโรงงานแห่งใหม่จำนวน 7,877 เพิ่มขึ้น 1,000 ลบ.จากปี 53 และมีเงินรายได้รอรับส่งคลังถึง 5,542 ลบ. เนื่องจากกระทรวงการคลังให้ชะลอการนำส่ง โดยให้นำส่งในต้นปีงบประมาณ 55

### สรุปการดำเนินงานและข้อเสนอแนะ

- สรุปการดำเนินงาน**
- รยส. ผลิตบุหรี่ยาสูบรวมทั้งสิ้น 16 ตรา แต่สามารถทำรายได้และเป็นที่ยอมรับของกลุ่มผู้บริโภคจำนวน 4 ตราหลักประกอบด้วย กรองทิพย์ 90,สายฝน 90, wonder รสอเมริกัน และรสเมนทอล และ sms ของสีแดง และสีเขียว โดยบุหรี่ยาสูบทิพย์ 90 และสายฝน 90 จัดอยู่ในกลุ่ม regular price มียอดขายรวมร้อยละ 46.86 ของยอดขายบุหรี่ยาสูบโรงงานยาสูบทั้งหมด สำหรับ wonder รสเมนทอล และรสอเมริกัน sms ของสีแดง และสีเขียว จัดอยู่ในกลุ่ม saving price มียอดขายร้อยละ 49.96 ของยอดขายบุหรี่ยาสูบโรงงานยาสูบทั้งหมด โดยในปี 54 รยส. มีส่วนแบ่งทางการตลาดร้อยละ 78.63 ของตลาดรวม
- ผลการดำเนินงานในปี 54 รยส. มุ่งเน้นการตลาดเชิงรุก ทั้งด้านการตลาดและการพัฒนาขาย โดยการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ในกลุ่มบุหรี่ยาสูบ saving price และ SMS เพื่อเน้นกลุ่มเป้าหมายระดับล่าง ส่งผลให้ รยส. มีส่วนแบ่งทางการตลาดเพิ่มขึ้นจากปี 53 ที่ร้อยละ 78 เป็น ร้อยละ 79 ปัจจุบัน บุหรี่ยาสูบ sms มีแนวโน้มเป็นที่นิยมมากกว่าบุหรี่ยาสูบ shot ฉะนั้น รยส. จึงมีโครงการผลิตต้นบุหรี่ยาสูบ
- ข้อเสนอแนะ**
- ควรเร่งดำเนินการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่ให้แล้วเสร็จตามเป้าหมาย เพื่อสามารถผลิตบุหรี่ยาสูบได้ตามเป้าหมาย
- เร่งจัดทำและดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ทางการตลาดเพื่อรองรับการเปิดเสรีการนำเข้าบุหรี่ยาสูบจากต่างประเทศ
- เร่งประชาสัมพันธ์และสร้างความเข้าใจกับพนักงานเกี่ยวกับการดำเนินการปรับองค์กรเป็นนิติบุคคล เพื่อเพิ่มความคล่องตัวในการดำเนินงานและแข่งขันได้
- ควรผลักดันให้โรงพยาบาลโรงงานยาสูบเร่งปรับปรุงประสิทธิภาพในการดำเนินงานรวมทั้งดำเนินการเชิงธุรกิจ ควบคู่กับเชิงสวัสดิภาพให้แก่พนักงานควรให้ความสำคัญกับการควบคุมคุณภาพบุหรี่ยาสูบ โดยเฉพาะการลดปริมาณสารพิษและนิโคตินอย่างต่อเนื่อง
- รยส. ควรทำความเข้าใจถึงผลกระทบของการเปิดเสรีอาฟตาในอนาคต เนื่องจากมีแนวโน้มในการขยายตัวของกาเข้ามาผลิตภัณฑียาสูบจากอาเซียนเข้ามาในไทย