



State Enterprise Review : รายงาน

www.sepo.go.th
สาขาอุตสาหกรรม
และพาณิชย์กรรม

โรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง ไตรมาสที่ 1 ประจำปี 2555 (1 ต.ค. 54 - 31 ธ.ค. 54)
"รักษาส่วนแบ่งตลาดเพื่อความอยู่รอดและนำเงินเข้ารัฐ"

สถานะการดำเนินงาน

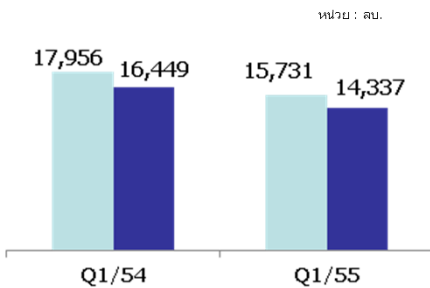


ข้อมูลทั่วไป

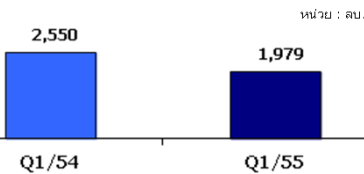
สังกัด : กระทรวงการคลัง
 ประธานกรรมการ: นายสมชัย อภิวัฒนพร
 กรรมการผู้แทน กค. : นายบุญชัย พิทักษ์ดำรงกิจ
 นางสาวจพารัตน์ สุธีธร
 ผู้อำนวยการ (CEO) : นายต่อศักดิ์ โชติมงคล
 CFO: -
 จำนวนพนักงาน: 4,064 คน
 Website : www.thaitobacco.or.th

ข้อมูลด้านการดำเนินงาน

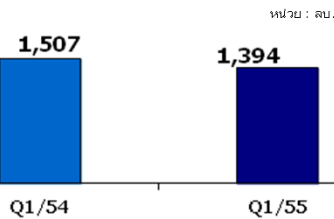
รายได้และค่าใช้จ่ายรวม ลบ.



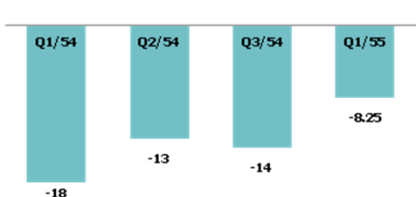
หนี้สินรวม 1,979 ลบ.



กำไรสุทธิ 43 ลบ.



ผลการดำเนินงานของโรงพยาบาล รยส.



ที่มา : งบการเงินประมาณการของโรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง เนื่อง รยส.ขอเลื่อนการส่งงบการเงิน

- ผลการดำเนินงาน Q1/55 มีกำไรสุทธิจำนวน 1,394 ลบ. ลดลงจากการดำเนินงานใน Q1/54 จำนวน 113 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 7.5 เนื่องจากรายได้รวมของ รยส. ใน Q1/55 ลดลงจำนวน 2,225 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 14.14 โดยเฉพาะรายได้จากการขายลดลงใน Q1/55 ลดลงร้อยละ 12.74 แม้ปริมาณในการจำหน่ายบุหรี่ของ รยส. ใน Q1/55 จะเพิ่มขึ้นร้อยละ 12 จาก Q1/54 และค่าใช้จ่ายในการขายลดลงใน Q1/55 จำนวน 13,369 ลบ. ซึ่งลดลง 187 ลบ.จาก Q1/54 แต่ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายในการบริหารใน Q1/55 เพิ่มขึ้น 58 ลบ. จาก Q1/54 ที่มีจำนวน 559 ลบ.
- สินทรัพย์รวม Q1/55 จำนวน 22,704 ลบ. ลดลงจาก Q1/54 จำนวน 190 ลบ. เนื่องจากเงินสดและเงินฝากธนาคาร สินค้าคงเหลือ และที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ มีมูลค่าลดลง
- หนี้สินรวมลดลงใน Q1/55 จำนวน 571 ลบ. จาก Q1/54 ที่มีจำนวน 2,550 ลบ. แต่ทั้งนี้ใน Q1/55 รยส. มีเจ้าหนี้การค้า และค่าใช้จ่ายค้างจ่ายมีมูลค่าเพิ่มขึ้น
- โครงการก่อสร้างโรงงานยาสูบแห่งใหม่ คณะกรรมการอำนวยการยาสูบฯ มีมติเห็นชอบการปรับแผนการดำเนินโครงการฯ เพื่อให้เกิดความคล่องตัวและมีประสิทธิภาพมากขึ้น โดยเปลี่ยนแปลงเครื่องจักรผลิตบุหรี่ด้านใบยา จากสายการผลิตเดียวเป็น 2 สายการผลิต
- การปรับปรุงประสิทธิภาพของโรงพยาบาลโรงงานยาสูบ เนื่องจากโรงพยาบาลมีผลประกอบการขาดทุนอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการอำนวยการ รยส. จึงมีมติให้โรงพยาบาลปรับปรุงประสิทธิภาพโดยการดำเนินงานเอง เพื่อเป็นโรงพยาบาลสวัสดิการของ รยส. ต่อไป

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

หน่วย : ล้านบาท	2552	2553	2554	%Chg	Q1/54	Q1/55	%Chg
ฐานะการเงิน							
เงินสด	9,344	10,088	11,947	18%	12,943	12,267	2.5%
สินทรัพย์หมุนเวียน	16,243	17,042	19,807	16%	19,397	19,807	0%
สินทรัพย์รวม	19,380	20,591	23,567	14%	22,894	22,704	(3.8%)
หนี้สินหมุนเวียน	1,613	1,723	1,799	4.4%	2,525	1,799	0%
หนี้สินรวม	1,654	1,754	1,826	4.1%	2,550	1,979	6.0%
ทุนรวม	17,726	18,837	21,741	15%	20,344	20,725	(5.0%)
กำไร (ขาดทุน) สะสม	10,681	10,791	8,154	(24%)	12,298	N/A	N/A
ผลการดำเนินงาน							
รายได้จากการดำเนินงาน	49,598	58,648	62,105	5.9%	17,840	15,568	(13%)
รายได้รวม	50,473	59,081	62,648	6.0%	17,956	15,731	(12%)
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	44,249	52,778	56,298	6.7%	16,304	14,184	(13%)
ค่าใช้จ่ายรวม	44,670	53,264	56,860	6.8%	16,449	14,337	(13%)
กำไรจากการดำเนินงาน	5,613	5,869	5,807	(1.1%)	1,537	1,394	(9.3%)
ดอกเบี้ยจ่าย	0	0	0	N/A	0	0	N/A
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	0	0	0	N/A	0	0	N/A
EBITDA	6,191	6,207	6,223	0.3%	1,615	1,397	(13%)
กำไรสุทธิ	5,804	5,818	5,788	(0.5%)	1,507	1,394	(7.5%)
อื่นๆ							
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	1,834	2,447	1,854	(24%)	765	360.42	(53%)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	0	0	0	0%	0	0	0%
ค่าเสื่อมราคา/ค่าตัดจำหน่าย	387	390	435	12%	108	3.35	(97%)
เงินนำส่ง/เงินปันผล	9,857	4,619	2,818	(39%)	N/A	2,413	N/A
เงินอุดหนุนจากงบประมาณ	0	0	0	0%	0	0	0%
งบลงทุน (เข้ามขาย)	1,077	3,078	3,408	11%	4,394	264.5	(94%)
งบลงทุนเบิกจ่าย	865	692	1,237	79%	23	15.5	(33%)
อัตราดอกเบี้ยจ่าย (%)	80	23	36	57%	1	5.9	490%
SP2* (เป้าหมาย กำไร)	0	0	0	N/A	0	0	N/A
SP2* เบิกจ่าย	0	0	0	N/A	0	0	N/A
อัตราดอกเบี้ยจ่าย (%)	0	0	0	N/A	0	0	N/A
อัตราส่วนทางการเงิน							
Current Ratio	10.1	9.9	11.01		7.68	11.01	
ROA	29.9%	28.3%	25.0%		26.3%	25%	
ROE	32.7%	30.9%	26.6%		29.6%	27%	
D/E (vnt)	0.09	0.9	0.08		0.00	0.10	
Net Profit Margin	11.5%	9.8%	9.3%		8.4%	8.9%	

ที่มา : งบการเงินประมาณการของโรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง เนื่อง รยส. ขอเลื่อนส่งงบการเงิน



www.sepo.go.th

สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง

State Enterprise Review : รายงาน

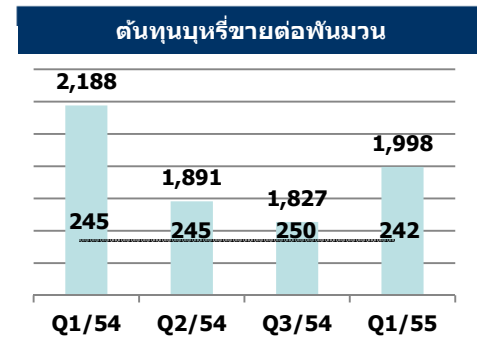
โรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง ไตรมาสที่ 1 ประจำปี 2555 (1 ต.ค. 54 - 31 ธ.ค. 54)

นโยบายของรัฐบาล

Statement of Direction (SOD)

- ปรับสถานะองค์กรเป็นนิติบุคคล
- เร่งรัดการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่
- การวางแผนและรักษาส่วนแบ่งทางการตลาด
- เร่งสร้างความชัดเจนในการบริหารจัดการโรงพยาบาลยาสูบ
- เป็นองค์กรธรรมาภิบาลที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

ข้อมูลสำคัญ



ผลการประเมินผลปี 2554 (คะแนน 3.6242)

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ค่าจริง
ทางการเงิน		
1.กำไรสุทธิ	6,038	6,059
2.ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้รวม	8.74	8.88
3.การสร้างค่า EP เทียบกับเป้าหมาย	0.00	-88.45
ไม่ใช่ทางการเงิน		
1.ส่วนแบ่งการตลาด	78.43	78.63
2.ผลผลิตต่อปริมาณการใช้ยา	1,308	1,310
3.อัตราประสิทธิภาพของเครื่องมวนบุหรี่	71.00	72.61
4.คุณภาพบุหรี่	3	4.2667
การบริหารจัดการองค์กร		
1.บทบาทกรรมการ	3	3.9197
2.การบริหารความเสี่ยง	3	2.6500
3. การควบคุมภายใน	3	4.1300
3.การตรวจสอบภายใน	3	4.1300
4.การจัดการสารสนเทศ	3	3.8473
5.การบริหารทรัพยากรบุคคล	3	3.5533

หมายเหตุ: กำไรสุทธิ* ตามนิยามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลฯ

ผู้จัดทำ : นางสาวชนิกันต์ สุขชะเสริมสุข
 กลุ่ม : สาธารณูปการและอุตสาหกรรม
 หัวหน้ากลุ่ม : นางสาวภัทราวรรณ ขวนสนธิ
 โทรศัพท์ : 0-2298-5880-9 ต่อ 6630
 วันที่จัดทำ : 28 กุมภาพันธ์ 2555

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

- ผลการดำเนินงาน Q1/55 มีผลกำไรสุทธิจำนวน 1,394 ลบ. ลดลงจาก Q1/54 จำนวน 113 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 7.50 เนื่องจาก รมส. มีปริมาณในการจำหน่ายบุหรี่ใน Q1/55 ลดลงจำนวน 743 ล้านมวน จากไตรมาส Q1/54 โดยคิดเป็นร้อยละ 8.25 ซึ่งส่งผลให้รายได้จากการขาย Q1/55 ลดลง จำนวน 2,272 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 12.7
- ค่าใช้จ่ายในการขายลดลงจาก Q1/54 จำนวน 187 ลบ. จากค่าส่งเสริมการตลาดและค่าบุหรี่ส่งเสริม ซึ่งสืบเนื่องจากปริมาณการจำหน่ายที่ลดลงใน Q1/55 แต่ค่าใช้จ่ายในการบริหารกลับเพิ่มขึ้น จำนวน 58 ลบ. จากการรวมค่าใช้จ่ายในการซื้อใบยา ไว้ในค่าใช้จ่ายในการบริหารและหากพิจารณาค่าใช้จ่ายรวม Q1/55 พบว่าลดลงจำนวน 2,112 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 15 เช่นกัน
- ผลการดำเนินงานของโรงพยาบาลโรงงานยาสูบ ยังคงมีผลการดำเนินงานขาดทุนอย่างต่อเนื่อง โดย Q1/55 มีรายได้จากการดำเนินงาน 53.23 ลบ. และมีค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานเท่ากับ 61.51 ลบ. ฉะนั้นใน Q1/55 โรงพยาบาลยาสูบมีผลการดำเนินงานที่ขาดทุนจำนวน 8.25 ลบ. โดยใน Q1/54 โรงพยาบาลฯ มีผลการดำเนินงานขาดทุน 18 ลบ. ซึ่งลดลงจาก Q1/54 คิดเป็นร้อยละ 54 อย่างไรก็ตาม รมส. มีนโยบายที่จะดำเนินการปรับปรุงประสิทธิภาพของโรงพยาบาลยาสูบเอง เพื่อเป็นโรงพยาบาลสวัสดิการของ รมส. ต่อไป
- จำนวนบุหรี่ขายใน Q1/55 จำนวน 8,259 ล้านมวน ซึ่งเพิ่มขึ้นจาก Q1/54 จำนวน 963 ลบ. เนื่องจาก รมส. มีแผนการตลาดที่มุ่งเน้นการเพิ่มจำนวนการขายในบุหรี่ยี่ห้อ saving price โดยเฉพาะยี่ห้อ sms รสอเมริกัน และรสเมนทอล

สรุปการดำเนินงานและข้อเสนอแนะ

สรุปการดำเนินงานโดยรวม

- รมส. ผลิตบุหรี่จำหน่ายรวมทั้งสิ้น 18 ตรา แต่สามารถทำรายได้และเป็นที่ยอมรับของกลุ่มผู้บริโภคจำนวน 4 ตรา ได้แก่ กรองทิพย์ 90 สายฝน 90 wonder รสอเมริกัน และ Wonder รสเมนทอล

ข้อเสนอแนะในการปรับปรุง/พัฒนาวิสาหกิจ

- ควรเร่งสร้างความชัดเจนในการดำเนินการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่ เพื่อให้แล้วเสร็จตามเป้าหมายเพื่อสามารถผลิตบุหรี่ได้ตามเป้าหมาย และลดค่าใช้จ่ายที่อาจเกิดขึ้นจากการปรับขึ้นราคาวัสดุ
- เร่งประชาสัมพันธ์และสร้างความเข้าใจกับพนักงานเกี่ยวกับการดำเนินการปรับองค์กรเป็นนิติบุคคล เพื่อเพิ่มความคล่องตัวในการดำเนินงานและแข่งขันได้
- ควรวางแผนทางและรูปแบบในการปรับองค์กรให้เป็นนิติบุคคลให้ชัดเจน