



สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง STATE ENTERPRISE REVIEW: รายงานแห่ง

สาขาอุตสาหกรรม
และพาณิชย์กรรม

โรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง (รยส.)
ไตรมาสที่ 2 ประจำปี 2555 (1 ม.ค. 55 – 31 มี.ค. 55)

SOD: รักษาส่วนแบ่งตลาดเพื่อความอยู่รอดและนำเงินเข้ารัฐ

สถานะการดำเนินงาน



ไม่มีปัญหา



มีปัญหาบางเรื่อง



ระมัดระวัง



วิกฤติ

ข้อมูลทั่วไป

สังกัด: กระทรวงการคลัง

ประธานกรรมการ: นายสมชัย อภิวิวัฒน์พร

กรรมการผู้แทน กค.: นายบุญชัย พิทักษ์ดำรงกิจ,

นางสาวจุฬารัตน์ สุธีธร

ผู้อำนวยการ: นายต่อศักดิ์ โชติมงคล

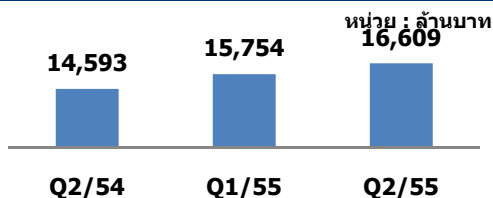
CFO: -

จำนวนพนักงาน: 3,840 คน

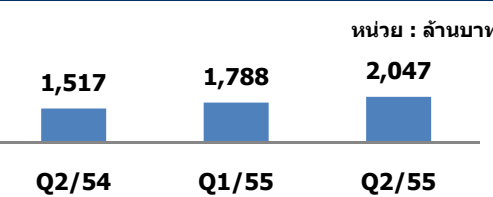
Website: www.thaitobacco.or.th

ข้อมูลด้านการดำเนินงาน

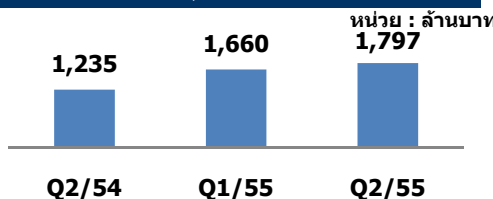
รายได้รวม 16,609 ลบ.



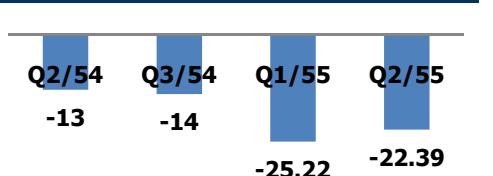
EBITDA 2,047 ลบ.



กำไรสุทธิ 1,797 ลบ.



ผลการดำเนินงานโรงพยาบาล -22.39 ลบ.



หน่วย : ล้านบาท

โครงการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่ สืบเนื่องจากวิกฤติน้ำท่วมในปี 2554 สร้างความเสียหายให้กับพื้นที่ก่อสร้างของโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่ เป็นผลให้คณะรัฐมนตรีมีแนวคิดให้ รยส. แบ่งสายการผลิตออกเป็น 2 โรงงาน เพื่อควบคุมการดำเนินงานที่สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา และอีก 1 แห่ง โดยปัจจุบัน รยส. อยู่ระหว่างปรับปรุงการดำเนินงาน เพื่อพิจารณาความเหมาะสมในกรณีที่มิใช่โรงงาน 2 แห่ง

การปรับเปลี่ยนองค์กรเป็นนิติบุคคลโรงงานยาสูบ ตามที่โรงงานยาสูบได้จัดตั้งคณะทำงานดำเนินการยกฐานะองค์กรเป็นนิติบุคคลของโรงงานยาสูบ ปัจจุบัน รยส. ดำเนินการประชาสัมพันธ์และสร้างความเข้าใจอย่างมีส่วนร่วมกับพนักงานของโรงงานยาสูบ และได้มีการจัดประชุมคณะทำงานดังกล่าวเป็นครั้งที่ 2/2555 เพื่อรายงานความคืบหน้าการดำเนินงาน ทั้งนี้ยังมีประเด็นจากการประชุมที่ต้องพิจารณาต่อไป และหารือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

การปรับปรุงประสิทธิภาพของโรงพยาบาลโรงงานยาสูบ เนื่องจากโรงพยาบาลมีผลประกอบการขาดทุนอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการอำนวยการ รยส. จึงมีมติให้โรงพยาบาลปรับปรุงประสิทธิภาพโดยการดำเนินงานเอง เพื่อเป็นโรงพยาบาลสวัสดิการของ รยส. ต่อไป ทั้งนี้ โรงพยาบาลยาสูบมีแนวโน้มใช้ทรัพยากรร่วม (Synergy) กับโรงพยาบาลเอกชนแห่งหนึ่ง อยู่ในขั้นตอนของการพิจารณาความเหมาะสมในการดำเนินงาน **งบลงทุนประจำปี 2554** ปัจจุบัน 6 เดือน รยส. สามารถเบิกจ่ายได้เพียง 20.66 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.42 ทั้งนี้ รยส. ได้รับอนุมัติงบลงทุนจำนวนทั้งสิ้น 2,594.79 ล้านบาท โดยเฉพาะงบลงทุนในโครงการก่อสร้างโรงงานยาสูบแห่งใหม่ที่มีวงเงินเบิกจ่ายถึง 1,904.60 ล้านบาท แต่เบิกจ่ายจริงได้เพียง 4.44 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.89 มีสาเหตุมาจากผลกระทบจากอุทกภัยในสวนอุตสาหกรรมโรจนะในปี 2554 ซึ่งเป็นพื้นที่ก่อสร้างโรงงานแห่งใหม่

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

หน่วย : ล้านบาท	2554	6M/54	6M/55	%Chg	Q2/54	Q2/55	%Chg	Q1/54	%Chg
ฐานะทางการเงิน									
เงินสด	12,554	10,567	10,728	2%	10,567	10,728	1.5%	12,943	-17%
สินทรัพย์หมุนเวียน	19,808	16,957	18,070	7%	16,957	18,070	6.6%	19,397	-7%
สินทรัพย์รวม	23,567	20,527	21,615	5%	20,527	21,615	5.3%	22,894	-6%
หนี้สินหมุนเวียน	1,799	1,807	1,965	9%	1,807	1,965	8.7%	2,525	-22%
หนี้สินรวม	1,826	1,833	1,990	9%	1,833	1,990	8.6%	2,550	-22%
ทุนรวม	21,741	18,694	19,626	5%	18,694	19,626	5.0%	20,344	-4%
กำไร(ขาดทุน)สะสม	8,154	10,649	8,741	-18%	10,649	8,741	-17.9%	12,298	-29%
ผลการดำเนินงาน									
รายได้จากการดำเนินงาน	62,105	23,510	32,037	36%	14,470	16,452	13.7%	17,840	-8%
รายได้รวม	62,648	36,354	32,363	-11%	14,593	16,609	13.8%	17,956	-8%
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	48,351	43,421	28,524	-34%	13,200	14,581	10.5%	16,304	-11%
ค่าใช้จ่ายรวม	48,913	29,807	28,906	-3%	13,358	14,812	10.9%	16,449	-10%
กำไรจากการดำเนินงาน	13,754	2,807	3,513	25%	1,270	1,871	47.3%	1,537	22%
ดอกเบี้ยจ่าย	0	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	0	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
EBITDA	6,223	3,065	3,835	25%	1,450	2,047	41.2%	1,615	27%
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	5,788	2,742	3,457	26%	1,235	1,797	45.5%	1,507	19%
สิ้นปี									
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	1,854	822	1,088	32%	333	499	49.8%	489	2%
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	0	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
ค่าเสื่อมราคา/ค่าตัดจำหน่าย	435	323	378	17%	215	250	16.3%	108	131%
เงินนำส่ง/เงินปันผล	2,818	2,818	7,961	183%	2818	5548	96.9%	0	0%
เงินอุดหนุนจากงบประมาณ	0	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
งบลงทุน (เป้าหมาย)	3,408.00	4,394	968	-78%	4394	490	-88.8%	4,394	-89%
งบลงทุนเบิกจ่าย	1,237.00	167	62	-63%	144	43	-70.1%	23	87%
อัตราการเบิกจ่าย (%)	36.00	4	13	225%	3.27%	9		1	
SP2* (เป้าหมาย ถ้ามี)	0	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
SP2* เบิกจ่าย	0	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
อัตราการเบิกจ่าย (%)	0	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
อัตราส่วนทางการเงิน									
current ratio	11.01	9.38	21.70		10.7	10.90		13%	
ROA	25%	13.36%	16%		6.00%	8.3%		6.6%	
ROE	27%	14.67%	18%		6.60%	9.2%		7.4%	
D/E (เท่า)	0.08	0.098	0.10		0.1	0.100		0.13	
Net Profit Margin	9%	7.54%	11%		9%	11%		0.08	

ที่มา : งบการเงินเบื้องต้น ของ รยส.



สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง

STATE ENTERPRISE REVIEW: รายงาน

สาขาอุตสาหกรรม
และพาณิชย์กรรม

โรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง (รยส.)
ไตรมาสที่ 2 ประจำปี 2555 (1 ม.ค. 55 – 31 มี.ค. 55)

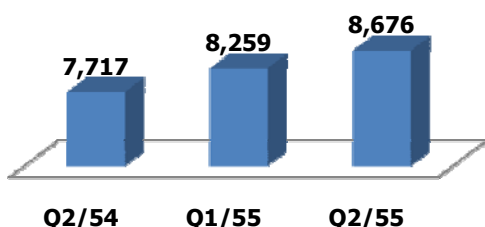
นโยบายรัฐ

การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล

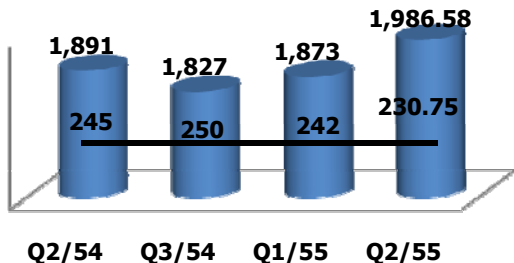
- เร่งศึกษา/ทบทวน แผนงานโครงการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่
- การวางแผนการตลาดเพื่อคงส่วนแบ่งการตลาด
- เป็นองค์กรธรรมาภิบาลที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- การปรับปรุงองค์กรเป็นนิติบุคคล
- เร่งสร้างความชัดเจนในการบริหารจัดการโรงพยาบาลโรงงานยาสูบ

ข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญ

จำนวนนวนบุหรี่ขาย 8,676 ล้านมวน



ต้นทุนขายบุหรี่ต่อพันมวน



■ ต้นทุนขาย

— ต้นทุนขายบุหรี่ต่อพันมวน

การประเมินผลการดำเนินงาน

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ค่าจริง
ทางการเงิน		
1. กำไรสุทธิ* (ลบ.)	6,038	6,059
2. ค่าใช้จ่ายพนักงานต่อรายได้จากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	8.74	8.88
3. ค่า EP	0.00	-88.45
ไม่ใช่ทางการเงิน		
1. อัตราเนื้อใบยาจากกระบวนการจัดหา ฯ (ระดับ)	3	4.2875
2. ผลผลิตต่อปริมาณการใช้ใบยา (มวน/กก)	1,308	1,310
3. อัตราการประสิทธิภาพเครื่องมวนบุหรี่	71	72.61
4. คุณภาพบุหรี่ (ระดับ)	97.00	90.30
การบริหารความเสี่ยง		
1. บทบาทกรรมการ	3.00	3.9197
2. การบริหารความเสี่ยง	3.00	2.6500
3. การควบคุมภายใน	3.00	4.1300
3. การตรวจสอบภายใน	3.00	4.0721
4. การจัดการสารสนเทศ	3.00	3.8473
5. การบริหารทรัพยากรบุคคล	3.00	3.5533

ผู้จัดทำ: นางสาวชนิกันต์ สุขชะเสริมสุข

สำนัก : สำนักพัฒนาธุรกิจวิสาหกิจ 2

ผู้อำนวยการสำนัก : นางสาวจรรยาสา กาญจนสาย

โทรศัพท์ : 02-280-5880 ต่อ 6630

วันที่จัดทำ : 11 มิถุนายน 2555

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงาน Q2/55

พิจารณาจากรายได้รวมของ รยส. ใน Q2/55 มีจำนวน 16,609 ลบ. พบว่า เพิ่มขึ้นจาก Q2/54 จำนวน 2,016 ลบ. หรือคิดเป็นร้อยละ 13.81 สืบเนื่องจากการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์บุหรี่จำนวน 1,982 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 13.69 เนื่องจากโรงงานยาสูบมีแนวโน้มที่ปริมาณมวนบุหรี่ขายจะเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องโดยจาก 8,259 ล้านมวนใน Q1/55 เป็น 8,676 ล้านมวนใน Q2/55 ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 5.04 (โดยใน Q2/54 เท่ากับ 14,469 ลบ.)

ค่าใช้จ่ายรวม Q2/55 เท่ากับ 12,824 ลบ. ซึ่งเพิ่มขึ้น Q2/54 จำนวน 1,358 ลบ. หรือคิดเป็นร้อยละ 11.84 โดยส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหารที่สูงขึ้นจาก Q2/54 จำนวน 1,285 ลบ. โดยเฉพาะในส่วนของค่าใช้จ่ายในส่วนค่าแสดมภ์และภาษีต่างๆ และค่าใช้จ่ายอื่นในส่วนของการตอบแทนสังคม

แม้จะมีกำไรเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายรวม แต่ รยส. ก็ยังมีผลกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นโดยใน Q2/55 มีจำนวน 1,797 ลบ. เพิ่มขึ้นจาก Q2/54 จำนวน 562 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 45.50

แม้ค่าใช้จ่ายรวมที่เกิดขึ้นใน Q2/55 จะมีจำนวนเพิ่มขึ้น 563 ลบ. แต่ รยส. มีรายได้จากการขายบุหรี่ในประเทศเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมาก รวมถึงรายได้อื่นในส่วนของการปรับโครงสร้างราคาจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 1,313 ลบ. เมื่อเทียบกับ Q2/54 ด้วยเหตุนี้ กำไรสุทธิของ รยส. ใน Q2/55 จึงยังคงมีจำนวนเพิ่มขึ้น

ต้นทุนการขายบุหรี่ของโรงงานยาสูบ ใน Q2/55 รยส. มีต้นทุนขายบุหรี่ จำนวน 1,986 ลบ. ซึ่งเพิ่มขึ้นจาก Q2/54 จำนวน 95.15 ลบ. หรือคิดเป็นร้อยละ 5.03 แต่ทั้งนี้เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนการผลิตระหว่าง Q2/55 และ Q1/55 ต้นทุนการผลิตใน Q2/55 ลดลงจาก Q1/55 เป็นจำนวน 91.21 หรือคิดเป็นร้อยละ 4.24 เป็นผลมาจากต้นทุนการผลิตที่เพิ่มสูงขึ้น เนื่องจาก รยส. ได้จ่ายค่าใบยาที่ได้ส่งซื้อไป ใน Q1/55

ผลการดำเนินงานของโรงพยาบาลโรงงานยาสูบ ยังคงมีผลการดำเนินงานขาดทุนอย่างต่อเนื่อง โดย Q2/55 มีผลการดำเนินงานขาดทุน 22.39 ลบ. เพิ่มขึ้นจาก Q2/54 จำนวน 9.39 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 72.23 อย่างไรก็ตาม รยส. มีนโยบายที่จะดำเนินการปรับปรุงประสิทธิภาพของโรงพยาบาลเอง เพื่อเป็นโรงพยาบาลสวัสดิการของ รยส. ต่อไป โดยมีนโยบายจะดำเนินการใช้ทรัพยากรร่วมกันกับรัฐวิสาหกิจอื่น

สรุปการดำเนินงานและข้อเสนอแนะ

สรุปการดำเนินงาน

- รยส. ผลิตบุหรี่รวมทั้งสิ้น 19 ตรา มีเพียง 3 ตรา ที่มีผลต่อยอดจำหน่ายของ รยส. ได้แก่ กรองทิพย์ สายฝน และ WONDER
- ผลการประกาศขึ้นค่าแสดมภ์ยาสูบของกรมสรรพสามิตจากเดิมร้อยละ 85 ที่จะทำให้ราคาบุหรี่สูงขึ้น และส่งผลให้ปริมาณมวนบุหรี่จำหน่ายเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการกักตุนสินค้าเพื่อเก็บกำไร เป็นผลให้ในเดือนธันวาคม 2554 และกุมภาพันธ์ 2555 ที่มีการนำเข้ามาจำหน่ายต่างประเทศซึ่งสูงขึ้นผิดปกติ และส่งผลให้ส่วนแบ่งทางการตลาดของบุหรี่เพิ่มขึ้น โดยเฉพาะในกลุ่ม regular price ที่ รยส. ได้มีโครงการออกบุหรี่ตราใหม่ รหัสขาดิออน ชื่อตรา CONNEX

ข้อเสนอแนะในการปรับปรุง/พัฒนาธุรกิจวิสาหกิจ

- ควรเร่งสร้างความชัดเจนในการย้ายโรงงานยาสูบ เพื่อให้แล้วเสร็จตามแผนที่กำหนด เป็นประโยชน์ต่อความสามารถในการผลิตบุหรี่ตามความต้องการและคงส่วนแบ่งการตลาดได้
- ผลักดันการปรับเปลี่ยนองค์กรให้มีสถานะเป็นนิติบุคคล เพื่อเพิ่มความคล่องตัวในการดำเนินการ และการหาแหล่งเงินทุน
- วางแผนการดำเนินงานในเชิงธุรกิจเพื่อรองรับการเปิดเสรีทางการค้า (AEC)