



# สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง STATE ENTERPRISE REVIEW: รายงาน

สาขาอุตสาหกรรม  
และพาณิชย์กรรม

โรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง (รยส.)  
ไตรมาสที่ 1 ประจำปี 2556 (1 ต.ค. 55 – 31 ธ.ค. 55)

SOD : ปรับสถานะองค์กรเป็นนิติบุคคล และเร่งรัดการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่ รวมทั้ง รักษาส่วนแบ่งทางการตลาด

## สถานะการดำเนินงาน



ไม่มีปัญหา



มีปัญหาบางเรื่อง



ระมัดระวัง



วิกฤติ

## ข้อมูลทั่วไป

สังกัด : กระทรวงการคลัง

ประธานกรรมการ : นายสมชัย อภิวัฒน์พร

กรรมการผู้แทน กค. : นายบุญชัย พิทักษ์ดำรงกิจ

นางสาวจุฬารัตน์ สุธีธร

ผู้อำนวยการ (CEO) : นายต่อศักดิ์ โชติมงคล

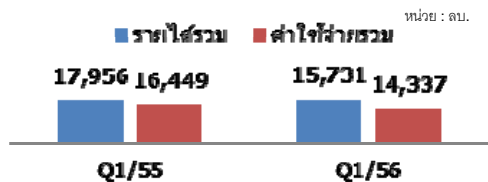
CFO :

จำนวนพนักงาน: 4,064 คน

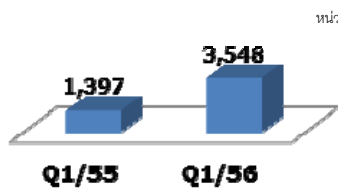
Website : www.thaitobacco.or.th

## ข้อมูลด้านการดำเนินงาน

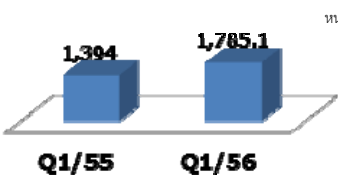
### รายได้และค่าใช้จ่ายรวม



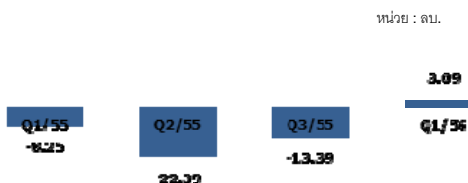
### EBITDA



กำไรสุทธิ 1,785.10 ลบ.



### ผลการดำเนินงานของโรงงานยาสูบ



ที่มา : งบการเงินเบื้องต้น Q1/2556 ของโรงงานไฟฟ้า

- ผลการดำเนินงาน Q1/56 มีกำไรสุทธิจำนวน 1,785.10 ลบ. เพิ่มขึ้นจากผลการดำเนินงานใน Q1/55 จำนวน 391.10 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 28.05 เนื่องจากรายได้รวมของ รยส. ใน Q1/56 เพิ่มขึ้นจำนวน 285 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 14.14 โดยเฉพาะรายได้จากการขายบุหรี่ในประเทศเพิ่มขึ้นใน Q1/56 ร้อยละ 1.81 แม้ปริมาณในการจำหน่ายบุหรี่ของ รยส. ใน Q1/56 ลดลงเท่ากับ 762.42 ลบ. ร้อยละ 9.22 จาก Q1/55 แต่เนื่องจากค่าใช้จ่ายรวม Q1/56 จำนวน 12,528.87 ลบ. ซึ่งเพิ่มขึ้นจำนวน 312.50 ลบ. จาก Q1/55 ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายในการบริหารใน Q1/56 เพิ่มขึ้น
- โครงการก่อสร้างโรงงานยาสูบแห่งใหม่ จากเหตุการณ์อุทกภัยในปี 2554 จึงก่อให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินงาน ดังนั้น คณะกรรมการอำนวยการยาสูบฯ มีมติเห็นชอบการปรับแผนการดำเนินโครงการฯ เพื่อให้เกิดความคล่องตัวและมีประสิทธิภาพมากขึ้น โดยเปลี่ยนแปลงเครื่องจักรผลิตบุหรี่ด้านใบยา จากสายการผลิตเดี่ยวเป็น 2 สายการผลิต เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์กับสถานการณ์ในปัจจุบัน
- การปรับปรุงประสิทธิภาพของโรงพยาบาลโรงงานยาสูบ เนื่องจากโรงพยาบาลมีผลประกอบการขาดทุนอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการอำนวยการ รยส. จึงมีมติให้โรงพยาบาลปรับปรุงประสิทธิภาพโดยการดำเนินงานเอง เพื่อเป็นโรงพยาบาลสวัสดิการของ รยส. ต่อไป ทั้งนี้ใน Q1/56 โรงพยาบาลฯ ดังกล่าวมีผลการดำเนินงานเป็นกำไรจำนวน 3.09 ลบ.
- การควบคุมการบริโภคยาสูบของประเทศไทย ปัจจุบันกรมควบคุมโรค กระทรวงสาธารณสุข ออกร่างกฎหมายเพื่อควบคุมการบริโภคยาสูบ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของโรงงานยาสูบฯ ในอนาคต ประกอบกับการควบคุมการบริโภคในระดับประเทศและสากล ประสบความสำเร็จอย่างมาก โดยเห็นได้จากจำนวนการบริโภคยาสูบลดลงอย่างต่อเนื่อง ตั้งแต่ปี 2539
- การปรับองค์กรเป็นนิติบุคคล ปัจจุบันโรงงานยาสูบฯ ได้จัดตั้งคณะทำงานเพื่อดำเนินการวางแผนการปรับองค์กรเป็นนิติบุคคล โดยโรงงานยาสูบฯ ดำเนินการศึกษาการปรับองค์กร โดยใช้พระราชบัญญัติ หรือพระราชกฤษฎีกา ปัจจุบัน อยู่ระหว่างการพิจารณาของ คณะกรรมการอำนวยการโรงงานยาสูบ

## ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

โรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง							
หน่วย : ล้านบาท	2553	2554	2555	%Chg	Q1 2555	Q1 2556	%Chg
<b>ฐานะการเงิน</b>							
เงินสด	10,088	11,947	9,863	18.43	12,304	12,120	-1.50
สินทรัพย์รวม	20,591	23,567	21,578	14.45	23,116	23,980	3.74
หนี้สินรวม	1,754	1,826	3,358	4.10	2,128	3,975	86.77
ทุนรวม	18,837	21,741	18,220	15.42	20,988	20,005	-4.69
กำไร (ขาดทุน) สะสม	10,791	8,154	6,881	-24.44	9,840	8,666	-11.93
<b>ผลการดำเนินงาน</b>							
รายได้จากการดำเนินงาน	58,648	62,105	62,390	5.89	15,585	15,859	1.76
รายได้รวม	59,081	62,648	63,042	6.04	15,749	16,034	1.81
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	52,778	56,298	55,609	6.67	13,942	14,132	1.36
ค่าใช้จ่ายรวม	53,264	56,860	56,386	6.75	14,093	14,249	1.11
กำไรจากการดำเนินงาน	5,869	5,807	6,781	-1.06	1,643	1,726	5.09
ดอกเบี้ยจ่าย	0	0	0	0	0	0	0.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	0	0	0	0	0	0	0.00
EBITDA	6,207	6,223	7,279	0.26	1,771	1,827	3.20
กำไรสุทธิ	5,818	5,788	6,655	-0.52	1,394	1,785	28.06
<b>อื่นๆ</b>							
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	2,447	1,854	2,655	-24.23	582.41	522.83	-10.23
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	0	0	0	0	0	0	0.00
ค่าเสื่อมราคา/ค่าตัดจำหน่าย	390	435	498	11.54	128	101	-21.09
เงินนำส่ง/เงินปันผล	4,619	2,818	8,590	-38.99	3,129	3,320	6.10
เงินอุดหนุนจากงบประมาณ	0	0	0	0	0	0	0.00
งบลงทุน (เป้าหมาย)	3,078	3,408	1,179	10.72	264.5		-100.00
งบลงทุนเบิกจ่าย	692	1,237	861	78.76	15.5		-100.00
อัตราการเบิกจ่าย (%)	23	36	73.1%	56.52	5.9		-100.00
SP2* (เป้าหมาย ถ้ามี)	0	0	0	0	0	0	0
SP2* เบิกจ่าย	0	0	0	0	0	0	0
อัตราการเบิกจ่าย (%)	0	0	0	0	0	0	0
<b>อัตราส่วนทางการเงิน</b>							
ROA	28.3%	25.0%	30.8%		6%	7%	
ROE	30.9%	26.6%	36.5%		7%	9%	
D/E (เท่า)	0.9	0.08	0.18		0.10	0.20	
Net Profit Margin	9.8%	9.3%	10.6%		9%	11%	

ที่มา : งบการเงินเบื้องต้นของของโรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต



# สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง

## STATE ENTERPRISE REVIEW: รายงาน

สาขาอุตสาหกรรม  
และพาณิชย์กรรม

โรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง (รยส.)  
ไตรมาส 1 ประจำปี 2556 (1 ต.ค. 55 – 31 ธ.ค. 55)

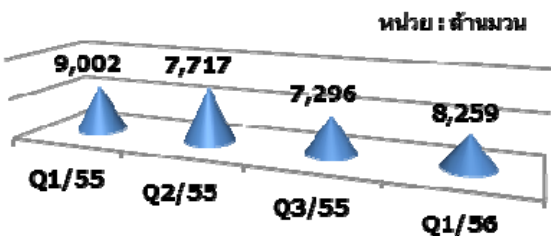
### นโยบายรัฐ

#### Statement of Direction (SOD)

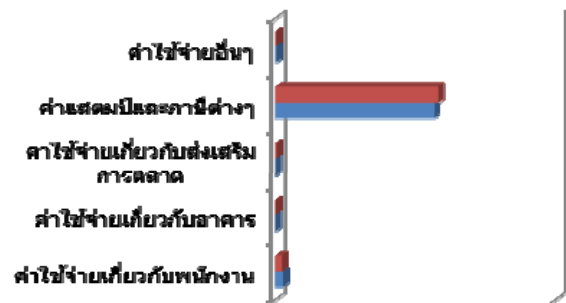
- ปรับสถานะองค์กรเป็นนิติบุคคล
- เร่งรัดการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่
- การวางแผนและรักษาส่วนแบ่งทางการตลาด
- เร่งสร้างความชัดเจนในการบริหารจัดการโรงพยาบาลยาสูบ
- เป็นองค์การธรรมาภิบาลที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

#### ข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญ

##### จำนวนมวนบุหรี่ขาย



##### ค่าใช้จ่ายที่สำคัญของ รยส.



#### วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

- ผลการดำเนินงาน Q1/56 มีผลกำไรสุทธิจำนวน 1,785.10 ลบ. เพิ่มขึ้นจาก Q1/55 จำนวน 125.08 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 7.53 แม้ รยส. มีปริมาณในการจำหน่ายบุหรี่ใน Q1/56 ลดลงจำนวน 762.42 ล้านมวน จากไตรมาส Q1/55 คิดเป็นร้อยละ 9.22 ประกอบกับค่าใช้จ่ายในการขายของ รยส. ใน Q1/56 เพิ่มขึ้นจำนวน 400.49 ลบ. โดยใน Q1/56 มีจำนวน 11,821.12 ลบ. ก็ตาม แต่ รยส. มีค่าใช้จ่ายในการบริหารใน Q1/56 ลดลงจาก Q1/55 จำนวน 58.74 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 9.04
- สินทรัพย์รวม Q1/56 จำนวน 23,979.98 ลบ. เพิ่มขึ้นจาก Q1/55 จำนวน 863.34 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 3.73 โดยใน Q1/55 มีสินทรัพย์จำนวน 23,116.58 ลบ. เนื่องจากเงินลงทุนชั่วคราว สินทรัพย์ระหว่างการดำเนินการใน Q1/56 เพิ่มขึ้นจำนวน 589.44 ลบ. รวมถึงค่าเสื่อมปียาสูบที่เพิ่มขึ้นด้วย
- หนี้สินรวมเพิ่มขึ้นโดยใน Q1/56 มีจำนวน 3,975.25 ลบ. เพิ่มขึ้นเท่ากับ 1,846.79 จาก Q1/55 ซึ่งมีจำนวน 2,128.46 ลบ. เนื่องจากใน Q1/56 รยส. มีจำนวนเงินของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้นมาจำนวน 1,351.82 ลบ. และหนี้สินหมุนเวียนโดยรวมเพิ่มขึ้นเช่นกัน
- ค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้นจาก Q1/55 จำนวน 341.75 ลบ. โดยใน Q1/56 มีค่าใช้จ่ายดังกล่าวเท่ากับ 11,821.12 ลบ. เนื่องจาก จาก ค่าส่งเสริมการตลาดและค่าบุหรี่ส่งเสริมเท่ากับ 42 ลบ. และมีค่าเสื่อมปียาสูบและภาษีต่างๆ เพิ่มขึ้น เนื่องจากการปรับราคาจำหน่ายบุหรี่เมื่อวันที่ 22 ส.ค 55 ประมาณ 361 ล้าน
- ผลการดำเนินงานของโรงพยาบาลโรงงานยาสูบ ใน Q1/56 ผลการดำเนินงานมีรายได้จากค่าบริการพยาบาล และรายได้อื่นๆ จำนวน 82.01 ลบ. และมีค่าใช้จ่ายรวม 78.92 ลบ. เป็นผลให้โรงพยาบาลมีผลการดำเนินงานเป็นกำไรจำนวน 3.09 ลบ. โดยเมื่อเทียบกับ Q1/55 ที่โรงพยาบาลฯ มีผลการดำเนินงานขาดทุน 8.25 ลบ. สาเหตุที่ Q1/56 โรงพยาบาลฯ มีกำไรนั้น อย่างไรก็ตาม รยส. มีนโยบายที่จะดำเนินการปรับปรุงประสิทธิภาพของโรงพยาบาลยาสูบเอง เพื่อเป็นโรงพยาบาลสวัสดิการของ รยส. ต่อไป
- จำนวนบุหรี่ขายใน Q1/56 จำนวน 7,505.65 ล้านมวน ซึ่งลดลงจาก Q1/55 จำนวน 762.42 ลบ. แต่มีผลกำไรสูงขึ้น เนื่องจาก รยส. แม้มีจำนวนมวนบุรียลดลง แต่ราคาขายบุรียรยส. ปรับตัวสูงขึ้น เป็นผลมาจากปรับตัวสูงขึ้นของภาษีบุหรี่ช่วงเดือนสิงหาคม จึงทำให้รายได้จากการขายบุรียของ รยส. เพิ่มขึ้น

#### การประเมินผลการดำเนินงาน

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ค่าจริง
<b>ทางการเงิน</b>		
1.กำไรสุทธิ	5,620	3,588
2.ต้นทุนขายต่อพันมวน	248	230.73
3.การสร้างค่า EP เทียบกับเป้าหมาย	0.00	389
<b>ไม่ใช่ทางการเงิน</b>		
1.ส่วนแบ่งการตลาด	78	74.32
2.ผลผลิตต่อปริมาณการใช้ยา	1,308	1,319
3.อัตราประสิทธิภาพของเครื่องมวนบุรีย	72.00	70.56
4.คุณภาพบุรีย	94.50	100.00
<b>การบริหารจัดการองค์กร</b>		
1.บทบาทกรรมการ	3	1
2.การบริหารความเสี่ยง	3	1
3. การควบคุมภายใน	3	1
3.การตรวจสอบภายใน	3	1
4.การจัดการสารสนเทศ	3	1
5.การบริหารทรัพยากรบุคคล	3	1

#### สรุปการดำเนินงานและข้อเสนอแนะ

- สรุปการดำเนินงานโดยรวม
- รยส. ผลิตบุรียจำหน่ายรวมทั้งสิ้น 18 ตรา แบ่งเป็นบุรียกึ่งกรอง 13 ตรา และบุรียไม่มีกึ่งกรอง 5 ตรา แต่สามารถทำรายได้และเป็นที่ยอมรับของกลุ่มผู้บริโภคจำนวน 4 ตรา ได้แก่ กรองทิพย์ 90 สายฝน 90 wonder รสอเมริกัน และ Wonder รสเมนทอล
- ข้อเสนอแนะในการปรับปรุง/พัฒนา รยส. รัฐวิสาหกิจ
- ควรเร่งสร้างความชัดเจนในการดำเนินการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่ เพื่อให้แล้วเสร็จตามเป้าหมายเพื่อสามารถผลิตบุรียได้ตามเป้าหมาย และลดค่าใช้จ่ายที่อาจเกิดขึ้นจากการปรับขึ้นราคาวัสดุ
  - เร่งประชาสัมพันธ์และสร้างความเข้าใจกับพนักงานเกี่ยวกับการดำเนินการปรับปรุงองค์กรเป็นนิติบุคคล เพื่อเพิ่มความคล่องตัวในการดำเนินงานและแข่งขันได้
  - ควรวางแผนและรูปแบบในการปรับปรุงองค์กรให้เป็นนิติบุคคลให้ชัดเจน
  - เร่งวางนโยบายและแผนการดำเนินงานเกี่ยวกับการสนับสนุนการส่งออกไปยังต่างประเทศ เพื่อรับรองการเปิดตลาดการค้าเสรี

ผู้จัดทำ : นางสาวนิภาณต์ สุขชะเสริมสุข  
สำนัก : พัฒนารัฐวิสาหกิจ 2  
ผู้อำนวยการสำนัก : นางสาวจุฑารสา กาญจนสาย  
โทรศัพท์ : 02-298-5880 ต่อ 6631  
วันที่จัดทำ : 28 กุมภาพันธ์ 2556