



สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง STATE ENTERPRISE REVIEW: รายงาน

สาขา
อุตสาหกรรม

โรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง
ไตรมาสที่ 3 ประจำปี 2557 (1 เม.ย. 57 – 30 มิ.ย. 57)

SOD: ปรับสถานะองค์กรเป็นนิติบุคคล และเร่งรัดการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่ รวมทั้ง รักษาส่วนแบ่งทางการตลาด

สถานะการดำเนินงาน



ไม่มีปัญหา มีปัญหาบางเรื่อง รมั้ดระวัง วิกฤติ
เร่งรัดการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่ โดยให้ความสำคัญกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเครื่องจักรที่มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และได้เครื่องจักรที่มีคุณภาพโดยเร็ว และเร่งดำเนินการปรับการผลิตของบรรจุภัณฑ์ใหม่ในพื้นที่ประชาสัมพันธ์โทษของการสูบบุหรี่เป็นร้อยละ 85 และจำนวนรูปภาพคำเตือนตามประกาศกระทรวงสาธารณสุข

ข้อมูลทั่วไป

สังกัด: กระทรวงการคลัง

ประธานกรรมการ: พลเอกวิลาศ อรุณศรี
กรรมการผู้แทน กค.: นายอำนาจ ปรีมนวงศ์/
น.ส.จุฬารัตน์ สุธีธร/ นายบุญชัย พิทักษ์ดำรงกิจ/
นายจุฬพล ริมสาคร/ นายยุทธนา หิมาการุณ
ผู้อำนวยการ: นางสาวดาวน้อย สุทธินิภาพันธ์ (รชก.)

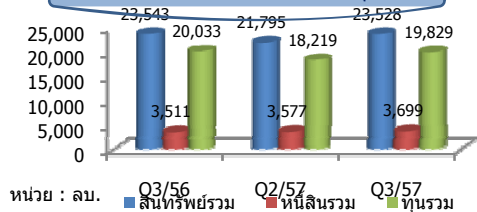
CFO: -

จำนวนพนักงาน: 3,538 คน

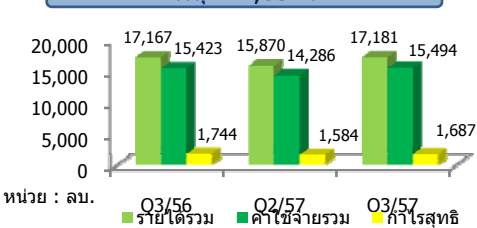
Website: www.thaitobacco.or.th

ข้อมูลด้านการดำเนินงาน

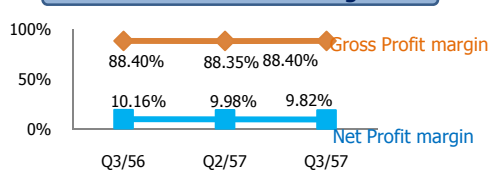
สินทรัพย์รวม & หนี้สินรวม & ทุนรวม



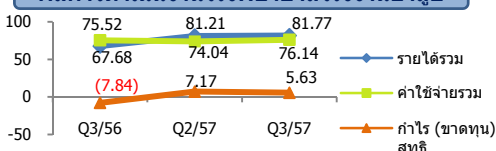
กำไรสุทธิ 1,687 ลบ.



Gross & Net Profit Margin



ผลการดำเนินงานโรงพยาบาลโรงงานยาสูบ



การแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการโรงงานยาสูบชุดใหม่ : คณะรักษาความสงบแห่งชาติ ได้เห็นชอบการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดใหม่เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2557

โครงการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่

• คณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2550 ให้โรงงานยาสูบดำเนินการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่ ในพื้นที่นิคมอุตสาหกรรม หรือเขตอุตสาหกรรม โดยห่างจากกรุงเทพมหานคร ในรัศมีไม่เกิน 200 กิโลเมตรภายในวงเงินลงทุนของโครงการฯ ประมาณ 16,200 ล้านบาท โดยได้ดำเนินการก่อสร้างอาคารโรงงานผลิต ที่สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา คาดว่าจะแล้วเสร็จในปี 2562
• ตามที่คณะรักษาความสงบแห่งชาติได้เข้ามาบริหารประเทศเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2557 และได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณภาครัฐ ซึ่งรวมถึงรัฐวิสาหกิจต่าง ๆ รวมทั้งโรงงานยาสูบฯ ซึ่งมีโครงการจัดซื้อจัดจ้างที่เกินกว่า 100 ล้านบาท ส่งผลให้การจัดซื้อเครื่องจักรในโครงการก่อสร้างโรงงานฯ ได้ชะลอการดำเนินการออกไป

การดำเนินการตามประกาศกระทรวงสาธารณสุข

• โรงงานยาสูบฯ ประสบปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินการตามประกาศกระทรวงสาธารณสุขที่กำหนดให้ของบรรจุภัณฑ์ต้องแสดงรูปภาพคำเตือนในพื้นที่ไม่น้อยกว่าร้อยละ 85 และภาชนะบรรจุหรือจำนวนไม่ต่ำกว่า 10 ของ ต้องแสดงภาพดังกล่าวครบทั้ง 10 แบบ ซึ่งปัจจุบันด้วยเทคโนโลยีและข้อจำกัดของเครื่องพิมพ์ ทำให้สามารถดำเนินการได้บางส่วน

การปรับปรุงประสิทธิภาพของโรงพยาบาลโรงงานยาสูบ

• ในไตรมาส 3 ปี 2557 โรงพยาบาลโรงงานยาสูบยังคงมีกำไรต่อเนื่องเป็นไตรมาสที่สอง แต่ลดลงเมื่อเทียบกับไตรมาสก่อนหน้า ซึ่งที่ผ่านมาจากผลประกอบการที่ขาดทุนอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการอำนวยการ รยส. จึงมีมติให้โรงพยาบาลปรับปรุงประสิทธิภาพและให้ดำเนินการ โดยการสรรหาพันธมิตรจากโรงเรียนแพทย์ภาครัฐ

งบลงทุนประจำปี 2557

• ณ Q2/57 โรงงานยาสูบฯ เบิกจ่ายงบลงทุนจำนวน 477 ลบ. จากเป้าหมายจำนวน 1,964 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 24.3 ปัจจุบันอยู่ระหว่างขออนุมัติปรับปรุงงบลงทุนปี 2557 สืบเนื่องจากการทบทวนโครงการลงทุนของคณะกรรมการชุดใหม่

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

หน่วย : ล้านบาท

	2556	9M/56 (ค.ค. 55 - มิ.ย. 56)	9M/57 (ค.ค. 56 - มิ.ย. 57)	%Chg	เม.ย.- มิ.ย. 56	เม.ย.- มิ.ย. 57	%Chg	ม.ค.- มิ.ค. 57	%Chg (QoQ)
ฐานะทางการเงิน									
เงินสด	14,041	7,778	7,947	2.2%	7,778	7,947	2.2%	7,691	3.3%
สินทรัพย์รวม	26,514	23,543	23,528	(0.1%)	23,543	23,528	(0.1%)	21,795	7.9%
หนี้สินรวม	4,251	3,511	3,699	5.4%	3,511	3,699	5.4%	3,577	3.4%
ทุนรวม	22,263	20,033	19,829	(1.0%)	20,033	19,829	(1.0%)	18,219	8.8%
กำไร(ขาดทุน)สะสม	7,073	11,104	9,056	(18.4%)	11,104	9,056	(18.4%)	7,446	21.6%
ผลการดำเนินงาน									
รายได้จากการดำเนินงาน	69,490	49,692	46,052	(7.3%)	17,018	17,038	0.1%	15,726	8.3%
รายได้รวม	70,183	50,183	46,510	(7.3%)	17,167	17,181	0.1%	15,870	8.3%
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	54,370	44,169	40,823	(7.6%)	13,282	15,039	13.2%	13,978	7.6%
ค่าใช้จ่ายรวม	62,702	44,932	41,694	(7.2%)	15,423	15,494	0.5%	14,286	8.5%
กำไรจากการดำเนินงาน	15,119	5,523	5,229	(5.3%)	3,735	2,000	(46.5%)	1,748	14.4%
ดอกเบี้ยจ่าย	0	0	0	NA	0	0	NA	0	NA
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	0	0	0	NA	0	0	NA	0	NA
EBITDA	7,853	5,805	5,506	(5.2%)	4,016	2,089	(48.0%)	2,029	2.9%
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	7,481	5,251	4,816	(8.3%)	1,744	1,687	(3.3%)	1,584	6.5%
อื่นๆ									
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	2,309	1,674	1,502	(10.3%)	570	518	(9.1%)	512	1.2%
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	0	(0)	1	NA	(1)	1	(182.3%)	(0)	NA
ค่าเสื่อมราคา/ค่าตัดจำหน่าย	372	282	277	(1.8%)	281	89	(68.4%)	281	(68.4%)
เงินนำส่ง/เงินรับผล	3,086	3,331	7,173	115.3%	0	0	NA	4,086	NA
เงินอุดหนุนจากงบประมาณ	0	0	0	NA	0	0	NA	0	NA
งบลงทุน (เป้าหมาย)	2,982	989	4,673	372.7%	451	1,964	335.2%	1,908	
งบลงทุนเบิกจ่าย	1,511	640	1,356	111.8%	287	477	66.2%	694	
อัตราการเบิกจ่าย (%)	50.7%	64.7%	29.0%		63.6%	24.3%		36.4%	
อัตราส่วนทางการเงิน									
ROA	28.22%	29.74%	15.35%		29.63%	28.68%		29.06%	
ROE	33.60%	34.95%	18.22%		34.82%	34.03%		34.77%	
D/E (เท่า)	0.19	0.18	0.19		0.18	0.19		0.20	
Net Profit Margin	10.66%	10.46%	10.35%		10.16%	9.82%		9.98%	

ที่มา : งบการเงินเบื้องต้นไตรมาส 2/57 และ 3/57 ของโรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง
หมายเหตุ : ค่าใช้จ่ายพนักงานรวมโรงพยาบาลโรงงานยาสูบ



สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง STATE ENTERPRISE REVIEW: รายงาน

สาขา
อุตสาหกรรม

โรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง
ไตรมาสที่ 3 ประจำปี 2557 (1 เม.ย. 57 – 30 มิ.ย. 57)

นโยบายรัฐ

การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล

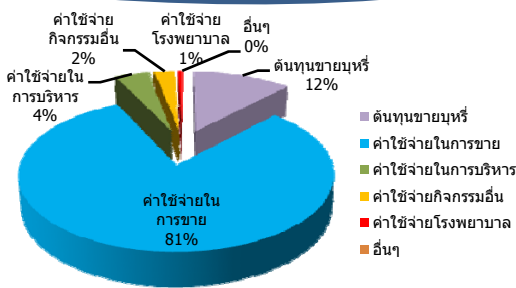
แผนระยะสั้น

- ปรับสถานะองค์กรเป็นนิติบุคคล
- ปรับปรุงโครงสร้าง/อัตราค่าจ้าง ให้สอดคล้องกับทิศทางการดำเนินงานในอนาคต
- วิเคราะห์การมีอยู่ของผลิตภัณฑ์ รวมถึงการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ให้สอดคล้องกับความต้องการของผู้บริโภค
- เร่งรัดการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่
- วางแผนการตลาดเชิงรุกเพื่อรองรับการแข่งขัน
- พัฒนาคุณภาพโยธาให้ได้มาตรฐาน เพื่อลดการนำเข้า

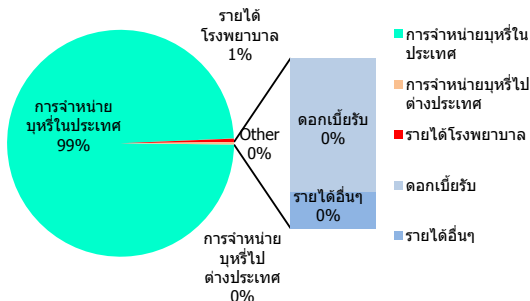
แผนระยะยาว : วิจัยตลาดเพื่อหาช่องทางจำหน่ายบุหรี่ในต่างประเทศ

ข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญ

โครงสร้างค่าใช้จ่าย



โครงสร้างรายได้



การประเมินผลการดำเนินงาน

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ค่าจริง
ผลการประเมินกระบวนการ SEPA	3.0000	1.0000
ผลลัพธ์		
1. คุณภาพบุหรี่ (ร้อยละ)	94	100
2. ส่วนแบ่งการตลาด (ร้อยละ)	75.7	74.74
3. กำไรสุทธิ (ล้านบาท)	6,725	6,794
4. ผลผลิตต่อชั่วโมงการทำงาน (ลำนวน/ชม.)	10.45	10.21
5. อัตราเนื้อใบยาจากกระบวนการจัดหาแยกกันและทำความสะอาด (ระดับคะแนน)	3.0000	2.3200
6. การบริหารแผนการก่อสร้างโรงงานใหม่		
- การเบิกจ่ายงบลงทุน (ร้อยละ)	62.20	62.46
- การดำเนินงานตามแผน (ร้อยละ)	90	12.35
7. ระดับความสำเร็จในการศึกษาเรื่องบุหรี่ไฟฟ้า	ระดับ 3	ระดับ 1
8. ระดับความสำเร็จในการผลิตยาสูบตนเอง	ระดับ 3	ระดับ 1

หมายเหตุ : ผลการประเมินครึ่งปีงบประมาณ 2557

ผู้จัดทำ: นางสาววรรณพร อนันตพงศ์
 สำนัก : กองพัฒนารัฐวิสาหกิจ 1
 ผู้อำนวยการสำนัก : นายภูมิศักดิ์ อรัญญาเกษมสุข
 โทรศัพท์ : 0 2298 5880 – 7 ต่อ 3112
 วันที่จัดทำ : 15 กันยายน 2557

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

♦ **ฐานะการเงิน** : ใน Q3/57 โรงงานยาสูบฯ มีสินทรัพย์รวมจำนวน 23,528 ลบ. ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยมีสาเหตุหลักมาจากการลดลงของเงินลงทุนชั่วคราวที่ลดลงกว่า 6,000 ลบ. มีหนี้สินรวมจำนวน 3,699 ลบ. และส่วนของทุนจำนวน 19,829 ลบ. ลดลงจากช่วงเดียวกันของปีก่อน โดยมีกำไรสะสมจำนวน 9,056 ลบ. ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนเช่นกัน อย่างไรก็ตามตัวเลขดังกล่าวปรับตัวดีขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสที่ผ่านมา

♦ **ผลการดำเนินงานมีกำไรสุทธิ** : ใน Q3/57 โรงงานยาสูบฯ มีรายได้รวม 17,181 ลบ. และค่าใช้จ่าย 15,494 ลบ. เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน แต่มีกำไรสุทธิลดลงเหลือ 1,687 ลบ. แม้จะเพิ่มขึ้นจาก Q2/57 เล็กน้อย ซึ่งเป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายในกิจกรรมอื่นสูงขึ้น เช่นเดียวกับผลการดำเนินงานงวด 9 เดือน ที่มีกำไรสุทธิลดลงจากช่วงเดียวกันของปีก่อนจากรายได้จากการจำหน่ายบุหรี่ที่ลดลง

♦ **โครงสร้างรายได้และค่าใช้จ่ายของโรงงานยาสูบ** : ใน Q3/57 รายได้ของ รยส. ส่วนใหญ่ยังคงเป็นรายได้จากการจำหน่ายบุหรี่ในประเทศจำนวน 17,036 ลบ. หรือร้อยละ 99 ในขณะที่การจำหน่ายบุหรี่ไปต่างประเทศสร้างรายได้เพียง 2.5 ลบ. ส่วนที่เหลือเป็นรายได้จากโรงพยาบาลโรงงานยาสูบ 81.77 ลบ. ดอกเบียร์รับ 47.89 ลบ. และอื่นๆ 12.82 ลบ. หรือคิดเป็นร้อยละ 0.5 0.3 และ 0.1 ของรายได้รวม ตามลำดับ สำหรับค่าใช้จ่ายของ รยส. พบว่า ค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการขาย 12,560 ลบ. หรือร้อยละ 81 โดยในจำนวนนี้เป็นค่าแถมปีและภาษีต่างๆ 12,451 ลบ. รองลงมาเป็นต้นทุนขายบุหรี่ 1,850 ลบ. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร 628 ลบ. และค่าใช้จ่ายอื่น 455 ลบ. หรือคิดเป็นร้อยละ 11.9 4.1 และ 2.9 ของค่าใช้จ่ายรวม ตามลำดับ

♦ **อัตรากำไรขั้นต้นและอัตรากำไรสุทธิค่อนข้างคงที่** : ใน Q3/57 โรงงานยาสูบฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นสูงกว่าอัตรากำไรสุทธิ ซึ่งทั้งสองอัตราส่วนมีระดับค่อนข้างคงที่เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนและไตรมาสที่ผ่านมา โดยมีอัตราส่วนกำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 88.40 ในขณะที่อัตรากำไรสุทธิอยู่ในช่วงร้อยละ 9.8-10.2 โดยใน Q3/57 อยู่ที่ร้อยละ 9.82 ซึ่งมีแนวโน้มลดลง

♦ **อัตราส่วน ROA และ ROE ค่อนข้างสูง** : ใน Q 3/57 อยู่ที่ร้อยละ 28.7 และ 34 ตามลำดับ เนื่องจากมีการกู้เงินน้อย โดยมีสัดส่วนหนี้สินต่อทุนต่ำเพียงร้อยละ 0.19

สรุปการดำเนินงานและข้อเสนอแนะ

สรุปการดำเนินงาน

- รยส. ผลิตบุหรี่รวมทั้งสิ้น 18 ตรา มีเพียง 4 ตราหลัก ที่มีผลต่อยอดขายของ รยส. ได้แก่ กรองทิพย์ 90 สายฝน 90 WONDER รสอเมริกัน และรสเมททอล และ SMS
- ผลการดำเนินงานในงวดไตรมาสนี้ของโรงงานยาสูบฯ มีกำไรสุทธิลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 56.79 ลบ. แม้ว่าผลประกอบการโรงพยาบาลโรงงานยาสูบจะเริ่มปรับตัวดีขึ้นก็ตาม

ข้อเสนอแนะในการปรับปรุง/พัฒนารัฐวิสาหกิจ

- เร่งดำเนินการโครงการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่ โดยเฉพาะการจัดซื้อเครื่องจักรให้สำเร็จตามกำหนดเวลา และให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงของโครงการ
- การปรับการผลิตของบุหรี่ให้มีรูปภาพค่าเดือนเป็นไปตามประกาศกระทรวงสาธารณสุขเพื่อรักษายอดขายบุหรี่และส่วนแบ่งตลาด
- เร่งพัฒนาคุณภาพของสินค้า รวมทั้งผลิตภัณฑ์ใหม่ และมุ่งสู่การส่งออกมากขึ้น เนื่องจากโรงงานยาสูบฯ มียอดการส่งออกไปต่างประเทศที่ต่ำมากเมื่อเทียบกับยอดขายในประเทศ และเป็นอีกช่องทางที่สามารถเพิ่มศักยภาพในการแข่งขันกับบุหรี่นำเข้าได้