



สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง

STATE ENTERPRISE REVIEW: รายงาน

สาขา
อุตสาหกรรม

โรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง

ไตรมาส 1 ประจำปี 2559 (1 ต.ค. 58 – 31 ธ.ค. 58)

SOD: ปรับสถานะองค์กรเป็นนิติบุคคล และเร่งรัดการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่ รวมทั้ง รักษาส่วนแบ่งทางการตลาด

สถานะการดำเนินงาน



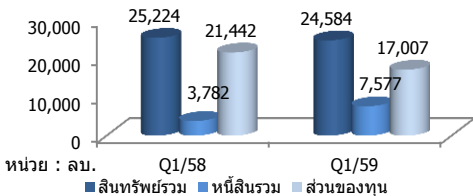
ไม่มีปัญหา มีปัญหาบางเรื่อง รมั้ดระวัง วิกฤติ
เร่งรัดการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่เพื่อส่งมอบพื้นที่จัดสร้างสวนสาธารณะเบญจกิติ ระยะที่ 2 ให้แล้วเสร็จตามแผน โดยเฉพาะการขนย้ายเครื่องจักรเก่า และการจัดซื้อจัดจ้างเครื่องจักรใหม่ และพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริหารต้นทุนเพื่อรักษาส่วนแบ่งตลาดรวมทั้งขยายตลาดส่งออกให้มากขึ้น

ข้อมูลทั่วไป

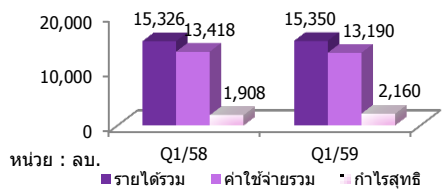
สังกัด: กระทรวงการคลัง
ประธานกรรมการ: พลโทสุรไกร จัตุมาศ
กรรมการผู้แทน กค.: นายอำนาจ ปรีมนวงศ์
กรมพล รมิศาสตร นายยุทธนา หิยมการณ และ
นายปัญญา ฉายะจินดาวงค์
ผู้อำนวยการ: นางสาวดาวน้อย สุทธินิภาพันธ์
CFO: -
จำนวนพนักงาน: 3,287 คน (3 เม.ย. 58)
Website: www.thaitobacco.or.th

ข้อมูลด้านการดำเนินงาน

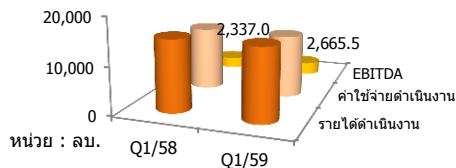
สินทรัพย์รวม & หนี้สินรวม & ทุนรวม



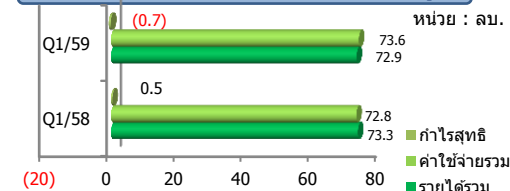
กำไรสุทธิ 2,159.9 ลบ.



EBITDA 2,665.5 ลบ.



ผลการดำเนินงานโรงพยาบาลโรงงานยาสูบ



การสรรหาผู้อำนวยการยาสูบคนใหม่ : นางสาวดาวน้อย สุทธินิภาพันธ์ (วันที่ 4 พฤศจิกายน 2558)

โครงการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่

กรม. มีมติเมื่อวันที่ 22 ต.ค. 2550 ให้โรงงานยาสูบดำเนินการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่ ในพื้นที่นิคมอุตสาหกรรม หรือเขตอุตสาหกรรม โดยห่างจากกรุงเทพมหานครในรัศมีไม่เกิน 200 กิโลเมตร ภายในวงเงินลงทุนของโครงการฯ ประมาณ 16,200 ล้านบาท โดยได้ดำเนินการก่อสร้างอาคารโรงงานผลิตที่สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา คาดว่าจะแล้วเสร็จในปี 2562 ต่อมาได้มีการปรับลดวงเงินเป็น 15,952.96 ล้านบาท
กรม. มีมติเมื่อวันที่ 7 เม.ย. 2558 อนุมัติปรับแผนการดำเนินโครงการฯ โดยให้เปลี่ยนแปลงวิธีการจัดหาเครื่องจักรและอุปกรณ์ และนำหลักการเรื่องข้อตกลงคุณธรรมมาใช้ในส่วนที่เหมาะสม และสามารถดำเนินการได้ ทั้งนี้ ในกรณีการก่อสร้างที่พักอาศัยให้พนักงาน ให้พิจารณาทบทวนในลักษณะที่พอเพียง ประหยัด และคุ้มค่าในระยะยาว

ความคืบหน้าของโครงการย้ายโรงงานผลิตยาสูบ (ได้รับนโยบายให้เร่งรัดส่งมอบพื้นที่)

ที่ดินสำหรับก่อสร้างอาคารโรงงาน (220 ไร่) และก่อสร้างอาคารที่พัก (22 ไร่) : แล้วเสร็จ
งานอาคารและระบบสาธารณูปโภค ดำเนินการแล้วเสร็จ
งานก่อสร้างอาคารที่พักอาศัยพนักงาน จำนวน 3 หลัง คาดว่าจะแล้วเสร็จในปี 2560 โดยช่วงแรกจะใช้วิธีการเช่าที่พักให้พนักงานพักอาศัยชั่วคราวก่อน (ต้องย้ายประมาณ 1,800 คน)
งานย้ายเครื่องจักรเก่า ใช้เวลา 2-3 เดือนต่อชุดเครื่องจักร คาดว่าจะแล้วเสร็จ ก.ย.2562
งานจัดหาเครื่องจักรใหม่ ได้แยกการจัดหาออกเป็นสัญญาย่อย แบ่งเป็น เครื่องจักรและอุปกรณ์ผลิตบุหรี่ 6 สัญญา และเครื่องจักรโรงพิมพ์ 2 สัญญา คาดว่าจะทยอยแล้วเสร็จทั้งหมดในปี 2560 และ 2561 ซึ่งรวมทั้งงานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ที่สามารถดำเนินการได้สอดคล้องกัน
วันที่ 1 มี.ค. 2559 โรงงานยาสูบฯ ได้ส่งมอบพื้นที่จัดสร้างสวนป่าเบญจกิติ ส่วนที่ 2 ระยะที่ 1 เนื้อที่ 61 ไร่ วงเงินประมาณ 177.04 ลบ. บริเวรคลองเตย กทม. พร้อมอาคารสิ่งปลูกสร้างและส่วนปรับปรุงในที่ดิน ให้กรมธนารักษ์ ทั้งนี้ คณะกรรมการอำนวยการจัดสร้างสวนป่า "เบญจกิติ" ส่วนที่ 2 ได้มีมติเห็นชอบแนวความคิดการออกแบบสวนป่าดังกล่าว วงเงินค่าก่อสร้างประมาณ 950 ลบ. โดยใช้เงินรายได้นำส่งคลังของโรงงานยาสูบฯ 420 ลบ. ตามมติ กรม. เมื่อ 27 พ.ค. 2540 ส่วนที่เหลืออีก 530 ลบ. เห็นควรนำเสนอ กรม. ต่อไป

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

หน่วย : ล้านบาท

	2556	2557	2558	%Chg	ต.ค. 57 - ธ.ค. 57	ต.ค. 58 - ธ.ค. 58	%Chg
ฐานะทางการเงิน							
เงินสด	14,040.8	7,579.5	5,390.9	(28.88%)	9,070.1	8,816.0	(2.80%)
สินทรัพย์รวม	26,513.8	23,397.6	22,280.6	(4.77%)	25,223.9	24,584.3	(2.54%)
หนี้สินรวม	4,250.9	3,863.7	7,433.4	92.39%	3,782.3	7,577.3	100.33%
ทุนรวม	22,262.9	19,533.8	14,847.1	(23.99%)	21,441.5	17,007.0	(20.68%)
กำไร(ขาดทุน)สะสม	22,262.4	19,533.4	14,846.6	(23.99%)	9,167.7	17,006.5	85.50%
ผลการดำเนินงาน							
รายได้จากการดำเนินงาน	69,489.7	61,272.3	61,451.5	0.29%	15,176.2	15,232.3	0.37%
รายได้รวม	70,183.4	61,892.2	61,984.9	0.15%	15,325.6	15,349.7	0.16%
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	61,748.4	54,497.0	53,917.2	(1.06%)	13,326.4	13,105.9	(1.65%)
ค่าใช้จ่ายรวม	62,702.5	55,617.0	54,879.7	(1.33%)	13,417.9	13,189.8	(1.70%)
กำไรจากการดำเนินงาน	7,741.3	6,775.3	7,534.2	11.20%	1,849.8	2,126.5	14.96%
ดอกเบี้ยจ่าย	0.0	0.0	0.0	NA	0.0	0.0	NA
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	0.0	0.0	0.0	NA	0.0	0.0	NA
EBITDA	8,113.5	7,147.1	8,064.8	12.84%	2,363.0	2,691.8	13.92%
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	7,480.9	6,275.2	7,105.2	13.23%	1,907.7	2,159.9	13.22%
อื่นๆ							
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	2,308.5	2,108.7	2,129.3	0.98%	513.2	565.4	10.17%
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	9.7	(6.0)	(5.9)	(0.50%)	(0.3)	0.3	3.7%
ค่าเสื่อมราคา/ค่าตัดจำหน่าย	372.2	371.8	530.6	42.70%	103.9	148.9	43.37%
เงินนำส่ง/เงินปันผล	3,331.0	8,927.0	7,757.0	(13.11%)	0.0	0.0	NA
เงินอุดหนุนจากงบประมาณ	0.0	0.0	0.0	NA	0.0	0.0	NA
งบลงทุน (เข้า/ขาย)	2,908.6	2,763.0	1,612.7	(41.63%)	1,090.0	2,418.8	121.92%
งบลงทุนเบิกจ่าย	1,511.2	2,682.2	1,423.6	(46.93%)	384.2	17.0	
อัตราการเบิกจ่าย (%)	52.0%	97.1%	88.3%	(9.07%)	35.25%	0.70%	
อัตราส่วนทางการเงิน							
ROA	28.22%	26.82%	31.89%		30.25%	35.14%	
ROE	33.60%	32.12%	47.86%		35.59%	50.80%	
D/E (เท่า)	0.19	0.20	0.50		0.18	0.45	
Net Profit Margin	10.66%	10.14%	11.46%		12.45%	14.07%	

ที่มา : งบการเงินปี 56 ปี 57 และปี 58 และงบการเงินเบื้องต้นไตรมาส 1 ปี 59 ของโรงงานยาสูบ
หมายเหตุ : ค่าใช้จ่ายพนักงานรวมโรงพยาบาลโรงงานยาสูบ



สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง

STATE ENTERPRISE REVIEW: รายงาน

สาขา
อุตสาหกรรม

โรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง
ไตรมาส 1 ประจำปี 2559 (1 ต.ค. 58 – 31 ธ.ค. 58)

นโยบายรัฐ

การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล

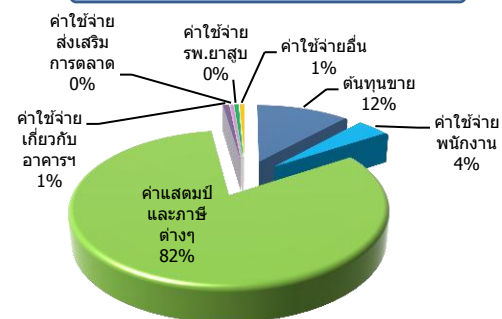
แผนระยะสั้น

- ปรับปรุงสถานะองค์กรเป็นนิติบุคคล
- ปรับปรุงโครงสร้าง/อัตราค่าสิ่ง ให้สอดคล้องกับทิศทางการดำเนินงานในอนาคต
- วิเคราะห์การมีอยู่ของผลิตภัณฑ์ รวมถึงการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ให้สอดคล้องกับความต้องการของผู้บริโภค
- เร่งรัดการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่
- วางแผนการตลาดเชิงรุกเพื่อรองรับการแข่งขัน
- พัฒนาคุณภาพนโยบายให้ได้มาตรฐาน เพื่อลดการนำเข้า

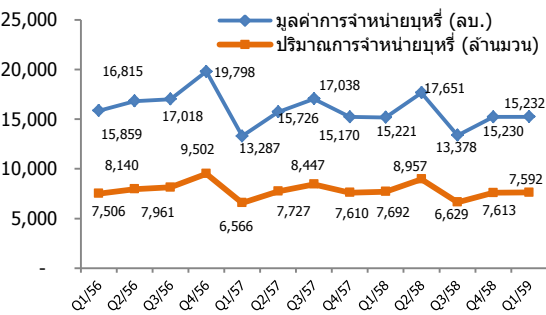
แผนระยะยาว : วิจัยตลาดเพื่อหาช่องทางจำหน่ายบุหรี่ในต่างประเทศ

ข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญ

โครงสร้างค่าใช้จ่าย



มูลค่าและปริมาณการจำหน่ายบุหรี่



การประเมินผลการดำเนินงาน

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ค่าจริง
ผลการประเมินกระบวนการ SEPA	3.0000	3.9094
ผลลัพธ์		
1. คุณภาพบุหรี่ (ร้อยละ)	97	100
2. การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่	3	4.75
3. ร้อยละภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปี (ร้อยละ)	90	79.84
3. ส่วนแบ่งการตลาด (ร้อยละ)	75.84	76.17
4. กำไรสุทธิ (ล้านบาท)	5,078	7,105
5. การส่งออกบุหรี่ (ล้านบาท)	50	50.42
6. การบริหารแผนการก่อสร้างโรงงานใหม่		
- การเบิกจ่ายงบลงทุน (ร้อยละ)	90	91.85
- การดำเนินงานตามแผน (ร้อยละ)	70	100
7. ความสำเร็จในการดำเนินงานตามแผนนิติบุคคล	ระดับ 3	ระดับ 5

หมายเหตุ : ผลการประเมินปีงบประมาณ 2557 = 4.2664

ผู้จัดทำ: นางสาววรรณพร อนันตพงศ์

สำนัก: กองพัฒนารัฐวิสาหกิจ 1

ผู้อำนวยการสำนัก: นายภูมิศักดิ์ อรัญญาเกษมสุข

โทรศัพท์: 0 2298 5880 – 7 ต่อ 3112

วันที่จัดทำ: 14 มีนาคม 2559

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

◆ **ฐานะการเงิน** : ใน Q1/59 โรงงานยาสูบฯ มีสินทรัพย์รวมจำนวน 24,584.3 ลบ. ลดลงจากช่วงเดียวกันของปีก่อน คิดเป็นร้อยละ 2.5 แต่เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสที่ผ่านมา เนื่องจากมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น มีหนี้สินรวมจำนวน 7,577.3 ลบ. เพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อนกว่าเท่าตัว ซึ่งเป็นผลมาจากการปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่องผลประโยชน์พนักงาน (ฉบับปรับปรุง 2557) โดยมีส่วนของทุนจำนวน 17,007.0 ลบ. เพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อน และมีกำไรสะสมจำนวน 17,006.5 ลบ. (ยังไม่จัดสรร 5,659.7 ลบ.) เพิ่มขึ้นจาก Q1/58 กว่าร้อยละ 80

◆ **ผลการดำเนินงานมีกำไรสุทธิ** : ใน Q1/59 โรงงานยาสูบฯ มีรายได้รวม 15,349.7 ลบ. เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.16 และค่าใช้จ่ายรวม 13,189.8 ลบ. ลดลงร้อยละ 1.7 เมื่อเทียบกับ Q1/58 ทำให้โรงงานยาสูบฯ มีกำไรสุทธิจำนวน 2,159.9 ลบ. เพิ่มขึ้น 252.2 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 13.22

◆ **โครงสร้างรายได้และค่าใช้จ่ายของโรงงานยาสูบฯ** : ใน Q1/59 รายได้ส่วนใหญ่ประมาณร้อยละ 99 ยังคงเป็นรายได้จากการจำหน่ายบุหรี่ในประเทศจำนวน 15,218.9 ลบ. ในขณะที่การจำหน่ายบุหรี่ไปต่างประเทศสร้างรายได้เพียง 13.4 ลบ. หรือร้อยละ 0.09 เพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีที่ผ่านมา ส่วนที่เหลือเป็นรายได้จากโรงพยาบาลโรงงานยาสูบ 72.9 ลบ. ดอกเบี้ยรับ 25.5 ลบ. และรายได้อื่นๆ 17.5 ลบ. หรือคิดเป็นร้อยละ 0.48 0.17 และ 0.1 ของรายได้รวม ตามลำดับ สำหรับค่าใช้จ่าย พบว่า ค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการขาย 10,877.7 ลบ. หรือร้อยละ 82.5 โดยในจำนวนนี้เป็นค่าแสดมภ์และภาษีต่างๆ 10,796.4 ลบ. (ร้อยละ 81.85 ของค่าใช้จ่ายรวม) รองลงมา เป็นต้นทุนขายบุหรี่ 1,545.4 ลบ. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร 682.7 ลบ. และค่าใช้จ่ายอื่น 84.0ลบ. หรือคิดเป็นร้อยละ 11.72 5.17 และ 0.64 ของค่าใช้จ่ายรวม ตามลำดับ

◆ **ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุน** : ใน Q1/59 โรงงานยาสูบฯ มีการเบิกจ่ายงบลงทุนเพียงร้อยละ 11.04 เมื่อเทียบกับแผนรายไตรมาส โดยเบิกจ่ายได้เพียง 16.97 ลบ. จากแผน 153.791 ลบ. ทั้งนี้ เป็นผลมาจากการยกเลิกการประกวดราคา ทำให้การทาสัญญาล่าช้าออกไป และส่งผลต่อการเบิกจ่ายรายการเกี่ยวเนื่อง

◆ **ผลการดำเนินงานโรงพยาบาลโรงงานยาสูบขาดทุนสุทธิ** : ใน Q1/59 ผลการดำเนินงานกลับมาขาดทุน 0.7 ลบ. จาก Q1/58 และไตรมาสก่อน ซึ่งเป็นผลมาจากรายได้ค่ารักษาพยาบาลและรายได้อื่นๆ ที่ลดลง ในขณะที่ค่าใช้จ่ายกลับเพิ่มขึ้น

สรุปการดำเนินงานและข้อเสนอแนะ

สรุปการดำเนินงาน

- รยส. ผลิตบุหรี่รวมทั้งสิ้น 18 ตรา มีเพียง 4 ตราหลัก ที่มีผลต่อยอดจำหน่ายของ รยส. ได้แก่ กรองทิพย์ 90 สายฝน 90 WONDER รสอเมริกัน และรสเมนทอล และ SMS
- ผลการดำเนินงานใน Q1/59 ของโรงงานยาสูบฯ มีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน โดยเพิ่มขึ้น 252.17 ลบ. หรือคิดเป็นร้อยละ 13.21

ข้อเสนอแนะในการปรับปรุง/พัฒนาวิสาหกิจ

- ◆ เร่งดำเนินการโครงการก่อสร้างโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่ให้แล้วเสร็จ เพื่อส่งมอบพื้นที่จัดสร้างสวนสาธารณะเบญจกิติ ระยะที่ 2 ให้แล้วเสร็จตามแผน และให้ความสำคัญกับการจัดซื้อเครื่องจักรให้ได้คุณภาพและสำเร็จตามกำหนดเวลา และการขยายและติดตั้งเครื่องจักรเก่าให้สอดคล้องกัน รวมทั้งการบริหารความเสี่ยงของโครงการ
- ◆ เพิ่มศักยภาพในการแข่งขันกับผลิตภัณฑ์บุหรี่จากต่างประเทศและรักษาส่วนแบ่งตลาดในประเทศ โดยเร่งพัฒนาคุณภาพของสินค้า รวมทั้งผลิตภัณฑ์ใหม่ ที่ส่งผลต่อสุขภาพผู้สูบน้อยลง และมุ่งสู่การส่งออกมากขึ้น เนื่องจากโรงงานยาสูบฯ มียอดการส่งออกไปต่างประเทศที่ต่ำมากเมื่อเทียบกับยอดขายในประเทศ
- ◆ ให้ความสำคัญกับการนำผลงานวิจัยมาต่อยอดให้เห็นผลอย่างเป็นรูปธรรม และศึกษารายวิชาการผลิตบุหรี่เชิงคุณภาพ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิตและจำหน่ายบุหรี่
- ◆ พิจารณาความชัดเจนของทิศทางในการบริหารจัดการโรงพยาบาลโรงงานยาสูบ เนื่องจากไม่ใช่ภารกิจหลัก