

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินการ

1. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ตารางสรุปงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท 2558-2560

บริษัท ทิปปักฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ล้านบาท

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2560	%	2559	%	2558	%	2560	%	2559*	%	2558*	%
สินทรัพย์												
สินทรัพย์หมุนเวียน												
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	199,464,462	2.9%	58,983,257	0.9%	76,355,545	1.1%	64,660,653	2.2%	25,295,630	0.9%	39,155,492	1.5%
เงินลงทุนชั่วคราว	4,907,078	0.1%	3,846,390	0.1%	3,800,857	0.1%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	573,737,682	8.3%	689,864,254	10.1%	859,793,098	12.8%	39,580,308	1.4%	317,129,277	11.4%	251,367,419	9.5%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	8,000,000	0.3%	-	0.0%	-	0.0%
สินค้าคงเหลือ	915,877,077	13.2%	882,245,761	13.0%	778,357,555	11.6%	50,201,989	1.7%	433,586,623	15.6%	304,986,735	11.5%
สินทรัพย์ชั่วคราว	2,952,979	0.0%	2,800,857	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
เงินจ่ายล่วงหน้า	10,851,311	0.2%	14,188,871	0.2%	14,860,944	0.2%	4,150,159	0.1%	7,583,343	0.3%	8,468,045	0.3%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	73,436,307	1.1%	46,582,571	0.7%	20,879,907	0.3%	36,797,882	1.3%	13,031,935	0.5%	7,268,309	0.3%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,781,226,896	25.7%	1,698,511,961	24.9%	1,754,047,906	26.1%	203,390,991	7.0%	796,626,808	28.7%	611,246,000	23.1%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน												
เงินฝากธนาคารที่มีระยะต่ำกว่า 1 ปี	-	0.0%	1,016,000	0.0%	1,016,000	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	1,615,336,907	55.9%	465,336,902	16.8%	465,336,902	17.6%
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	3,030,377,429	43.7%	2,894,859,580	42.5%	2,466,355,206	36.7%	644,929,739	22.3%	644,929,739	23.3%	644,929,739	24.3%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - ที่ดินรอการขาย	7,269,561	0.1%	7,269,561	0.1%	7,269,561	0.1%	7,269,561	0.3%	7,269,561	0.3%	7,269,561	0.3%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,970,631,489	28.4%	2,023,191,014	29.7%	2,314,494,369	34.5%	367,072,327	12.7%	761,469,255	27.5%	819,733,849	30.9%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	72,458,309	1.0%	68,099,837	1.0%	46,411,924	0.7%	33,547,307	1.2%	35,954,345	1.3%	35,654,906	1.3%
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม - สุทธิ	56,798,126	0.8%	97,889,724	1.4%	106,684,272	1.6%	13,677,086	0.5%	54,217,114	2.0%	56,052,793	2.1%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	19,667,436	0.3%	17,983,295	0.3%	18,664,470	0.3%	4,283,470	0.1%	6,117,218	0.2%	8,889,941	0.3%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	5,157,202,350	74.3%	5,110,309,011	75.1%	4,960,895,802	73.9%	2,686,116,397	93.0%	1,975,294,134	71.3%	2,037,867,691	76.9%
รวมสินทรัพย์	6,938,429,246	100.0%	6,808,820,972	100.0%	6,714,943,708	100.0%	2,889,507,388	100.0%	2,771,920,942	100.0%	2,649,113,691	100.0%

* ตัวเลขงบการเงินเฉพาะกิจการ รวมส่วนที่เป็นของการดำเนินงานที่ยกเลิก ซึ่งทางบริษัทได้ทำการปรับโครงสร้างแล้วเสร็จในปี 2560

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2560

บริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2560	%	2559	%	2558	%	2560	%	2559*	%	2558*	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น												
หนี้สินหมุนเวียน												
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	720,845,467	10.4%	417,000,000	6.1%	1,320,288,281	19.7%	140,000,000	4.8%	120,000,000	4.3%	620,058,736	23.4%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	805,380,737	11.6%	859,126,100	12.6%	720,540,421	10.7%	102,650,369	3.6%	241,296,027	8.7%	222,357,918	8.4%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	197,500,000	2.8%	171,500,000	2.5%	92,950,000	1.4%	86,200,000	3.0%	91,500,000	3.3%	12,950,000	0.5%
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	3,960,759	0.1%	2,247,671	0.0%	3,044,170	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	43,572,043	0.6%	57,816,502	0.8%	21,071,407	0.3%	4,254,613	0.1%	35,285,354	1.3%	5,004,265	0.2%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,771,259,006	25.5%	1,507,690,273	22.1%	2,157,894,279	32.1%	333,104,982	11.5%	488,081,381	17.6%	860,370,919	32.5%
หนี้สินไม่หมุนเวียน												
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	0.0%	-	0.0%	631,976	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	709,450,000	10.2%	776,950,000	11.4%	516,550,000	7.7%	487,445,000	16.9%	456,950,000	16.5%	116,550,000	4.4%
ประมาณการคืนทุนการรื้อถอน	1,254,600	0.0%	2,649,600	0.0%	2,406,000	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	85,849,430	1.2%	79,096,614	1.2%	56,682,386	0.8%	23,173,843	0.8%	55,553,001	2.0%	37,125,090	1.4%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	796,554,030	11.5%	858,696,214	12.6%	576,270,362	8.6%	510,618,843	17.7%	512,503,001	18.5%	153,675,090	5.8%
รวมหนี้สิน	2,567,813,036	37.0%	2,366,386,487	34.8%	2,734,164,641	40.7%	843,723,825	29.2%	1,000,584,382	36.1%	1,014,046,009	38.3%
ส่วนของผู้ถือหุ้น												
ทุนเรือนหุ้น												
ทุนจดทะเบียน												
หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	500,000,000	7.2%	500,000,000	7.3%	500,000,000	7.4%	500,000,000	17.3%	500,000,000	18.0%	500,000,000	18.9%
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว												
หุ้นสามัญ 482,579,640 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	482,579,640	7.0%	482,579,640	7.1%	482,579,640	7.2%	482,579,640	16.7%	482,579,640	17.4%	482,579,640	18.2%
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย												
ที่บริษัทฯซื้อในราคาสูงกว่ามูลค่าตามบัญชี	(80,767,243)	(1.2%)	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย												
ของบริษัทฯที่ซื้อในราคาต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี	1,494,466	0.0%	1,494,466	0.0%	1,494,466	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยของบริษัทฯร่วม												
โดยไม่ได้สูญเสียอำนาจควบคุมของบริษัทฯร่วม	(135,832,635)	(2.0%)	(135,832,635)	(2.0%)	(73,900,864)	(1.1%)	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ของบริษัทฯร่วม	36,872,134	0.5%	28,433,655	0.4%	18,078,255	0.3%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
กำไรสะสม												
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	50,000,000	0.7%	50,000,000	0.7%	50,000,000	0.7%	50,000,000	1.7%	50,000,000	1.8%	50,000,000	1.9%
ยังไม่จัดสรร	4,155,881,429	59.9%	3,650,873,429	53.6%	3,081,058,341	45.9%	1,513,203,923	52.4%	1,238,756,920	44.7%	1,102,488,042	41.6%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(139,611,581)	(2.0%)	(3,216,208)	0.0%	6,109,519	0.1%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	4,370,616,210	63.0%	4,074,332,347	59.8%	3,565,419,357	53.1%	2,045,783,563	70.8%	1,771,336,560	63.9%	1,635,067,682	61.7%
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	0.0%	368,102,138	5.4%	415,359,710	6.2%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	4,370,616,210	63.0%	4,442,434,485	65.2%	3,980,779,067	59.3%	2,045,783,563	70.8%	1,771,336,560	63.9%	1,635,067,682	61.7%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	6,938,429,246	100.0%	6,808,820,972	100.0%	6,714,943,708	100.0%	2,889,507,388	100.0%	2,771,920,942	100.0%	2,649,113,691	100.0%

* ตัวเลขงบการเงินเฉพาะกิจการ รวมส่วนที่เป็นของการดำเนินงานที่ยกเลิก ซึ่งทางบริษัทได้ทำการปรับโครงสร้างแล้วเสร็จในปี 2560

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2560

บริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2560	%	2559	%	2558	%	2560	%	2559	%	2558*	%
การดำเนินงานต่อเนื่อง												
กำไรขาดทุน:												
รายได้												
รายได้จากการขายและบริการ	4,869,664,652	98.3%	5,273,206,676	98.3%	4,677,507,627	95.5%	420,855,191	52.7%	384,452,973	57.5%	2,266,843,958	87.2%
รายได้อื่น												
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	343,197,326	43.0%	258,917,162	38.7%	222,003,996	8.5%
กำไรจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	0.0%	-	0.0%	37,719,870	0.8%	-	0.0%	-	0.0%	37,719,870	1.5%
รายได้ค่าสนับสนุนทางการตลาด	-	0.0%	-	0.0%	63,737,550	1.3%	20,631,783	2.6%	19,925,917	3.0%	-	0.0%
อื่นๆ	81,946,050	1.7%	93,760,294	1.7%	120,069,948	2.5%	14,124,485	1.8%	5,451,008	0.8%	73,090,498	2.8%
รวมรายได้	4,951,610,702	100.0%	5,366,966,970	100.0%	4,899,034,995	100.0%	798,808,785	100.0%	668,747,060	100.0%	2,599,658,322	100.0%
ค่าใช้จ่าย												
ต้นทุนขายและบริการ	3,520,043,096	71.1%	3,816,732,538	71.1%	3,611,177,850	73.7%	270,447,710	33.9%	237,932,513	35.6%	2,075,497,143	79.8%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	719,447,247	14.5%	824,976,270	15.4%	877,247,789	17.9%	66,503,418	8.3%	6,769,320	1.0%	96,013,686	3.7%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	502,091,418	10.1%	457,732,891	8.5%	375,681,620	7.7%	204,643,632	25.6%	221,199,637	33.1%	202,884,456	7.8%
ค่าใช้จ่ายอื่น												
ค่าเสื่อมนี้สงสะสมสูญ	-	0.0%	419,926	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
ค่าเพื่อการด้อยค่าของเครื่องจักรและอุปกรณ์	5,523,512	0.1%	186,471,519	3.5%	1,340,659	0.0%	5,523,512	0.7%	-	0.0%	1,340,659	0.1%
	4,747,105,273	95.9%	5,286,333,144	98.5%	4,865,447,918	99.3%	547,118,272	68.5%	465,901,470	69.7%	2,375,735,944	91.4%
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม												
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้	204,505,429	4.1%	80,633,826	1.5%	33,587,077	0.7%	251,690,513	31.5%	202,845,590	30.3%	223,922,378	8.6%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	600,610,257	12.1%	740,749,858	13.8%	1,216,173,249	24.8%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้	805,115,686	16.3%	821,383,684	15.3%	1,249,760,326	25.5%	251,690,513	31.5%	202,845,590	30.3%	223,922,378	8.6%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(53,840,067)	(1.1%)	(39,535,509)	(0.7%)	(59,018,771)	(1.2%)	(35,505,647)	(4.4%)	(21,718,547)	(3.2%)	(34,980,595)	(1.3%)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	751,275,619	15.2%	781,848,175	14.6%	1,190,741,555	24.3%	216,184,866	27.1%	181,127,043	27.1%	188,941,783	7.3%
ภาษีเงินได้	(47,497,632)	(1.0%)	(16,002,513)	(0.3%)	(11,805,200)	(0.2%)	(40,540,028)	(5.1%)	(5,315,062)	(0.8%)	(5,974,750)	(0.2%)
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	703,777,987	14.2%	765,845,662	14.3%	1,178,936,355	24.1%	175,644,838	22.0%	175,811,981	26.3%	182,967,033	7.0%
การดำเนินงานที่ยกเลิก (โอนส่วนงานไปให้บริษัทย่อย)												
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	296,441,533	37.1%	205,108,332	30.7%	-	0.0%
กำไรสำหรับงวด	703,777,987	14.2%	765,845,662	14.3%	1,178,936,355	24.1%	472,086,371	59.1%	380,920,313	57.0%	182,967,033	7.0%
การดำเนินงานต่อเนื่อง												
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:												
<i>รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง</i>												
<i>การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิรวมของสัญญาแลกเปลี่ยน</i>												
อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม - สุทธิจากภาษีเงินได้	-	0.0%	-	0.0%	1,781,897	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	1,781,897	0.1%
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	(136,395,373)	(2.8%)	(9,325,727)	(0.2%)	35,541,302	0.7%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
<i>รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้</i>	<i>(136,395,373)</i>	<i>(2.8%)</i>	<i>(9,325,727)</i>	<i>(0.2%)</i>	<i>37,323,199</i>	<i>0.8%</i>	<i>-</i>	<i>0.0%</i>	<i>-</i>	<i>0.0%</i>	<i>1,781,897</i>	<i>0.1%</i>
<i>รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง</i>												
<i>ผลขาดทุนจากการประมาณการ</i>												
ตามหลักคณิตศาสตร์ประจักษ์ - สุทธิจากภาษีเงินได้	-	0.0%	(14,566,193)	(0.3%)	-	0.0%	-	0.0%	(13,917,530)	(2.1%)	-	0.0%
<i>รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้</i>	<i>-</i>	<i>0.0%</i>	<i>(14,566,193)</i>	<i>(0.3%)</i>	<i>-</i>	<i>0.0%</i>	<i>-</i>	<i>0.0%</i>	<i>(13,917,530)</i>	<i>(2.1%)</i>	<i>-</i>	<i>0.0%</i>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(136,395,373)	(2.8%)	(23,891,920)	(0.4%)	37,323,199	0.8%	-	0.0%	(13,917,530)	(2.1%)	1,781,897	0.1%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	567,382,614	11.5%	741,953,742	13.8%	1,216,259,554	24.8%	472,086,371	59.1%	367,002,783	54.9%	184,748,930	7.1%

* ตัวเลขงบการเงินเฉพาะกิจการ รวมส่วนที่เป็นของการดำเนินงานที่ยกเลิก ซึ่งทางบริษัทได้ทำการปรับโครงสร้างแล้วเสร็จในปี 2560

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2560

บริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2560	%	2559	%	2558	%	2560	%	2559	%	2558*	%
การแบ่งปันกำไร												
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ												
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	702,647,368	14.2%	813,638,314	15.2%	1,188,467,999	24.3%	175,644,838	22.0%	175,811,981	26.3%	182,967,033	7.0%
กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก												
(โอนส่วนงาน ไปให้บริษัทย่อย)	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	296,441,533	37.1%	205,108,332	30.7%	-	0.0%
	702,647,368	14.2%	813,638,314	15.2%	1,188,467,999	24.3%	472,086,371	59.1%	380,920,313	57.0%	182,967,033	7.0%
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ												
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	1,130,619	0.0%	(47,792,652)	(0.9%)	(9,531,644)	(0.2%)						
	1,130,619	0.0%	(47,792,652)	(0.9%)	(9,531,644)	(0.2%)						
	703,777,987	14.2%	765,845,662	14.3%	1,178,936,355	24.1%						
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม												
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ												
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	566,251,995	11.4%	789,746,394	14.7%	1,225,791,198	25.0%	175,644,838	22.0%	161,894,451	24.2%	184,748,930	7.1%
กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก												
(โอนส่วนงาน ไปให้บริษัทย่อย)	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	296,441,533	37.1%	205,108,332	30.7%	-	0.0%
	566,251,995	11.4%	789,746,394	14.7%	1,225,791,198	25.0%	472,086,371	59.1%	367,002,783	54.9%	184,748,930	7.1%
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ												
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	1,130,619	0.0%	(47,792,652)	(0.9%)	(9,531,644)	(0.2%)						
	1,130,619	0.0%	(47,792,652)	(0.9%)	(9,531,644)	(0.2%)						
	567,382,614	11.5%	741,953,742	13.8%	1,216,259,554	24.8%						
กำไรต่อหุ้น (บาท)												
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน												
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ												
กำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	1.46		1.69		2.46		0.36		0.36		0.38	
กำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก												
(โอนส่วนงาน ไปให้บริษัทย่อย)	-		-		-		0.62		0.43		-	
	1.46		1.69		2.46		0.98		0.79		0.38	

* ตัวเลขงบการเงินเฉพาะกิจการ รวมส่วนที่เป็นของการดำเนินงานที่ยกเลิก ซึ่งทางบริษัทได้ทำการปรับโครงสร้างแล้วเสร็จในปี 2560

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2560

บริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2558	2560	2559*	2558*
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน						
กำไรก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	751,275,619	781,848,175	1,190,741,555	216,184,866	181,127,043	188,941,783
กำไรก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก (โอนส่วนงาน ให้บริษัทย่อย)	-	-	-	296,441,533	205,108,332	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้	751,275,619	781,848,175	1,190,741,555	512,626,399	386,235,375	188,941,783
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)						
จากกิจกรรมดำเนินงาน						
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	255,566,065	258,220,970	232,371,658	94,372,673	115,732,106	123,636,023
ตัดจำหน่ายภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	2,587,465	-	-	-	-	-
ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ	-	419,926	-	-	-	-
รายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือ						
ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ)	28,905,400	15,621,895	(30,411,841)	(15,649,592)	988,491	(32,506,460)
ขาดทุนจากการทำลายสินค้า	27,050,557	33,316,173	-	11,855,723	21,698,061	-
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิธรรมของสินทรัพย์ชีวภาพ	(152,122)	2,800,857	-	-	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ขังไม่เกิดขึ้นจริง	(1,161,870)	96,912	(325,240)	3,281	(487,475)	(209,935)
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(290,693)	232,164	-	(821,826)	337,303	-
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม	520,074	-	-	520,074	-	-
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	(7,671,250)	-	-	(10,313,750)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายที่ดิน เครื่องจักรและอุปกรณ์	(5,899,488)	(22,337,949)	(30,956,916)	(4,077,834)	934,123	(10,766,808)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	178,441	245,519	-	178,433	245,516	-
กำไรจากการขายสิ่งหรือทรัพย์สินเพื่อการลงทุน	-	-	(37,719,870)	-	-	(37,719,870)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเครื่องจักรและอุปกรณ์	5,523,512	186,471,519	1,340,659	5,523,512	-	1,340,659
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	10,595,626	9,432,059	20,312,699	6,666,878	5,717,074	17,021,121
ประมาณการต้นทุนการรื้อถอน	167,888	334,330	-	-	-	-
รายได้เงินปันผลจากบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	-	-	-	(343,197,326)	(258,917,162)	(222,003,996)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(600,610,257)	(740,749,858)	(1,216,173,249)	-	-	-
รายได้ดอกเบี้ย	(361,162)	(157,217)	(65,572)	(214,926)	(133,683)	(725,423)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	51,084,156	38,837,935	59,018,770	34,379,724	21,146,279	34,980,511
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์						
และหนี้สินดำเนินงาน	524,979,211	564,633,410	180,461,403	302,165,193	293,496,008	51,673,855
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	116,127,874	170,123,229	(391,948,891)	88,590,561	(65,250,818)	(122,065,254)
สินค้าคงเหลือ	(89,587,273)	(156,416,037)	156,547,557	(80,573,030)	(151,286,439)	79,760,710
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(14,870,803)	(32,836,532)	2,712,145	(22,408,956)	(7,186,837)	772,522
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,684,137)	681,175	357,646	1,825,345	2,772,721	(572,349)
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(40,394,196)	167,560,483	113,970,666	(108,834,503)	24,482,773	97,094,697
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(11,466,228)	35,984,024	76,038,675	(30,728,988)	31,213,089	(1,045,487)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(5,405,698)	(4,920,323)	(3,409,073)	7,547,677	(4,686,076)	(3,254,793)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	477,698,750	744,809,429	134,730,128	157,583,299	123,554,421	102,363,901
จ่ายดอกเบี้ย	(51,029,670)	(39,567,992)	(60,251,672)	(34,381,600)	(21,545,562)	(35,714,547)
รับคืน (จ่าย) ภาษีเงินได้	(12,898,835)	(3,065,823)	(14,846,332)	(6,107,025)	1,970,610	(1,474,410)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	413,770,245	702,175,614	59,632,124	117,094,674	103,979,469	65,174,944

* ตัวเลขงบการเงินเฉพาะกิจการ รวมส่วนที่เป็นของการดำเนินงานที่ยกเลิก ซึ่งทางบริษัทได้ทำการปรับโครงสร้างแล้วเสร็จในปี 2560

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2560

บริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2558	2560	2559*	2558*
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(1,060,688)	(45,533)	(63,357)	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	-	(8,000,000)	-	33,500,000
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(450,000,000)	-	-
เงินสดจ่ายลงทุนในบริษัทย่อยที่จัดตั้งขึ้นใหม่	-	-	-	(1,000,000,000)	-	-
เงินสรับจากการลดทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	300,000,000	-	-
เงินสรับจากการโอนกิจการให้บริษัทย่อย	-	-	-	646,658,500	-	-
เงินสรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	12,493,750	-	-	12,493,750
เงินสรับจากการจำหน่ายที่ดิน เครื่องจักรและอุปกรณ์	21,989,011	23,361,243	87,290,943	5,598,494	1,316,621	63,569,917
เงินสรับจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	48,734,370	-	-	48,734,370
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน เครื่องจักรและอุปกรณ์	(212,998,893)	(165,695,028)	(114,867,381)	(110,286,916)	(58,201,961)	(27,897,060)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(29,563,250)	(39,606,801)	(6,167,227)	(2,667,613)	(7,230,195)	(4,051,043)
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	332,893,494	258,917,162	222,003,996	343,197,326	258,917,162	222,003,996
ดอกเบี้ยรับ	361,162	157,217	65,572	214,926	133,683	725,423
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน	111,620,836	77,088,260	249,490,666	(275,285,283)	194,935,310	349,079,353
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
เงินสดจ่ายซื้อผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(450,000,000)	-	-	-	-	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันลดลง	1,016,000	-	-	-	-	-
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	303,845,467	(903,288,281)	(164,545,309)	20,000,000	(500,058,736)	(369,941,264)
เงินสดจ่ายชำระตามสัญญาเช่าการเงิน	(631,975)	(1,563,976)	(4,609,931)	-	(932,000)	(3,702,729)
เงินสรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	450,000,000	480,500,000	129,500,000	450,000,000	480,500,000	129,500,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(491,500,000)	(141,550,000)	(234,769,231)	(74,805,000)	(61,550,000)	(149,000,000)
เงินปันผลจ่ายแก่ผู้ถือหุ้น	(197,639,368)	(230,733,905)	-	(197,639,368)	(230,733,905)	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน	(384,909,876)	(796,636,162)	(274,424,471)	197,555,632	(312,774,641)	(393,143,993)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	140,481,205	(17,372,288)	34,698,319	39,365,023	(13,859,862)	21,110,304
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	58,983,257	76,355,545	41,657,226	25,295,630	39,155,492	18,045,188
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	199,464,462	58,983,257	76,355,545	64,660,653	25,295,630	39,155,492
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม						
รายการที่ไม่ใช่เงินสด						
รายการซื้ออุปกรณ์ที่ซื้อไม่ได้จ่ายชำระ	10,736,150	18,217,316	35,723,962	2,315,740	2,576,836	4,056,313
รายการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	-	62,520	12,430,511	-	56,260	3,745,728

* ตัวเลขงบการเงินเฉพาะกิจการ รวมส่วนที่เป็นของการดำเนินงานที่ยกเลิก ซึ่งทางบริษัทได้ทำการปรับโครงสร้างแล้วเสร็จในปี 2560

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2560

บริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

ประจำปี 2558-2560

		งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		2560	2559	2558	2560	2559***	2558***
สภาพคล่อง							
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	1.0	1.1	0.8	0.6	1.6	0.7
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	0.5	0.5	0.5	0.5	0.7	0.4
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	0.2	0.3	0.5	0.4	0.2	0.1
อัตราหมุนเวียนลูกหนี้	(เท่า)	8.5	6.9	7.3	10.6	10.9	13.1
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	43	53	50	34	34	28
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	3.8	4.6	4.2	5.4	6.3	5.6
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	95	79	87	68	58	65
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	6.0	4.4	5.0	4.1	9.6	9.3
ระยะเวลาชำระหนี้	(วัน)	60	82	73	89	38	39
CASH CYCLE	(วัน)	78	50	64	13	54	54
ความสามารถในการทำกำไร							
ผลตอบแทนต่อส่วนผู้ถือหุ้น	(%)	16.1%	20.0%	33.3%	23.1%	21.5%	11.2%
อัตราส่วนกำไรขั้นต้นต่อยอดขาย	(%)	27.7%	27.6%	22.8%	35.7%	16.5%	8.4%
อัตรากำไรสุทธิต่อรายได้รวม	(%)	14.2%	14.3%	24.1%	18.6%*	12.3%	7.0%
ประสิทธิภาพ							
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(%)	10.1%	11.2%	17.6%	6.1%**	13.7%	6.9%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	(%)	13.6%	15.9%	23.8%	6.5%**	19.3%	9.0%
อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์	(เท่า)	0.7	0.8	0.7	0.1**	1.0	0.9
นโยบายการเงิน							
อัตราหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.6	0.5	0.7	0.4	0.6	0.6
อัตราความสามารถชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	15.0	20.8	21.2	7.1	18.8	6.4
อัตราความสามารถชำระภาระผูกพัน							
(CASH BASIS)	(เท่า)	0.3	0.5	0.1	0.3	0.1	0.1

* รวมกำไรสุทธิและรายได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก (โอนส่วนงานไปให้บริษัทย่อย) ในการคำนวณ

** ใช้ตัวเลขสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง ในการคำนวณ

*** ตัวเลขงบการเงินเฉพาะกิจการ ปี 2558-2559 รวมส่วนที่เป็นของการดำเนินงานที่ยกเลิก ซึ่งทางบริษัทได้ทำการปรับโครงสร้างแล้วเสร็จในปี 2560

14. คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

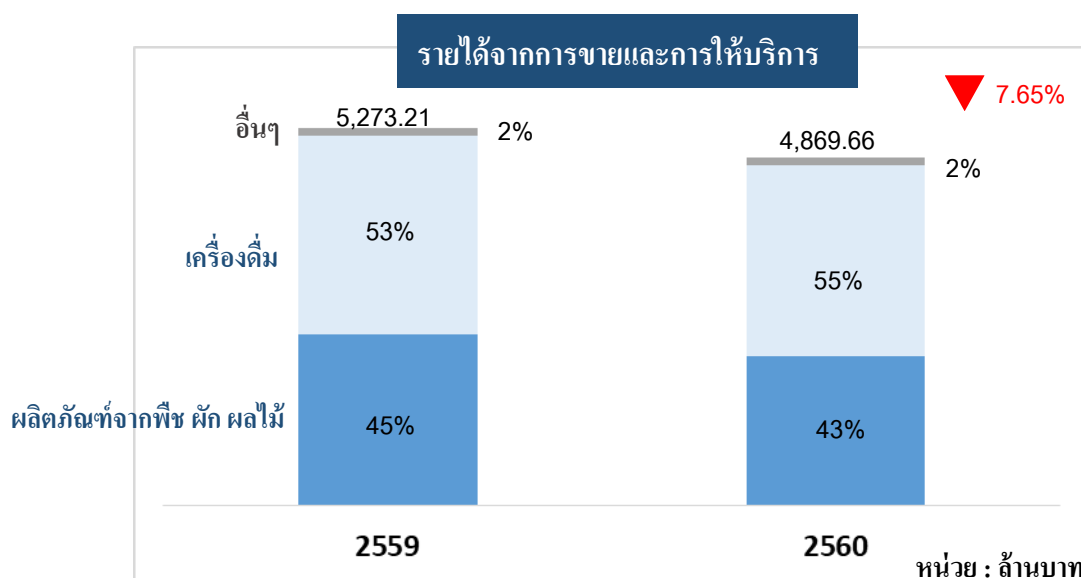
สรุปผลการดำเนินงานประจำปี

ปี 2560 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายและการให้บริการรวม 4,869.66 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนหน้า 403.54 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 7.65 ในขณะที่ต้นทุนขายรวม 3,520.04 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนหน้า 296.69 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 7.77 สำหรับกำไรก่อนส่วนได้เสียของบริษัทรวมจำนวน 103.17 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้า 78.07 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 311.04 โดยในปี 2560 ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวมจำนวน 600.61 ล้านบาท ลดลง 140.14 ล้านบาท หรือลดลง ร้อยละ 18.92 เป็นผลให้กำไรสุทธิในส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทลดลงเหลือ 702.65 ล้านบาท จาก 813.64 ล้านบาท ลดลง 110.99 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 13.64

การวิเคราะห์รายได้

การวิเคราะห์รายได้จากการขายและบริการ

รายได้จากการขายและการให้บริการจำแนกตามส่วนงานธุรกิจ



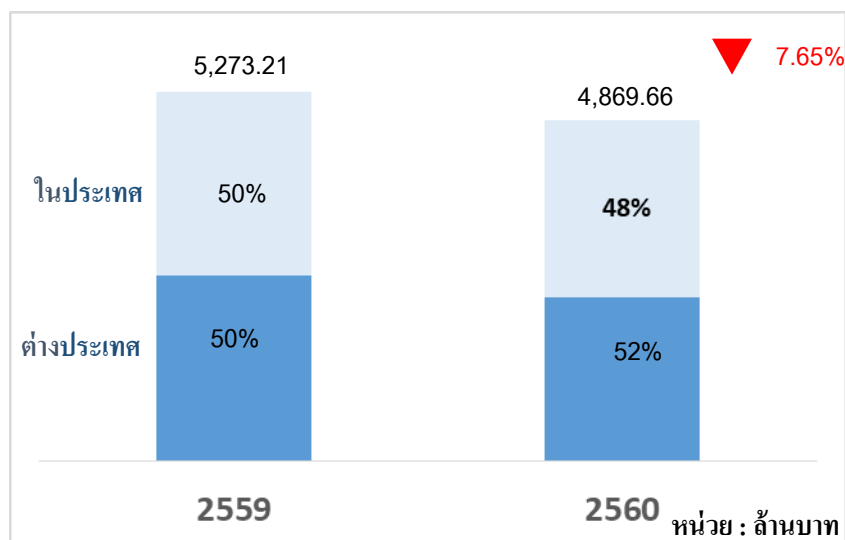
ในปี 2560 รายได้จากการขายและการให้บริการรวม 4,869.66 ล้านบาท แบ่งเป็น 4 ธุรกิจ ดังนี้

1. ผลิตภัณฑ์จากพืช ผัก ผลไม้ ผลิตภัณฑ์หลัก คือ สับปะรดแปรรูป มีรายได้คิดเป็นสัดส่วนคิดเป็นร้อยละ 43 จำนวน 2,092 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนหน้าร้อยละ 12.60 สาเหตุหลักมาจากราคาจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่ลดลงตามสภาวะราคาวัตถุดิบที่มีการปรับลดลง

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2560

2. เครื่องดื่ม ผลิตภัณฑ์หลัก คือ น้ำผลไม้, น้ำผัก ทิปปี้ และน้ำแร่ธรรมชาติ ออรา มีรายได้คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 55 จำนวน 2,674 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนหน้าร้อยละ 4.08 สาเหตุหลักมาจากการลดลงของธุรกิจในประเทศตามการบริโภคที่ชะลอตัว

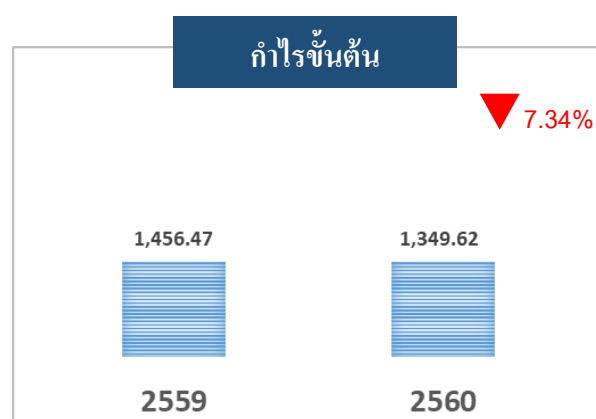
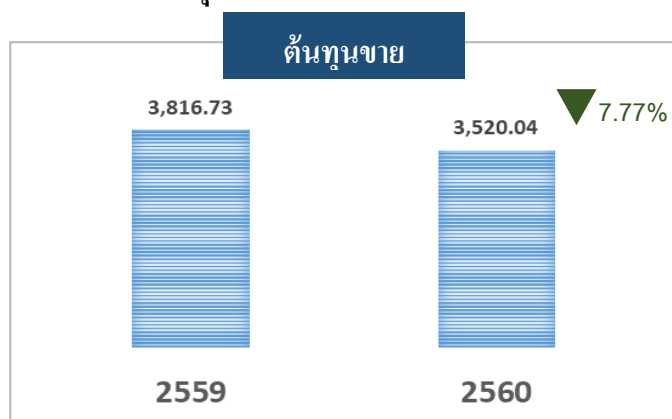
3. อื่นๆ มีรายได้คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2 จำนวน 104 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้าร้อยละ 13.17 สาเหตุหลักมาจากการขยายสาขาของธุรกิจแฟรนไชส์ และธุรกิจร้านอาหารออแกนิก รายได้จากการขายและการให้บริการจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์



สัดส่วนรายได้จำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์

ในปี 2560 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายในประเทศสัดส่วนร้อยละ 48 ซึ่งธุรกิจหลักในประเทศคือธุรกิจคอนซูเมอร์ และรายได้จากการขายสินค้าต่างประเทศร้อยละ 52 ซึ่งธุรกิจหลักคือธุรกิจผลไม้แปรรูป

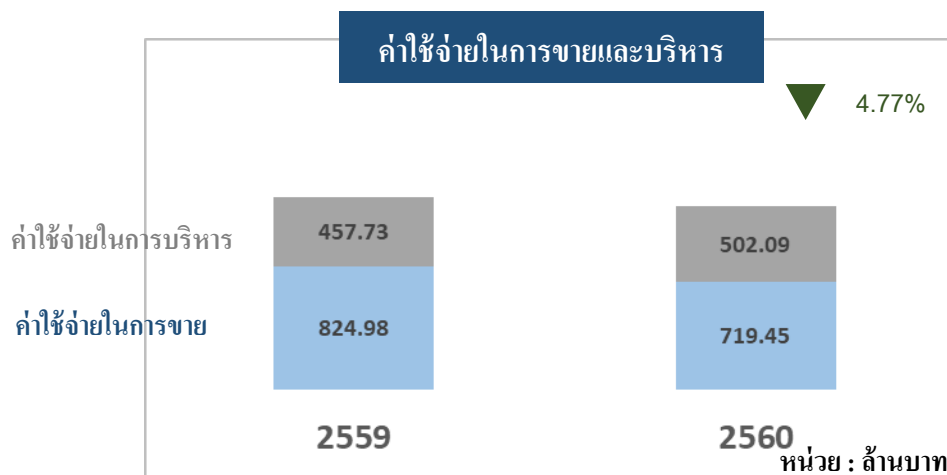
การวิเคราะห์ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น



รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2560

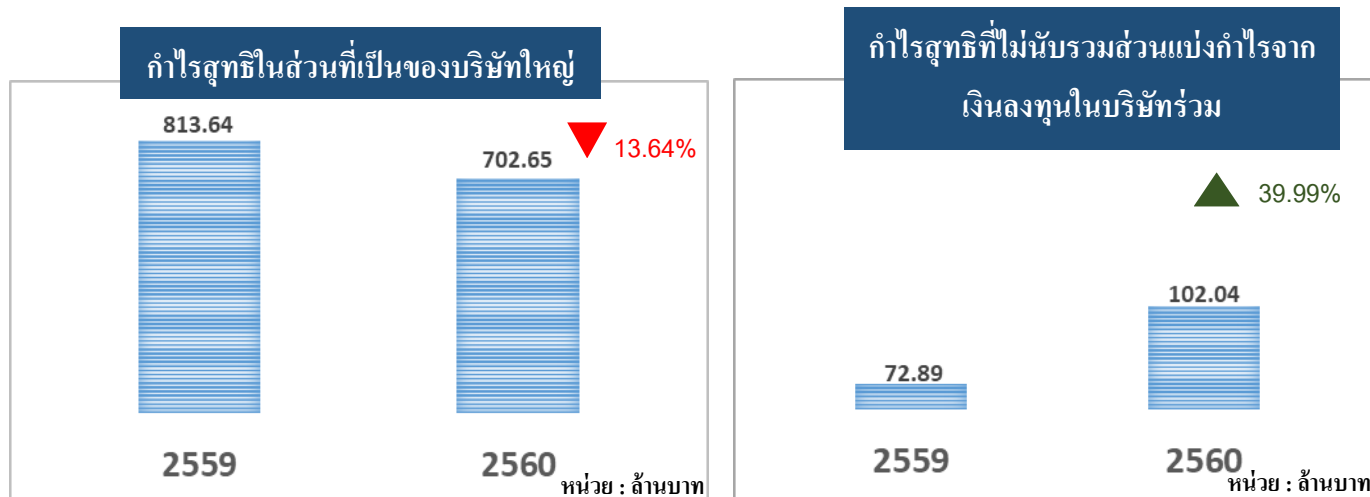
ในปี 2560 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนขายรวม 3,520.04 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 7.77 จากปีก่อนหน้า สาเหตุหลักมาจากต้นทุนวัตถุดิบที่ปรับตัวลดลง โดยเฉพาะราคาสับปะรดซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักในธุรกิจผลไม้แปรรูป ในส่วนของกำไรขั้นต้นในปี 2560 จำนวน 1,349.62 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนหน้าร้อยละ 7.34 โดยกลุ่มบริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้น (Gross Profit Margin) ที่ร้อยละ 27.7 ซึ่งใกล้เคียงกับปีก่อนหน้าที่ร้อยละ 27.6

การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร



ในปี 2560 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารรวม 1,221.54 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 4.77 เนื่องจากกลุ่มบริษัทสามารถควบคุมค่าใช้จ่ายในการขายและส่งเสริมการขายลดลงร้อยละ 12.79 โดยอัตรากำไรขั้นต้นในการขายและบริหารต่อรายได้รวมในปี 2560 มีสัดส่วนร้อยละ 24.67 ใกล้เคียงกับปี 2559 ที่ร้อยละ 23.90

การวิเคราะห์กำไรสุทธิ

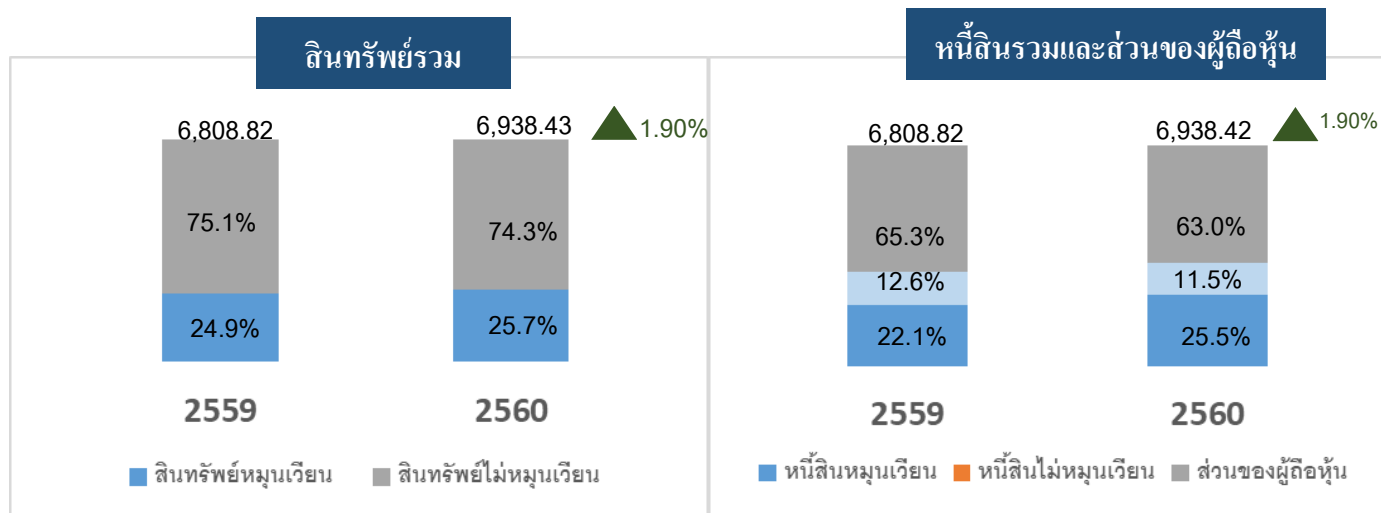


ในปี 2560 กำไรสุทธิในส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทลดลงเหลือ 702.65 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 13.64 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการลดลงของส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นจำนวน 600.61

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปปักฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2560

ล้านบาท ลดลงร้อยละ 18.92 ในขณะที่ผลกำไรสุทธิรวม(ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม) ไม่นับรวมส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวมจำนวน 102.04 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 39.99 สาเหตุหลักมาจากกำไรที่เพิ่มขึ้นของธุรกิจผลไม้แปรรูป และในปี 2559 มีรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวน 186 ล้านบาท ขณะที่ในปี 2560 มีรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของเครื่องจักรและอุปกรณ์เพียง 6 ล้านบาท

การวิเคราะห์งบแสดงฐานะการเงิน



ในปี 2560 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวม จำนวน 6,938.43 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.90 จากเงินสดและเงินฝากธนาคาร และสินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน โดยสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 1,781.23 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 25.7 ของสินทรัพย์รวม และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 5,157.20 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 74.3 ของสินทรัพย์รวม ในส่วนของหนี้สินรวมในปี 2560 จำนวน 2,567.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 8.51 สาเหตุหลักมาจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินที่เพิ่มขึ้น โดย หนี้สินหมุนเวียนจำนวน 1,771.26 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 25.5 ของหนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้น และหนี้สินไม่หมุนเวียน 796.55 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.5 ของหนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทปรับตัวเพิ่มขึ้นเป็น 4,371 ล้านบาท เทียบกับสิ้นปี 2559 จำนวน 4,074 ล้านบาท (ไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย) เพิ่มขึ้น 296 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.3 สาเหตุหลักมาจากกำไรสะสมในส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรรปรับตัวเพิ่มขึ้น

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2560

การวิเคราะห์กระแสเงินสด

ค่าใช้จ่าย (ล้านบาท)	ปี 2560	ปี 2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	413.77	702.18
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	111.62	77.09
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(384.91)	(796.64)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	140.48	(17.37)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดยกมา	58.98	76.36
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดยกไป	199.46	58.98

ในปี 2560 กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 413.77 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2559 ที่มีจำนวน 702.18 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากในปี 2559 มีรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวน 186 ล้านบาทซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่เงินสด และการลดลงของเจ้าหนี้การค้าในปี 2560 สำหรับกระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนเพิ่มขึ้นเป็น 111.62 ล้านบาท เนื่องจากเงินสดสุทธิรับจากเงินปันผลรับที่ได้จากบริษัทรวมเพิ่มขึ้นเป็น 332.89 ล้านบาท สำหรับกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 384.91 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากกลุ่มบริษัทจ่ายเงินกู้ยืมระยะยาวและจ่ายเงินเพื่อซื้อผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย

การวิเคราะห์สภาพคล่อง

อัตราส่วนสภาพคล่อง	2560	2559
สินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียน (เท่า)	1.0	1.1
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	15.0	20.8
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.6	0.5

ในปี 2560 อัตราส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียนลดลงขึ้นเป็น 1.0 เท่า จากปีก่อนหน้าที่ 1.1 เท่า โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2560

อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ยลดลงเหลือ 15.0 เท่า จาก 20.8 เท่าในปีก่อนหน้า เนื่องจากดอกเบี้ยจ่ายเพิ่มขึ้นเป็น 53.84 ล้านบาท จาก 39.53 ล้านบาท ในปีก่อนหน้า

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้นปรับเพิ่มขึ้นจาก 0.5 เท่า เป็น 0.6 เท่า ในปี 2560 โดยมีสาเหตุหลักมาจากหนี้สินรวมปรับเพิ่มขึ้นเป็น 2,567.81 ล้านบาทในปี 2560 จาก 2,366.39 ล้านบาทในปี 2559

ความสามารถในการทำกำไร

อัตราส่วน	2560	2559
ผลตอบแทนต่อส่วนผู้ถือหุ้น (%)	16.08%	19.97%
อัตราส่วนกำไรขั้นต้น (%)	27.71%	27.62%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	14.21%*	14.27%*

*รวมส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย

อัตราส่วนผลตอบแทนส่วนผู้ถือหุ้นในปี 2560 ลดลงเหลือร้อยละ 16.08 เนื่องจากกำไรสุทธิในส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ลดลง อัตรากำไรขั้นต้นในปี 2560 คิดเป็นร้อยละ 27.71 ใกล้เคียงกับปีก่อนหน้าที่ร้อยละ 27.62 เช่นเดียวกับอัตรากำไรสุทธิใน ปี 2560 ร้อยละ 14.21 ใกล้เคียงกับปีก่อนหน้าที่ร้อยละ 14.27