

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินการ

1. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ตารางสรุปงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท 2559-2561

บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

สินทรัพย์

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2561	%	2560	%	2559	%	2561	%	2560	%	2559*	%
สินทรัพย์												
สินทรัพย์หมุนเวียน												
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	105,836,016	1.5%	199,464,462	2.9%	58,983,257	0.9%	21,594,772	0.6%	64,660,653	2.2%	25,295,630	0.9%
เงินลงทุนชั่วคราว	4,950,897	0.1%	4,907,078	0.1%	3,846,390	0.1%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	562,332,118	7.9%	573,737,682	8.3%	689,864,254	10.1%	45,473,934	1.3%	39,580,308	1.4%	317,129,277	11.4%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	90,000,000	2.6%	8,000,000	0.3%	-	0.0%
สินค้าคงเหลือ	986,474,903	13.9%	915,877,077	13.2%	882,245,761	13.0%	61,973,123	1.8%	50,201,989	1.7%	433,586,623	15.6%
สินทรัพย์ชั่วคราว	659,471	0.0%	2,952,979	0.0%	2,800,857	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
เงินย่ำลวงน้ำ	12,267,768	0.2%	10,851,311	0.2%	14,188,871	0.2%	4,205,527	0.1%	4,150,159	0.1%	7,583,343	0.3%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	75,393,250	1.1%	73,436,307	1.1%	46,582,571	0.7%	13,035,627	0.4%	36,797,882	1.3%	13,031,935	0.5%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,747,914,423	24.7%	1,781,226,896	25.7%	1,698,511,961	24.9%	236,282,983	6.9%	203,390,991	7.0%	796,626,808	28.7%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน												
เงินฝากธนาคารที่มีระยะต่ำกว่าปี	-	0.0%	-	0.0%	1,016,000	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	1,765,336,907	51.4%	1,615,336,907	55.9%	465,336,902	16.8%
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	2,910,063,089	41.1%	3,030,377,429	43.7%	2,894,859,580	42.5%	644,929,739	18.8%	644,929,739	22.3%	644,929,739	23.3%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - ที่ดินรอการขาย	7,269,561	0.1%	7,269,561	0.1%	7,269,561	0.1%	7,269,561	0.2%	7,269,561	0.3%	7,269,561	0.3%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2,287,283,380	32.3%	1,970,631,489	28.4%	2,023,191,014	29.7%	742,167,527	21.6%	367,072,327	12.7%	761,469,255	27.5%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	56,193,420	0.8%	72,458,309	1.0%	68,099,837	1.0%	30,236,774	0.9%	33,547,307	1.2%	35,954,345	1.3%
สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับจากการจัดบัญชี - สุทธิ	47,379,204	0.7%	56,798,126	0.8%	97,889,724	1.4%	3,588,672	0.1%	13,677,086	0.5%	54,217,114	2.0%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	20,471,350	0.3%	19,667,436	0.3%	17,983,295	0.3%	3,089,846	0.1%	4,283,470	0.1%	6,117,218	0.2%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	5,328,660,004	75.3%	5,157,202,350	74.3%	5,110,309,011	75.1%	3,196,619,026	93.1%	2,686,116,397	93.0%	1,975,294,134	71.3%
รวมสินทรัพย์	7,076,574,427	100.0%	6,938,429,246	100.0%	6,808,820,972	100.0%	3,432,902,009	100.0%	2,889,507,388	100.0%	2,771,920,942	100.0%

* ตัวเลขงบการเงินเฉพาะกิจการ รวมส่วนที่เป็นของการดำเนินงานที่ออกเลือก ซึ่งทางบริษัทได้ทำการปรับโครงสร้างแล้วเสร็จในปี 2560

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2561

บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2561	%	2560	%	2559	%	2561	%	2560	%	2559*	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น												
หนี้สินหมุนเวียน												
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	770,000,000	10.9%	720,845,467	10.4%	417,000,000	6.1%	240,000,000	7.0%	140,000,000	4.8%	120,000,000	4.3%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	790,128,580	11.2%	805,380,737	11.6%	859,126,100	12.6%	76,869,312	2.2%	102,650,369	3.6%	241,296,027	8.7%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	312,500,000	4.4%	197,500,000	2.8%	171,500,000	2.5%	201,200,000	5.9%	86,200,000	3.0%	91,500,000	3.3%
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	10,693,056	0.2%	3,960,759	0.1%	2,247,671	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	79,005,064	1.1%	43,572,043	0.6%	57,816,502	0.8%	3,163,214	0.1%	4,254,613	0.1%	35,285,354	1.3%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,962,326,700	27.7%	1,771,259,006	25.5%	1,507,690,273	22.1%	521,232,526	15.2%	333,104,982	11.5%	488,081,381	17.6%
หนี้สินไม่หมุนเวียน												
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	840,203,341	11.9%	709,450,000	10.2%	776,950,000	11.4%	729,498,341	21.3%	487,445,000	16.9%	456,950,000	16.5%
ประมาณการคืนทุนการรื้อถอน	2,279,600	0.0%	1,254,600	0.0%	2,649,600	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	98,360,141	1.4%	85,849,430	1.2%	79,096,614	1.2%	25,108,871	0.7%	23,173,843	0.8%	55,553,001	2.0%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	940,843,082	13.3%	796,554,030	11.5%	858,696,214	12.6%	754,607,212	22.0%	510,618,843	17.7%	512,503,001	18.5%
รวมหนี้สิน	2,903,169,782	41.0%	2,567,813,036	37.0%	2,366,386,487	34.8%	1,275,839,738	37.2%	843,723,825	29.2%	1,000,584,382	36.1%
ส่วนของผู้ถือหุ้น												
ทุนเรือนหุ้น												
ทุนจดทะเบียน												
หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	500,000,000	7.1%	500,000,000	7.2%	500,000,000	7.3%	500,000,000	14.6%	500,000,000	17.3%	500,000,000	18.0%
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว												
หุ้นสามัญ 482,579,640 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	482,579,640	6.8%	482,579,640	7.0%	482,579,640	7.1%	482,579,640	14.1%	482,579,640	16.7%	482,579,640	17.4%
ส่วนของหุ้นส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยที่บริษัทฯซื้อ ในราคาสูงกว่ามูลค่าตามบัญชี	(80,767,243)	(1.1%)	(80,767,243)	(1.2%)	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
ส่วนของหุ้นส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยของบริษัทฯร่วมที่ซื้อในราคาต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี	1,494,466	0.0%	1,494,466	0.0%	1,494,466	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยของบริษัทฯร่วมโดยไม่ได้สูญเสียอำนาจควบคุมของบริษัทฯร่วม	(135,832,635)	(1.9%)	(135,832,635)	(2.0%)	(135,832,635)	(2.0%)	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ของบริษัทฯร่วม	41,070,724	0.6%	36,872,134	0.5%	28,433,655	0.4%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
กำไรสะสม												
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	50,000,000	0.7%	50,000,000	0.7%	50,000,000	0.7%	50,000,000	1.5%	50,000,000	1.7%	50,000,000	1.8%
ยังไม่ได้จัดสรร	3,876,971,449	54.8%	4,155,881,429	59.9%	3,650,873,429	53.6%	1,624,482,631	47.3%	1,513,203,923	52.4%	1,238,756,920	44.7%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(62,111,756)	(0.9%)	(139,611,581)	(2.0%)	(3,216,208)	(0.0%)	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	4,173,404,645	59.0%	4,370,616,210	63.0%	4,074,332,347	59.8%	2,157,062,271	62.8%	2,045,783,563	70.8%	1,771,336,560	63.9%
ส่วนของหุ้นส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	0.0%	-	0.0%	368,102,138	5.4%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	4,173,404,645	59.0%	4,370,616,210	63.0%	4,442,434,485	65.2%	2,157,062,271	62.8%	2,045,783,563	70.8%	1,771,336,560	63.9%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	7,076,574,427	100.0%	6,938,429,246	100.0%	6,808,820,972	100.0%	3,432,902,009	100.0%	2,889,507,388	100.0%	2,771,920,942	100.0%

* ตัวเลขงบการเงินเฉพาะกิจการ รวมส่วนที่เป็นของกิจการส่วนงานที่ยกเลิก ซึ่งทางบริษัทได้ทำการปรับโครงสร้างแล้วเสร็จในปี 2560

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2561

บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2561	%	2560	%	2559	%	2561	%	2560	%	2559*	%
การแบ่งปันกำไร												
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ												
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(30,876,745)	(0.7%)	702,647,368	14.2%	813,638,314	15.2%	349,185,574	40.5%	175,644,838	22.0%	175,811,981	26.3%
กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก												
(โอนส่วนงานไปให้บริษัทย่อย)	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	296,441,533	37.1%	205,108,332	30.7%
	(30,876,745)	(0.7%)	702,647,368	14.2%	813,638,314	15.2%	349,185,574	40.5%	472,086,371	59.1%	380,920,313	57.0%
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ												
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	-	0.0%	1,130,619	0.0%	(47,792,652)	(0.9%)						
	-	0.0%	1,130,619	0.0%	(47,792,652)	(0.9%)						
	(30,876,745)	(0.7%)	703,777,987	14.2%	765,845,662	14.3%						
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม												
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ												
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	39,877,015	0.9%	566,251,995	11.4%	789,746,394	14.7%	352,565,878	40.9%	175,644,838	22.0%	161,894,451	24.2%
กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก												
(โอนส่วนงานไปให้บริษัทย่อย)	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	296,441,533	37.1%	205,108,332	30.7%
	39,877,015	0.9%	566,251,995	11.4%	789,746,394	14.7%	352,565,878	40.9%	472,086,371	59.1%	367,002,783	54.9%
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ												
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	-	0.0%	1,130,619	0.0%	(47,792,652)	(0.9%)						
	-	0.0%	1,130,619	0.0%	(47,792,652)	(0.9%)						
	39,877,015	0.9%	567,382,614	11.5%	741,953,742	13.8%						
กำไรต่อหุ้น (บาท)												
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน												
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ												
กำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(0.06)		1.46		1.69		0.72		0.36		0.36	
กำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก												
(โอนส่วนงานไปให้บริษัทย่อย)	-		-		-		-		0.62		0.43	
	(0.06)		1.46		1.69		0.72		0.98		0.79	

* ตัวเลขงบการเงินเฉพาะกิจการ รวมส่วนที่เป็นของการดำเนินงานที่ยกเลิก ซึ่งทางบริษัทได้ทำการปรับโครงสร้างแล้วเสร็จในปี 2560

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2561

บริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2559	2561	2560	2559*
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน						
กำไรก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	21,406,521	751,275,619	781,848,175	358,428,912	216,184,866	181,127,043
กำไรก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก (โอนส่วนงานให้บริษัทย่อย)	-	-	-	-	296,441,533	205,108,332
กำไรก่อนภาษีเงินได้	21,406,521	751,275,619	781,848,175	358,428,912	512,626,399	386,235,375
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)						
จากกิจกรรมดำเนินงาน						
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	275,374,665	255,566,065	258,220,970	47,709,968	94,372,673	115,732,106
ตัดจำหน่ายภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	-	2,587,465	-	-	-	-
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	136,199	-	419,926	-	-	-
รายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือ						
ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ)	(39,111,383)	28,905,400	15,621,895	2,173,935	(15,649,592)	988,491
ขาดทุนจากการทำลายสินค้า	11,985,892	27,050,557	33,316,173	-	11,855,723	21,698,061
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าชุดกรรมของสินทรัพย์	2,293,507	(152,122)	2,800,857	-	-	-
ชีวภาพ						
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	579,810	(1,161,870)	96,912	1,822	3,281	(487,475)
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าชุดกรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(840,431)	(290,693)	232,164	(896)	(821,826)	337,303
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าชุดกรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม	(697,421)	520,074	-	(697,421)	520,074	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายที่ดินเครื่องจักรและอุปกรณ์	879,087	(5,899,488)	(22,337,949)	104,869	(4,077,834)	934,123
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(28,409)	178,441	245,519	(28,436)	178,433	245,516
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเครื่องจักรและอุปกรณ์	(29,000,000)	5,523,512	186,471,519	-	5,523,512	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	19,975,943	10,595,626	9,432,059	10,929,647	6,666,878	5,717,074
ประมาณการต้นทุนการรีดออน	213,087	167,888	334,330	-	-	-
รายได้เงินปันผลจากบริษัทย่อย	-	-	-	(64,287,750)	(10,303,832)	-
รายได้เงินปันผลจากบริษัทร่วม	-	-	-	(332,893,494)	(332,893,494)	(258,917,162)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(132,661,359)	(600,610,257)	(740,749,858)	-	-	-
รายได้ดอกเบี้ยรับ	(79,621)	(361,162)	(157,217)	(1,967,309)	(214,926)	(133,683)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	55,674,858	51,084,156	38,837,935	29,911,337	34,379,724	21,146,279
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์						
และหนี้สินดำเนินงาน	186,100,945	524,979,211	564,633,410	49,385,184	302,165,193	293,496,008
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	10,088,309	116,127,874	170,123,229	(5,895,448)	88,590,561	(65,250,818)
สินค้าคงเหลือ	(43,472,335)	(89,587,273)	(156,416,037)	(13,945,069)	(80,573,030)	(151,286,439)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9,149,966	(14,870,803)	(32,836,532)	25,899,464	(22,408,956)	(7,186,837)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(13,688,481)	(1,684,137)	681,175	1,193,624	1,825,345	2,772,721
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(25,210,953)	(40,394,196)	167,560,483	(33,657,245)	(108,834,503)	24,482,773
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	43,463,985	(11,466,228)	35,984,024	(393,082)	(30,728,988)	31,213,089
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	811,913	(1,562,888)	(4,920,323)	-	10,071,127	(4,686,076)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(14,190,277)	(3,842,810)	-	(4,769,239)	(2,523,450)	-
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	153,053,072	477,698,750	744,809,429	17,818,189	157,583,299	123,554,421
จ่ายดอกเบี้ย	(55,484,336)	(51,029,670)	(39,567,992)	(29,721,263)	(34,381,600)	(21,545,562)
รับคืน (จ่าย) ภาษีเงินได้	(39,903,111)	(12,898,835)	(3,065,823)	(2,192,577)	(6,107,025)	1,970,610
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	57,665,625	413,770,245	702,175,614	(14,095,651)	117,094,674	103,979,469

* ตัวเลขงบการเงินเฉพาะกิจการ รวมส่วนที่เป็นของการดำเนินงานที่ยกเลิก ซึ่งทางบริษัทได้ทำการปรับโครงสร้างแล้วเสร็จในปี 2560

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2561

บริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2559	2561	2560	2559*
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(43,819)	(1,060,688)	(45,533)	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	-	(82,000,000)	(8,000,000)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(150,000,000)	(450,000,000)	-
เงินสดจ่ายลงทุนในบริษัทย่อยที่จัดตั้งขึ้นใหม่	-	-	-	-	(1,000,000,000)	-
เงินสดรับจากการลดทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	300,000,000	-
เงินสดรับจากการโอนกิจการให้บริษัทย่อย	-	-	-	-	646,658,500	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันลดลง	-	1,016,000	-	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน เครื่องจักรและอุปกรณ์	3,407,759	21,989,011	23,361,243	1,078,148	5,598,494	1,316,621
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน เครื่องจักรและอุปกรณ์	(535,344,017)	(212,998,893)	(165,695,028)	(412,877,868)	(110,286,916)	(58,201,961)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	131,552	-	-	131,552	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	(6,039,365)	(29,563,250)	(39,606,801)	(216,786)	(2,667,613)	(7,230,195)
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	332,893,494	332,893,494	258,917,162	397,181,244	343,197,326	258,917,162
ดอกเบี้ยรับ	79,621	361,162	157,217	1,967,309	214,926	133,683
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) ใน กิจกรรมลงทุน	(204,914,775)	112,636,836	77,088,260	(244,736,401)	(275,285,283)	194,935,310
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
เงินสดจ่ายซื้อผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัท	-	(450,000,000)	-	-	-	-
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลด)	49,154,533	303,845,467	(903,288,281)	100,000,000	20,000,000	(500,058,736)
เงินสดจ่ายชำระตามสัญญาเช่าการเงิน	-	(631,975)	(1,563,976)	-	-	(932,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	443,253,341	450,000,000	480,500,000	443,253,341	450,000,000	480,500,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(197,500,000)	(491,500,000)	(141,550,000)	(86,200,000)	(74,805,000)	(61,550,000)
เงินปันผลจ่ายแก่ผู้ถือหุ้น	(241,287,170)	(197,639,368)	(230,733,905)	(241,287,170)	(197,639,368)	(230,733,905)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) ใน กิจกรรมจัดหาเงิน	53,620,704	(385,925,876)	(796,636,162)	215,766,171	197,555,632	(312,774,641)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	(93,628,446)	140,481,205	(17,372,288)	(43,065,881)	39,365,023	(13,859,862)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	199,464,462	58,983,257	76,355,545	64,660,653	25,295,630	39,155,492
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	105,836,016	199,464,462	58,983,257	21,594,772	64,660,653	25,295,630
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม						
รายการที่ไม่ใช่เงินสด						
รายการซื้ออุปกรณ์ที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	20,034,200	10,736,150	18,217,316	9,983,453	2,315,740	2,576,836
รายการซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	470,224	-	62,520	18,400	-	56,260

* ตัวเลขงบการเงินเฉพาะกิจการ รวมส่วนที่เป็นของการดำเนินงานที่ยกเลิก ซึ่งทางบริษัทได้ทำการปรับโครงสร้างแล้วเสร็จในปี 2560

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2561

บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

ประจำปี 2559-2561

		งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		2561	2560	2559	2561	2560	2559***
สภาพคล่อง							
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	0.9	1.0	1.1	0.5	0.6	1.6
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	0.4	0.5	0.5	0.3	0.5	0.7
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	0.0	0.2	0.3	0.0	0.4	0.2
อัตราหมุนเวียนลูกหนี้	(เท่า)	7.6	8.5	6.9	8.3	10.6	10.9
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	48	43	53	44	34	34
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	3.4	3.8	4.6	4.5	5.4	6.3
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	107	95	79	80	68	58
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	5.4	6.0	4.4	4.9	4.1	9.6
ระยะเวลาชำระหนี้	(วัน)	68	60	82	74	89	38
CASH CYCLE	(วัน)	88	78	50	50	13	54
ความสามารถในการทำกำไร							
ผลตอบแทนต่อส่วนผู้ถือหุ้น	(%)	(0.7%)	16.1%	20.0%	16.2%	23.1%	21.5%
อัตราส่วนกำไรขั้นต้นต่อยอดขาย	(%)	21.1%	27.7%	27.6%	25.9%	35.7%	16.5%
อัตรากำไรสุทธิต่อรายได้รวม	(%)	(0.7%)	14.2%	14.3%	40.5%	18.6%*	12.3%
ประสิทธิภาพ							
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(%)	(0.4%)	10.1%	11.2%	10.2%	6.1%**	13.7%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	(%)	(0.6%)	13.6%	15.9%	10.9%	6.5%**	19.3%
อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์	(เท่า)	61.6%	71.4%	80.0%	25.1%	0.1%**	100.0%
นโยบายการเงิน							
อัตราหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.7	0.6	0.5	0.6	0.4	0.6
อัตราความสามารถชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	1.4	15.0	20.8	12.9	7.1	18.8
อัตราความสามารถชำระภาระผูกพัน							
(CASH BASIS)	(เท่า)	0.1	0.3	0.5	0.0	0.3	0.1

* รวมกำไรสุทธิและรายได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก (โอนส่วนงานไปให้บริษัทย่อย) ในการคำนวณ

** ใช้ตัวเลขกำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง ในการคำนวณ

*** ตัวเลขงบการเงินเฉพาะกิจการ ปี 2559 รวมส่วนที่เป็นของการดำเนินงานที่ยกเลิก ซึ่งทางบริษัทได้ทำการปรับโครงสร้างแล้วเสร็จในปี 2560

14. คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

สรุปผลการดำเนินงานประจำปี

1. งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามงบการเงินรวม สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย: บาท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง	
	ปี 2561	ปี 2560	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
รายได้จากการขายและบริการ	4,248,050,424	4,869,664,652	(621,614,228)	(13%)
รายได้อื่น	107,975,986	81,946,050	26,029,936	32%
รวมรายได้	4,356,026,410	4,951,610,702	(595,584,292)	(12%)
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	4,411,288,385	4,747,105,273	(335,816,888)	(7%)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้	(55,261,975)	204,505,429	(259,767,404)	(127%)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	132,661,359	600,610,257	(467,948,898)	(78%)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้	77,399,384	805,115,686	(727,716,302)	(90%)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(55,992,863)	(53,840,067)	2,152,796	4%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	21,406,521	751,275,619	(729,869,098)	(97%)
ภาษีเงินได้	(52,283,266)	(47,497,632)	4,785,634	10%
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(30,876,745)	703,777,987	(734,654,732)	(104%)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(30,876,745)	702,647,368	(733,524,113)	(104%)

ในปี 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายได้รวมเท่ากับ 4,356 ล้านบาท ปรับตัวลดลงร้อยละ 12 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1.1 รายได้จากการขายและบริการ

หน่วย: ล้านบาท

งบปี	ผลิตภัณฑ์จากพืช ผัก และผลไม้		การเปลี่ยนแปลง		เครื่องดื่ม		การเปลี่ยนแปลง		อื่นๆ		การเปลี่ยนแปลง		งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง	
	ปี 2561	ปี 2560	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ	ปี 2561	ปี 2560	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ	ปี 2561	ปี 2560	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ	ปี 2561	ปี 2560	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
รายได้จากการขายและการให้บริการ	1,697	2,092	(395)	(19%)	2,429	2,674	(245)	(9%)	122	104	18	17%	4,248	4,870	(622)	(13%)

ในปี 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการรวม 4,248 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 13 จากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า สาเหตุหลักมาจากการลดลงของธุรกิจผลิตภัณฑ์จากพืช ผักและผลไม้ลดลงร้อยละ 19 จากราคาขายที่ปรับลดลงตามราคาวัตถุดิบ และธุรกิจเครื่องดื่มลดลงร้อยละ 9 จากการลดลงของตลาดน้ำผลไม้โดยรวม อย่างไรก็ตามบริษัทฯยังสามารถขยายส่วนแบ่งทางการตลาดและครองส่วนแบ่งทางการตลาดตลาดอันดับ 1 ตลาดรวมน้ำผลไม้และตลาดน้ำผลไม้กลุ่มพรีเมียมไว้ได้

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2561

1.2 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

หน่วย: บาท

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง	
	ปี 2561	ปี 2560	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
ต้นทุนขาย	3,352,949,274	3,520,043,096	(167,093,822)	(5%)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	645,904,962	719,447,247	(73,542,285)	(10%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	439,004,442	502,091,418	(63,086,976)	(13%)
ค่าใช้จ่ายอื่น	(26,570,293)	5,523,512	(32,093,805)	(581%)
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	4,411,288,385	4,747,105,273	(335,816,888)	(7%)

ในปี 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรวม 4,411 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 7 จากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า สาเหตุหลักมาจาก

- ต้นทุนขายลดลงร้อยละ 5 สอดคล้องกับรายได้จากการขายและให้บริการที่ลดลง ราคาวัตถุดิบธุรกิจผลไม้แปรรูปที่ลดลง และรายการกลับขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าจำนวน 54 ล้านบาท อย่างไรก็ตามราคาวัตถุดิบบางรายการมีการปรับตัวขึ้นจากปีก่อนหน้า
- ค่าใช้จ่ายในการขายลดลงร้อยละ 10 จากปรับแผนการค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขายให้สอดคล้องกับสถานะตลาด
- ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลงร้อยละ 13 จากการควบคุมค่าใช้จ่ายให้สอดคล้องกับรายได้ที่ลดลง
- ค่าใช้จ่ายอื่น ได้แก่ รายการกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของเครื่องจักรจำนวน 29 ล้านบาท ในไตรมาสที่ 1 ปี 2561

1.3 ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ในปี 2561 บริษัทฯรับรู้กำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 133 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 78 จากปีก่อนหน้า

1.4 ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ในปี 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายทางการเงินจำนวน 55 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 4 สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นเงินกู้ยืมระยะยาว เพื่อใช้ในการลงทุนขยายกำลังการผลิตน้ำแร่ธรรมชาติ

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2561

2. งบแสดงฐานะการเงินตามงบการเงินรวม ณ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย: บาท

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง	
	ปี 2561	ปี 2560	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,747,914,423	1,781,226,896	(33,312,473)	(2%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	5,328,660,004	5,157,202,350	171,457,654	3%
รวมสินทรัพย์	7,076,574,427	6,938,429,246	138,145,181	2%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สิน				
หนี้สินหมุนเวียน	1,962,326,700	1,771,259,006	191,067,694	11%
หนี้สินไม่หมุนเวียน	940,843,082	796,554,030	144,289,052	18%
รวมหนี้สิน	2,903,169,782	2,567,813,036	335,356,746	13%
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
รวมส่วนผู้ถือหุ้น	4,173,404,645	4,370,616,210	(197,211,565)	(5%)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	7,076,574,427	6,938,429,246	138,145,181	2%

2.1 สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 7,077 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 2 จากสิ้นปี 2560 โดยสินทรัพย์หมุนเวียนลดลง 33 ล้านบาทหรือร้อยละ 2 สาเหตุหลักเกิดจากการลดลงของเงินสดและลูกหนี้การค้า ขณะที่สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 171 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ของการขยายกำลังการผลิตน้ำแร่ธรรมชาติ

2.2 หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม 2,903 ล้านบาทเพิ่มขึ้นร้อยละ 13 จากสิ้นปี 2560 โดยมีการเปลี่ยนแปลงหลักจากหนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้น 191 ล้านบาทหรือร้อยละ 11 จากการเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมระยะสั้น และส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินทุนถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ส่วนหนี้สินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 144 ล้านบาทหรือร้อยละ 18 เพื่อใช้ในการขยายกำลังการผลิตน้ำแร่ธรรมชาติ

2.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 4,173 ล้านบาทลดลงร้อยละ 5 จากสิ้นปี 2560 โดยมีการเปลี่ยนแปลงหลักจากการลดลงของกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2561

3. งบกระแสเงินสดตามงบการเงินรวม สำหรับปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย: บาท

งบกระแสเงินสด	ปี 2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	57,665,625
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(204,914,775)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	53,620,704
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(93,628,446)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	199,464,462
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	105,836,016

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิจำนวน 94 ล้านบาท โดยที่บริษัทฯและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 58 ล้านบาท กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 205 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากเงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 54 ล้านบาทจากเงินกู้ยืมระยะยาว

4. อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญตามงบการเงินรวม สำหรับปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

การวิเคราะห์ความสามารถในการชำระหนี้และสภาพคล่อง

ความสามารถในการชำระหนี้และสภาพคล่อง	ปี 2561	ปี 2560	การเปลี่ยนแปลง เพิ่ม (ลด)
อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (เท่า)	0.70	0.59	11%
อัตราสภาพคล่อง (เท่า)	0.89	1.01	(11%)

ในปี 2561 อัตราหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเพิ่มขึ้นจาก 0.59 เท่า เป็น 0.7 เท่า โดยมีสาเหตุหลักมาจากการลงทุนเพิ่มเติม เพื่อขยายกำลังการผลิตน้ำแร่ธรรมชาติ

อัตราสภาพคล่องลดลงจาก 1.01 เท่า เป็น 0.89 เท่า ซึ่งสาเหตุหลักมาจากเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินจนถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเพิ่มขึ้น

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2561

การวิเคราะห์ความสามารถในการทำกำไร

ความสามารถในการทำกำไร	งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง เพิ่ม (ลด)
	ปี 2561	ปี 2560	
อัตรากำไรขั้นต้น	21.1%	27.7%	(7%)
อัตรากำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงิน ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1.8%	16.3%	(14%)
อัตรากำไรสุทธิ	(1%)	14.2%	(15%)
ผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น	(1%)	16.1%	(17%)

ในปี 2561 อัตรากำไรขั้นต้นลดลงจากร้อยละ 28 เป็นร้อยละ 21 โดยมีสาเหตุหลักมาจากรายได้จากการขายและบริการลดลง ประกอบกับราคาวัตถุดิบและต้นทุนการผลิตเพิ่มขึ้น ส่งผลให้กำไรขั้นต้นลดลง โดยเฉพาะผลิตภัณฑ์พืช ผัก และผลไม้

อัตรากำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงิน ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายลดลงจากร้อยละ 16 เป็นร้อยละ 2 สาเหตุหลักมาจากอัตรากำไรขั้นต้นที่ลดลง และส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมลดลง ร้อยละ 78 เมื่อเทียบกับปี 2560

อัตรากำไรสุทธิลดลงจากอัตรากำไรขั้นต้นลดลง และส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมลดลง ประกอบกับค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นร้อยละ 7 เมื่อเทียบกับปีก่อน ซึ่งส่งผลให้อัตราส่วนผลตอบแทนส่วนผู้ถือหุ้นในปี 2561 ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน