

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินการ

1. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ตารางสรุปงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท 2560-2562

บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

สินทรัพย์

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2562	%	2561	%	2560	%	2562	%	2561	%	2560	%
สินทรัพย์												
สินทรัพย์หมุนเวียน												
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	41,336,348	0.6%	105,836,016	1.5%	199,464,462	2.9%	15,127,386	0.4%	21,594,772	0.6%	64,660,653	2.2%
เงินลงทุนชั่วคราว	4,995,108	0.1%	4,950,897	0.1%	4,907,078	0.1%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	467,172,764	7.0%	562,332,118	7.9%	573,737,682	8.3%	24,968,756	0.7%	45,473,934	1.3%	39,580,308	1.4%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	269,000,000	7.9%	90,000,000	2.6%	8,000,000	0.3%
สินค้าคงเหลือ	679,465,248	10.2%	986,474,903	13.9%	915,877,077	13.2%	50,918,443	1.5%	61,973,123	1.8%	50,201,989	1.7%
สินทรัพย์ชั่วคราว	2,800,000	0.0%	659,471	0.0%	2,952,979	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
เงินจำนอง	12,851,450	0.2%	12,267,768	0.2%	10,851,311	0.2%	3,568,544	0.1%	4,205,527	0.1%	4,150,159	0.1%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	47,892,673	0.7%	75,393,250	1.1%	73,436,307	1.1%	8,755,894	0.3%	13,035,627	0.4%	36,797,882	1.3%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,256,513,591	18.8%	1,747,914,423	24.7%	1,781,226,896	25.7%	372,339,023	10.9%	236,282,983	6.9%	203,390,991	7.0%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน												
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	1,642,486,907	48.2%	1,765,336,907	51.4%	1,615,336,907	55.9%
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	3,145,107,518	47.2%	2,910,063,089	41.1%	3,030,377,429	43.7%	644,929,739	18.9%	644,929,739	18.8%	644,929,739	22.3%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - ที่ดินรกร้างขาย	7,269,561	0.1%	7,269,561	0.1%	7,269,561	0.1%	7,269,561	0.2%	7,269,561	0.2%	7,269,561	0.3%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2,136,459,223	32.0%	2,287,283,380	32.3%	1,970,631,489	28.4%	701,706,302	20.6%	742,167,527	21.6%	367,072,327	12.7%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	35,575,530	0.5%	56,193,420	0.8%	72,458,309	1.0%	27,175,598	0.8%	30,236,774	0.9%	33,547,307	1.2%
สินทรัพย์ถาวรอื่นที่ได้รับการตัดบัญชี - สุทธิ	72,902,030	1.1%	47,379,204	0.7%	56,798,126	0.8%	6,755,661	0.2%	3,588,672	0.1%	13,677,086	0.5%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	15,175,467	0.2%	20,471,350	0.3%	19,667,436	0.3%	3,539,971	0.1%	3,089,846	0.1%	4,283,470	0.1%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	5,412,489,329	81.2%	5,328,660,004	75.3%	5,157,202,350	74.3%	3,033,863,739	89.1%	3,196,619,026	93.1%	2,686,116,397	93.0%
รวมสินทรัพย์	6,669,002,920	100.0%	7,076,574,427	100.0%	6,938,429,246	100.0%	3,406,202,762	100.0%	3,432,902,009	100.0%	2,889,507,388	100.0%

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2562

บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2562	%	2561	%	2560	%	2562	%	2561	%	2560	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น												
หนี้สินหมุนเวียน												
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	761,473,861	11.4%	770,000,000	10.9%	720,845,467	10.4%	490,318,437	14.4%	240,000,000	7.0%	140,000,000	4.8%
เจ้าหนี้การค้าและค้างจ่าย	605,257,788	0.0%	790,128,580	11.2%	805,380,737	11.6%	43,551,602	1.3%	76,869,312	2.2%	102,650,369	3.6%
ส่วนของผู้ถือหุ้นภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	859,098	9.1%	-	0.0%	-	0.0%	859,098	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
ส่วนของผู้ถือหุ้นระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	411,950,000	6.2%	312,500,000	4.4%	197,500,000	2.8%	231,245,000	6.8%	201,200,000	5.9%	86,200,000	3.0%
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	4,470,342	0.1%	10,693,056	0.2%	3,960,759	0.1%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	59,996,328	0.9%	79,005,064	1.1%	43,572,043	0.6%	3,732,645	0.1%	3,163,214	0.1%	4,254,613	0.1%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,844,007,417	27.7%	1,962,326,700	27.7%	1,771,259,006	25.5%	769,706,782	22.6%	521,232,526	15.2%	333,104,982	11.5%
หนี้สินไม่หมุนเวียน												
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5,386,014	0.1%	-	0.0%	-	0.0%	5,386,014	0.2%	-	0.0%	-	0.0%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	782,500,000	11.7%	840,203,341	11.9%	709,450,000	10.2%	555,000,000	16.3%	729,498,341	21.3%	487,445,000	16.9%
ประมาณการคืนทุนการซื้อตอน	1,070,480	0.0%	2,279,600	0.0%	1,254,600	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
สำรองเผื่อประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	129,244,324	1.9%	98,360,141	1.4%	85,849,430	1.2%	33,027,913	1.0%	25,108,871	0.7%	23,173,843	0.8%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	918,200,818	13.8%	940,843,082	13.3%	796,554,030	11.5%	593,413,927	17.4%	754,607,212	22.0%	510,618,843	17.7%
รวมหนี้สิน	2,762,208,235	41.4%	2,903,169,782	41.0%	2,567,813,036	37.0%	1,363,120,709	40.0%	1,275,839,738	37.2%	843,723,825	29.2%
ส่วนของผู้ถือหุ้น												
ทุนเรือนหุ้น												
ทุนจดทะเบียน												
หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	500,000,000	7.5%	500,000,000	7.1%	500,000,000	7.2%	500,000,000	14.7%	500,000,000	14.6%	500,000,000	17.3%
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว												
หุ้นสามัญ 482,579,640 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	482,579,640	7.2%	482,579,640	6.8%	482,579,640	7.0%	482,579,640	14.2%	482,579,640	14.1%	482,579,640	16.7%
ส่วนของผู้ถือหุ้นได้เสียที่ไม่เป็นอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย												
ที่บริษัทซื้อในราคาสูงกว่ามูลค่าตามบัญชี	(80,767,243)	(1.2%)	(80,767,243)	(1.1%)	(80,767,243)	(1.2%)	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
ส่วนของผู้ถือหุ้นได้เสียที่ไม่เป็นอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย												
ของบริษัทร่วมที่ซื้อในราคาต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี	1,494,466	0.0%	1,494,466	0.0%	1,494,466	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยของบริษัทร่วม												
โดยไม่ได้สูญเสียอำนาจควบคุมของบริษัทร่วม	(135,832,635)	(2.0%)	(135,832,635)	(1.9%)	(135,832,635)	(2.0%)	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ของบริษัทร่วม	40,994,182	0.6%	41,070,724	0.6%	36,872,134	0.5%	-	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	1.5%	50,000,000	1.7%
ยังไม่ได้จัดสรร	3,848,177,059	57.7%	3,876,971,449	54.8%	4,155,881,429	59.9%	1,510,502,413	44.3%	1,624,482,631	47.3%	1,513,203,923	52.4%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(299,850,784)	(4.5%)	(62,111,756)	(0.9%)	(139,611,581)	(2.0%)	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	3,906,794,685	58.6%	4,173,404,645	59.0%	4,370,616,210	63.0%	2,043,082,053	60.0%	2,157,062,271	62.8%	2,045,783,563	70.8%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	6,669,002,920	100.0%	7,076,574,427	100.0%	6,938,429,246	100.0%	3,406,202,762	100.0%	3,432,902,009	100.0%	2,889,507,388	100.0%

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2562

บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2562	%	2561	%	2560	%	2562	%	2561	%	2560	%
การดำเนินงานต่อเนื่อง												
กำไรขาดทุน:												
รายได้												
รายได้จากการขายและบริการ	3,561,064,263	96.6%	4,248,050,424	97.5%	4,869,664,652	98.3%	353,565,577	49.3%	379,175,078	43.9%	420,855,191	52.7%
รายได้อื่น												
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	19,799,998	2.8%	64,287,750	7.5%	10,303,832	1.3%
เงินปันผลรับจากบริษัทพันธมิตร	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	258,917,162	36.1%	332,893,494	38.6%	332,893,494	41.7%
รายได้ค่าสิทธิในสัญญาทางคลาสิก	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	70,902,000	9.9%	76,128,000	8.8%	20,631,783	2.6%
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิของสินทรัพย์ชีวภาพ	2,140,329	0.1%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
อื่นๆ	123,882,439	3.4%	107,973,986	2.5%	81,946,050	1.7%	14,612,234	2.0%	10,366,536	1.2%	14,124,485	1.8%
รวมรายได้	3,687,087,231	100.0%	4,356,026,410	100.0%	4,951,610,702	100.0%	717,796,971	100.0%	862,850,858	100.0%	798,808,785	100.0%
ค่าใช้จ่าย												
ต้นทุนขายและบริการ	3,178,577,480	86.2%	3,394,578,070	77.9%	3,520,043,096	71.1%	244,882,926	34.1%	281,011,539	32.6%	270,447,710	33.9%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	436,828,614	11.8%	604,276,166	13.9%	719,447,247	14.5%	7,549	0.0%	15,135,323	1.8%	66,503,418	8.3%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	541,720,254	14.7%	439,140,641	10.1%	502,091,418	10.1%	187,366,062	26.1%	178,079,078	20.6%	204,643,632	25.6%
ค่าใช้จ่ายอื่น												
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	122,850,000	17.1%	-	0.0%	-	0.0%
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิของสินทรัพย์ชีวภาพ	-	0.0%	2,293,508	0.1%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเครื่องจักรและอุปกรณ์	-	0.0%	(29,000,000)	(0.7%)	5,523,512	0.1%	-	0.0%	-	0.0%	5,523,512	0.7%
	4,157,126,348	112.7%	4,411,288,385	101.3%	4,747,105,273	95.9%	555,106,537	77.3%	474,225,940	55.0%	547,118,272	68.5%
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม												
กำไรสุทธิทางการเงินและภาษีเงินได้												
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	732,668,446	19.9%	132,661,359	3.0%	600,610,257	12.1%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้	262,629,329	7.1%	77,399,384	1.8%	805,115,686	16.3%	162,690,434	22.7%	388,624,918	45.0%	251,690,513	31.5%
กำไรสุทธิทางการเงินและภาษีเงินได้												
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(69,945,288)	(1.9%)	(55,992,863)	(1.3%)	(53,840,067)	(1.1%)	(43,376,092)	(6.0%)	(30,196,006)	(3.5%)	(35,505,647)	(4.4%)
กำไรสุทธิทางการเงิน	192,684,041	5.2%	21,406,521	0.5%	751,275,619	15.2%	119,314,342	16.6%	358,428,912	41.5%	216,184,866	27.1%
ภาษีเงินได้												
กำไรสุทธิ	14,983,118	0.4%	(52,283,266)	(1.2%)	(47,497,632)	(1.0%)	3,166,989	0.4%	(9,243,338)	(1.1%)	(40,540,028)	(5.1%)
กำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้	207,667,159	5.6%	(30,876,745)	(0.7%)	703,777,987	14.2%	122,481,331	17.1%	349,185,574	40.5%	175,644,838	22.0%
การดำเนินงานแยกกัน												
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ:												
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง												
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิของสัญญาแลกเปลี่ยน												
อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม - สุทธิจากภาษีเงินได้	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	(237,739,028)	(6.4%)	77,499,825	1.8%	(136,395,373)	(2.8%)	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง												
หรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้	(237,739,028)	(6.4%)	77,499,825	1.8%	(136,395,373)	(2.8%)	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง												
ผลขาดทุนจากการประมาณการ												
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษีเงินได้	-	0.0%	(6,746,065)	(0.2%)	-	0.0%	-	0.0%	3,380,304	0.4%	-	0.0%
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง												
หรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้	-	0.0%	(6,746,065)	(0.2%)	-	0.0%	-	0.0%	3,380,304	0.4%	-	0.0%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสุทธิสำหรับปี	(237,739,028)	(6.4%)	70,753,760	1.6%	(136,395,373)	(2.8%)	-	0.0%	3,380,304	0.4%	-	0.0%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(30,071,869)	(0.8%)	39,877,015	0.9%	567,382,614	11.5%	122,481,331	17.1%	352,565,878	40.9%	472,086,371	59.1%

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2562

บริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2562	%	2561	%	2560	%	2562	%	2561	%	2560	%
การแบ่งปันกำไร												
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ												
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	207,667,159	5.6%	(30,876,745)	(0.7%)	702,647,368	14.2%	122,481,331	17.1%	349,185,574	40.5%	175,644,838	22.0%
กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก												
(โอนส่วนงานไปให้บริษัทย่อย)	-	5.6%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	296,441,533	37.1%
	207,667,159	5.6%	(30,876,745)	(0.7%)	702,647,368	14.2%	122,481,331	17.1%	349,185,574	40.5%	472,086,371	59.1%
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่ใช่เจ้าของควบคุมของบริษัทย่อย												
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	-	0.0%	-	0.0%	1,130,619	0.0%						
	-	0.0%	-	0.0%	1,130,619	0.0%						
	207,667,159	5.6%	(30,876,745)	(0.7%)	703,777,987	14.2%						
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม												
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ												
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(30,071,869)	(0.8%)	39,877,015	0.9%	566,251,995	11.4%	122,481,331	17.1%	352,565,878	40.9%	175,644,838	22.0%
กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก												
(โอนส่วนงานไปให้บริษัทย่อย)	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	296,441,533	37.1%
	(30,071,869)	(0.8%)	39,877,015	0.9%	566,251,995	11.4%	122,481,331	17.1%	352,565,878	40.9%	472,086,371	59.1%
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่ใช่เจ้าของควบคุมของบริษัทย่อย												
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	-	0.0%	-	0.0%	1,130,619	0.0%						
	-	0.0%	-	0.0%	1,130,619	0.0%						
	(30,071,869)	-0.8%	39,877,015	0.9%	567,382,614	11.5%						
กำไรต่อหุ้น (บาท)												
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน												
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ												
กำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	0.43		(0.06)		1.46		0.25		0.72		0.36	
กำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก												
(โอนส่วนงานไปให้บริษัทย่อย)	-		-		-		-		-		0.62	
	0.43		(0.06)		1.46		0.25		0.72		0.98	

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2562

บริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2562	2561	2560	2562	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน						
กำไรก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	192,684,041	21,406,521	751,275,619	119,314,342	358,428,912	216,184,866
กำไรก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก (โอนส่วนงานให้บริษัทย่อย)	-	-	-	-	-	296,441,533
กำไรก่อนภาษีเงินได้	192,684,041	21,406,521	751,275,619	119,314,342	358,428,912	512,626,399
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)						
จากกิจกรรมดำเนินงาน						
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	325,435,021	275,374,665	255,566,065	64,287,387	47,709,968	94,372,673
ตัดจำหน่ายภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	-	-	2,587,465	-	-	-
ค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญ	(587,874)	136,199	-	-	-	-
รายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือ						
ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ)	20,229,888	(39,111,383)	28,905,400	(2,420,391)	2,173,935	(15,649,592)
ขาดทุนจากการทำลายสินค้า	23,195,067	11,985,892	27,050,557	6,409,923	-	11,855,723
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	122,850,000	-	-
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิรวมของสินทรัพย์	(2,140,529)	2,293,507	(152,122)	-	-	-
ชีวภาพ						
(ค่าไว้) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(1,064,321)	579,810	(1,161,870)	7,762	1,822	3,281
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิรวมของสัญญาซื้อขาย	290,034	(840,431)	(290,693)	-	(896)	(821,826)
เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า						
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิรวมของสัญญา	281,265	(697,421)	520,074	281,265	(697,421)	520,074
แลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม						
(ค่าไว้) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายที่ดิน	18,580,110	879,087	(5,899,488)	(195,236)	104,869	(4,077,834)
เครื่องจักรและอุปกรณ์						
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	325,178	(28,409)	178,441	-	(28,436)	178,433
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเครื่องจักรและอุปกรณ์	-	(29,000,000)	5,523,512	-	-	5,523,512
สำรวจผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	38,447,724	19,975,943	10,595,626	9,996,923	10,929,647	6,666,878
ประมาณการต้นทุนการรื้อถอน	250,229	213,087	167,888	-	-	-
รายได้เงินปันผลจากบริษัทย่อย	-	-	-	(19,799,998)	(64,287,750)	(10,303,832)
รายได้เงินปันผลจากบริษัทร่วม	-	-	-	(258,917,162)	(332,893,494)	(332,893,494)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(732,668,446)	(132,661,359)	(600,610,257)	-	-	-
รายได้ดอกเบี้ยรับ	(69,825)	(79,621)	(361,162)	(3,798,438)	(1,967,309)	(214,926)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	68,457,771	55,674,858	51,084,156	42,071,071	29,911,337	34,379,724
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์						
และหนี้สินดำเนินงาน	(48,354,667)	186,100,945	524,979,211	80,087,448	49,385,184	302,165,193
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	95,626,653	10,088,309	116,127,874	20,497,416	(5,895,448)	88,590,561
สินค้าคงเหลือ	263,584,701	(43,472,335)	(89,587,273)	7,065,148	(13,945,069)	(80,573,030)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	37,363,289	9,149,966	(14,870,803)	(1,190,309)	25,899,464	(22,408,956)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(5,243,825)	(13,688,481)	(1,684,137)	(450,125)	1,193,624	1,825,345
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(177,188,119)	(25,210,953)	(40,394,196)	(23,231,494)	(33,657,245)	(108,834,503)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(24,327,822)	43,463,985	(11,466,228)	288,167	(393,082)	(30,728,988)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(1,459,349)	811,913	(1,562,888)	-	-	10,071,127
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(7,563,541)	(14,190,277)	(3,842,810)	(2,077,881)	(4,769,239)	(2,523,450)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	132,437,320	153,053,072	477,698,750	80,988,370	17,818,189	157,583,299
จ่ายดอกเบี้ย	(68,759,162)	(55,484,336)	(51,029,670)	(42,168,434)	(29,721,263)	(34,381,600)
จ่ายภาษีเงินได้	(15,952,167)	(39,903,111)	(12,898,835)	-	(2,192,577)	(6,107,025)
รับคืนภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	6,107,025	-	-	6,107,025	-	-
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	53,833,016	57,665,625	413,770,245	44,926,961	(14,095,651)	117,094,674

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2562

บริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2562	2561	2560	2562	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	-	(179,000,000)	(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	-	-	-
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(44,211)	(43,819)	(1,060,688)	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน เครื่องจักรและอุปกรณ์	3,610,886	3,407,759	21,989,011	216,446	1,078,148	5,598,494
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน เครื่องจักรและอุปกรณ์	(175,857,540)	(535,344,017)	(212,998,893)	(24,142,393)	(412,877,868)	(110,286,916)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	131,552	-	-	131,552	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,418,632)	(6,039,365)	(29,563,250)	(18,400)	(216,786)	(2,667,613)
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	-	19,799,998	64,287,750	10,303,832
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	258,917,162	332,893,494	332,893,494	258,917,162	332,893,494	332,893,494
ดอกเบี้ยรับ	69,825	79,621	361,162	3,798,438	1,967,309	214,926
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	85,277,490	(204,914,775)	112,636,836	79,571,251	(244,736,401)	(275,285,283)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
เงินสดจ่ายซื้อหุ้นส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	-	(450,000,000)	-	-	-
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(8,526,139)	49,154,533	303,845,467	250,318,437	100,000,000	20,000,000
เงินสดจ่ายชำระตามสัญญาเช่าการเงิน	(369,145)	-	(631,975)	(369,145)	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	406,746,659	443,253,341	450,000,000	56,746,659	443,253,341	450,000,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(365,000,000)	(197,500,000)	(491,500,000)	(201,200,000)	(86,200,000)	(74,805,000)
เงินปันผลจ่ายแก่ผู้ถือหุ้น	(236,461,549)	(241,287,170)	(197,639,368)	(236,461,549)	(241,287,170)	(197,639,368)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(203,610,174)	53,620,704	(385,925,876)	(130,965,598)	215,766,171	197,555,632
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	(64,499,668)	(93,628,446)	140,481,205	(6,467,386)	(43,065,881)	39,365,023
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	105,836,016	199,464,462	58,983,257	21,594,772	64,660,653	25,295,630
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	41,336,348	105,836,016	199,464,462	15,127,386	21,594,772	64,660,653
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม						
รายการที่ไม่ใช่เงินสด						
รายการซื้ออุปกรณ์ที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	12,007,725	20,034,200	10,736,150	13,000	9,983,453	2,315,740
รายการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	1,115,417	470,224	-	-	18,400	-
รายการซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	6,614,257	-	-	6,614,257	-	-

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2562

บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

ประจำปี 2560-2562

		งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		2562	2561	2560	2562	2561	2560
สภาพคล่อง							
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	0.7	0.9	1.0	0.5	0.5	0.6
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	0.3	0.4	0.5	0.4	0.3	0.5
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	0.0	0.0	0.2	0.1	0.0	0.4
อัตราหมุนเวียนลูกหนี้	(เท่า)	7.6	7.6	8.5	14.2	8.3	10.6
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	48	48	43	26	44	34
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	4.7	3.4	3.8	4.8	4.5	5.4
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	78	106	95	76	80	68
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	5.3	4.3	4.4	5.6	3.7	2.6
ระยะเวลารับชำระหนี้	(วัน)	69	85	83	65	99	140
CASH CYCLE	(วัน)	57	70	55	36	26	-38
ความสามารถในการทำกำไร							
ผลตอบแทนต่อส่วนผู้ถือหุ้น	(%)	5.3%	(0.7%)	16.1%	6.0%	16.2%	23.1%
อัตราส่วนกำไรขั้นต้นต่อยอดขาย	(%)	10.7%	20.1%	27.7%	30.7%	25.9%	35.7%
อัตรากำไรสุทธิต่อรายได้รวม	(%)	5.6%	(0.7%)	14.2%	17.1%	40.5%	18.6%*
ประสิทธิภาพ							
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(%)	3.1%	(0.4%)	10.1%	3.6%	10.2%	6.1%**
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	(%)	3.8%	(0.6%)	13.6%	4.0%	10.9%	6.5%**
อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์	(เท่า)	0.6	0.6	0.7	0.2	0.3	0.1**
นโยบายการเงิน							
อัตราหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.7	0.7	0.6	0.7	0.6	0.4
อัตราความสามารถชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	3.8	1.4	15.0	3.8	12.9	7.1
อัตราความสามารถชำระภาระผูกพัน							
(CASH BASIS)	(เท่า)	0.1	0.1	0.3	0.1	0.0	0.3

* รวมกำไรสุทธิและรายได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก (โอนส่วนงานไปให้บริษัทย่อย) ในการคำนวณ

** ใช้ตัวเลขกำไรสำหรับป้องกันการดำเนินงานต่อเนื่อง ในการคำนวณ

14. คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

สรุปผลการดำเนินงานประจำปี

1. งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามงบการเงินรวม สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย:บาท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง	
	ปี 2562	ปี 2561	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	3,561,064,263	4,248,050,424	(686,986,161)	(16%)
รายได้อื่น	126,022,968	107,975,986	18,046,982	17%
รวมรายได้	3,687,087,231	4,356,026,410	(668,939,179)	(15%)
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	4,157,126,348	4,411,288,385	(254,162,037)	(6%)
ขาดทุนก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(470,039,117)	(55,261,975)	(414,777,142)	(751%)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	732,668,446	132,661,359	600,007,087	452%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	262,629,329	77,399,384	185,229,945	239%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(69,945,288)	(55,992,863)	13,952,425	25%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	192,684,041	21,406,521	171,277,520	800%
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	14,983,118	(52,283,266)	(67,266,384)	(129%)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	207,667,159	(30,876,745)	238,543,904	773%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	207,667,159	(30,876,745)	238,543,904	773%

1.1 รายได้จากการขาย

หน่วย:ล้านบาท

งปี	ผลิตภัณฑ์จากพืช ผัก และผลไม้		การเปลี่ยนแปลง		เครื่องดื่ม		การเปลี่ยนแปลง		อื่นๆ		การเปลี่ยนแปลง		งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง	
	ปี 2562	ปี 2561	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ	ปี 2562	ปี 2561	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ	ปี 2562	ปี 2561	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ	ปี 2562	ปี 2561	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	1,418	1,697	(279)	(16%)	2,107	2,429	(322)	(13%)	36	122	(86)	(70%)	3,561	4,248	(687)	(16%)

ในปี 2562 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายรวม 3,561 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 16 จากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า สาเหตุหลักมาจากปัจจัยภายนอกที่กระทบภาพรวมของธุรกิจ โดยเฉพาะธุรกิจผลิตภัณฑ์จากพืช ผัก และผลไม้ ส่วนหนึ่งมาจากการเปลี่ยนแปลงการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานการเงินฉบับใหม่ (“TFRS 15”) โดยการจัดประเภทรายการค่าใช้จ่ายในการขายทำให้รายได้จากการขายลดลง และต้นทุนขายเพิ่มขึ้น ในส่วนของธุรกิจผลิตภัณฑ์จากพืช ผัก และผลไม้มีรายได้จากการขายลดลงร้อยละ 16 จากราคาขายและปริมาณส่งออกที่ลดลง ในส่วนธุรกิจเครื่องดื่มมีรายได้จากการขายลดลงร้อยละ 13 จากกำลังซื้อภายในประเทศที่ยังไม่ฟื้นตัวเท่าที่ควร

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2562

แต่อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ยังสามารถครองส่วนแบ่งทางการตลาดอันดับ 1 ในตลาดน้ำผลไม้กลุ่มพรีเมียมไว้ได้

1.2 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

หน่วย:บาท

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง	
	ปี 2562	ปี 2561	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
ต้นทุนขาย	3,178,577,480	3,394,578,070	(216,000,590)	(6%)
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	436,828,614	604,276,166	(167,447,552)	(28%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	541,720,254	439,140,641	102,579,613	23%
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	(26,706,492)	26,706,492	(100%)
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	4,157,126,348	4,411,288,385	(254,162,037)	(6%)

ในปี 2562 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรวม 4,157 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 6 จากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า สาเหตุหลักมาจาก

- ต้นทุนขายลดลงร้อยละ 6 สอดคล้องกับรายได้จากการขายที่ลดลง และราคาวัตถุดิบในธุรกิจผลไม้แปรรูปอยู่ในระดับต่ำ
- ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายลดลงร้อยละ 28 จากการเปลี่ยนแปลงการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานการเงินฉบับใหม่ (“IFRS 15”) โดยการจัดประเภทรายการค่าใช้จ่ายในการขายใหม่ ทำให้รายได้จากการขายลดลงและต้นทุนขายเพิ่มขึ้น
- ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นร้อยละ 23 ส่วนหนึ่งมาจากการเปลี่ยนแปลงวิธีการคำนวณค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ และค่าใช้จ่ายจากการหยุดกระบวนการผลิตในธุรกิจผลไม้แปรรูป เนื่องจากเกิดภาวะขาดแคลนวัตถุดิบ หากไม่รวมรายการที่ไม่ได้เกิดขึ้นเป็นประจำข้างต้น ค่าใช้จ่ายในการบริหารต่ำกว่าปีก่อนหน้าเล็กน้อย

1.3 ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ในปี 2562 บริษัทฯ รับรู้กำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 733 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 452 จากปีก่อน

1.4 ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ในปี 2562 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายทางการเงินจำนวน 70 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 25 สาเหตุหลักมาจากเงินกู้ระยะยาวที่เพิ่มขึ้น

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2562

2. บแสดงฐานะการเงินตามงบการเงินรวม ณ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย: บาท

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง	
	ปี 2562	ปี 2561	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,256,513,591	1,747,914,423	(491,400,832)	(28%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	5,412,489,329	5,328,660,004	83,829,325	2%
รวมสินทรัพย์	6,669,002,920	7,076,574,427	(407,571,507)	(6%)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สิน				
หนี้สินหมุนเวียน	1,844,007,417	1,962,326,700	(118,319,283)	(6%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	918,200,818	940,843,082	(22,642,264)	(2%)
รวมหนี้สิน	2,762,208,235	2,903,169,782	(140,961,547)	(5%)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
รวมส่วนผู้ถือหุ้น	3,906,794,685	4,173,404,645	(266,609,960)	(6%)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	6,669,002,920	7,076,574,427	(407,571,507)	(6%)

2.1 สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 6,669 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 6 จากสิ้นปี 2561 โดยสินทรัพย์หมุนเวียนลดลง 491 ล้านบาทหรือร้อยละ 28 สาเหตุหลักเกิดจากการลดลงของเงินสด สินค้าคงเหลือ และลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ในส่วนสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 84 ล้านบาทหรือร้อยละ 2 จากการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

2.2 หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม 2,762 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 5 จากสิ้นปี 2561 โดยมีการเปลี่ยนแปลงหลักจากหนี้สินหมุนเวียนลดลง 118 ล้านบาทหรือร้อยละ 6 จากการลดลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นและเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ส่วนหนี้สินไม่หมุนเวียนลดลง 23 ล้านบาทหรือร้อยละ 2 จากเงินกู้ระยะยาวสุทธิที่ลดลง

2.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 3,907 ล้านบาทลดลงร้อยละ 6 จากสิ้นปี 2561 โดยมีการเปลี่ยนแปลงหลักจากการลดลงขององค์ประกอบอื่นของส่วนผู้ถือหุ้น

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2562

3. งบกระแสเงินสดตามงบการเงินรวม สำหรับปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย:บาท

งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม ปี 2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	53,833,016
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	85,277,490
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(203,610,174)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(64,499,668)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	105,836,016
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	41,336,348

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ จำนวน 64 ล้านบาท โดยที่บริษัทฯและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 54 ล้านบาท กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 85 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากเงินปันผลจากบริษัทร่วม และ กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 204 ล้านบาทจากการจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวและเงินปันผลจ่าย

4. อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญตามงบการเงินรวม สำหรับปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

การวิเคราะห์ความสามารถในการชำระหนี้และสภาพคล่อง

ความสามารถในการชำระหนี้และสภาพคล่อง	ปี 2562	ปี 2561	การเปลี่ยนแปลง
อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (เท่า)	0.71	0.70	1%
อัตราสภาพคล่อง (เท่า)	0.68	0.89	(21%)

ในปี 2562 อัตราหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเพิ่มขึ้นเล็กน้อยจาก 0.70 เท่า เป็น 0.71 เท่า โดยมีสาเหตุหลักมาจากการลดลงขององค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น

อัตราสภาพคล่องลดลงจาก 0.89 เท่า เป็น 0.68 เท่า ซึ่งสาเหตุหลักเกิดจากการลดลงของเงินสด สินค้าคงเหลือ และลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2562

การวิเคราะห์ความสามารถในการทำกำไร

ความสามารถในการทำกำไร	งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง
	ปี 2562	ปี 2561	
อัตรากำไรขั้นต้น	10.7%	20.1%	(9%)
อัตรากำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงิน ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	15.9%	8.1%	8%
อัตรากำไรสุทธิ	5.6%	(0.7%)	6%
ผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น	5.3%	(0.7%)	6%

ในปี 2562 อัตรากำไรขั้นต้นลดลงจากร้อยละ 20.1 เป็นร้อยละ 10.7 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเปลี่ยนแปลงการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานการเงินฉบับใหม่ (“IFRS 15”) โดยการจัดประเภทรายการค่าใช้จ่ายในการขายใหม่ ทำให้รายได้จากการขายลดลง

อัตรากำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงิน ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 8.1 เป็นร้อยละ 15.9 สาเหตุหลักมาจากส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้นร้อยละ 452 เมื่อเทียบกับปี 2561

ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น ส่งผลให้อัตรากำไรส่วนผลตอบแทนส่วนผู้ถือหุ้นในปี 2562 เพิ่มขึ้น เมื่อเทียบกับปีก่อน