

### ส่วนที่ 3

#### ฐานะการเงินและผลการดำเนินการ

#### 13.ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

##### ตารางสรุปงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท 2561-2563

บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย												
งบแสดงฐานะการเงิน												
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563												
สินทรัพย์												
(หน่วย: บาท)												
	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2563	%	2562	%	2561	%	2563	%	2562	%	2561	%
สินทรัพย์												
สินทรัพย์หมุนเวียน												
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	55,544,446	0.9%	41,336,348	0.6%	105,836,016	1.5%	15,137,447	0.5%	15,127,386	0.4%	21,594,772	0.6%
เงินลงทุนชั่วคราว	-	0.0%	4,995,108	0.1%	4,950,897	0.1%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	368,818,881	5.7%	467,172,764	7.0%	562,332,118	7.9%	16,484,143	0.5%	24,968,756	0.7%	45,473,934	1.3%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	412,900,000	12.4%	269,000,000	7.9%	90,000,000	2.6%
สินค้าคงเหลือ	500,542,233	7.7%	679,465,248	10.2%	986,474,903	13.9%	46,137,515	1.4%	50,918,443	1.5%	61,973,123	1.8%
สินทรัพย์ชั่วคราว	480,000	0.0%	2,800,000	0.0%	659,471	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
เงินย่ำถ่วงหน้า	29,015,480	0.4%	12,851,450	0.2%	12,267,768	0.2%	2,547,180	0.1%	3,568,544	0.1%	4,205,527	0.1%
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	1,649,450	0.0%	386,936	0.0%			-		-			
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	24,459,697	0.4%	47,505,737	0.7%	75,393,250	1.1%	5,565,064	0.2%	8,755,894	0.3%	13,035,627	0.4%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	980,510,187	15.1%	1,256,513,591	18.8%	1,747,914,423	24.7%	498,771,349	15.0%	372,339,023	10.9%	236,282,983	6.9%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน												
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	1,478,836,957	44.6%	1,642,486,907	48.2%	1,765,336,907	51.4%
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	3,477,058,427	53.6%	3,145,107,518	47.2%	2,910,063,089	41.1%	644,929,739	19.4%	644,929,739	18.9%	644,929,739	18.8%
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	0.2%	7,269,561	0.2%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,910,737,529	29.5%	2,136,459,223	32.0%	2,287,283,380	32.3%	652,765,760	19.7%	701,706,302	20.6%	742,167,527	21.6%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	30,389,476	0.5%	35,575,530	0.5%	56,193,420	0.8%	27,037,043	0.8%	27,175,598	0.8%	30,236,774	0.9%
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี	69,420,294	1.1%	72,902,030	1.1%	47,379,204	0.7%	6,194,930	0.2%	6,755,661	0.2%	3,588,672	0.1%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	11,873,551	0.2%	15,175,467	0.2%	20,471,350	0.3%	2,092,101	0.1%	3,539,971	0.1%	3,089,846	0.1%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	5,506,748,838	84.9%	5,412,489,329	81.2%	5,328,660,004	75.3%	2,819,126,091	85.0%	3,033,863,739	89.1%	3,196,619,026	93.1%
รวมสินทรัพย์	6,487,259,025	100.0%	6,669,002,920	100.0%	7,076,574,427	100.0%	3,317,897,440	100.0%	3,406,202,762	100.0%	3,432,902,009	100.0%

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2563

บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน(ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2563	%	2562	%	2561	%	2563	%	2562	%	2561	%
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>												
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>												
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	814,378,606	12.6%	761,473,861	11.4%	770,000,000	10.9%	500,000,000	15.1%	490,318,437	14.4%	240,000,000	7.0%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	429,728,365	0.0%	605,257,788	0.0%	790,128,580	11.2%	22,176,050	0.7%	43,551,602	1.3%	76,869,312	2.2%
ส่วนของหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนด												
ชำระภายในหนึ่งปี	266,880,000	6.6%	411,950,000	9.1%	-	0.0%	190,000,000	5.7%	231,245,000	6.8%	-	0.0%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนด												
ชำระภายในหนึ่งปี	27,586,779	0.4%	859,098	0.0%	312,500,000	4.4%	7,942,589	0.2%	859,098	0.0%	201,200,000	5.9%
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	0.0%	4,470,342	0.1%	10,693,056	0.2%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	163,355	0.0%	437,016	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	104,815	0.0%	-	0.0%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	62,662,903	1.0%	59,559,312	0.9%	79,005,064	1.1%	3,777,052	0.1%	3,627,830	0.1%	3,163,214	0.1%
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>1,601,400,008</b>	<b>24.7%</b>	<b>1,844,007,417</b>	<b>27.7%</b>	<b>1,962,326,700</b>	<b>27.7%</b>	<b>723,895,691</b>	<b>21.8%</b>	<b>769,706,782</b>	<b>22.6%</b>	<b>521,232,526</b>	<b>15.2%</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>												
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจาก												
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	532,563,150	8.2%	5,386,014	0.1%	840,203,341	11.9%	365,000,000	11.0%	555,000,000	16.3%	729,498,341	21.3%
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด												
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	27,439,376	0.4%	782,500,000	11.7%	-	0.0%	11,239,662	0.3%	5,386,014	0.2%	-	0.0%
ประมาณการต้นทุนการรื้อถอน	1,200,480	0.0%	1,070,480	0.0%	2,279,600	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	105,155,533	1.6%	129,244,324	1.9%	98,360,141	1.4%	30,109,508	0.9%	33,027,913	1.0%	25,108,871	0.7%
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>666,358,539</b>	<b>10.3%</b>	<b>918,200,818</b>	<b>13.8%</b>	<b>940,843,082</b>	<b>13.3%</b>	<b>406,349,170</b>	<b>12.2%</b>	<b>593,413,927</b>	<b>17.4%</b>	<b>754,607,212</b>	<b>22.0%</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>2,267,758,547</b>	<b>35.0%</b>	<b>2,762,208,235</b>	<b>41.4%</b>	<b>2,903,169,782</b>	<b>41.0%</b>	<b>1,130,244,861</b>	<b>34.1%</b>	<b>1,363,120,709</b>	<b>40.0%</b>	<b>1,275,839,738</b>	<b>37.2%</b>

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2563

บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน(ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2563	%	2562	%	2561	%	2563	%	2562	%	2561	%
ส่วนของผู้ถือหุ้น												
ทุนเรือนหุ้น												
ทุนจดทะเบียน												
หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	500,000,000	7.7%	500,000,000	7.5%	500,000,000	7.1%	500,000,000	15.1%	500,000,000	14.7%	500,000,000	14.6%
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว												
หุ้นสามัญ 482,579,640 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	482,579,640	7.4%	482,579,640	7.2%	482,579,640	6.8%	482,579,640	14.5%	482,579,640	14.2%	482,579,640	14.1%
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย												
ที่บริษัทฯซื้อในราคาสูงกว่ามูลค่าตามบัญชี	(80,767,243)	(1.2%)	(80,767,243)	(1.2%)	(80,767,243)	(1.1%)	-	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%
การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยของบริษัทฯรวม												
โดยไม่ได้สูญเสียอำนาจควบคุมของบริษัทฯรวม	(135,832,635)	(2.1%)	(135,832,635)	(2.0%)	(135,832,635)	(1.9%)	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ของบริษัทฯรวม	40,952,590	0.6%	40,994,182	0.6%	41,070,724	0.6%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
กำไรสะสม												
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	50,000,000	0.8%	50,000,000	0.7%	50,000,000	0.7%	50,000,000	1.5%	50,000,000	1.5%	50,000,000	1.5%
ยังไม่ได้จัดสรร	4,147,407,501	63.9%	3,848,177,059	57.7%	3,876,971,449	54.8%	1,655,072,939	49.9%	1,510,502,413	44.3%	1,624,482,631	47.3%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(286,333,841)	(4.4%)	(299,850,784)	(4.5%)	(62,111,756)	(0.9%)	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	4,219,500,478	65.0%	3,906,794,685	58.6%	4,173,404,645	59.0%	2,187,652,579	65.9%	2,043,082,053	60.0%	2,157,062,271	62.8%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	6,487,259,025	100.0%	6,669,002,920	100.0%	7,076,574,427	100.0%	3,317,897,440	100.0%	3,406,202,762	100.0%	3,432,902,009	100.0%

# รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2563

บริษัท ทิปปี้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2563	%	2562	%	2561	%	2563	%	2562	%	2561	%
<b>การดำเนินงานต่อเนื่อง</b>												
<b>กำไรขาดทุน:</b>												
<b>รายได้</b>												
รายได้จากการขาย	2,500,123,559	97.1%	3,561,064,263	96.6%	4,248,050,424	97.5%	255,066,768	29.7%	353,565,577	49.5%	379,175,078	43.9%
<b>รายได้อื่น</b>												
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	38,999,997	4.5%	19,799,998	2.8%	64,287,750	7.5%
เงินปันผลรับจากบริษัทบริษัทร่วม	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	517,834,324	60.3%	258,917,162	36.3%	332,893,494	38.6%
อื่นๆ	75,687,763	2.9%	125,953,143	3.4%	107,975,986	2.5%	46,800,794	5.5%	81,748,631	11.4%	86,494,536	10.0%
<b>รวมรายได้</b>	<b>2,575,811,322</b>	<b>100.0%</b>	<b>3,687,017,406</b>	<b>100.0%</b>	<b>4,356,026,410</b>	<b>100.0%</b>	<b>858,701,883</b>	<b>100.0%</b>	<b>714,031,368</b>	<b>100.0%</b>	<b>862,850,858</b>	<b>100.0%</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>												
ต้นทุนขาย	2,064,387,522	80.1%	3,178,577,480	86.2%	3,394,578,070	77.9%	173,652,933	20.2%	244,882,926	34.3%	281,011,539	32.6%
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	311,001,624	12.1%	436,828,614	11.8%	604,276,166	13.9%	-	0.0%	7,549	0.0%	15,135,323	1.8%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	477,038,964	18.5%	541,720,254	14.7%	439,140,641	10.1%	179,440,341	20.9%	187,366,062	26.2%	178,079,078	20.6%
<b>ค่าใช้จ่ายอื่น</b>												
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	163,649,950	19.1%	122,850,000	17.2%	-	0.0%
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิรวมของสินทรัพย์ชีวภาพ	-	0.0%	-	0.0%	2,293,508	0.1%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเครื่องจักรและอุปกรณ์	-	0.0%	-	0.0%	(29,000,000)	(0.7%)	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	24,191,743	0.9%	-	0.0%	-	0.0%	171,489	0.0%	32,835	0.0%	-	0.0%
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>2,876,619,853</b>	<b>111.7%</b>	<b>4,157,126,348</b>	<b>112.8%</b>	<b>4,411,288,385</b>	<b>101.3%</b>	<b>516,914,713</b>	<b>60.2%</b>	<b>555,139,372</b>	<b>77.7%</b>	<b>474,225,940</b>	<b>55.0%</b>
<b>กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน</b>	<b>(300,808,531)</b>	<b>(11.7%)</b>	<b>(470,039,117)</b>	<b>(12.7%)</b>	<b>(55,261,975)</b>	<b>(1.3%)</b>	<b>341,787,170</b>	<b>39.8%</b>	<b>158,891,996</b>	<b>22.3%</b>	<b>388,624,918</b>	<b>45.0%</b>
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	836,967,622	32.5%	732,668,446	19.9%	132,661,359	3.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
รายได้ทางการเงิน	52,264	0.0%	69,825	0.0%	-	0.0%	9,451,564	1.1%	3,798,438	0.5%	-	0.0%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(50,962,001)	(2.0%)	(69,945,288)	(1.9%)	(55,992,863)	(1.3%)	(32,107,939)	(3.7%)	(43,376,092)	(6.1%)	(30,196,006)	(3.5%)
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>	<b>485,249,354</b>	<b>18.8%</b>	<b>192,684,041</b>	<b>5.2%</b>	<b>21,406,521</b>	<b>0.5%</b>	<b>319,130,795</b>	<b>37.2%</b>	<b>119,314,342</b>	<b>16.7%</b>	<b>358,428,912</b>	<b>41.5%</b>
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(3,436,893)	(0.1%)	14,983,118	0.4%	(52,283,266)	(1.2%)	(1,581,444)	(0.2%)	3,166,989	0.4%	(9,243,338)	(1.1%)
<b>กำไรสำหรับงวด</b>	<b>481,812,461</b>	<b>18.7%</b>	<b>207,667,159</b>	<b>5.6%</b>	<b>(30,876,745)</b>	<b>(0.7%)</b>	<b>317,549,351</b>	<b>37.0%</b>	<b>122,481,331</b>	<b>17.2%</b>	<b>349,185,574</b>	<b>40.5%</b>
<b>การดำเนินงานต่อเนื่อง</b>												
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>												
<b>รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง</b>												
<b>การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิรวมของสัญญาแลกเปลี่ยน</b>												
อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม - สุทธิจากภาษีเงินได้	(13,686,046)	(0.5%)	-	0.0%	-	0.0%	(4,082,852)	(0.5%)	-	0.0%	-	0.0%
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	13,516,943	0.5%	(237,739,028)	(6.4%)	77,499,825	1.8%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
<b>รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของการกำไร</b>												
หรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้	13,516,943	0.5%	(237,739,028)	(6.4%)	77,499,825	1.8%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
<b>รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง</b>												
<b>ผลขาดทุนจากการประมาณการ</b>												
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษีเงินได้	(13,686,046)	(0.5%)	-	0.0%	(6,746,065)	(0.2%)	(4,082,852)	(0.5%)	-	0.0%	3,380,304	0.4%
<b>รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของการกำไร</b>												
หรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้	(13,686,046)	(0.5%)	-	0.0%	(6,746,065)	(0.2%)	(4,082,852)	(0.5%)	-	0.0%	3,380,304	0.4%
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี</b>	<b>(169,103)</b>	<b>(0.0%)</b>	<b>(237,739,028)</b>	<b>(6.4%)</b>	<b>70,753,760</b>	<b>1.6%</b>	<b>(4,082,852)</b>	<b>(0.5%)</b>	<b>-</b>	<b>0.0%</b>	<b>3,380,304</b>	<b>0.4%</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	<b>481,643,358</b>	<b>18.7%</b>	<b>(30,071,869)</b>	<b>(0.8%)</b>	<b>39,877,015</b>	<b>0.9%</b>	<b>313,466,499</b>	<b>36.5%</b>	<b>122,481,331</b>	<b>17.2%</b>	<b>352,565,878</b>	<b>40.9%</b>

**รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2563**

**บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563**

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	<u>2563</u>	%	<u>2562</u>	%	<u>2561</u>	%	<u>2563</u>	%	<u>2562</u>	%	<u>2561</u>	%
<b>การแบ่งปันกำไร</b>												
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	481,812,461	18.7%	(30,071,869)	(0.8%)	(30,876,745)	(0.7%)	317,549,351	37.0%	122,481,331	17.2%	349,185,574	40.5%
<b>การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม</b>												
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	481,643,358	18.7%	(30,071,869)	(0.8%)	39,877,015	0.9%	313,466,499	36.5%	122,481,331	17.2%	352,565,878	40.9%
<b>กำไรต่อหุ้น (บาท)</b>												
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	1.00		0.43		(0.06)		0.66		0.25		0.72	

# รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2563

## บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### งบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2561	2563	2562	2561
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>						
กำไรก่อนภาษีเงินได้	485,249,354	192,684,041	21,406,521	319,130,795	119,314,342	358,428,912
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)						
จากกิจกรรมดำเนินงาน						
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	381,670,305	347,624,826	275,374,665	71,589,965	64,287,387	47,709,968
ตัดจำหน่ายภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน			-		-	-
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (2562: 4,880,868 (587,874) 136,199				-	-	-
โอนกลับค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ						
ปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ)	(16,692,377)	20,229,888	(39,111,383)	1,189,877	(2,420,391)	2,173,935
ขาดทุนจากการทำลายสินค้า	9,933,203	23,195,067	11,985,892	-	6,409,923	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	163,649,950	122,850,000	-
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิธรรมของสินทรัพย์ชีวภาพ	2,320,000	(2,140,529)	2,293,507	-	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(1,346,876)	(1,064,321)	579,810	19,691	7,762	1,822
(กำไร) ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(1,486,094)	290,034	(840,431)	-	-	(896)
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิธรรมของสัญญา	-	-	(697,421)	-	281,265	(697,421)
แลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม						
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายที่ดิน	2,853,375	18,580,110	879,087	(730,932)	(195,236)	104,869
เครื่องจักรและอุปกรณ์						
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,149,670	325,178	(28,409)	-	-	(28,436)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเครื่องจักรและอุปกรณ์	-	-	(29,000,000)	-	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	15,453,022	38,447,724	19,975,943	6,060,618	9,996,923	10,929,647
ประมาณการต้นทุนการรื้อถอน	130,000	(1,209,120)	213,087	-	-	-
รายได้เงินปันผลจากบริษัทย่อย	-	-	-	(38,999,997)	(19,799,998)	(64,287,750)
รายได้เงินปันผลจากบริษัทร่วม	-	-	-	(517,834,324)	(258,917,162)	(332,893,494)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(836,967,622)	(732,668,446)	(132,661,359)	-	-	-
รายได้ดอกเบี้ยรับ	(52,264)	(69,825)	(79,621)	(9,451,564)	(3,798,438)	(1,967,309)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	50,962,001	69,945,288	55,674,858	32,107,939	42,071,071	29,911,337
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์						
และหนี้สินดำเนินงาน	98,056,565	(26,417,959)	186,100,945	26,732,018	80,087,448	49,385,184
<b>สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง</b>						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	97,091,250	95,626,653	10,088,309	8,464,922	20,497,416	(5,895,448)
สินค้าคงเหลือ	185,682,189	263,584,701	(43,472,335)	3,591,051	7,065,148	(13,945,069)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,356,214	37,363,289	9,149,966	60,139	(1,190,309)	25,899,464
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3,301,916	(5,243,825)	(13,688,481)	1,447,870	(450,125)	1,193,624
<b>หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)</b>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(161,971,632)	(177,188,119)	(25,210,953)	(21,366,058)	(23,231,494)	(33,657,245)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,770,493	(24,327,822)	43,463,985	148,324	288,167	(393,082)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(55,463,866)	(7,563,541)	(14,190,277)	(14,082,588)	(2,077,881)	(4,769,239)
<b>เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	173,823,129	154,627,125	153,053,072	4,995,678	80,988,370	17,818,189
จ่ายดอกเบี้ย	(49,962,796)	(68,759,162)	(55,484,336)	(31,260,189)	(42,168,434)	(29,721,263)
จ่ายภาษีเงินได้	(7,167,575)	(15,952,167)	(39,903,111)	(1,092,534)	-	(2,192,577)
รับคืนภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	4,220,807	6,107,025	-	4,220,807	6,107,025	-
<b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>120,913,565</b>	<b>76,022,821</b>	<b>57,665,625</b>	<b>(23,136,238)</b>	<b>44,926,961</b>	<b>(14,095,651)</b>

**รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2563**

**บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**งบกระแสเงินสด (ต่อ)**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563**

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2561	2563	2562	2561
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>						
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	-	(143,900,000)	(179,000,000)	(82,000,000)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	(150,000,000)
เงินฝากประจำที่มีอายุเกิน 3 เดือน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	4,995,108	(44,211)	(43,819)	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน เครื่องจักรและอุปกรณ์	924,554	3,610,886	3,407,759	730,935	216,446	1,078,148
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน เครื่องจักรและอุปกรณ์	(91,425,809)	(198,047,345)	(535,344,017)	(2,650,206)	(24,142,393)	(412,877,868)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	131,552	-	-	131,552
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3,255,916)	(1,418,632)	(6,039,365)	(542,094)	(18,400)	(216,786)
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	-	38,999,997	19,799,998	64,287,750
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	517,834,324	258,917,162	332,893,494	517,834,324	258,917,162	332,893,494
ดอกเบี้ยรับ	52,264	69,825	79,621	9,451,564	3,798,438	1,967,309
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน</b>	<b>429,124,525</b>	<b>85,277,490</b>	<b>(204,914,775)</b>	<b>419,924,520</b>	<b>79,571,251</b>	<b>(244,736,401)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>						
เงินสดจ่ายซื้อผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	52,904,745	(8,526,139)	49,154,533	9,681,563	250,318,437	100,000,000
เงินสดจ่ายชำระตามสัญญาเช่าการเงิน	(24,831,914)	(369,145)	-	(6,318,811)	(369,145)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	18,663,150	406,746,659	443,253,341	-	56,746,659	443,253,341
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(413,670,000)	(365,000,000)	(197,500,000)	(231,245,000)	(201,200,000)	(86,200,000)
เงินปันผลจ่ายแก่ผู้ถือหุ้น	(168,895,973)	(236,461,549)	(241,287,170)	(168,895,973)	(236,461,549)	(241,287,170)
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(535,829,992)</b>	<b>(203,610,174)</b>	<b>53,620,704</b>	<b>(396,778,221)</b>	<b>(130,965,598)</b>	<b>215,766,171</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ</b>	<b>14,208,098</b>	<b>(64,499,668)</b>	<b>(93,628,446)</b>	<b>10,061</b>	<b>(6,467,386)</b>	<b>(43,065,881)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	41,336,348	105,836,016	199,464,462	15,127,386	21,594,772	64,660,653
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด</b>	<b>55,544,446</b>	<b>41,336,348</b>	<b>105,836,016</b>	<b>15,137,447</b>	<b>15,127,386</b>	<b>21,594,772</b>
<b>ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</b>						
<b>รายการที่ไม่ใช่เงินสด</b>						
รายการซื้ออุปกรณ์ที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	518,619	12,007,725	20,034,200	75,620	13,000	9,983,453
รายการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	-	1,115,417	470,224	-	-	18,400
รายการซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	11,371,315	6,614,257	-	809,752	6,614,257	-

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2563

บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

ประจำปี 2560-2562

		งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		2563	2562	2561	2563	2562	2561
<b>สภาพคล่อง</b>							
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	0.6	0.7	0.9	0.7	0.5	0.5
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	0.3	0.3	0.4	0.6	0.4	0.3
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	0.1	0.0	0.0	0.0	0.1	0.0
อัตราหมุนเวียนลูกหนี้	(เท่า)	6.8	7.6	7.6	15.5	14.2	8.3
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	54	48	48	24	26	44
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	4.1	4.7	3.4	3.8	4.8	4.5
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	88	78	106	97	76	80
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	4.8	5.3	4.3	7.8	5.6	3.7
ระยะเวลาชำระหนี้	(วัน)	76	70	85	47	65	100
CASH CYCLE	(วัน)	66	56	69	74	37	24
<b>ความสามารถในการทำกำไร</b>							
ผลตอบแทนต่อส่วนผู้ถือหุ้น	(%)	11.4%	5.3%	(0.7%)	14.5%	6.0%	16.2%
อัตราส่วนกำไรขั้นต้นต่อยอดขาย	(%)	17.4%	10.7%	20.1%	31.9%	30.7%	25.9%
อัตรากำไรสุทธิต่อรายได้รวม	(%)	18.7%	5.6%	(0.7%)	37.0%	17.2%	40.5%
<b>ประสิทธิภาพ</b>							
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(%)	7.4%	3.1%	(0.4%)	9.6%	3.6%	10.2%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	(%)	8.7%	3.8%	(0.6%)	11.3%	4.0%	10.9%
อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์	(เท่า)	0.4	0.6	0.6	0.3	0.2	0.3
<b>นโยบายการเงิน</b>							
อัตราหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.5	0.7	0.7	0.5	0.7	0.6
อัตราความสามารถชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	10.5	3.8	1.4	10.9	3.8	12.9
<b>อัตราความสามารถชำระภาระผูกพัน</b>							
(CASH BASIS)	(เท่า)	0.2	0.1	0.1	-0.1	0.1	0.0



#### 14. คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

##### สรุปผลการดำเนินงานประจำปี

##### 1. งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามงบการเงินรวม สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย: บาท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง	
	ปี 2563	ปี 2562	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	2,500,123,559	3,561,064,263	(1,060,940,704)	(30%)
รายได้อื่น	75,687,763	125,953,143	(50,265,380)	(40%)
รวมรายได้	2,575,811,322	3,687,017,406	(1,111,206,084)	(30%)
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	2,876,619,853	4,157,126,348	(1,280,506,495)	(31%)
ขาดทุนจากการดำเนินงาน	(300,808,531)	(470,108,942)	169,300,411	36%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	836,967,622	732,668,446	104,299,176	14%
รายได้ทางการเงิน	52,264	69,825	(17,561)	(25%)
ต้นทุนทางการเงิน	(50,962,001)	(69,945,288)	(18,983,287)	(27%)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	485,249,354	192,684,041	292,565,313	152%
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(3,436,893)	14,983,118	(18,420,011)	(123%)
กำไรสำหรับปี	481,812,461	207,667,159	274,145,302	132%

##### 1.1 รายได้จากการขาย

หน่วย: ล้านบาท

งบปี	ผลิตภัณฑ์จากพืช ผัก และผลไม้		การเปลี่ยนแปลง		เครื่องดื่ม		การเปลี่ยนแปลง		อื่นๆ		การเปลี่ยนแปลง		งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง	
	ปี 2563	ปี 2562	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ	ปี 2563	ปี 2562	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ	ปี 2563	ปี 2562	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ	ปี 2563	ปี 2562	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	834	1,418	(584)	(41%)	1,648	2,107	(459)	(22%)	18	36	(18)	(50%)	2,500	3,561	(1,061)	(30%)

ในปี 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขาย 2,500 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 30 จากงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากธุรกิจผลิตภัณฑ์จากพืช ผัก และผลไม้ มีรายได้จากการขายลดลงร้อยละ 41 จากปริมาณส่งออกที่ลดลง เนื่องจากเกิดภาวะขาดแคลนวัตถุดิบจากสภาวะภัยแล้ง และปริมาณความต้องการสินค้าในต่างประเทศชะลอตัวจากสถานการณ์ไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ธุรกิจเครื่องดื่ม มีรายได้จากการขายลดลงร้อยละ 22 สาเหตุหลักจากกำลังซื้อภายในประเทศที่ชะลอตัวลงจากสถานการณ์ไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2563

1.2 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

หน่วย: บาท

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง	
	ปี 2563	ปี 2562	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
ต้นทุนขาย	2,064,387,522	3,178,577,480	(1,114,189,958)	(35%)
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	311,001,624	436,828,614	(125,826,990)	(29%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	477,038,964	541,720,254	(64,681,290)	(12%)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	24,191,743	-	24,191,743	100%
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	2,876,619,853	4,157,126,348	(1,280,506,495)	(31%)

ในปี 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรวม 2,877 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 31 จากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า สาเหตุหลักมาจาก

- ต้นทุนขายลดลงร้อยละ 35 สอดคล้องกับรายได้จากการขายลดลง
- ค่าใช้จ่ายในการขายลดลงร้อยละ 29 จากการปรับแผนค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขายให้สอดคล้องกับภาวะตลาด
- ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลงร้อยละ 12 จากการควบคุมค่าใช้จ่ายให้สอดคล้องกับรายได้ที่ลดลง
- ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน 24 ล้านบาท เนื่องจากค่าเงินบาทแข็งค่า

1.3 ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ในปี 2563 บริษัทฯรับรู้กำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 837 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 14 จากปีก่อน เนื่องด้วยในเดือนกันยายน 2563 กระทรวงการต่างประเทศสหรัฐอเมริกา (US State Department) ได้ร้องขอให้บริษัทร่วมหยุดซื้อน้ำมันดิบจากประเทศเวเนซุเอลา โดยให้มีผลตั้งแต่ปลายเดือนพฤศจิกายน 2563 เป็นต้นไป ดังนั้นเพื่อหลีกเลี่ยงการถูกคว่ำบาตรจากประเทศสหรัฐอเมริกา บริษัทร่วมจึงตัดสินใจปฏิบัติตามและแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้กับทางกระทรวงการต่างประเทศสหรัฐอเมริกาทราบ ในปัจจุบัน บริษัทร่วมได้หยุดซื้อน้ำมันดิบจากประเทศเวเนซุเอลาแล้ว

ทั้งนี้ บริษัทร่วมได้แจ้งข้อเท็จจริงดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้วเมื่อวันที่ 11 กันยายน 2563 วันที่ 15 กันยายน 2563 และวันที่ 23 พฤศจิกายน 2563 ซึ่งรวมถึงแผนการบริหารความเสี่ยงจากการหยุดซื้อน้ำมันดิบจากแหล่งปัจจุบัน โดยการพิจารณาแผนการซื้อน้ำมันดิบจากแหล่งอื่นที่ไม่ใช่ประเทศเวเนซุเอลา หรือแผนการจัดหาจากแหล่งอื่น

1.4 ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ในปี 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายทางการเงินจำนวน 51 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 27 จากปีก่อน สาเหตุหลักมาจากเงินกู้ระยะยาวที่ลดลง

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2563

2. งบแสดงฐานะการเงินตามงบการเงินรวม ณ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย: บาท

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง	
	ปี 2563	ปี 2562	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
<b>สินทรัพย์</b>				
สินทรัพย์หมุนเวียน	980,510,187	1,256,513,591	(276,003,404)	(22%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	5,506,748,838	5,412,489,329	94,259,509	2%
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>6,487,259,025</b>	<b>6,669,002,920</b>	<b>(181,743,895)</b>	<b>(3%)</b>
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>หนี้สิน</b>				
หนี้สินหมุนเวียน	1,601,400,008	1,844,007,417	(242,607,409)	(13%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	666,358,539	918,200,818	(251,842,279)	(27%)
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>2,267,758,547</b>	<b>2,762,208,235</b>	<b>(494,449,688)</b>	<b>(18%)</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>รวมส่วนผู้ถือหุ้น</b>	<b>4,219,500,478</b>	<b>3,906,794,685</b>	<b>312,705,793</b>	<b>8%</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>6,487,259,025</b>	<b>6,669,002,920</b>	<b>(181,743,895)</b>	<b>(3%)</b>

2.1 สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 6,487 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 3 จากสิ้นปี 2562 โดยสินทรัพย์หมุนเวียนลดลง 276 ล้านบาทหรือร้อยละ 22 สาเหตุหลักเกิดจากการลดลงของสินค้าคงเหลือ ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ในส่วนสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 94 ล้านบาทหรือร้อยละ 2 จากการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

2.2 หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม 2,268 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 18 จากสิ้นปี 2562 โดยมีการเปลี่ยนแปลงหลักจากหนี้สินหมุนเวียนลดลง 243 ล้านบาทหรือร้อยละ 13 จากการลดลงของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ส่วนหนี้สินไม่หมุนเวียนลดลง 252 ล้านบาทหรือร้อยละ 27 จากเงินกู้ระยะยาวที่ลดลง

2.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 4,220 ล้านบาทเพิ่มขึ้นร้อยละ 8 จากสิ้นปี 2562 โดยมีการเปลี่ยนแปลงหลักจากการเพิ่มขึ้นของกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2563

3. งบกระแสเงินสดตามงบการเงินรวม สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย: บาท

งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม ปี 2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	120,913,565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	429,124,525
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(535,829,992)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	14,208,098
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	41,336,348
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	55,544,446

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ จำนวน 14 ล้านบาท โดยที่บริษัทฯและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 121 ล้านบาท กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 429 ล้านบาทจากเงินปันผลรับจากบริษัทร่วม และกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 536 ล้านบาทจากการจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว และ เงินปันผลจ่าย

4. อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญตามงบการเงินรวม สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ความสามารถในการทำกำไร	งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง
	ปี 2563	ปี 2562	
อัตรากำไรขั้นต้น	17.4%	10.7%	7%
อัตรากำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงิน ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	35.6%	16.6%	19%
อัตรากำไรสุทธิ	18.7%	5.6%	13%
ผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น	11.4%	5.3%	6%

ความสามารถในการชำระหนี้และสภาพคล่อง	ปี 2563	ปี 2562	การเปลี่ยนแปลง
อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (เท่า)	0.54	0.71	(17%)
อัตราสภาพคล่อง (เท่า)	0.61	0.68	(7%)

รายงานแบบ 56-1 ของบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2563

ในปี 2563 อัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 10.7 เป็นร้อยละ 17.4 จากการควบคุมต้นทุนขายให้สอดคล้องกับรายได้จากการขาย

อัตรากำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงิน ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 16.6 เป็นร้อยละ 35.6 สาเหตุหลักมาจากการขาดทุนก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ค่าใช้จ่ายทางการเงิน ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ลดลง และส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้นร้อยละ 14 และเมื่อเทียบกับปี 2562