

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน



ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

13.1 ข้อมูลงบการเงินของบริษัทฯ

บริษัท ชุมพรอุตสาหกรรมน้ำมันปาล์ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	งบแสดงฐานะการเงิน				ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561			
	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2561	%	2560	%	2561	%	2560	%
(หน่วย: บาท)								
สินทรัพย์								
สินทรัพย์หมุนเวียน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	129,095,278	2.84	96,318,632	2.13	73,602,636	1.54	62,697,136	1.71
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	354,648,375	7.80	485,192,220	10.75	541,698,446	11.31	464,906,687	12.70
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	-	237,600,000	6.49
สินค้านำเข้า	589,791,703	12.97	596,940,432	13.23	897,784,634	18.74	589,936,823	16.11
สินทรัพย์ชั่วคราว	54,326,335	1.19	58,196,034	1.29	56,076,353	1.17	27,163,340	0.74
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	12,811,789	0.28	6,819,404	0.15	5,649,053	0.12	6,760,157	0.18
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	25,928,221	0.57	23,152,948	0.51	11,072,026	0.23	11,154,674	0.30
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,166,601,701	25.65	1,266,619,670	28.07	1,585,883,148	33.11	1,400,218,817	38.24
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน								
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	213,062,442	5.82
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	2,848,679,075	62.63	2,722,563,672	60.35	2,696,331,981	56.29	1,530,813,323	41.81
พืชที่ปลูกให้ผลผลิต	403,358,818	8.87	391,839,878	8.69	375,843,432	7.85	387,753,938	10.59
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	5,072,889	0.11	5,980,777	0.13	6,165,469	0.13	5,530,423	0.15
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน	124,007,750	2.73	124,007,750	2.75	124,007,750	2.59	124,007,750	3.39
เงินมัดจำ	684,688	0.02	626,170	0.01	1,638,170	0.03	148,170	0.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	3,381,803,220	74.35	3,245,018,247	71.93	3,203,986,802	66.89	2,261,316,046	61.76
รวมสินทรัพย์	4,548,404,921	100.00	4,511,637,917	100.00	4,789,869,950	100.00	3,661,534,863	100.00

บริษัท ชุมพรอุตสาหกรรมน้ำมันปาล์ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)				ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561				(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	2561	%	2560	%	2561	%	2560	%				
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น												
หนี้สินหมุนเวียน												
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	1,448,000,000	31.84	1,253,000,000	27.77	1,588,398,004	33.16	1,340,000,000	34.70	1,200,000,000	32.77	1,580,398,004	39.36
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้สิน	229,973,029	5.06	151,430,323	3.36	107,724,182	2.25	188,742,948	4.89	95,940,840	2.62	90,388,145	2.25
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	282,150,000	6.20	282,150,000	6.25	222,600,000	4.65	148,150,000	3.84	148,150,000	4.05	88,600,000	2.21
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	18,643,864	0.41	14,412,329	0.32	24,155,539	0.50	11,304,917	0.29	13,978,974	0.38	24,155,539	0.60
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,821,307	0.08	3,916,710	0.09	5,332,385	0.11	3,428,735	0.09	2,890,268	0.08	2,174,861	0.05
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,982,588,200	43.59	1,704,909,362	37.79	1,948,210,110	40.67	1,691,626,600	43.80	1,460,960,082	39.90	1,785,716,549	44.47
หนี้สินไม่หมุนเวียน												
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	625,770,000	13.76	898,370,000	19.91	914,814,000	19.10	227,770,000	5.90	366,370,000	10.01	277,020,000	6.90
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	130,621,458	2.87	89,025,812	1.97	109,297,758	2.28	128,022,413	3.32	85,492,502	2.33	105,905,660	2.64
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	42,892,327	0.94	50,417,630	1.12	45,878,051	0.96	38,351,245	0.99	46,757,304	1.28	43,515,822	1.08
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	799,283,785	17.57	1,037,813,442	23.00	1,069,989,809	22.34	394,143,658	10.21	498,619,806	13.62	426,441,482	10.62
รวมหนี้สิน	2,781,871,985	61.16	2,742,722,804	60.79	3,018,199,919	63.01	2,085,770,258	54.01	1,959,579,888	53.52	2,212,158,031	55.10

บริษัท ชุมพรอุตสาหกรรมน้ำมันปาล์ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	%	2560	2561	%	2559
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	775,424,053		775,424,053	775,424,053		775,424,053
หุ้นสามัญ 775,424,053 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท						
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 632,752,650 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	632,752,650	13.91	632,752,650	632,752,650	16.38	632,752,650
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	412,309,890	9.06	412,309,890	412,309,890	10.68	412,309,890
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	12,656,762	0.28	12,437,309	12,656,762	0.33	11,061,243
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	32,345,939	0.71	32,345,939	32,345,939	0.84	32,345,939
ยังไม่ได้จัดสรร	31,096,053	0.68	195,824,003	41,890,715	1.08	232,560,941
องค์ประกอบเป็นส่วนของส่วนของผู้ถือหุ้น	645,371,642	14.19	483,245,322	644,057,642	16.68	481,931,322
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,766,532,936	38.84	1,768,915,113	1,776,013,598	45.99	1,802,961,985
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	4,548,404,921	100.00	4,511,637,917	3,861,783,856	100.00	4,015,120,016

บริษัท ชุมพรอุตสาหกรรมน้ำมันปาล์ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2559	2561	2560	2559
กำไรขาดทุน:						
รายได้						
รายได้จากการขาย	4,112,338,150	4,955,816,544	5,167,487,147	4,115,628,275	5,050,881,601	5,132,272,482
รายได้จากการให้บริการ	8,300,553	18,554,301	5,459,704	8,300,553	18,554,301	5,459,704
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	2,192,578	2,255,260	-	101,050	-
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิของสินทรัพย์ชีวภาพ	-	624,646	14,505,258	-	-	9,569,093
เงินปันผลรับ	-	-	-	212,009,967	-	-
รายได้อื่น	10,935,838	9,303,699	11,688,421	22,387,206	20,599,730	20,762,852
รวมรายได้	4,131,574,541	4,986,491,768	5,201,395,790	4,358,326,001	5,090,136,682	5,168,064,131
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย	3,760,080,273	4,507,092,304	4,799,235,765	3,986,390,032	4,775,548,373	4,795,189,567
ต้นทุนการให้บริการ	4,830,147	11,589,848	4,938,155	4,830,147	11,589,849	4,938,155
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	156,743,864	150,851,974	137,799,069	149,946,633	143,877,177	131,557,528
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	226,562,421	248,446,145	226,924,123	186,797,549	210,459,018	192,325,465
ขาดทุนจากสัญญาซื้อขายน้ำมันปาล์มล่วงหน้า	46,985,304	-	-	46,985,304	-	-
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิของสินทรัพย์ชีวภาพ	4,770,381	-	-	99,054	174,771	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	97,510	1,737,560.00	-	97,510	-	2,967,385
รวมค่าใช้จ่าย	4,200,069,900	4,919,717,831	5,168,897,112	4,375,146,229	5,141,649,188	5,126,978,100
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(68,495,359)	66,773,937	32,498,678	(16,820,228)	(51,512,506)	41,086,031
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(69,858,419)	(70,514,350)	(46,703,018)	(44,158,485)	(50,714,565)	(46,534,590)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(138,353,778)	(3,740,413)	(14,204,340)	(60,978,713)	(102,227,071)	(5,448,559)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(1,064,066)	19,935,959	(2,063,028)	(1,998,331)	20,095,842	(1,075,796)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(139,417,844)	16,195,546	(16,267,368)	(62,977,044)	(82,131,229)	(6,524,355)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:						
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(1,679,936)	-	-	(1,586,583)	-
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	-	335,986	-	-	317,316	-
	-	(1,343,950)	-	-	(1,269,267)	-
การเปลี่ยนแปลงในส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	202,657,900	-	-	202,657,900	-	-
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	(40,531,580)	-	-	(40,531,580)	-	-
	162,126,320	-	-	162,126,320	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	162,126,320	(1,343,950)	-	162,126,320	(1,269,267)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	22,708,476	14,851,596	(16,267,368)	99,149,276	(83,400,496)	(6,524,355)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น						
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(0.220)	(0.026)	(0.026)	(0.100)	(0.130)	(0.010)

บริษัท ชุมพรอุตสาหกรรมน้ำมันปาล์ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม							
						องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
						กำไรขาดทุน	รวมองค์ประกอบอื่นของ	
	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนทุนจาก	จัดสรรแล้ว -	กำไรสะสม	เบ็ดเสร็จอื่น -	ส่วนเกินทุนจากการ	ขึ้นของ	รวม
	ที่ออก	ส่วนเกินมูลค่า	การจ่ายโดยใช้	สำรอง	ส่วนเกินทุนจากการ	ตีราคาที่ดิน	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
และชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	หุ้นเป็นเกณฑ์	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	632,752,650	412,309,890	8,301,187	32,345,939	212,996,049	483,245,322	483,245,322	1,781,951,037
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี								
เกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชีเรื่องเกษตรกรรม	-	-	-	-	22,208,762	-	-	22,208,762
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	-	(16,267,368)	-	-	(16,267,368)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(16,267,368)	-	-	(16,267,368)
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(18,982,456)	-	-	(18,982,456)
รายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	-	2,760,056	-	-	-	-	2,760,056
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	632,752,650	412,309,890	11,061,243	32,345,939	199,954,987	483,245,322	483,245,322	1,771,670,031
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	632,752,650	412,309,890	11,061,243	32,345,939	199,954,987	483,245,322	483,245,322	1,771,670,031
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	16,195,546	-	-	16,195,546
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	(1,343,950)	-	-	(1,343,950)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	14,851,596	-	-	14,851,596
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(18,982,580)	-	-	(18,982,580)
รายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	-	1,376,066	-	-	-	-	1,376,066
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	632,752,650	412,309,890	12,437,309	32,345,939	195,824,003	483,245,322	483,245,322	1,768,915,113
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	632,752,650	412,309,890	12,437,309	32,345,939	195,824,003	483,245,322	483,245,322	1,768,915,113
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	-	(139,417,844)	-	-	(139,417,844)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	162,126,320	162,126,320	162,126,320
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(139,417,844)	162,126,320	162,126,320	22,708,476
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(25,310,106)	-	-	(25,310,106)
รายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	-	219,453	-	-	-	-	219,453
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	632,752,650	412,309,890	12,656,762	32,345,939	31,096,053	645,371,642	645,371,642	1,766,532,936

บริษัท ชุมพรอุตสาหกรรมน้ำมันปาล์ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 256

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
						องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
			ส่วนทุนจาก การจ่ายโดยใช้ หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไรสะสม		กำไรขาดทุน		รวมองค์ประกอบ อื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ		จัดสรรแล้ว - สำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	เบ็ดเสร็จอื่น - ส่วนเกินทุนจากการ ตีราคาที่ดิน	รวมองค์ประกอบ อื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	632,752,650	412,309,890	8,301,187	32,345,939	243,852,537	481,931,322	481,931,322	1,811,493,525
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี เกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชีเรื่องเกษตรกรรม	-	-	-	-	14,215,215	-	-	14,215,215
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	-	(6,524,355)	-	-	(6,524,355)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(6,524,355)	-	-	(6,524,355)
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(18,982,456)	-	-	(18,982,456)
รายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	-	2,760,056	-	-	-	-	2,760,056
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	632,752,650	412,309,890	11,061,243	32,345,939	232,560,941	481,931,322	481,931,322	1,802,961,985
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	632,752,650	412,309,890	11,061,243	32,345,939	232,560,941	481,931,322	481,931,322	1,802,961,985
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	-	(82,131,229)	-	-	(82,131,229)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	(1,269,267)	-	-	(1,269,267)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(83,400,496)	-	-	(83,400,496)
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(18,982,580)	-	-	(18,982,580)
รายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	-	1,376,066	-	-	-	-	1,376,066
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	632,752,650	412,309,890	12,437,309	32,345,939	130,177,865	481,931,322	481,931,322	1,701,954,975
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	632,752,650	412,309,890	12,437,309	32,345,939	130,177,865	481,931,322	481,931,322	1,701,954,975
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	-	(62,977,044)	-	-	(62,977,044)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	162,126,320	162,126,320	162,126,320
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(62,977,044)	162,126,320	162,126,320	99,149,276
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(25,310,106)	-	-	(25,310,106)
รายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	-	219,453	-	-	-	-	219,453
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	632,752,650	412,309,890	12,656,762	32,345,939	41,890,715	644,057,642	644,057,642	1,776,013,598

บริษัท ชุมพรอุตสาหกรรมน้ำมันปาล์ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2559	2561	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน						
ขาดทุนก่อนภาษี	(138,353,778)	(3,740,413)	(14,204,340)	(60,978,713)	(102,227,071)	(5,448,559)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษี						
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน						
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	210,193,177	208,389,096	198,147,719	162,084,008	172,715,775	190,857,601
ตัดจำหน่ายต้นปาล์ม	-	-	442,055	-	-	442,055
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายทรัพย์สิน	(500,044)	(685,229)	1,501,121	(3,562,462)	(623,618)	2,048,125
โอนกลับค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(83,700)	(44,000)	(48,000)	(48,000)	(44,000)	(48,000)
การปรับลด (โอนกลับ) ราคาทุนของสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(1,961,784)	2,020,249	-	(1,961,784)	2,020,249	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	5,611,787	4,490,823	4,465,871	4,731,031	3,286,079	3,733,428
ขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ชีวภาพ	99,054	(624,646)	(14,505,258)	99,054	174,771	(9,569,093)
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	261,840	(15,072)	588,020	261,840	(15,072)	588,020
ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	219,453	1,376,066	2,760,056	219,453	1,376,066	2,760,056
เงินปันผลรับ	-	-	-	(212,009,967)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(1,191,576)	(437,757)	(289,975)	(9,653,767)	(11,930,184)	(5,385,943)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	69,858,419	70,514,349	46,703,018	44,158,485	50,714,564	46,534,590
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง						
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	144,152,848	281,243,466	225,560,287	(76,660,822)	115,447,559	226,512,280
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	130,408,115	56,526,017	(209,191,791)	53,758,645	33,985,755	(156,849,665)
เงินปันผลค้างรับ	-	-	-	61,119,990	-	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	(5,992,385)	(1,170,351)	(2,580,291)	(6,021,079)	(1,144,934)	(2,546,461)
สินค้าคงเหลือ	9,110,512	298,823,953	(313,673,265)	15,177,211	279,054,867	(287,601,121)
สินทรัพย์ชีวภาพ	3,770,645	(1,495,035)	2,186,042	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(378,934)	(8,874,320)	23,287,646	384,107	(1,828,737)	20,591,581
เงินมัดจำ	(58,518)	1,012,000	(90,000)	(58,518)	200,000	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	76,612,506	60,853,551	4,749,471	90,423,504	5,312,671	9,572,876
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	4,231,535	(9,743,210)	8,700,719	(2,674,057)	(10,176,564)	8,700,719
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	67,600	(1,371,016)	3,309,404	701,470	760,067	1,169,874
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(13,137,090)	(1,631,180)	(2,009,700)	(13,137,090)	(1,631,180)	(2,009,700)
เงินสดจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	348,786,834	674,173,875	(259,751,478)	123,013,361	419,979,504	(182,459,617)
จ่ายภาษีเงินได้	(2,610,139)	(3,236,591)	(387,074)	(2,139,091)	(2,800,471)	(354,879)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	346,176,695	670,937,284	(260,138,552)	120,874,270	417,179,033	(182,814,496)

บริษัท ชุมพรอุตสาหกรรมน้ำมันปาล์ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2559	2561	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
ดอกเบี้ยรับ	1,191,576	437,756	289,975	7,245,331	15,806,860	1,612,403
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	-	-	(56,400,000)	(40,300,000)	(147,300,000)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(5,987,508)	(549,967)	(72,512,475)
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(117,848,863)	(229,386,206)	(818,715,782)	(93,305,640)	(56,629,660)	(70,479,260)
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	545,852	1,625,328	3,930,523	3,608,273	1,481,028	5,424,660
พืชเพื่อการให้ผลิตผลเพิ่มขึ้น	(23,242,718)	(26,302,965)	(40,280,676)	(23,144,372)	(25,990,365)	(40,280,676)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(216,000)	(1,245,393)	(2,086,436)	(214,000)	(994,243)	(1,875,913)
เงินสดรับเงินปันผล	-	-	-	150,889,977	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(139,570,153)	(254,871,480)	(856,862,396)	(17,307,939)	(107,176,347)	(325,411,261)
กระแสเงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)	195,000,000	(335,398,003)	727,684,677	140,000,000	(380,398,004)	719,684,677
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	-	278,206,000	626,934,000	-	250,000,000	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(272,600,000)	(235,100,000)	(155,600,000)	(138,600,000)	(101,100,000)	(155,600,000)
เงินปันผลจ่าย	(25,310,106)	(18,982,580)	(18,982,456)	(25,310,106)	(18,982,580)	(18,982,456)
จ่ายดอกเบี้ย	(70,919,790)	(82,075,225)	(61,090,872)	(44,771,451)	(50,740,969)	(45,809,942)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(173,829,896)	(393,349,808)	1,118,945,349	(68,681,557)	(301,221,553)	499,292,279
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	32,776,646	22,715,996	1,944,401	34,884,774	8,781,133	(8,933,478)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	96,318,632	73,602,636	71,658,235	62,697,136	53,916,003	62,849,481
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	129,095,278	96,318,632	73,602,636	97,581,910	62,697,136	53,916,003

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

ที่ดินเพิ่มขึ้นจากการตีราคา	202,657,900	-	-	202,657,900	-	-
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	1,679,936	-	-	1,586,583	-
ดอกเบี้ยจ่ายส่วนที่บันทึกเป็นที่ดิน อาคาร อุปกรณ์	-	11,076,512	17,452,293	-	-	-
รายการซื้ออุปกรณ์ที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	2,999,959	(16,638,435)	(14,111,095)	2,999,959	291,040	(2,818,380)
โอนสินทรัพย์ระหว่างติดตั้งไปเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(403)	-	-	(403)	-	-

13.2 อัตราส่วนทางการเงิน

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2559	2561	2560	2559
<u>อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)</u>						
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.59	0.74	0.81	0.85	0.96	0.93
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.29	0.39	0.35	0.51	0.55	0.44
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.19	0.37	(0.17)	0.08	0.26	(0.13)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	9.82	10.27	12.73	10.37	10.70	12.51
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	36.67	35.05	28.28	34.72	33.65	28.78
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	6.34	6.03	6.48	6.83	6.54	6.59
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	56.81	59.69	55.58	52.68	55.07	54.60
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	19.72	34.78	49.61	28.01	51.26	55.35
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	18.26	10.35	7.26	12.85	7.02	6.50
Cash Cycle (วัน)	75.22	84.39	76.61	74.55	81.70	76.87
<u>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (PROFITABILITY RATIO)</u>						
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	8.63	9.16	7.13	3.22	5.57	6.57
อัตรากำไรจากผลการดำเนินงาน (%)	(1.67)	1.35	0.63	(0.41)	(1.02)	0.80
อัตรากำไรสุทธิ (%)	(3.39)	0.33	(0.31)	(1.53)	(1.63)	(0.13)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	(7.89)	0.92	(0.92)	(3.55)	(4.83)	(0.36)
<u>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)</u>						
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	(3.07)	0.36	(0.34)	(1.63)	(2.24)	(0.16)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	(4.89)	0.59	(0.60)	(3.75)	(5.37)	(0.40)
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.90	1.10	1.08	1.07	1.38	1.28
<u>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATIO)</u>						
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.57	1.55	1.70	1.17	1.15	1.23
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	(0.98)	0.95	0.70	(0.38)	(1.02)	0.88
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	(0.02)	0.023	0.010	(0.008)	(0.025)	0.017
อัตราการจ่ายเงินปันผล(ตามปีที่จ่าย) (%)	NA	NA	NA	NA	NA	NA
<u>ข้อมูลต่อหุ้น***</u>						
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	2.79	2.80	2.80	2.81	2.69	2.85
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.220)	0.026	(0.026)	(0.100)	(0.130)	(0.010)

NA อยู่ระหว่างการขออนุมัติจ่ายเงินปันผลจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งจะประชุมในวันที่ 25 เมษายน 2562

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

14.1 วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

1) รายได้จากการขายและการให้บริการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้จากการขายและการให้บริการ ในปี 2561 จำนวน 4,120.64 ล้านบาท โดยรวมลดลงจากปีก่อน 853.73 ล้านบาท หรือร้อยละ 17.16 ซึ่งเป็นผลมาจากราคาขายโดยเฉลี่ยของผลิตภัณฑ์หลัก ลดลงร้อยละ 20.98 ในขณะที่ปริมาณขายโดยเฉลี่ยของผลิตภัณฑ์หลักในปี 2561 เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ร้อยละ 8.29 บริษัทฯ ยังมีรายได้จากการจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากก๊าซชีวภาพให้แก่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค 167.54 ล้านบาท ซึ่งได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีอากรจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520

สำหรับบริษัท ซีพีไอ อะโกรเทค จำกัด นั้น มีรายได้จากการขายต้นกล้าปาล์มและเมล็ดพันธุ์ปาล์ม จำนวน 35.36 ล้านบาท (ปี 2560 : 45.77 ล้านบาท) ลดลง 10.41 ล้านบาท หรือร้อยละ 22.75

2) ต้นทุนขายและการให้บริการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีต้นทุนขายและการให้บริการ จำนวน 3,764.91 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 753.77 ล้านบาท หรือร้อยละ 16.68 โดยมีสาเหตุหลักมาจากราคาวัตถุดิบโดยเฉลี่ยลดลงจากปีก่อน

3) ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย จำนวน 156.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 5.89 ล้านบาท หรือร้อยละ 3.91 โดยมีสาเหตุหลักมาจากค่าขนส่งขายของผลิตภัณฑ์หลักในปี 2561 ที่เพิ่มขึ้นตามปริมาณการขายที่เพิ่มขึ้น

4) ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 226.56 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 21.88 ล้านบาท หรือร้อยละ 8.81 สาเหตุหลักมาจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าล่วงเวลาที่ลดลง

5) รายได้อื่น

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ชีวภาพ ลดลงจากปี 2560 จำนวน 5.40 ล้านบาท หรือร้อยละ 863.69

6) อัตราส่วนทางการเงิน (RATIO)

อัตราส่วนสภาพคล่อง

อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีอัตราส่วนสภาพคล่องลดลงจาก 0.74 เท่าในปี 2560 เป็น 0.59 เท่าในปี 2561 เนื่องจากในปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์หมุนเวียนลดลงในอัตราร้อยละ 7.90 โดยส่วนใหญ่เป็นส่วนของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สินค้าคงเหลือ และสินทรัพย์ชีวภาพที่ลดลง ในขณะที่หนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 16.29 โดยส่วนใหญ่เป็นส่วนของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่ายที่เพิ่มขึ้น

ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยลดลงจาก 35.05 วันในปี 2560 เป็น 36.67 วันในปี 2561

ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)

บริษัท และบริษัทย่อยมีระยะเวลาชำระหนี้ยาวขึ้นจาก 10.35 วัน ในปี 2560 เป็น 18.26 วัน ในปี 2561 เนื่องจากเจ้าหนี้คงค้างส่วนใหญ่เป็นเจ้าหนี้การค้ากลุ่มวัตถุดิบ

ความสามารถในการหากำไร

อัตรากำไรขั้นต้น (%)

บริษัท และบริษัทย่อยมีอัตรากำไรขั้นต้นลดลงจากร้อยละ 9.16 ในปี 2560 เป็นร้อยละ 8.63 ในปี 2561 สาเหตุจากต้นทุนของวัตถุดิบโดยเฉลี่ยที่ลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่ารายได้ที่ลดลง จึงเป็นผลให้อัตรากำไรขั้นต้นลดลง

อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (ROE) (%)

บริษัท และบริษัทย่อยมีอัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลง จากร้อยละ 0.92 ในปี 2560 เป็นร้อยละ (7.89) ในปี 2561 เนื่องจากบริษัท และบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสุทธิที่เพิ่มขึ้นจากปี 2560 จำนวน 155.61 ล้านบาท หรือร้อยละ 960.84

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) (%)

บริษัท และบริษัทย่อยมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ลดลง จากร้อยละ 0.36 ในปี 2560 เป็นร้อยละ (3.07) ในปี 2561 ซึ่งเป็นผลสืบเนื่องจากบริษัท และบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสุทธิที่เพิ่มขึ้นจากปี 2560 จำนวน 155.61 ล้านบาท หรือร้อยละ 960.84

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)

บริษัท และบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจาก 1.55 เท่า ในปี 2560 เป็น 1.57 เท่าในปี 2561 เนื่องจากบริษัท และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมเพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 1.43 เนื่องจากเจ้าหนี้การค้ากลุ่มวัตถุดิบที่สูงขึ้น ในขณะที่มีส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงร้อยละ 0.13

อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เท่า)

บริษัท และบริษัทย่อยมีอัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ยลดลงจาก 0.95 เท่าในปี 2560 เป็น (0.98) เท่าในปี 2561 เนื่องจากบริษัท และบริษัทย่อยมีผลขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน

14.2 วิเคราะห์ฐานะการเงิน

1) สินทรัพย์

1.1) ส่วนประกอบของสินทรัพย์

บริษัท และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 4,548.40 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ จำนวน 2,848.68 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 62.63 ของสินทรัพย์รวม รองลงมาได้แก่ สินค้าคงเหลือ จำนวน 589.79 ล้านบาท พืชเพื่อการให้ผลผลิต จำนวน 403.36 ล้านบาท ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น จำนวน 354.65 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 12.97, 8.87 และ 7.80 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ส่วนที่เหลือได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน สินทรัพย์ชีวภาพ สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 351.93 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 7.73 ของ

สินทรัพย์รวม

1.2) การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพิ่มขึ้นจากปี 2560 จำนวน 36.77 ล้านบาทหรือร้อยละ 0.81 เนื่องจากสาเหตุหลักดังนี้

- ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์เพิ่มขึ้น 126.12 ล้านบาท สาเหตุหลักที่เพิ่มขึ้นเกิดจากการตีราคาที่ดินเพิ่ม 202.66 ล้านบาท
- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 32.78 ล้านบาท
- พืชเพื่อการให้ผลผลิตเพิ่มขึ้น 11.52 ล้านบาท จากการปลูกปาล์มทดแทน
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลง 130.54 ล้านบาท เนื่องจากราคาขายสินค้าที่ลดลงในช่วงเดือนธันวาคม 2561
- สินค้าคงเหลือลดลง 7.15 ล้านบาท เนื่องจากราคาของน้ำมันปาล์มดิบคงเหลือที่ลดลง

2) สภาพคล่องทางการเงิน2.1) กระแสเงินสด

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวนเงิน 129.09 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว 32.78 ล้านบาท

- กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน : เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน 346.18 ล้านบาท มีสาเหตุหลักมาจาก ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลง 130.41 ล้านบาท สินค้าคงเหลือลดลง 9.11 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 76.61 ล้านบาท และมีภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่ายที่เพิ่มขึ้น 4.23 ล้านบาท
- กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน : เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน จำนวน 139.57 ล้านบาท สำหรับใช้ไปในกิจกรรมลงทุน เป็นการใช้ในการซื้ออุปกรณ์ เครื่องจักรเป็นจำนวนเงิน 117.85 ล้านบาท การปลูกปาล์มทดแทน เป็นจำนวนเงิน 23.24 ล้านบาท
- กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน : เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 173.83 ล้านบาท เนื่องจากการกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารเพิ่มขึ้น จำนวน 195 ล้านบาท การจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจำนวน 272.60 ล้านบาท การจ่ายเงินปันผลจำนวน 25.31 ล้านบาท และการจ่ายดอกเบี้ยจำนวน 70.92 ล้านบาท

3) แหล่งที่มาของเงินทุน3.1) ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 1,766.53 ล้านบาท ลดลงจำนวน 2.38 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.13 เมื่อเปรียบเทียบกับส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 1,768.92 ล้านบาท เนื่องจากการจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสดจำนวน 25.31 ล้านบาท รายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ 0.22 ล้านบาท บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสุทธิประจำปี 2561 จำนวน 139.42 ล้านบาท และกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี 2561 จำนวน 162.13 ล้านบาท

มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เท่ากับ 2.79 บาท ส่วนปี 2560 เท่ากับ 2.80 บาท

3.2) หนี้สิน

3.2.1) ส่วนประกอบของหนี้สิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 2,781.87 ล้านบาท โดยเป็นส่วนของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร จำนวน 1,448 ล้านบาท หรือร้อยละ 31.84 เงินกู้ยืมระยะยาว-สุทธิ จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี จำนวน 625.77 ล้านบาท หรือร้อยละ 13.76 เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี จำนวน 282.15 ล้านบาท หรือร้อยละ 6.20 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น จำนวน 229.97 ล้านบาท หรือร้อยละ 5.06 หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี จำนวน 130.62 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.87 สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน จำนวน 42.89 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.94

3.2.2) การเปลี่ยนแปลงในหนี้สิน

ยอดหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เพิ่มขึ้นจากปี 2560 จำนวน 39.15 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.43 เนื่องจากสาเหตุหลักดังนี้

- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารเพิ่มขึ้นจำนวน 195 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 15.56 เนื่องจากมีนโยบายให้เก็บเงินสดเพิ่มขึ้น
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น จำนวน 78.54 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 51.87 เนื่องจากการซื้อวัตถุดิบ น้ำมันปาล์มดิบในช่วงเดือนธันวาคม 2561
- หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้นจำนวน 41.60 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 46.72 เนื่องจากการมีกำไรที่เพิ่มขึ้น
- ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 4.23 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 29.36
- เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีลดลงจำนวน 272.60 ล้านบาท หรือร้อยละ 30.34 เนื่องจากการผ่อนชำระตามงวด จำนวนเงิน 272.60 ล้านบาท

14.3 โครงการลงทุน

โครงการลงทุนที่อยู่ในระหว่างการดำเนินการของบริษัทฯ ได้มีการลงทุนในโครงการที่สำคัญ ดังนี้

- โครงการปล้นต้นปาล์ม (Replant) และปลูกปาล์มทดแทน จำนวน 402 ล้านบาท

บริษัทฯ มีโครงการปล้นต้นปาล์มที่มีอายุเกิน 25 ปี และปลูกปาล์มทดแทน โดยบริษัทฯ ได้มีการวางแผนปล้นต้นปาล์ม เพื่อไม่ให้กระทบต่อผลผลิตปาล์มสดที่ได้ ซึ่งโครงการดังกล่าวเริ่มดำเนินการตั้งแต่ต้นปี 2552 และคาดว่าจะแล้วเสร็จสิ้นปี 2563 โดยเงินลงทุนการปล้นต้นปาล์มและปลูกปาล์มทดแทนต้องใช้เงินลงทุนทั้งสิ้น 402 ล้านบาท บริษัทฯ คาดว่าผลผลิตของปาล์มที่ได้จากการปลูกทดแทนรุ่นสุดท้ายจะเริ่มทยอยให้ผลผลิตในปี 2563 จะทำให้ผลประกอบการของบริษัทฯ ดีขึ้นมีความมั่นคงในระยะยาว ซึ่งเงินลงทุนที่ใช้ปล้นต้นปาล์มและปลูกปาล์มทดแทนในปี 2560 ประมาณ 26 ล้านบาท และในปี 2561 ประมาณ 23 ล้านบาท บริษัทฯ ได้ใช้เงินลงทุนจากเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ