



ที่ ทพ 002/2564

บทรายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ บริษัท ทิปกู้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

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%)
ขาดทุนก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(300,808,531)	(470,108,942)	169,300,411	36%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	836,967,622	732,668,446	104,299,176	14%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้	536,159,091	262,559,504	273,599,587	104%
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 รายได้จากการขายและบริการ

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	630	1,418	(788)	(56%)	1,851	2,107	(256)	(12%)	19	36	(17)	(47%)	2,500	3,561	(1,061)	(30%)

ในปี 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขาย 2,500 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 30 จากงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากธุรกิจผลิตภัณฑ์จากพืช ผัก และผลไม้ มีรายได้จากการขายลดลงร้อยละ 56 จากปริมาณส่งออกที่ลดลง เนื่องจากเกิดภาวะขาดแคลนวัตถุดิบจากสภาวะภัยแล้ง และปริมาณความต้องการสินค้าในต่างประเทศชะลอตัวจากสถานการณ์ไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ธุรกิจเครื่องดื่ม มีรายได้จากการขายลดลงร้อยละ 12 สาเหตุหลักจากกำลังซื้อภายในประเทศที่ชะลอตัวลงจากสถานการณ์ไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

Head Office : 118/1 TIPCO Tower, Rama 6 Road, Phaya Thai Sub-district, Phaya Thai District, Bangkok. 10400 Thailand, Tel : (662) 273 6200

Factory : 205/1 Moo 2, Tambon Pongyang, Maerim District, Chiangmai Province 50180 Thailand.

Factory : 999 Moo 7 Phu Kham, Wichian Buri, Phetchaboon 67180 Thailand.

สำนักงานใหญ่ : เลขที่ 118/1 อาคารทิปกู้ ถนนพระราม 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400, โทร (02) 273 6200

โรงงานเชียงใหม่ : เลขที่ 205/1 หมู่ 2 ตำบลโป่งแยง อำเภอแมริม จังหวัดเชียงใหม่ 50180 ประเทศไทย

โรงงานเพชรบูรณ์ : เลขที่ 999 หมู่ที่ 7 ตำบลพุดาม อำเภอวิเชียรบุรี จังหวัดเพชรบูรณ์ 67180 ประเทศไทย

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 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรวม 2,877 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 31 จากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า สาเหตุหลักมาจาก

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

1.3 ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ในปี 2563 บริษัทฯ รับรู้กำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 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 หรือแผนการจัดหายางมะตอยจากแหล่งอื่น

1.4 ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ในปี 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายทางการเงินจำนวน 51 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 27 จากปีก่อน สาเหตุหลักมาจากเงินกู้ระยะยาวที่ลดลง

2. งบแสดงฐานะการเงินตามงบการเงินรวม ณ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย: บาท

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง	
	ปี 2563	ปี 2562	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
สินทรัพย์				
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%
รวมสินทรัพย์	6,487,259,025	6,669,002,920	(181,743,895)	(3%)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สิน				
หนี้สินหมุนเวียน	1,601,400,008	1,844,007,417	(242,607,409)	(13%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	666,358,539	918,200,818	(251,842,279)	(27%)
รวมหนี้สิน	2,267,758,547	2,762,208,235	(494,449,688)	(18%)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
รวมส่วนผู้ถือหุ้น	4,219,500,478	3,906,794,685	312,705,793	8%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	6,487,259,025	6,669,002,920	(181,743,895)	(3%)

2.1 สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 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 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม 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 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 4,220 ล้านบาทเพิ่มขึ้นร้อยละ 8 จากสิ้นปี 2562 โดยมีการเปลี่ยนแปลงหลักจากการเพิ่มขึ้นของกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร

Head Office : 118/1 TIPCO Tower, Rama 6 Road, Phaya Thai Sub-district, Phaya Thai District, Bangkok. 10400 Thailand, Tel : (662) 273 6200

Factory : 205/1 Moo 2, Tambon Pongyang, Maerim District, Chiangmai Province 50180 Thailand.

Factory : 999 Moo 7 Phu Kham, Wichian Buri, Phetchaboon 67180 Thailand.

สำนักงานใหญ่ : เลขที่ 118/1 อาคารทิปกู้ ถนนพระราม 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400, โทร (02) 273 6200

โรงงานเชียงใหม่ : เลขที่ 205/1 หมู่ 2 ตำบลโป่งแยง อำเภอแมริม จังหวัดเชียงใหม่ 50180 ประเทศไทย

โรงงานเพชรบูรณ์ : เลขที่ 999 หมู่ที่ 7 ตำบลพุดาม อำเภอวิเชียรบุรี จังหวัดเพชรบูรณ์ 67180 ประเทศไทย

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 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ จำนวน 14 ล้านบาท โดยที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 121 ล้านบาท กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 429 ล้านบาทจากเงินปันผลรับจากบริษัทร่วม และกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 536 ล้านบาทจากการจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว และเงินปันผลจ่าย

4. อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญตามงบการเงินรวม สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ความสามารถในการทำกำไร	งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง
	ปี 2563	ปี 2562	
อัตรากำไรขั้นต้น	17.4%	10.7%	7%
อัตรากำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงิน ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	35.6%	16.5%	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%)

Head Office : 118/1 TIPCO Tower, Rama 6 Road, Phaya Thai Sub-district, Phaya Thai District, Bangkok. 10400 Thailand, Tel : (662) 273 6200

Factory : 205/1 Moo 2, Tambon Pongyang, Maerim District, Chiangmai Province 50180 Thailand.

Factory : 999 Moo 7 Phu Kham, Wichian Buri, Phetchaboon 67180 Thailand.

สำนักงานใหญ่ : เลขที่ 118/1 อาคารทิปโก้ ถนนพระราม 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400, โทร (02) 273 6200

โรงงานเชียงใหม่ : เลขที่ 205/1 หมู่ 2 ตำบลโป่งแยง อำเภอแมริม จังหวัดเชียงใหม่ 50180 ประเทศไทย

โรงงานเพชรบูรณ์ : เลขที่ 999 หมู่ที่ 7 ตำบลพุดชาม อำเภอวิเชียรบุรี จังหวัดเพชรบูรณ์ 67180 ประเทศไทย