



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
โดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อขององค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย ซึ่งผู้บริหารขององค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทยเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจจะพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางสาวบุบผา วยะรัตน์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 9

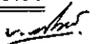
(นางสาวบุษณีจรรี เฟื่องพานิชย์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
 งบแสดงฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

หน่วย : บาท

| | หมายเหตุ | 30 มิถุนายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2563 (ตรวจสอบแล้ว) |
|--------------------------------|----------|---|----------------------------------|
| สินทรัพย์ | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 6.1 | 308,602,787.61 | 469,792,869.86 |
| ลูกหนี้การค้า | 6.2 | 969,812,799.49 | 734,203,722.09 |
| ลูกหนี้อื่น | | 841,396.07 | 1,944,421.73 |
| สินค้าคงเหลือ | 6.3 | 1,508,664,854.04 | 1,433,113,593.10 |
| วัสดุคงเหลือ | 6.4 | 53,397,190.19 | 55,189,970.75 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 6.5 | <u>135,680,761.14</u> | <u>30,673,978.72</u> |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | <u>2,976,999,788.54</u> | <u>2,724,918,556.25</u> |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 6.6 | 695,978,026.32 | 665,938,275.91 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 6.7 | 768,543,371.13 | 733,029,569.43 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 6.8 | 8,408,852.09 | 6,966,000.30 |
| ปศุสัตว์คงเหลือ | 6.9 | 20,420,190.00 | 15,494,405.00 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 6.10 | <u>6,304,432.98</u> | <u>7,212,218.91</u> |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | <u>1,499,654,872.52</u> | <u>1,428,640,469.55</u> |
| รวมสินทรัพย์ | | <u><u>4,476,654,661.06</u></u> | <u><u>4,153,559,025.80</u></u> |



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

หน่วย : บาท

| | หมายเหตุ | 30 มิถุนายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2563 (ตรวจสอบแล้ว) |
|--|----------|---|----------------------------------|
| หนี้สินและส่วนของทุน | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | 6.11 | 1,787,496,522.16 | 1,357,565,630.08 |
| เจ้าหนี้อื่น | 6.12 | 20,896,253.35 | 32,730,378.91 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 6.13 | 54,587,293.29 | 44,935,818.76 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 6.15 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 6.16 | 306,448,080.97 | 452,916,493.15 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 6.14 | 157,792,965.07 | 92,179,950.44 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 2,330,221,114.84 | 1,983,328,271.34 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 6.15 | 34,910,000.00 | 34,910,000.00 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 6.16 | 383,851,902.97 | 354,614,865.67 |
| รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง | 6.17 | 84,400,000.00 | 126,400,000.00 |
| รายได้จากการบริจาคการรับรู้ | 6.18 | 24,762,648.49 | 7,440,561.00 |
| ประมาณการหนี้สินโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน | 6.19 | 427,683,513.50 | 440,878,198.00 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 6.20 | 22,901,726.77 | 18,245,189.11 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 978,509,791.73 | 982,488,813.78 |
| รวมหนี้สิน | | 3,308,730,906.57 | 2,965,817,085.12 |
| ส่วนของทุน | | | |
| ทุน | 6.21 | 655,606,787.68 | 655,606,787.68 |
| กำไรสะสม | | 512,316,966.81 | 532,135,153.00 |
| รวมส่วนของทุน | | 1,167,923,754.49 | 1,187,741,940.68 |
| รวมหนี้สินและส่วนของทุน | | 4,476,654,661.06 | 4,153,559,025.80 |

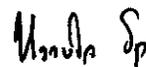
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายสมพร ศรีเมือง)

รองผู้อำนวยการ ทำการแทน

ผู้อำนวยการ องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย



(นางสาวทวนใจ ธรรมจิตรสกุล)

หัวหน้ากองการบัญชี รักษาการในตำแหน่ง

หัวหน้าฝ่ายบัญชีและการเงิน องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

| | หมายเหตุ | 30 มิถุนายน 2564 | หน่วย : บาท 30 มิถุนายน 2563 |
|----------------------------------|----------|-------------------------|---------------------------------|
| รายได้ | | | |
| รายได้จากการขาย | 6.22 | 2,344,617,723.92 | 2,380,089,683.13 |
| รายได้อื่น | 6.23 | <u>14,075,210.68</u> | <u>7,754,544.46</u> |
| รวมรายได้ | | <u>2,358,692,934.60</u> | <u>2,387,844,227.59</u> |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ต้นทุนขาย | | 1,915,117,341.42 | 1,936,389,757.07 |
| ค่าใช้จ่ายส่วนส่งเสริมกิจการโคนม | | 54,810,739.06 | 50,963,144.86 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร | | 365,431,991.77 | 358,811,742.37 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | <u>6,361,929.60</u> | <u>9,827,765.99</u> |
| รวมค่าใช้จ่าย | 6.24 | <u>2,341,722,001.85</u> | <u>2,355,992,410.29</u> |
| กำไรสำหรับงวด | | 16,970,932.75 | 31,851,817.30 |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น | | - | - |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | <u>16,970,932.75</u> | <u>31,851,817.30</u> |



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

| | หมายเหตุ | 30 มิถุนายน 2564 | หน่วย : บาท 30 มิถุนายน 2563 |
|-----------------------------------|----------|-------------------------|---------------------------------|
| รายได้ | | | |
| รายได้จากการขาย | 6.22 | 7,053,510,958.27 | 7,204,678,718.39 |
| รายได้อื่น | 6.23 | <u>35,298,632.36</u> | <u>34,801,804.22</u> |
| รวมรายได้ | | <u>7,088,809,590.63</u> | <u>7,239,480,522.61</u> |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ต้นทุนขาย | | 5,696,782,637.42 | 5,820,232,252.19 |
| ค่าใช้จ่ายส่วนส่งเสริมกิจการโคนม | | 151,271,652.19 | 149,492,518.54 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร | | 1,239,736,282.32 | 1,151,569,410.43 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | <u>20,837,204.89</u> | <u>32,396,667.57</u> |
| รวมค่าใช้จ่าย | 6.24 | <u>7,108,627,776.82</u> | <u>7,153,690,848.73</u> |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด | | (19,818,186.19) | 85,789,673.88 |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น | | - | - |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | <u>(19,818,186.19)</u> | <u>85,789,673.88</u> |



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

| | ทุน | กำไร(ขาดทุน)สะสม | หน่วย : บาท รวม |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562 | 655,606,787.68 | 527,253,392.85 | 1,182,860,180.53 |
| กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | 85,789,673.88 | 85,789,673.88 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 | <u>655,606,787.68</u> | <u>613,043,066.73</u> | <u>1,268,649,854.41</u> |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 | 655,606,787.68 | 532,135,153.00 | 1,187,741,940.68 |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | (19,818,186.19) | (19,818,186.19) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 | <u>655,606,787.68</u> | <u>512,316,966.81</u> | <u>1,167,923,754.49</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

หน่วย : บาท

| | 30 มิถุนายน 2564 | 30 มิถุนายน 2563 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด | (19,818,186.19) | 85,789,673.88 |
| รายการปรับปรุงกระทบยอดกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน : | | |
| ค่าเสื่อมราคา/ค่าตัดจำหน่าย | 221,035,542.38 | 236,164,144.67 |
| หนี้สงสัยจะสูญ | 2,990.83 | 162,000.86 |
| หนี้สูญรับคืน | (4,223,255.78) | (621,980.90) |
| ภาวะผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน | 22,329,298.01 | 21,661,059.02 |
| กำไรจากการประเมินค่าโค | (3,598,882.50) | (2,536,617.50) |
| (กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | 276,531.59 | (1,028.96) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 20,837,204.89 | 32,396,667.57 |
| ค่าใช้จ่ายตัดบัญชีสินทรัพย์ | 308,584.90 | 568.41 |
| รายได้จากการรับบริจาคหรือการรับรู้โอนเป็นรายได้ | <u>(4,766,832.51)</u> | <u>(1,062,819.87)</u> |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง | | |
| ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 232,382,995.62 | 371,951,667.18 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | |
| ลูกหนี้การค้า | (231,385,821.62) | 207,709,881.76 |
| ลูกหนี้อื่น | 1,103,025.66 | (615,434.62) |
| สินค้าคงเหลือ | (75,551,260.94) | (471,310,645.79) |
| วัสดุคงเหลือ | 1,792,780.56 | 2,965,668.81 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (105,006,782.42) | 31,887,362.53 |
| ปศุสัตว์คงเหลือ | (1,326,902.50) | 4,465,327.50 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 904,795.10 | (6,007,051.89) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

หน่วย : บาท

| | 30 มิถุนายน 2564 | 30 มิถุนายน 2563 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง) | | |
| เจ้าหนี้การค้า | 429,930,892.08 | 178,633,487.51 |
| เจ้าหนี้อื่น | (11,834,125.56) | (7,312,509.82) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 22,721,901.49 | 16,059,193.73 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 65,613,014.63 | (38,625,627.63) |
| จ่ายเงินตามโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน | (35,523,982.51) | (26,929,203.00) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | <u>4,656,537.66</u> | <u>4,120,314.25</u> |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | <u>298,477,067.25</u> | <u>266,992,430.52</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | |
| เงินสดจ่ายสำหรับอาคารและอุปกรณ์ | (70,422,717.62) | (45,183,795.70) |
| เงินสดจ่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (3,097,359.82) | (1,054,349.92) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | <u>263,889.19</u> | <u>575,712.94</u> |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | <u>(73,256,188.25)</u> | <u>(45,662,432.68)</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | |
| เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะยาว | - | 37,910,000.00 |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า | (310,503,329.40) | (175,996,840.97) |
| เงินสดจ่ายดอกเบี้ย | (33,907,631.85) | (30,210,803.17) |
| นำส่งรายได้แผ่นดิน | <u>(42,000,000.00)</u> | <u>(10,000,000.00)</u> |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | <u>(386,410,961.25)</u> | <u>(178,297,644.14)</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | (161,190,082.25) | 43,032,353.70 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | <u>469,792,869.86</u> | <u>352,811,737.54</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด | <u>308,602,787.61</u> | <u>395,844,091.24</u> |
| รายการที่ไม่กระทบเงินสด | | |
| - ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์โดยสินเชื่อ (รวมอยู่ในเจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สิน) | 13,356,201.00 | 8,468,362.24 |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | |

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

.....

1. วัตถุประสงค์

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.) มีวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งตามที่กำหนดไว้ในพระราชกฤษฎีกา ดังนี้

1.1 วัตถุประสงค์ด้านส่งเสริมกิจการโคนม

- (ก) ส่งเสริมการเลี้ยงโคนมและสัตว์อื่นที่ให้น้ำนมและเนื้อ
- (ข) ฝึกอบรมบุคคลให้มีความรู้ความชำนาญในการเลี้ยงโคนมและสัตว์อื่นที่ให้น้ำนมและเนื้อ การผลิตน้ำนมและเนื้อ และการประกอบผลิตภัณฑ์จากน้ำนมและเนื้อ
- (ค) ช่วยเหลือ แนะนำ และให้คำปรึกษาแก่เกษตรกร ตลอดจนประสานงานและร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการกำจัดโรค การเลี้ยงดูสัตว์ การผสมเทียม อาหารและอื่น ๆ สำหรับโคนมและสัตว์อื่นที่ให้น้ำนม และเนื้อ
- (ง) พัฒนาและผลิตพันธุ์โคนมและสัตว์อื่นที่ให้น้ำนมและเนื้อ
- (จ) ส่งเสริมและสนับสนุนการบริโภคนมและผลิตภัณฑ์นมในประเทศ
- (ฉ) ดำเนินกิจกรรมอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือต่อเนื่องกับการส่งเสริมกิจการโคนม

1.2 วัตถุประสงค์ด้านธุรกิจอุตสาหกรรมโคนม

- (ก) ผลิต ซื่อ ขาย แลกเปลี่ยน และให้ซึ่งน้ำนมและเนื้อ ผลิตภัณฑ์จากน้ำนมและเนื้อ โคนมและสัตว์อื่นที่ให้น้ำนมและเนื้อ ตลอดจนอาหารสัตว์ น้ำเชื้อเอ็มบริโอ และอุปกรณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการผลิตและการตลาด
- (ข) ดำเนินธุรกิจบริการเกี่ยวกับการเลี้ยงโคนมและสัตว์อื่นที่ให้น้ำนมและเนื้อ และการผลิตผลิตภัณฑ์จากน้ำนมและเนื้อ
- (ค) ดำเนินกิจกรรมอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือต่อเนื่องกับธุรกิจอุตสาหกรรมโคนม

2. เกณฑ์ในการจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2563) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพ งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

2.1 เกณฑ์การวัดมูลค่า

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นมูลค่าปัจจุบันของ

2.2 สกูลเงินที่นำเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท

2.3 การประมาณการและใช้ดุลยพินิจ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการและข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงิน ที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการ ทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในงวดอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

3. การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ได้ขยายตัวเป็นวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจและมีผลกระทบต่อระบบการผลิต การกระจายสินค้าตลอดจนผลการดำเนินงานของ หลายกิจการ ทั้งนี้ผู้บริหารมีการติดตามสถานการณ์ดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง ควบคุมให้มีผลกระทบต่อธุรกิจให้น้อยที่สุด สถานการณ์ดังกล่าวยังไม่สิ้นสุด ทำให้การจำหน่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมายและเกิดความไม่แน่นอนในการประมาณการ ผลกระทบที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

4. นโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 เว้นแต่มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับ รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ทุกฉบับมาถือปฏิบัติ การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณ และ ผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของ อ.ส.ค. ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงินและ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า ดังนี้

4.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงาน ทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 เรื่องการแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่องเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่องเครื่องมือทางการเงิน
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่องการป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19 เรื่องการชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน



มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้นกำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่า เครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของ เครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกัน ความเสี่ยงรวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งในระหว่างงวด อ.ส.ค. ไม่ได้ปฏิบัติตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวข้างต้นมาถือปฏิบัติในการจัดทำรายงานทางการเงิน ระหว่างกาล อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของ อ.ส.ค. อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของการนำมาตราฐานการรายงาน ทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติ

4.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่าและการตีความ มาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและ การเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลา ในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นไม่มีมูลค่าต่ำ

อ.ส.ค. นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติ โดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตราฐาน การรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลัง งบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

4.2.1 ในฐานะผู้เช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า วัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของ อ.ส.ค. หลังจากวันที่สัญญาเช่า เริ่มมีผล ทั้งนี้มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

อ.ส.ค. จะบันทึกสัญญาเช่าที่เข้าเงื่อนไขเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่า ปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักด้วย ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของ สัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าแสดงรายการอยู่ในสินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ประกอบด้วย สินทรัพย์สิทธิการใช้ อาคารและสิ่งก่อสร้าง เครื่องจักรและอุปกรณ์ ยานพาหนะ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

อ.ส.ค. จะบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ ด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของ จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า สินทรัพย์ที่ได้มาจากสัญญาเช่าจะคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธี เส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แล้วแต่ระยะเวลาใดจะต่ำกว่า หากสินทรัพย์นั้นตกเป็น ของ อ.ส.ค. จะคิดค่าเสื่อมราคาตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าระยะสั้นที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำกว่า 500,000.00 บาท สัญญาเช่าที่ดิน เช่าที่ราชพัสดุ อ.ส.ค. รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.2.2 ในฐานะผู้ให้เช่า

สัญญาเช่าที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน อ.ส.ค. บันทึกจำนวนเงินที่ได้รับตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นรายได้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ผู้ให้เช่ายังคงจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

5. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของนโยบายการบัญชี

ผลกระทบต่อรายการต้นงวดปี 2563 จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีจากการนำมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า มาถือปฏิบัติครั้งแรก แสดงได้ดังนี้

| | หน่วย : บาท | | |
|--|-----------------|--|----------------|
| | 30 กันยายน 2563 | <u>ผลกระทบ</u> มาตรฐานการ รายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 | 1 ตุลาคม 2563 |
| สินทรัพย์ | | | |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | - | 114,041,195.81 | 114,041,195.81 |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 452,916,493.15 | 27,523,687.01 | 480,440,180.16 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 354,614,865.67 | 86,517,508.80 | 441,132,374.47 |

6. ข้อมูลเพิ่มเติม

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>30 มิ.ย. 64</u> | <u>30 ก.ย. 63</u> |
| เงินสด | - | 54,043.82 |
| เงินฝากธนาคาร – กระแสรายวัน | (13,383,124.09) | (12,818,035.98) |
| – ออมทรัพย์ | <u>321,985,911.70</u> | <u>482,556,862.02</u> |

6.2 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

| | 30 มิ.ย. 64 | 30 ก.ย. 63 |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| ลูกหนี้ผลิตภัณฑ์นม | 505,719,992.81 | 585,761,513.01 |
| ลูกหนี้สมาชิก | 10,076,193.70 | 10,085,703.34 |
| เช็คคืน | 685,029.59 | 686,029.59 |
| หัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ | <u>(35,554,607.87)</u> | <u>(38,955,473.35)</u> |
| รวม | 480,926,608.23 | 557,577,772.59 |
| เช็คลงวันที่ล่วงหน้า | <u>488,886,191.26</u> | <u>176,625,949.50</u> |
| รวม | <u>969,812,799.49</u> | <u>734,203,722.09</u> |

หน่วย : บาท

ลูกหนี้ผลิตภัณฑ์นมส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้จากการจำหน่ายนมพาณิชย์และนมโรงเรียน

ลูกหนี้สมาชิก เป็นลูกหนี้ค่าโคและค่าบริการที่ อ.ส.ค. ให้บริการแก่สมาชิกที่จัดส่งน้ำนมดิบให้ อ.ส.ค. เป็นประจำ

เช็คลงวันที่ล่วงหน้า เป็นลูกหนี้ที่จ่ายชำระหนี้ค่าผลิตภัณฑ์นมเป็นเช็คลงวันที่หลังวันสิ้นงวดบัญชี โดย อ.ส.ค.

สามารถเรียกเก็บเงินได้ตามกำหนดเวลาในเช็ค

ลูกหนี้ผลิตภัณฑ์นม แยกตามอายุลูกหนี้ได้ ดังนี้

| | ลูกหนี้ผลิตภัณฑ์นม | | | รวม |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | นมพาณิชย์ | นมโรงเรียน | น้ำนมดิบ | |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | 292,847,864.84 | 75,486,555.08 | 1,713,573.25 | 370,047,993.17 |
| เกินกำหนดชำระ | | | | |
| - ไม่เกิน 1 เดือน | 52,455,236.99 | 13,592,328.12 | - | 66,047,565.11 |
| - เกิน 1 – 2 เดือน | 563,994.27 | 18,793,840.92 | - | 19,357,835.19 |
| - เกิน 2 – 3 เดือน | - | 10,825,298.00 | - | 10,825,298.00 |
| - เกิน 3 – 6 เดือน | - | 5,487,378.02 | - | 5,487,378.02 |
| - เกิน 6 – 12 เดือน | 27,059.43 | 190,812.00 | - | 217,871.43 |
| - เกิน 12 เดือน | <u>9,759,771.93</u> | <u>22,362,867.46</u> | <u>1,613,412.50</u> | <u>33,736,051.89</u> |
| รวม | <u>355,653,927.46</u> | <u>146,739,079.60</u> | <u>3,326,985.75</u> | <u>505,719,992.81</u> |

6.3 สินค้ำคงเหลือ ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | <u>30 มิ.ย. 64</u> | <u>30 ก.ย. 63</u> |
| ผลิตภัณฑ์นมสเตอริไลส์ | 1,158,236,677.15 | 1,087,534,662.91 |
| ผลิตภัณฑ์นมพาสเจอร์ไรส์ | 6,360,035.66 | 3,744,848.25 |
| ผลิตภัณฑ์อื่น | 4,071,737.91 | 3,455,884.48 |
| ผลิตภัณฑ์น้ำเชื้อ | 14,775,069.75 | 16,406,535.18 |
| น้ํานมดิบ | 4,753,849.38 | 2,619,141.19 |
| วัสดุการบรรจุและหีบห่อ | 304,669,924.43 | 301,751,501.64 |
| วัสดุการปรุงรสและสี | <u>15,797,559.76</u> | <u>17,601,019.45</u> |
| รวม | <u>1,508,664,854.04</u> | <u>1,433,113,593.10</u> |

6.4 วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>30 มิ.ย. 64</u> | <u>30 ก.ย. 63</u> |
| วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น | 1,559,501.30 | 1,151,818.08 |
| วัสดุวิทยาศาสตร์และสัตวแพทย์ | 1,860,475.12 | 1,192,694.53 |
| วัสดุสำนักงานและงานบ้านงานครัว | 705,502.38 | 698,551.95 |
| วัสดุซ่อมแซมและบำรุงรักษา | 48,244,097.93 | 51,532,498.57 |
| วัสดุผสมเทียม | 613,973.94 | 368,878.71 |
| วัสดุอื่น | <u>413,639.52</u> | <u>245,528.91</u> |
| รวม | <u>53,397,190.19</u> | <u>55,189,970.75</u> |

6.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | <u>30 มิ.ย. 64</u> | <u>30 ก.ย. 63</u> |
| ค่าวัสดุบรรจุและหีบห่อจ่ายล่วงหน้า | 125,276,309.93 | 26,940,820.02 |
| ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง | 2,576,292.47 | 15,846.00 |
| รายได้ค้างรับ | 113,149.77 | 302,780.88 |
| อื่นๆ | <u>7,715,008.97</u> | <u>3,414,531.82</u> |
| รวม | <u>135,680,761.14</u> | <u>30,673,978.72</u> |



6.6 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ประกอบด้วย

| ราคาทุน | ที่ดิน | อาคารและสิ่งก่อสร้าง | | ระบบไฟฟ้าและชลประทาน | ถนนและรั้ว | เครื่องจักรและอุปกรณ์ | | ยานพาหนะ | งานระหว่างก่อสร้าง | รวม |
|----------------------------------|---------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|-----------------------|----------------|------------------|--------------------|-----|
| | | อาคารและสิ่งก่อสร้าง | สิ่งก่อสร้าง | | | เครื่องจักรและอุปกรณ์ | อุปกรณ์ | | | |
| ณ 1 ตุลาคม 2563 | 14,698,185.00 | 718,168,716.78 | 129,773,607.47 | 76,177,461.97 | 896,229,082.06 | 61,118,147.57 | 16,652,616.86 | 1,912,817,817.71 | | |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | - | 2,997,085.54 | - | 1,942,725.06 | 20,667,883.95 | 2,143,872.72 | 46,727,993.39 | 74,479,560.66 | | |
| รับโอนสินทรัพย์สัญญาเช่าและอื่นๆ | - | - | - | - | 22,095,233.00 | - | - | 22,095,233.00 | | |
| ลดลงระหว่างงวด | - | (552,946.55) | - | (374.46) | (9,505,018.94) | (1,287,601.86) | (4,056,843.04) | (15,409,784.85) | | |
| ณ 30 มิถุนายน 2564 | 14,698,185.00 | 720,605,855.77 | 129,773,607.47 | 78,119,812.57 | 929,487,180.07 | 61,974,418.43 | 59,323,767.21 | 1,993,982,826.52 | | |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | | | | | |
| ณ 1 ตุลาคม 2563 | - | 405,511,860.76 | 67,581,296.70 | 38,860,553.73 | 682,950,071.31 | 51,975,759.30 | - | 1,246,879,541.80 | | |
| ค่าเสื่อมราคาลำรับงวด | - | 16,652,607.79 | 3,311,036.34 | 4,753,668.29 | 34,572,312.41 | 2,640,611.59 | - | 61,930,236.42 | | |
| รับโอนสินทรัพย์สัญญาเช่าและอื่นๆ | - | - | - | - | 6,312.00 | - | - | 6,312.00 | | |
| ลดลงระหว่างงวด | - | (559,090.00) | - | - | (8,964,605.16) | (1,287,594.86) | - | (10,811,290.02) | | |
| ณ 30 มิถุนายน 2564 | - | 421,605,378.55 | 70,892,333.04 | 43,614,222.02 | 708,564,090.56 | 53,328,776.03 | - | 1,298,004,800.20 | | |
| มูลค่าตามบัญชี | | | | | | | | | | |
| ณ 30 มิถุนายน 2564 | 14,698,185.00 | 299,000,477.22 | 58,881,274.43 | 34,505,590.55 | 220,923,089.51 | 8,645,642.40 | 59,323,767.21 | 695,978,026.32 | | |
| ณ 30 กันยายน 2563 | 14,698,185.00 | 312,656,856.02 | 62,192,310.77 | 37,316,908.24 | 213,279,010.75 | 9,142,388.27 | 16,652,616.86 | 665,938,275.91 | | |

มติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2547 ให้ อ.ส.ค. ก่อสร้างโรงงานผลิตอาหารโคมนครบวงจรถูกตั้งที่จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ มีค่าออกแบบ 193,000.00 บาท มูลค่าก่อสร้างตามสัญญา 33,990,000.00 บาท และค่าจ้างที่ปรึกษาควบคุมงาน 200,000.00 บาท รวมค่าก่อสร้างโรงงาน 34,383,000.00 บาท โดยใช้เงินงบประมาณ 34,330,000.00 บาท และ อ.ส.ค. ได้จ่ายเพิ่มเติมอีก 53,000.00 บาท ปัจจุบันได้ก่อสร้างเสร็จแล้วและเปิดดำเนินการโดยให้ชุมชนมุสลิมที่โคมนครบวงจรถูกตั้งที่ 1 เพชรบุรี-ชุมพร จำกัด เข้าตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2551 ระยะเวลา 10 ปี ปีละ 12,000.00 บาท ปัจจุบันชุมชนมุสลิมที่โคมนครบวงจรถูกตั้งที่ 1 พฤษภาคม 2561 ระยะเวลา 10 ปี ปีละ 12,000.00 บาท

ค่าเสื่อมราคาลำรับงวดเกินสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 จำนวน 61,930,236.42 บาท



6.7 สินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วย

| | อาคารและ สิ่งก่อสร้าง | เครื่องจักรและ อุปกรณ์ | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | หน่วย : บาท รวม |
|---|--------------------------|---------------------------|----------------|---------------------|--------------------|
| ราคาทุน | | | | | |
| ณ 1 ตุลาคม 2563 ก่อนจัดประเภท | | | | | |
| จัดประเภทใหม่ | 153,687,039.25 | 1,431,350,613.70 | 50,848,667.83 | 150,047,605.42 | 1,785,933,926.20 |
| ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี | - | 100,637,569.12 | - | 13,403,626.69 | 114,041,195.81 |
| ณ 1 ตุลาคม 2563 หลังจัดประเภทและปรับผลกระทบ | 153,687,039.25 | 1,531,988,182.82 | 50,848,667.83 | 163,451,232.11 | 1,899,975,122.01 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | - | 77,025,894.93 | 2,204,863.78 | - | 79,230,758.71 |
| ลดลงระหว่างงวด | - | - | (3,519,765.00) | - | (3,519,765.00) |
| ณ 30 มิถุนายน 2564 | 153,687,039.25 | 1,609,014,077.75 | 49,533,766.61 | 163,451,232.11 | 1,975,686,115.72 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | |
| ณ 1 ตุลาคม 2563 ก่อนจัดประเภท | | | | | |
| จัดประเภทใหม่ | 19,026,276.67 | 881,599,460.98 | 23,299,262.29 | 128,979,356.83 | 1,052,904,356.77 |
| ณ 1 ตุลาคม 2563 หลังจัดประเภท | 19,026,276.67 | 881,599,460.98 | 23,299,262.29 | 128,979,356.83 | 1,052,904,356.77 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | 5,747,474.01 | 122,914,597.70 | 7,287,963.28 | 21,500,762.94 | 157,450,797.93 |
| ลดลงระหว่างงวด | - | - | (3,212,410.11) | - | (3,212,410.11) |
| ณ 30 มิถุนายน 2564 | 24,773,750.68 | 1,004,514,058.68 | 27,374,815.46 | 150,480,119.77 | 1,207,142,744.59 |
| มูลค่าตามบัญชี | | | | | |
| ณ 30 มิถุนายน 2564 | 128,913,288.57 | 604,500,019.07 | 22,158,951.15 | 12,971,112.34 | 768,543,371.13 |
| ณ 30 กันยายน 2563 | 134,660,762.58 | 549,751,152.72 | 27,549,405.54 | 21,068,248.59 | 733,029,569.43 |

สินทรัพย์สิทธิการใช้มีค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 จำนวน 157,450,797.93 บาท และมีภาระผูกพันตามหมายเหตุ 6.25.1 - 6.25.3

6.8 สิ้นทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| | 30 มิ.ย. 64 | 30 ก.ย. 63 |
| ราคาทุนต้นงวด | 27,164,803.34 | 26,110,453.42 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | <u>3,097,359.82</u> | <u>1,054,349.92</u> |
| ราคาทุนสิ้นงวด | <u>30,262,163.16</u> | <u>27,164,803.34</u> |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสมต้นงวด | 20,198,803.04 | 16,183,076.00 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด | <u>1,654,508.03</u> | <u>4,015,727.04</u> |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสมสิ้นงวด | <u>21,853,311.07</u> | <u>20,198,803.04</u> |
| มูลค่าตามบัญชี | <u>8,408,852.09</u> | <u>6,966,000.30</u> |

อ.ส.ค. ได้รับโอนสิทธิการใช้ประโยชน์ในอาคารบนที่ราชพัสดุจากร้านสหกรณ์ อ.ส.ค. จำกัด มูลค่า 1,499,608.82 บาท ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 (ตามหนังสือร้านสหกรณ์ อ.ส.ค. จำกัด ที่ รส.อ.ส.ค. ลงวันที่ 13 มิถุนายน 2556 เรื่อง ขอส่งมอบสิทธิการใช้ประโยชน์ในอาคารบนที่ราชพัสดุ และมติที่ประชุม คณะกรรมการ อ.ส.ค. ครั้งที่ 8/2558 วันที่ 26 พฤษภาคม 2558) โดย อ.ส.ค. ได้บันทึกรับรู้เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและทยอยตัดเป็นค่าใช้จ่ายตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป

6.9 ปศุสัตว์คงเหลือ ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 30 มิ.ย. 64 | 30 ก.ย. 63 |
| ณ 1 ตุลาคม 2563 | 15,494,405.00 | 17,747,295.00 |
| บวก กำไรจากการประเมินค่าฝูงโค | 3,598,882.50 | 3,614,237.50 |
| ซื้อโค | 5,450,000.00 | - |
| หัก ขายโค (2,551,797.50) | (3,838,172.50) | |
| โคตาย (1,571,300.00) | <u>(4,123,097.50)</u> | <u>(5,867,127.50)</u> |
| ณ 30 มิถุนายน 2564 | <u>20,420,190.00</u> | <u>15,494,405.00</u> |

ปศุสัตว์คงเหลือเป็นโคที่ อ.ส.ค. ซื้อมาเพื่อดูแลและเลี้ยงไว้เพื่อทำการวิจัยพัฒนา ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และวันที่ 30 กันยายน 2563 มีจำนวน 491 ตัว และ 409 ตัว มูลค่า 20,420,190.00 บาท และ 15,494,405.00 บาท ตามลำดับ

6.10 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | |
|---|----------------------------|----------------------------|
| | <u>30 มิ.ย. 64</u> | <u>30 ก.ย. 63</u> |
| เงินฝากธนาคารกองทุนบำเหน็จของผู้ปฏิบัติงาน | 803,889.21 | 647,557.12 |
| สินค้าขาดบัญชีรอการสอบสวน | 5,038,398.00 | 6,102,516.02 |
| รายได้ขาดบัญชีรอการสอบสวน | 38,880.00 | 38,880.00 |
| ลูกหนี้เงินมัดจำและเงินค้ำประกัน | 117,200.00 | 117,200.00 |
| ลูกหนี้อื่นค้างนาน | 12,622,180.18 | 13,549,252.09 |
| ตอกเบี้ยค้างรับลูกหนี้อื่นค้างนาน | <u>306,065.77</u> | <u>306,065.77</u> |
| | 18,926,613.16 | 20,761,471.00 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ลูกหนี้อื่นค้างนาน | <u>(12,622,180.18)</u> | <u>(13,549,252.09)</u> |
| รวม | <u>6,304,432.98</u> | <u>7,212,218.91</u> |

6.11 เจ้าหนี้การค้า ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | <u>30 มิ.ย. 64</u> | <u>30 ก.ย. 63</u> |
| เจ้าหนี้ค่าน้ำมันดิบ | 564,465,664.93 | 407,011,257.04 |
| เจ้าหนี้ค่าวัสดุบรรจุและหีบห่อ | 800,213,413.33 | 552,349,512.19 |
| เจ้าหนี้ค่าวัสดุปรุงรสและสี | 14,504,847.24 | 12,372,993.36 |
| เจ้าหนี้ซื้อสินค้ามาเพื่อจำหน่าย | 7,051,392.85 | 5,851,037.83 |
| เจ้าหนี้ค่าขนส่ง | 41,822,117.75 | 53,500,752.77 |
| เจ้าหนี้ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่น | <u>359,439,086.06</u> | <u>326,480,076.89</u> |
| รวม | <u>1,787,496,522.16</u> | <u>1,357,565,630.08</u> |

6.12 เจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u>30 มิ.ย. 64</u> | <u>30 ก.ย. 63</u> |
| เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สิน | 13,356,201.00 | 17,335,286.67 |
| เจ้าหนี้อื่น ๆ | 4,365,477.27 | 4,622,636.84 |
| เจ้าหนี้มโรงเรียนรอการสะสาง | <u>3,174,575.08</u> | <u>10,772,455.40</u> |
| รวม | <u>20,896,253.35</u> | <u>32,730,378.91</u> |



6.13 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | |
|---|----------------------|----------------------|
| | <u>30 มิ.ย. 64</u> | <u>30 ก.ย. 63</u> |
| ดอกเบี้ยสัญญาเช่าการเงินค้างจ่าย | 7,568,531.53 | 20,638,958.49 |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มสัญญาเช่าการเงินค้างจ่าย | 9,369,020.38 | 16,887,013.52 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ | <u>37,649,741.38</u> | <u>7,409,846.75</u> |
| รวม | <u>54,587,293.29</u> | <u>44,935,818.76</u> |

6.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | <u>30 มิ.ย. 64</u> | <u>30 ก.ย. 63</u> |
| เจ้าหนี้เงินมัดจำและค้ำประกันสัญญา | 63,042,343.20 | 54,398,203.07 |
| โบนัสพนักงานค้างจ่าย | 34,800,000.00 | 34,800,000.00 |
| โบนัสกรรมการค้างจ่าย | 1,515,000.00 | 1,515,000.00 |
| อื่น ๆ | | |
| - เจ้าหนี้รับชำระเกิน | 2,625,796.17 | 2,605,058.81 |
| - รายได้รอดัดบัญชี | 58,512,009.30 | - |
| - สินค้ารับล่วงหน้า | 760,830.88 | 1,381,701.90 |
| - ภาษีมูลค่าเพิ่ม | (10,163,537.54) | (9,012,671.82) |
| - อื่น ๆ | <u>6,700,523.06</u> | <u>6,492,658.48</u> |
| รวม | <u>157,792,965.07</u> | <u>92,179,950.44</u> |

6.15 เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | |
|--|----------------------|----------------------|
| | <u>30 มิ.ย. 64</u> | <u>30 ก.ย. 63</u> |
| เงินกู้ยืมระยะยาวที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | <u>34,910,000.00</u> | <u>34,910,000.00</u> |
| รวม | <u>37,910,000.00</u> | <u>37,910,000.00</u> |

เงินกู้ยืมระยะยาว เป็นเงินกู้ยืมจากกองทุนปรับโครงสร้างการผลิตภาคเกษตรเพื่อเพิ่มขีดความสามารถการแข่งขันของประเทศ ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2562 อนุมัติให้ อ.ส.ค. กู้ยืมเงินปลอดดอกเบี้ยจากกองทุนปรับโครงสร้างการผลิตภาคเกษตรฯ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถการแข่งขันของประเทศ ในโครงการจัดตั้งฟาร์มโคนมประสิทธิภาพสูง (Thai Denmark Smart Dairy Farm) จำนวน 51,700,000.00 บาท ตามแผนงานที่กำหนด โดยมีระยะเวลาการดำเนินงาน 9 ปี นับตั้งแต่ อ.ส.ค. ได้รับเงินจากกองทุนปรับโครงสร้างการผลิตภาคเกษตรฯ และระยะเวลาการชำระคืนเงินยืมปลอดดอกเบี้ยภายใน 10 ปี และมติคณะกรรมการบริหารกองทุนปรับโครงสร้างการผลิตภาคเกษตรเพื่อเพิ่มขีดความสามารถการแข่งขันของประเทศ เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2563 อนุมัติสนับสนุนเงินยืมจำนวน 4,200,000.00 บาทเพื่อใช้ในโครงการจัดตั้งฟาร์มโคนมประสิทธิภาพสูง

ทั้งนี้ อ.ส.ค. ได้เบิกเงินยืม งวดที่ 1 เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2563 จำนวน 37,910,000.00 บาท



6.17 รายได้แผ่นดินค้ำนำส่ง ประกอบด้วย

| ปีงบประมาณ | หน่วย : บาท | |
|------------|----------------------|-----------------------|
| | 30 มิ.ย. 64 | 30 ก.ย. 63 |
| 2561 | - | 42,000,000.00 |
| 2562 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 2563 | <u>4,400,000.00</u> | <u>4,400,000.00</u> |
| รวม | <u>84,400,000.00</u> | <u>126,400,000.00</u> |

รายได้แผ่นดินค้ำนำส่งของงวดปี 2562 จำนวน 80,000,000.00 บาท ได้รับอนุมัติตามหนังสือสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ ที่ กค 0819.2/5695 ลงวันที่ 15 ตุลาคม 2564 ให้ อ.ส.ค. จัดสรรกำไรสุทธิประจำปี 2562 ดังนี้ โบนัสกรรมการ 896,407.37 บาท โบนัสพนักงาน 34,152,743.56 บาท นำส่งรายได้แผ่นดิน 96,780,000.00 บาท โดยให้ อ.ส.ค. ทอยนำส่งเป็น 7 งวด งวดที่ 1 นำส่งภายในเดือนพฤศจิกายน 2564 จำนวน 15,000,000.00 บาท งวดที่ 2 นำส่งภายในเดือนธันวาคม 2564 จำนวน 15,000,000.00 บาท งวดที่ 3 นำส่งภายในเดือนมกราคม 2565 จำนวน 15,000,000.00 บาท งวดที่ 4 นำส่งภายในเดือนกุมภาพันธ์ 2565 จำนวน 15,000,000.00 บาท งวดที่ 5 นำส่งภายในเดือนมีนาคม 2565 จำนวน 15,000,000.00 บาท งวดที่ 6 นำส่งภายในเดือนเมษายน 2565 จำนวน 15,000,000.00 บาท และงวดที่ 7 นำส่งภายในเดือนพฤษภาคม 2565 จำนวน 6,780,000.00 บาท พร้อมการจ่ายโบนัสกรรมการ ทั้งนี้ อ.ส.ค. จะนำเสนอคณะกรรมการ อ.ส.ค. เพื่อทราบและพิจารณาความพร้อมสถานการณ์การเงินก่อนจ่าย

6.18 รายได้จากงบบริจากรอการรับรู้ ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|
| | 30 มิ.ย. 64 | 30 ก.ย. 63 |
| รายได้จากการบริจากรอการรับรู้ | 21,874,584.77 | 4,146,363.19 |
| รายได้ทุนรับจากงบประมาณรอการรับรู้ | <u>2,888,063.72</u> | <u>3,294,197.81</u> |
| รวม | <u>24,762,648.49</u> | <u>7,440,561.00</u> |

v. sith

6.19 ประมาณการหนี้สินโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน ประกอบด้วย

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ วันที่ 30 กันยายน 2563 มีรายละเอียดดังนี้

| | หน่วย : บาท | |
|---|------------------------------|------------------------------|
| | <u>30 มิ.ย. 64</u> | <u>30 ก.ย. 63</u> |
| มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันต้นงวด | 440,878,198.00 | 438,962,134.00 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 17,743,012.41 | 22,701,450.00 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 4,586,285.60 | 6,179,952.00 |
| (กำไร)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | - | (36,135.00) |
| ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายโดย อ.ส.ค. | <u>(35,523,982.51)</u> | <u>(26,929,203.00)</u> |
| มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันสิ้นงวด | <u>427,683,513.50</u> | <u>440,878,198.00</u> |

ค่าใช้จ่ายตามโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน ณ 30 มิถุนายน 2564 และ 30 กันยายน 2563 มีรายละเอียดดังนี้

| | หน่วย : บาท | |
|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u>30 มิ.ย. 64</u> | <u>30 ก.ย. 63</u> |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 17,743,012.41 | 22,701,450.00 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | <u>4,586,285.60</u> | <u>6,179,952.00</u> |
| รวม | <u>22,329,298.01</u> | <u>28,881,402.00</u> |

6.20 หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u>30 มิ.ย. 64</u> | <u>30 ก.ย. 63</u> |
| เจ้าหนี้เงินมัดจำและค้ำประกันสัญญา เกิน 1 ปี | 5,030,328.00 | 3,385,268.00 |
| รายได้จากการให้ใช้สิทธิรอการรับรู้ | 17,770,077.05 | 14,804,775.34 |
| เจ้าหนี้กองทุนปรับโครงสร้างการผลิตภาคเกษตรฯ – ดอกเบี้ยรับ | <u>101,321.72</u> | <u>55,145.77</u> |
| รวม | <u>22,901,726.77</u> | <u>18,245,189.11</u> |

6.21 ทุน ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | |
|--|---------------------|---------------------|
| | <u>30 มิ.ย. 64</u> | <u>30 ก.ย. 63</u> |
| ทุนประเดิม | 30,637,747.11 | 30,637,747.11 |
| ทุนรับจากงบประมาณ | 621,406,540.57 | 621,406,540.57 |
| ทุนรับจากเงินทุนเร่งรัดเพิ่มผลผลิตการเกษตร | <u>3,562,500.00</u> | <u>3,562,500.00</u> |

6.22 รายได้จากการขาย ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน | |
| | 30 มิ.ย. 64 | 30 มิ.ย. 63 |
| รายได้ผลิตภัณฑนมพาณิชย์ | 2,111,485,091.77 | 2,027,473,479.69 |
| รายได้ผลิตภัณฑนมโรงเรียน | 204,715,941.96 | 308,356,769.85 |
| รายได้จากการขายน้ำนมดิบ | 3,518,678.25 | 5,491,030.00 |
| รายได้จากการขายน้ำดื่ม | 673,956.04 | 563,327.19 |
| รายได้จากการขายอาหารสัตว์ | 13,698,129.01 | 26,510,620.01 |
| รายได้จากการขายแร่ธาตุ | 4,937,207.00 | 5,501,715.00 |
| รายได้จากการบริการสัตว์แพทย์ | 2,569,663.67 | 2,633,255.61 |
| รายได้จากการบริการผสมเทียม | <u>3,019,056.22</u> | <u>3,559,485.78</u> |
| รวม | <u>2,344,617,723.92</u> | <u>2,380,089,683.13</u> |

| | หน่วย : บาท | |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | สำหรับงวดเก้าเดือน | |
| | 30 มิ.ย. 64 | 30 มิ.ย. 63 |
| รายได้ผลิตภัณฑนมพาณิชย์ | 5,917,475,337.61 | 5,784,448,814.98 |
| รายได้ผลิตภัณฑนมโรงเรียน | 1,049,713,067.20 | 1,249,281,678.29 |
| รายได้จากการขายน้ำนมดิบ | 7,939,793.25 | 58,734,060.00 |
| รายได้จากการขายน้ำดื่ม | 1,859,717.81 | 1,955,244.87 |
| รายได้จากการขายอาหารสัตว์ | 43,310,545.09 | 74,751,518.36 |
| รายได้จากการขายแร่ธาตุ | 16,315,636.37 | 17,318,733.00 |
| รายได้จากการบริการสัตว์แพทย์ | 6,967,371.39 | 6,995,057.14 |
| รายได้จากการบริการผสมเทียม | <u>9,929,489.55</u> | <u>11,193,611.75</u> |
| รวม | <u>7,053,510,958.27</u> | <u>7,204,678,718.39</u> |



6.24 ค่าใช้จ่ายจำแนกตามลักษณะ ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน | |
| | 30 มิ.ย. 64 | 30 มิ.ย. 63 |
| การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ | (154,757,087.53) | (327,357,094.36) |
| วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป | 1,853,712,730.61 | 2,043,474,133.19 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน | 139,615,589.74 | 140,432,174.25 |
| ค่าซ่อมแซม | 50,254,556.02 | 56,291,323.53 |
| ค่าขนส่ง | 57,673,513.43 | 66,863,167.83 |
| ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์ | 170,502,647.80 | 152,990,336.60 |
| ค่าจ้างเหมาบริการ | 51,253,213.38 | 52,663,768.85 |
| ค่าเช่า | 45,327,806.85 | 27,917,271.50 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 14,703,080.32 | 12,514,193.02 |
| ค่าสาธารณูปโภค | 36,258,655.11 | 36,299,031.09 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 68,048,109.43 | 78,234,600.82 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 2,767,257.09 | 5,841,737.98 |
| ต้นทุนทางการเงิน | <u>6,361,929.60</u> | <u>9,827,765.99</u> |
| รวม | <u>2,341,722,001.85</u> | <u>2,355,992,410.29</u> |

| | หน่วย : บาท | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | สำหรับงวดเก้าเดือน | |
| | 30 มิ.ย. 64 | 30 มิ.ย. 63 |
| การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ | (492,327,559.87) | (658,740,076.30) |
| วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป | 5,553,605,977.25 | 5,854,405,668.64 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน | 415,093,606.24 | 418,923,961.79 |
| ค่าซ่อมแซม | 146,653,686.48 | 142,175,833.10 |
| ค่าขนส่ง | 204,346,538.38 | 229,720,945.81 |
| ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์ | 620,588,401.12 | 495,903,924.91 |
| ค่าจ้างเหมาบริการ | 149,224,446.34 | 155,960,277.26 |
| ค่าเช่า | 111,820,680.87 | 80,134,476.49 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 44,182,949.69 | 39,716,352.64 |
| ค่าสาธารณูปโภค | 103,493,244.88 | 109,095,310.04 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 221,035,542.38 | 236,164,144.67 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 10,073,058.17 | 17,833,362.11 |
| ต้นทุนทางการเงิน | <u>20,837,204.89</u> | <u>32,396,667.57</u> |
| รวม | <u>7,108,627,776.82</u> | <u>7,153,690,484.73</u> |

6.25 ภาวะผูกพัน

6.25.1 อ.ส.ค. ได้ทำสัญญาเช่าอาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ รวมทั้งสิ้นจำนวน 34 สัญญา โดยจ่ายค่าเช่าในแต่ละปี ดังนี้

| ปี | บาท |
|------|----------------|
| 2564 | 51,571,458.39 |
| 2565 | 177,807,468.75 |
| 2566 | 137,932,535.84 |
| 2567 | 128,476,039.16 |
| 2568 | 74,515,646.78 |
| 2569 | 33,790,428.82 |
| 2570 | 12,391,047.58 |
| 2571 | 5,133,714.28 |

6.25.2 อ.ส.ค. ได้ทำสัญญาเช่ายานพาหนะ รวมทั้งสิ้นจำนวน 26 สัญญา โดยจ่ายค่าเช่าในแต่ละปี ดังนี้

| ปี | บาท |
|------|---------------|
| 2564 | 2,855,425.29 |
| 2565 | 10,288,776.32 |
| 2566 | 9,029,423.97 |
| 2567 | 2,846,108.36 |
| 2568 | 861,636.83 |
| 2569 | 320,301.00 |

6.25.3 อ.ส.ค. ได้ทำสัญญาเช่า ระบบเทคโนโลยีดิจิทัล เพื่อรองรับการดำเนินงานธุรกิจ รวมทั้งสิ้นจำนวน 2 สัญญา โดยจ่ายค่าเช่าในแต่ละปี ดังนี้

| ปี | บาท |
|------|--------------|
| 2564 | 4,507,381.15 |
| 2565 | 6,850,000.00 |

6.25.4 อ.ส.ค. ได้ทำสัญญาเช่าดำเนินงาน เครื่องจักรและพื้นที่ รวมทั้งสิ้นจำนวน 1 สัญญา โดยจ่ายค่าเช่าในแต่ละปี ดังนี้

| | บาท |
|----------------------|--------------|
| ระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี | 2,226,285.27 |

ระยะเวลาตั้งแต่ปี 1 ปี แต่ไม่ถึง 5 ปี

6.25.5 อ.ส.ค. ได้ทำสัญญาเช่าดำเนินงาน ที่ดินราชพัสดุสำนักงานธนารักษ์ กรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการนิคมสร้างตนเองเขื่อนอุบลรัตน์ และที่ดินเพื่อใช้เป็นสถานที่จอดรถ รวมทั้งสิ้นจำนวน 5 สัญญา โดยจ่ายค่าเช่าในแต่ละปี ดังนี้

| | บาท |
|--------------------------------------|--------------|
| ระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี | 2,624,454.00 |
| ระยะเวลาที่เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 2,125,000.90 |

7. การจัดประเภทใหม่

อ.ส.ค. ได้มีการจัดประเภทใหม่สำหรับตัวเลขที่นำมาแสดงเปรียบเทียบเพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ใหม่

| | หน่วย : บาท | | |
|---|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|
| | <u>ก่อนจัด</u> <u>ประเภทใหม่</u> | <u>จัดประเภทใหม่</u> | <u>หลังจัด</u> <u>ประเภทใหม่</u> |
| สินทรัพย์ | | | |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน | 711,961,320.84 | (711,961,320.84) | - |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนภายใต้สัญญาเช่าการเงิน | 21,068,248.59 | (21,068,248.59) | - |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | - | 733,029,569.43 | 733,029,569.43 |

8. งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากผู้อำนวยการ อ.ส.ค. ให้ออกงบการเงินเมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2564

[Signature]