



สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง

STATE ENTERPRISE REVIEW: รายงานแห่ง

สาขาอุตสาหกรรม
และพาณิชย์กรรม

องค์การสุรา กรมสรรพสามิต (อส.)
ประจำปี 2558 (1 ต.ค. 57 - 30 ก.ย. 58)

SOD: ปรับสถานะองค์กรเป็นนิติบุคคล และเตรียมความพร้อมเพื่อรองรับการเปิดการค้าเสรี

สถานะการดำเนินงาน



ไม่มีปัญหา



มีปัญหาบางเรื่อง



ระมัดระวัง



วิกฤติ

ข้อมูลทั่วไป

สังกัด: กระทรวงการคลัง

ประธานกรรมการ: นายธรรมศักดิ์ ลออเอี่ยม

กรรมการผู้แทน กค.: นายไพศาล ชื่นจิตร

ผู้อำนวยการ: นายเขวอร์ดัน เขาวินชวานิล

CFO: นายภาคภูมิ เหมะรักษ์

จำนวนพนักงาน: 165 คน ฝ่ายบริหาร 78 คน

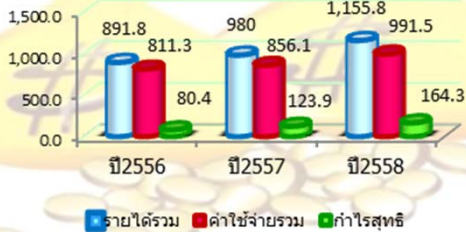
ฝ่ายโรงงาน 87 คน

Website: www.liquor.or.th

ข้อมูลด้านการดำเนินงาน

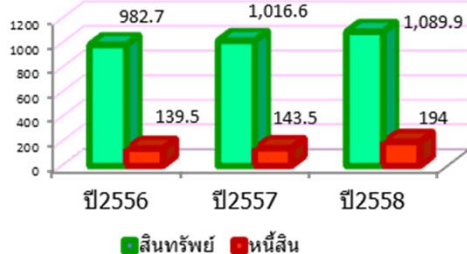
รายได้รวม & ค่าใช้จ่ายรวม & กำไรสุทธิ

หน่วย : ลม.



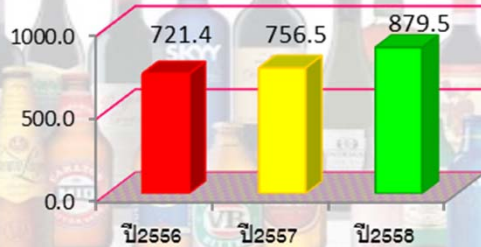
สินทรัพย์ & หนี้สิน

หน่วย : ลม.



ต้นทุนขาย

หน่วย : ลม.



- งบประมาณลงทุนปี 2558 ของ อส. มีวงเงินดำเนินการรวม 52,778 ลม. และ มีวงเงินเบิกจ่ายรวม 32,308 ลม.

รายการ	วงเงินเบิกจ่าย (ล้านบาท)	วงเงินเบิกจ่ายจริง (ล้านบาท)
1.งบลงทุนเพื่อขออนุมัติรายปี	22.020	5.310
หมวดสิ่งก่อสร้าง	11.333	1.220
หมวดเครื่องจักร	-	-
หมวดยานพาหนะ	-	-
หมวดเครื่องใช้สำนักงาน	0.700	0.678
หมวดเครื่องมือเครื่องใช้	3.440	3.412
หมวดสารongราคา	1.547	-
หมวดสารongกรณีจำเป็นเร่งด่วน	5.000	-
2.งบลงทุนที่จัดทำแผนระยะยาว	10.289	9.910
-แผนขยายงานพาหนะ	0.410	0.410
-แผนแม่บทเทคโนโลยีสารสนเทศ	9.879	9.500
รวม	32.308	15.220

- ผลิตภัณฑ์ที่ผลิตและจำหน่ายประจำปี 2558 ของ อส.

ประเภทผลิตภัณฑ์	จำนวน (ล้านลิตร)	ยอดขาย (ล้านบาท)
แอลกอฮอล์บริสุทธิ์ 95 ดีกรี	13.182	612.685
แอลกอฮอล์ 95 ดีกรี แปลงสภาพ (958)	2.103	91.710
แอลกอฮอล์บริสุทธิ์ 99.8 ดีกรี	0.084	5.332
แอลกอฮอล์หัว - หาง 90 ดีกรี แปลงสภาพ (575)	0.101	2.439
แอลกอฮอล์ 96-96.5 ดีกรี (จ้างผลิต)	9.923	429.432
น้ำยาฆ่าเชื้อโรค 70 ดีกรี	0.008028	0.281
แอลกอฮอล์บริสุทธิ์ 99.9 ดีกรี	0.000805	0.118

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ปีงบประมาณ	2556	2557	2558	%Chg
หน่วย: ล้านบาท				
ฐานะทางการเงิน				
เงินสด	248.7	290.6	440.3	51.5%
สินทรัพย์รวม	982.7	1,016.6	1,089.9	7.2%
หนี้สินรวม	139.5	143.5	194.0	35.2%
ทุนรวม	843.1	873.1	895.9	2.6%
กำไร (ขาดทุน) สะสม	793.1	823.1	845.9	2.8%
ผลการดำเนินงาน				
รายได้จากการดำเนินงาน	883.3	969.6	1,141.7	17.8%
รายได้รวม	891.8	980.0	1,155.8	17.9%
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	811.1	856.0	991.4	15.8%
ค่าใช้จ่ายรวม	811.3	856.1	991.5	15.8%
กำไรจากการดำเนินงาน	72.2	113.5	150.3	32.4%
ดอกเบี้ยจ่าย	0	0	0	
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	0	0	0	
EBITDA	115.7	157.1	193.5	23.2%
กำไรสุทธิ	80.4	123.9	164.3	32.6%
อื่นๆ				
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	90.8	97.0	106.1	9.3%
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	0	0	0	
ค่าเสื่อมราคา/ค่าตัดจำหน่าย	43.5	43.6	43.2	(0.8)%
เงินนำส่ง/เงินปันผล	55	94	141	49.7%
เงินอุดหนุนจากงบประมาณ	0	0	0	
งบลงทุน (เป้าหมาย)	41.8	32.4	32.3	(0.4)%
งบลงทุนเบิกจ่าย	6.8	9.6	15.2	59.1%
อัตราดอกเบี้ยจ่าย (%)	16.3%	29.5%	47.1%	
อัตราส่วนทางการเงิน				
ROA	8.19%	12.19%	15.07%	
ROE	9.54%	14.19%	18.34%	
D/E (เท่า)	16.55%	16.43%	21.65%	
Net Profit Margin	9.02%	12.64%	14.21%	

ที่มา : งบการเงินปี 2556 และ 2557 เป็นงบการเงินที่ สดง. ตรวจสอบและรับรองแล้ว สำหรับงบการเงินปี 2558 เป็นงบการเงินเบื้องต้นของ อส.



สาขาอุตสาหกรรม
และพาณิชย์กรรม

สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง STATE ENTERPRISE REVIEW: รายงาน

องค์การสุรา กรมสรรพสามิต (อส.)
ประจำปี 2558 (1 ต.ค. 57 - 30 ก.ย. 58)

นโยบายรัฐ

Statement of Direction (SODs)

• แผนระยะสั้น

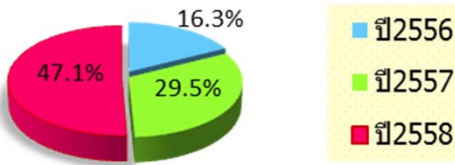
1) ปรับสถานะเป็นนิติบุคคล 2) สร้างความชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ 3) ปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิต ซ่อมแซมเครื่องจักรเก่า และติดตั้งเครื่องจักรใหม่ให้สอดคล้องกับแผนการสร้างโรงงานแห่งใหม่ โดยคำนึงถึงความคุ้มค่าในการลงทุน 4) จัดทำโครงสร้างราคาจำหน่าย มี Cost & Margin Structure ที่ชัดเจน

• แผนระยะยาว

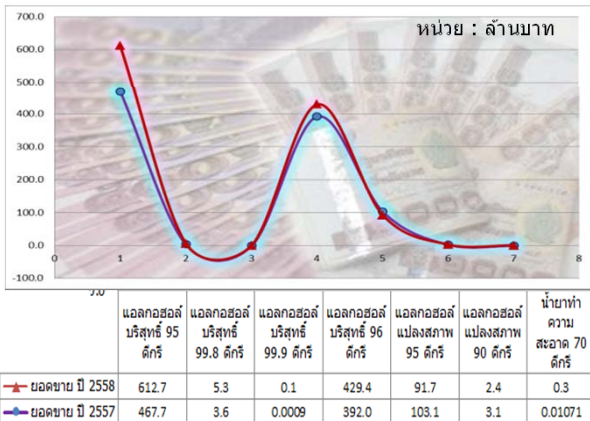
- 1) ย้ายโรงงานแห่งใหม่
- 2) เตรียมแผนรองรับการเปิดเสรีการค้า

ข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญ

อัตราการเบิกจ่าย



ปริมาณการจำหน่ายแอลกอฮอล์ ปี 2558



ผลการดำเนินงาน ประจำปีบัญชี 2557 = 3.1040

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

- **รายได้รวมของ อส.** ในปี 2558 มีจำนวน 1,155.8 ลบ. เพิ่มขึ้น 175.8 ลบ. หรือร้อยละ 17.9 เนื่องจากรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปเพิ่มขึ้น จำนวน 415.7 ลบ. หรือร้อยละ 57.24 เนื่องจาก อส. เริ่มมีโครงการส่งเสริมการขายลดราคาให้แก่ลูกค้ารายใหญ่ จึงทำให้ยอดขายเพิ่มขึ้น ลูกค้ารายใหญ่สำคัญ ได้แก่ บริษัท ไอดีเอส บริษัท ขายเพื่อภาคบริษัท จอห์นสัน และองค์การเภสัชกรรม
- **ค่าใช้จ่ายรวมของ อส.** ในปี 2558 มีจำนวน 991.5 ลบ. เพิ่มขึ้น 135.4 ลบ. หรือร้อยละ 15.8 จากปี 2557 เนื่องจากต้นทุนขายเพิ่มขึ้น จำนวน 123.0 ลบ. หรือร้อยละ 16.3 สาเหตุหลักมาจากต้นทุนจ้างผลิตแอลกอฮอล์ 96 ดีกรี และต้นทุนการผลิตแอลกอฮอล์ของ อส. เพิ่มขึ้นตามความต้องการของตลาดอุตสาหกรรมที่มีแนวโน้มเติบโตอย่างต่อเนื่อง และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 12.3 ลบ. หรือร้อยละ 12.4 เนื่องจากค่าใช้จ่ายพนักงานเพิ่มขึ้น 9.1 ลบ. หรือร้อยละ 9.3 สาเหตุหลักมาจากโบนัสกรรมการและพนักงาน เงินเดือน และค่าศึกษาดูงานของคณะกรรมการบริหารกิจการของ อส. ประกอบกับ อส. ได้จ่ายเงินค่าปรับให้แก่ชาวบ้านที่ได้รับผลกระทบจากน้ำจากสาตามคำสั่งของศาล และการปรับปรุงการบันทึกบัญชีของที่ดิน อ.บางบาล จ.พระนครศรีอยุธยา ค่าใช้จ่ายในการซ่อมบำรุง ค่าแรง ค่าล่วงเวลาเพิ่มขึ้น
- **กำไรสุทธิ ในปี 2558 ของ อส.** มีกำไรสุทธิ 164.3 ลบ. เพิ่มขึ้นจากปี 2557 จำนวน 40.4 ลบ. หรือคิดเป็นร้อยละ 32.6 เนื่องจากราคากากน้ำตาลเป็นวัตถุดิบสำคัญในการผลิตมีราคาถูกและมีคุณภาพดี ประกอบกับ อส. สามารถซื้อกากน้ำตาลได้ในช่วงฤดูเปิดหีบ คือ เดือนพฤศจิกายน 2557 - พฤษภาคม 2558 ประกอบกับปีนี้ช่วงภาวะภัยแล้งและน้ำเค็มในจังหวัดฉะเชิงเทราได้บรรเทาลง จึงทำให้ อส. สามารถผลิตแอลกอฮอล์ได้เพิ่มมากขึ้น
- **Net Profit Margin** มีแนวโน้มเติบโตเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยส่วนใหญ่เป็นการเติบโตจากกลุ่มผลิตภัณฑ์แอลกอฮอล์ 95 และ 96 ดีกรี รายใหญ่เป็นหลัก โดยปีนี้ปรับตัวดีขึ้นมาอยู่ที่ ร้อยละ 14.21 จากสิ้นปีที่ผ่านมา
- **กลยุทธ์ด้านการตลาด อส.** มีการพัฒนาเพิ่มผลิตภัณฑ์ใหม่ เพิ่มช่องทางจำหน่ายและส่งเสริมการขาย โดยให้เครดิตลูกค้า 30 วัน เพื่อเพิ่มวงเงินขายแอลกอฮอล์ด้วยเงินเชื่อได้ เกิดสภาพคล่องแก่ลูกค้าภาคเอกชน ลดค่าขนส่ง เข้าเยี่ยมลูกค้าเพื่อรับฟังความคิดเห็น ความพึงพอใจในการให้บริการ และขยายตัวแทนจำหน่ายในเขตพื้นที่ กทม. และปริมณฑลมากขึ้น

สรุปการดำเนินงานและข้อเสนอแนะ

สรุปการดำเนินงาน

อส. มีกำไรสุทธิ จำนวน 164.3 ล้านบาท อันเป็นผลมาจากการเติบโตของรายได้จากการดำเนินงานอยู่ในระดับที่ดีขึ้น ส่วนใหญ่มาจากการขายแอลกอฮอล์ 95 และ 96 ดีกรี ประกอบกับค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานปรับตัวลดลง ส่วนใหญ่เป็นการลดลงของราคากากน้ำตาลซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิต เนื่องจาก อส. สามารถจัดซื้อได้ในราคาที่ต่ำกว่าปีก่อน จึงจัดซื้อและสต็อกไว้ให้เพียงพอต่อการผลิต

ส่วนงบลงทุนปี 2558 อส. ตั้งงบเบิกจ่าย จำนวน 32.3 ลบ. สามารถเบิกจ่ายได้จริง จำนวน 15.2 ลบ. ซึ่งเป็นการเบิกจ่ายเพื่อดำเนินการซื้อตู้แช่แช่แข็ง หม้อต้มชาแช่ เครื่องคอมพิวเตอร์พกพา เครื่องฉายภาพ LCD Projector ติดตั้งกล้องวงจรปิด เครื่องแก๊สโครมาโทกราฟ เซายานพาหนะ แผนแม่บทเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของ อส. อย่างไรก็ตาม มี 3 รายการที่ อส. ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ในปี 2558 ขอผูกพันไปในปี 2559 คือ โครงการปรับปรุงระบบสารสนเทศผ่านเว็บไซต์ งานซ่อมแซมพื้นอาคารหมักสาและงานปรับปรุงอาคารชุดพักอาศัยของพนักงาน อส. (แฟลต 4 ชั้น)

ข้อเสนอแนะในการปรับปรุง/พัฒนารัฐวิสาหกิจ

- **เรื่องเร่งด่วน:** อส. ควรเร่งรัดผลการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามเป้าหมาย เนื่องจากอัตราการเบิกจ่ายอยู่ในระดับที่ไม่ถึงร้อยละ 50 ส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้าและต้องผูกพันในปีถัดไป ประกอบกับ ควรวางแผนเบิกจ่ายงบลงทุนประจำปีให้มีประสิทธิภาพ ค่า และสามารถคาดการณ์การเบิกล่วงหน้าได้ว่าสามารถเบิกจ่ายได้ทันในงบประมาณจะได้ไม่มีการขอปรับปรุงงบลงทุนระหว่างปี
- อส. ควรบริหารความเสี่ยง Risk Map เชื่อมโยงของแต่ละแผนให้สอดคล้องกัน เพื่อการบริหารจัดการมีความถูกต้องแม่นยำ และครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงได้หลายด้าน และเพื่อนำไปใช้ในการจัดทำ Portfolio View of Risk สำหรับพัฒนาองค์กรต่อไป ประกอบกับควรนำระบบ EVM มาดำเนินการในเชิงลึกลงสู่ระดับหน่วยธุรกิจอย่างจริงจัง เพื่อพนักงานมีความเข้าใจและนำทรัพยากรขององค์กรไปใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น และมีเป้าหมายร่วมกันในการสร้างมูลค่าเพิ่มสูงสุดให้กับองค์กร

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ค่าจริง
ทางการเงิน 1. กำไรสุทธิ (ลบ.) 2. ค่าใช้จ่ายในการขายและภาระหนี้ที่ลดลงจากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	120 10.42	123.91 10.27
ไม่ใช้ทางการเงิน 1. ปริมาณจำหน่ายแอลกอฮอล์ 2. ประสิทธิภาพการผลิต 3. ระดับความสำเร็จการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ (ระดับ)	20 76.50 80	21.57 76.67 3.17
การบริหารจัดการองค์กร 1. บทบาทของคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ 2. การบริหารความเสี่ยง 3. การควบคุมภายใน 4. การตรวจสอบภายใน 5. การบริหารจัดการสารสนเทศ 6. การบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล	3 3 3 3 3 3	3.4093 2.5500 3.2600 3.6958 3.2034 2.7718

ผู้จัดทำ : นางสาวชัญญาดา ปริธิสาร
สำนัก : กองพัฒนารัฐวิสาหกิจ 1
ผู้อำนวยการสำนัก : นายภูมิศักดิ์ อธิญญาเกษมสุข
โทรศัพท์ : 0-2298-5880-9 ต่อ 2152
วันที่จัดทำ : 7 มกราคม 2559