



สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง STATE ENTERPRISE REVIEW: รายงานแห่ง

สาขาเกษตร

องค์การคลังสินค้า (อคส.)

ไตรมาส 1 ประจำปี 2559 (1 ต.ค. 58 – 31 ธ.ค. 58)

SOD: บริหารจัดการคลังสินค้า ไซโล ห้องเย็น ให้มีประสิทธิภาพและได้มาตรฐาน รวมทั้งเพิ่มศักยภาพในการแข่งขันทางธุรกิจ

สถานะการดำเนินงาน



ไม่มีปัญหา

มีปัญหาบางเรื่อง

ระมัดระวัง

วิกฤติ

มีกำไรสุทธิ และกำไรสะสม จากการดำเนินงานโครงการตามนโยบายรัฐอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามรายได้จากธุรกิจหลักยังไม่สร้างรายได้เท่าที่ควร ในส่วนของงบการเงินรวมของ อคส. ได้รับการรับรองจาก สตง. ถึงปี 2556 และปี 2557 รับรองไม่แสดงความเห็น และปัจจุบัน อคส. อยู่ระหว่างการสรรหาผู้อำนวยการ

ข้อมูลทั่วไป

สังกัด: กระทรวงพาณิชย์

ประธานกรรมการ : พล.ต.ต ไกรบุญ ทรวดทรง

กรรมการผู้แทน กค. : นางสาวชวีจิต ธนภัทท์กานดา (สรรพากร)

ผู้อำนวยการ : นางสาวอมรภรณ์ สันติวงศ์ (รักษาการ ผอ.อ.ค.ส.)

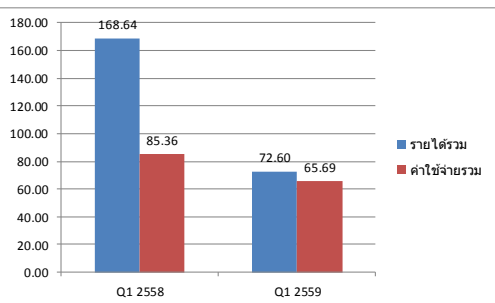
CFO : นางสาวพรพรรณทิพย์ โรจน์พิพัฒน์

จำนวนพนักงาน : 420 คน

Website: www.pwo.co.th

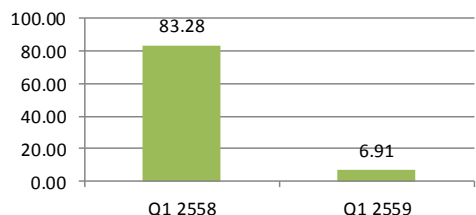
ข้อมูลด้านการดำเนินงาน

หน่วย : ลม.



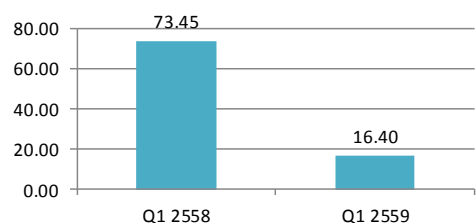
หน่วย : ลม.

กำไรสุทธิ



หน่วย : ลม.

EBITDA



1. อคส. สามารถปิดบัญชี อคส. และ คชก. 2558 แล้วนำเสนอ สตง. ในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2558 ภายใน 90 วัน ก่อนสิ้นปีบัญชี (30 ธันวาคม 2558)
2. ความสามารถในการบริหารแผนการลงทุน อคส. สามารถเบิกจ่ายงบลงทุนในภาพรวมต่ำกว่าเป้าหมาย เนื่องจากความล่าช้าในการดำเนินงานตามแผนงาน ส่งผลต่อเนื่องทำให้ไม่สามารถเบิกจ่ายงบลงทุนได้ตามกำหนด
3. อคส. ยังคงพึ่งพารายได้จากโครงการดำเนินงานตามโครงการของรัฐบาลเป็นส่วนใหญ่ ถึงแม้ว่ารายได้จากคลังสินค้าและห้องเย็น รวมทั้งค่า occupancy rate จะเป็นไปตามเป้าแต่ยังคงไม่เพียงพอต่อค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เนื่องจาก อคส. มีค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรที่สูง
4. โครงการใช้ประโยชน์พื้นที่คลังสินค้าภาครัฐบูรณะให้คุ้มค่าเชิงเศรษฐกิจ โดยมีลูกค้าเช่าเต็มพื้นที่ ในส่วนของกรณีศึกษาการใช้ประโยชน์พื้นที่คลังสินค้า อคส. ได้มีการศึกษาข้อมูลเบื้องต้นเพื่อกำหนดแนวทางในการพัฒนาพื้นที่ดังกล่าว
5. การดำเนินงานเพื่อหารายได้จากคลังสินค้าและห้องเย็นของ อคส. สามารถดำเนินการได้ต่อเนื่อง โดยมีการดำเนินงาน 2 ด้านหลัก คือ
 - ไม่มีการเช่าคลังสินค้าและสินทรัพย์ของ อคส. เพื่อหารายได้ให้สามารถเลี้ยงตนเองได้
 - มีการจัดทำโครงการเพิ่มประสิทธิภาพคลังสินค้าเพื่อให้สามารถหารายได้ได้อย่างยั่งยืน

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

หน่วย : ล้านบาท	2556	2557	2558	%Chg	Q1 2558	Q1 2559	%Chg
ฐานะการเงิน							
เงินสด	5,435.60	5,385.61	2,419.50	(55.07)%	5,166.72	1,272.56	(75.37)%
สินทรัพย์รวม	6,499.56	6,350.92	5,796.88	(8.72)%	5,952.75	5,692.96	(4.36)%
หนี้สินรวม	4,870.38	3,896.88	3,116.54	(20.02)%	3,552.57	3,005.73	(15.39)%
ทุนรวม	1,629.18	2,454.04	2,680.34	9.22%	2,400.18	2,687.23	11.96%
กำไร (ขาดทุน) สะสม	828.52	1,553.17	1,731.31	11.47%	1,483.36	1,744.22	17.59%
ผลการดำเนินงาน							
รายได้จากการดำเนินงาน	6,911.27	1,083.20	1,982.00	82.98%	143.07	66.31	(53.65)%
รายได้รวม	7,040.26	1,245.00	2,179.25	75.04%	168.64	72.60	(56.95)%
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	5,853.22	477.52	1,582.53	231.41%	78.06	58.36	(25.24)%
ค่าใช้จ่ายรวม	5,870.11	504.42	1,618.92	220.95%	85.36	65.69	(23.04)%
กำไรจากการดำเนินงาน	1,058.05	605.68	399.47	(34.05)%	65.01	7.95	(87.77)%
ดอกเบี้ยจ่าย	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
EBITDA	1,073.71	628.46	433.18	(31.07)%	73.45	16.40	(77.67)%
กำไรสุทธิ	1,170.15	740.58	560.33	(24.34)%	83.28	6.91	(91.70)%
อื่นๆ							
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	318.75	289.49	237.67	(17.90)%	33.69	22.76	(32.45)%
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	0.05	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
ค่าเสื่อมราคา/ค่าตัดจำหน่าย	15.66	22.78	33.71	47.98%	8.44	8.45	0.14%
เงินนำส่ง/เงินเป็นผล	0.00	(15.93)	(376.20)	2,262.32%	0.00	0.00	0.00%
เงินอุดหนุนจากงบประมาณ	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
งบลงทุน (เป้าหมาย)	106.00	246.00	478.00		85.30	34.64	
งบลงทุนเบิกจ่าย	100.00	105.00	45.00		0.06	0.63	
อัตราการใช้เบิกจ่าย (%)	73.43%	6.27%	9.4%		0.07%	1.83%	
อัตราส่วนทางการเงิน							
ROA	18.00%	11.66%	9.67%		5.60%	0.49%	
ROE	71.82%	30.18%	20.91%		13.88%	1.03%	
D/E (เท่า)	2.99	1.59	1.16		1.48	1.12	
Net Profit Margin	16.62%	59.48%	25.71%		49.38%	9.52%	

ที่มา : สตง. รับรองงบการเงินถึงปี 2556 และ ปี 2557 (รับรองแบบไม่แสดงความเห็น) และ งบการเงินเบื้องต้นปี 2558 และ 2559



สาขาเกษตร

สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง STATE ENTERPRISE REVIEW: รายงาน

องค์การคลังสินค้า (อคส.)
ไตรมาส 1 ประจำปี 2559 (1 ต.ค. 58 – 31 ธ.ค. 58)

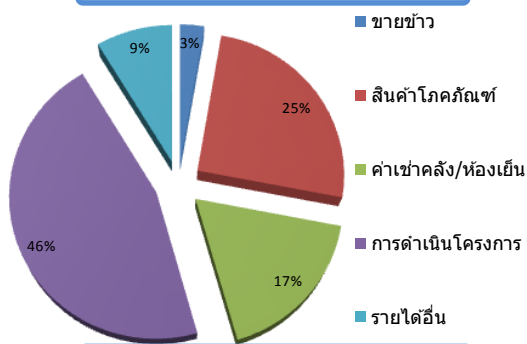
นโยบายรัฐ

การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล

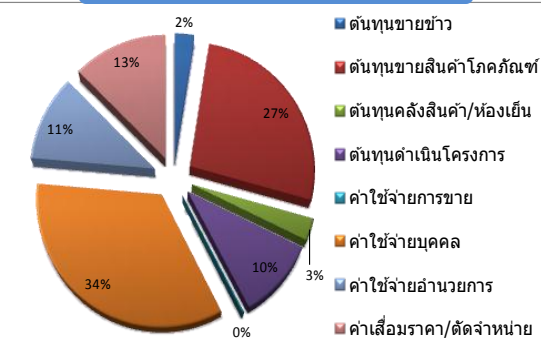
ในปี 2559 อคส. มีการดำเนินงานตามโครงการรัฐบาล ประกอบด้วย 3 โครงการ คือ 1. โครงการรับจำนำข้าวเปลือกนาปี ปี 55/56 2.โครงการรับจำนำข้าวเปลือกนาปี ปี 56/57 และ 3. โครงการแทรกแซงตลาดมันสำปะหลัง ปี 55/56 อย่างไรก็ตาม รายได้จาก การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาลในปี 2559 มีมูลค่าลดลงอย่างมากเมื่อเทียบกับในปี 2558

ข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญ

โครงสร้างรายได้ของ อคส.



โครงสร้างค่าใช้จ่ายของ อคส.



การประเมินผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานประจำปี 2558 = 2.5256

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ค่าจริง
1.การดำเนินงานตามนโยบาย		
1.1 การดำเนินการเพื่อฟื้นฟูกิจการ	3.00	3.67
1.2 การปิดบัญชีประจำปี	3.00	4.00
1.3 ความสามารถในการเบิกจ่ายงบลงทุน		
•ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปี	90.00	52.60
•ร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผน	90.00	2.35
2.ผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ		
ตัวชี้วัดทางการเงิน		
2.1 รายได้จากคลังสินค้าและห้องเย็น (ลบ.)	56.99	63.74
ตัวชี้วัดที่ไม่ใช่ทางการเงิน		
2.2 Occupancy rate ของคลังสินค้าและห้องเย็น (%)	85.42	87.28
2.3 การทบทวนระบบการควบคุมภายใน ของ อคส. และเพื่อรองรับโครงการของรัฐบาล	3.00	4.00
2.4 ความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนยุทธศาสตร์เร่งด่วน	3.00	4.17

ผู้จัดทำ: นางสาวนันทนิษฐ์ วงศ์ภักดิ์
สำนัก/กอง : กองพัฒนาวิสาหกิจ 3
ผู้อำนวยการสำนัก /กอง: นางสาวปิยวรรณ ลามกิจจา
โทรศัพท์ : 0 2298 5880-7 ต่อ 2108
วันที่จัดทำ : 25 มีนาคม 2559

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

• **โครงสร้างรายได้ของ อคส.** ใน Q1/2559 อคส. มีรายได้รวมทั้งสิ้น 72.60 ลบ. ลดลงจากปีก่อนจำนวน 96.04 ลบ. โดยเป็นรายได้เชิงพาณิชย์จำนวน 33.09 ลบ. (ไม่รวมรายได้จากการดำเนินโครงการจำนวน 33.21 ลบ. ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 46 ของรายได้รวม) และมีรายได้อื่นจำนวน 6.29 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 9 ของรายได้รวม ค่าใช้จ่ายค่าเช่าคลังสินค้าและห้องเย็นจำนวน 12.74 ลบ. หรือคิดเป็นร้อยละ 17 ในขณะที่รายได้จากการขายข้าวลดลง เนื่องจากรัฐบาลมีนโยบายให้ชะลอการผลิตและจำหน่ายข้าวถุง

• **โครงสร้างค่าใช้จ่ายของ อคส.** ใน Q1/2559 อคส. มีค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น 65.69 ลบ. แบ่งเป็นค่าใช้จ่ายบุคคลสูงถึงจำนวน 22.76 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 34 ของค่าใช้จ่ายรวม และต้นทุนขายสินค้าโภคภัณฑ์และค่าใช้จ่ายอำนวยการมีมูลค่าใกล้เคียงกัน ที่ร้อยละ 13 และร้อยละ 11 ตามลำดับ

• **ผลการดำเนินงานของ อคส.** ใน Q1/2559 อคส. มีผลกำไรสุทธิจำนวน 6.91 ลบ. ลดลงเป็น 76.37 ลบ. EBITDA เป็นบวก จำนวน 16.40 ลบ. อย่างไรก็ตาม โดยตัวเลขรายได้และค่าใช้จ่าย มีแนวโน้มลดลงมากเมื่อเทียบกับปีก่อนอย่างเห็นได้ชัด เนื่องจาก ในปี 2559 อคส. มีรายได้จากการดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาลลดลงอย่างมาก ไม่มีโครงการนโยบายรัฐบาลใหม่นอกจากโครงการที่ดำเนินการต่อเนื่องอยู่เดิม จึงส่งผลให้รายได้ รวมถึงกำไรสุทธิของ อคส. ลดต่ำลง ซึ่ง อคส.ควรเน้นการหารายได้เชิงพาณิชย์เพื่อให้สามารถเลี้ยงตนเองได้โดยไม่ต้องพึ่งพารายได้จากโครงการรัฐบาล

• **ด้านการเบิกจ่ายงบลงทุน** อคส. มีอัตราการเบิกจ่ายงบลงทุนค่อนข้างต่ำมาโดยตลอด โดยใน Q1/2559 อคส. มีงบลงทุนเป้าหมายจำนวน 34.64 ล้านบาท และสามารถเบิกจ่ายได้เพียง 0.63 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 1.83

สรุปการดำเนินงานและข้อเสนอแนะ

สรุปการดำเนินงาน

• อคส. ดำเนินธุรกิจด้านคลังสินค้า การค้า และบริการสินค้าเกษตร แม้จะมีกำไรสุทธิ แต่ยังคงเป็นผลมากรายได้จาก การดำเนินโครงการตามนโยบายรัฐบาล นอกจากนี้ยังประสบปัญหาการปิดบัญชี ซึ่งยังไม่เป็นปัจจุบัน แต่ก็ดีขึ้นเป็นลำดับ ทั้งนี้ อคส.อยู่ระหว่างการดำเนินการตามแผนฟื้นฟูและปรับบทบาทองค์กร ซึ่งคาดว่าหากดำเนินการได้ตามแผนฯ จะส่งผลให้ อคส.มีผลการดำเนินงานที่ดีและมีประสิทธิภาพมากขึ้น

ข้อเสนอแนะในการปรับปรุง/พัฒนาวิสาหกิจ

1. อคส. ควรมีการทบทวนบทบาทการดำเนินงาน ให้มีความชัดเจน และปรับโครงสร้างองค์กรให้เหมาะสมกับภารกิจ
2. ควรมุ่งเน้นการสร้างรายได้เชิงพาณิชย์จากการดำเนินธุรกิจหลัก และให้ความสำคัญกับการบริหารสินทรัพย์ (คลังสินค้า/ที่ดิน) เพื่อสร้างรายได้เพิ่มเติม
3. ควรกำหนดยุทธศาสตร์เพื่อการบริหารจัดการองค์กรของ อคส. ให้สามารถตอบสนองต่อประเด็นปัญหาที่แท้จริงของ อคส.
4. ควรเร่งดำเนินการปิดบัญชีให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้องค์กรสามารถไปประโยชน์จากข้อมูลทางการเงิน ซึ่งเป็นข้อมูลพื้นฐานได้อย่างมีประสิทธิภาพและพัฒนาองค์กรต่อไป