



สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง

STATE ENTERPRISE REVIEW: รายงาน

สาขาเกษตร

องค์การคลังสินค้า (อคส.)

ไตรมาส 3 ประจำปี 2559 (1 เม.ย. 59 – 31 มิ.ย. 59)

SOD: บริหารจัดการคลังสินค้า ไซโล ห้องเย็น ให้มีประสิทธิภาพและได้มาตรฐาน รวมทั้งเพิ่มศักยภาพในการแข่งขันทางธุรกิจ

สถานะการดำเนินงาน



ไม่มีปัญหา มีปัญหาบางเรื่อง รมั้ดระวัง วิกฤติ

มีกำไรสุทธิ และกำไรสะสม จากการดำเนินงานโครงการตามนโยบายรัฐอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามรายได้จากธุรกิจหลักยังไม่สร้างรายได้เท่าที่ควร ในส่วนของงบการเงินรวมของ อคส. ได้รับการรับรองจาก สดง. ถึงปี 2556 และปี 2557 รับรองแบบไม่แสดงความเห็น และปัจจุบัน อคส. ได้แต่งตั้งผู้อำนวยการ อคส. เรียบร้อยแล้ว

ข้อมูลทั่วไป

สังกัด: กระทรวงพาณิชย์

ประธานกรรมการ : พล.ต.ต. ไกรบุญ ทรวดทรง

กรรมการผู้แทน กค. : นางสาวชวิศด รัตนกษัตราดา (สรรพาการ)

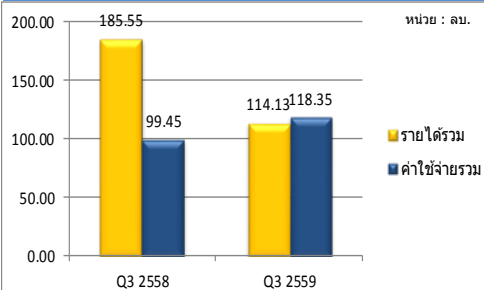
ผู้อำนวยการ : นายสุธรรม เชื้อประกอบกิจ

CEO : นางสาวพรรณทิพย์ โรจน์พิพัฒน์

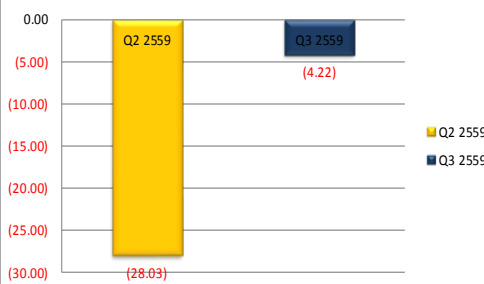
จำนวนพนักงาน : 420 คน

Website: www.pwo.co.th

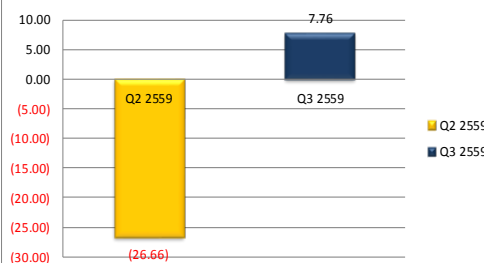
ข้อมูลด้านการดำเนินงาน



กำไรสุทธิ



EBITDA



1. ความสามารถในการบริหารแผนการลงทุน อคส. สามารถเบิกจ่ายงบลงทุนในภาพรวมต่ำกว่าเป้าหมาย เนื่องจากความล่าช้าในการดำเนินงานตามแผนงาน ส่งผลต่อเนื่องทำให้ไม่สามารถเบิกจ่ายงบลงทุนได้ตามกำหนด
2. อคส. ยังคงพึ่งพารายได้จากโครงการดำเนินงานตามโครงการของรัฐบาลเป็นส่วนใหญ่ ถึงแม้ว่ารายได้จากคลังสินค้าและห้องเย็น รวมทั้งค่า occupancy rate จะเป็นไปตามเป้าแต่ยังคงไม่เพียงพอต่อค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เนื่องจาก อคส. มีค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรที่สูง
3. โครงการใช้ประโยชน์พื้นที่คลังสินค้าราชการบูรณะให้คุ้มค่าเชิงเศรษฐกิจ โดยมีลูกค้าเช่าเต็มพื้นที่ ในส่วนของกรณีศึกษาการใช้ประโยชน์พื้นที่คลังสินค้า อคส. ได้มีการศึกษาข้อมูลเบื้องต้นเพื่อกำหนดแนวทางในการพัฒนาพื้นที่ดังกล่าว
4. การดำเนินงานเพื่อหารายได้จากคลังสินค้าและห้องเย็นของ อคส. สามารถดำเนินการได้ต่อเนื่อง โดยมีการดำเนินงาน 2 ด้านหลัก คือ
 - มีการเช่าคลังสินค้าและสินทรัพย์ของ อคส. เพื่อหารายได้ให้สามารถเลี้ยงตนเองได้
 - มีการจัดทำโครงการเพิ่มประสิทธิภาพคลังสินค้าเพื่อให้สามารถหารายได้ได้อย่างยั่งยืน

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

หน่วย: ล้านบาท	2558	9M/58 (ต.ค. 57-มิ.ย. 58)	9M/59 (ต.ค. 58-มิ.ย. 59)	%Chg	เม.ย. - มิ.ย. 58	เม.ย. - มิ.ย. 59	%Chg	ม.ค. - มิ.ค. 59	%Chg
ฐานะทางการเงิน									
เงินสด	2,419.50	6,586.84	888.27	(86.51)%	6,586.84	888.27	(86.51)%	1,296.10	(31.47)%
สินทรัพย์รวม	5,796.88	6,915.92	4,942.41	(28.54)%	6,915.92	4,942.41	(28.54)%	5,659.59	(12.67)%
หนี้สินรวม	3,116.54	4,754.81	2,907.75	(38.85)%	4,754.81	2,907.75	(38.85)%	3,000.41	(3.09)%
ทุนรวม	2,680.34	2,567.20	2,034.66	(20.74)%	2,567.20	2,034.66	(20.74)%	2,659.18	(23.49)%
กำไร(ขาดทุน)สะสม	1,731.31	1,624.15	1,091.67	(32.79)%	1,624.15	1,091.67	(32.79)%	1,716.18	(36.39)%
ผลการดำเนินงาน									
รายได้จากการดำเนินงาน	1,982.00	1,816.75	246.62	(86.43)%	156.83	100.23	(36.09)%	80.08	25.15%
รายได้รวม	2,179.25	1,903.58	301.44	(84.16)%	185.55	114.13	(38.49)%	114.70	(0.50)%
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	1,582.53	1,376.95	265.00	(80.75)%	72.84	99.82	37.03%	114.11	(12.52)%
ค่าใช้จ่ายรวม	1,618.92	1,456.40	326.78	(77.56)%	99.45	118.35	19.01%	142.74	(17.08)%
กำไรจากการดำเนินงาน	399.47	439.80	(18.38)	(104.18)%	83.99	0.41	(99.52)%	(34.03)	(101.20)%
ดอกเบี้ยจ่าย	0.00	0.00	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%	0.00	0.00%
EBITDA	433.18	461.72	3.64	(99.21)%	91.19	7.76	(91.49)%	(26.66)	(129.10)%
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	560.33	447.18	(25.34)	(105.67)%	86.10	(4.22)	(104.90)%	(28.03)	(84.96)%
อื่นๆ									
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	237.67	122.77	134.33	9.41%	39.49	40.57	2.73%	71.00	(42.86)%
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
ค่าเสื่อมราคา/ค่าตัดจำหน่าย	33.71	21.92	22.02	0.44%	7.20	7.35	2.05%	7.37	(0.24)%
เงินนำส่ง/เงินปันผล	(376.20)	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนจากงบประมาณ	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%
งบลงทุน (เป้าหมาย)	478.00	57.22	6.68	-	23.60	4.99	-	1.06	-
งบลงทุนเบิกจ่าย	45.00	43.52	1.50	-	27.45	0.52	-	0.35	-
อัตราการเบิกจ่าย (%)	9.41%	76.0%	22.5%	-	116.32%	10.4%	-	33.0%	-
อัตราส่วนทางการเงิน									
ROA	9.67%	8.62%	-0.68%	-	4.98%	-0.34%	-	-1.98%	-
ROE	20.91%	23.23%	-1.66%	-	13.42%	-0.83%	-	-4.22%	-
D/E (เท่า)	1.16	1.85	1.43	-	1.85	1.43	-	1.13	-
Net Profit Margin	25.71%	23.49%	-8.41%	-	46.40%	-3.69%	-	-24.44%	-

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



สาขาเกษตร

สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง STATE ENTERPRISE REVIEW: รายงาน

องค์การคลังสินค้า (อคส.)

ไตรมาส 3 ประจำปี 2559 (1 เม.ย. 59 – 31 มิ.ย. 59)

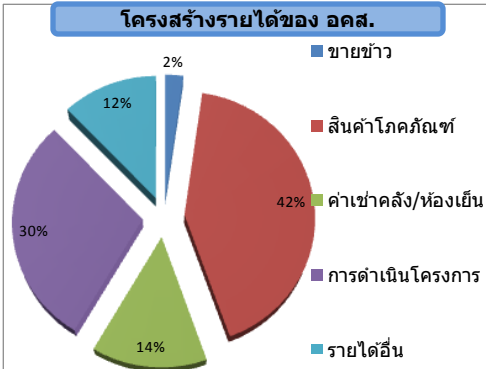
นโยบายรัฐ

การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล

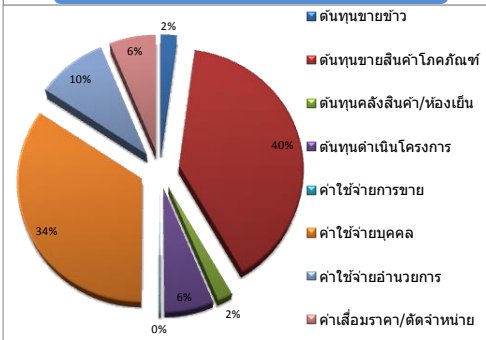
ในปี 2559 อคส. มีการดำเนินงานตามโครงการรัฐบาล ประกอบด้วย 3 โครงการ คือ 1. โครงการรับจำนำข้าวเปลือกนาปี ปี 55/56 2.โครงการรับจำนำข้าวเปลือกนาปี ปี 56/57 และ 3. โครงการแทรกแซงตลาดมันสำปะหลัง ปี 55/56 อย่างไรก็ตาม รายได้จากโครงการดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาลในปี 2559 มีมูลค่าลดลงอย่างมากเมื่อเทียบกับในปี 2558

ข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญ

โครงสร้างรายได้ของ อคส.



โครงสร้างค่าใช้จ่ายของ อคส.



การประเมินผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานประจำปีครั้งที่ 2559 = 1.2656

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ค่าจริง
1. การดำเนินงานตามนโยบาย		
1.1 การดำเนินการตามแผนฟื้นฟูฐานะทางการเงิน	3.00	1.00
1.2 การปิดบัญชีประจำปี	3.00	1.00
1.3 ความสามารถในการบริหารแผนลงทุน		
*ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปี	90.00	1.00
*ร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผน	90.00	1.00
2. ผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ		
ตัวชี้วัดทางการเงิน		
2.1 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานต่อรายได้รวม	88.60	105.21
2.2 EBITDA ไม่รวมโครงการรัฐ	-258.47	-169.10
2.3 การดำเนินการตามแผนการทบทวนระบบการควบคุมภายในของ อคส. และเพื่อรองรับโครงการรัฐบาล	3.00	1.00
2.4 โครงการศึกษาการใช้ประโยชน์พื้นที่คลังสินค้าราชบุรีและคลังธนบุรีให้คุ้มค่าเชิงเศรษฐศาสตร์และเกิดประโยชน์สูงสุด	3.00	1.00

ผู้จัดทำ: นางสาวนันทนิษฐ์ วงศ์ภักดิ์

สำนัก/กอง : กองพัฒนาธุรกิจ 3

ผู้อำนวยการสำนัก /กอง:นางสาวสุวรรารณ ศักดิ์โกศล

โทรศัพท์ : 0 2298 5880-7 ต่อ 2108

วันที่จัดทำ : 15 กันยายน 2559

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

• **โครงสร้างรายได้ของ อคส.** ใน Q3/2559 อคส. มีรายได้รวมทั้งสิ้น 114.13 ลบ. (ไม่รวมรายได้จากการดำเนินโครงการจำนวน 33.47 ลบ. ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 30 ของรายได้รวม) และมีรายได้จากสินค้าโภคภัณฑ์จำนวน 48.21 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 42 รองลงมาเป็นค่าเช่าคลัง/ห้องเย็น 15.92 ลบ. หรือคิดเป็นร้อยละ 14 รายได้อื่นจำนวน 13.91 คิดเป็นร้อยละ 12 ในขณะที่รายได้จากการขายข้าวเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับ Q2/2559 เนื่องจากการผลิตและจำหน่ายข้าวถุงเพิ่มขึ้น

• **โครงสร้างค่าใช้จ่ายของ อคส.** ใน Q3/2559 อคส. มีค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น 118.35 ลบ. แบ่งเป็นต้นทุนขายสินค้าโภคภัณฑ์จำนวน 46.85 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 42 เพิ่มขึ้นจาก Q2/2559 ซึ่งสอดคล้องตามรายได้จากการขายข้าวที่เพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม ค่าใช้จ่ายรวมจำนวน 40.57 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 34 ของค่าใช้จ่ายรวม ซึ่งลดลงจาก Q2/2559 เนื่องจากเงินสมทบกองทุนบำเหน็จ พง. ลดลง และมีค่าใช้จ่ายอำนาจการจำนวน 13.91 เมื่อเทียบกับ Q2/2559 ที่ลดลงเช่นกัน เนื่องจากค่าไฟฟ้า ค่าใช้จ่ายดำเนินคดี และค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินที่ลดลง

• **ผลการดำเนินงานของ อคส.** ใน Q3/2559 อคส. มีผลขาดทุนสุทธิจำนวน -4.22 ลบ. ขาดทุนน้อยลงเป็นจำนวน 23.82 ลบ. เมื่อเทียบกับ Q2/2559 และ EBITDA จำนวน 7.75 ลบ. อย่างไรก็ตาม โดยตัวเลขรายได้และค่าใช้จ่าย มีแนวโน้มลดลงมากเมื่อเทียบกับปีก่อนอย่างเห็นได้ชัด เนื่องจาก ในปี 2559 อคส. มีรายได้จากการดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาลลดลงอย่างมาก และไม่มีโครงการนโยบายรัฐบาลใหม่นอกจากโครงการที่ดำเนินการต่อเนื่องอยู่เดิม จึงส่งผลให้รายได้ รวมถึงกำไรสุทธิของ อคส. ติดลบ ซึ่ง อคส.ควรเน้นการหารายได้เชิงพาณิชย์เพื่อที่สามารถเลี้ยงตนเองได้โดยไม่ต้องพึ่งพารายได้จากโครงการรัฐบาล

• **ด้านการเบิกจ่ายงบลงทุน** อคส. มีอัตราการเบิกจ่ายงบลงทุนค่อนข้างต่ำมาโดยตลอด โดยใน Q2/2559 อคส. มีงบลงทุนเป้าหมายจำนวน 4.99 ล้านบาท และสามารถเบิกจ่ายได้เพียง 0.52 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 10.4

สรุปการดำเนินงานและข้อเสนอแนะ

สรุปการดำเนินงาน

• อคส. ดำเนินธุรกิจด้านคลังสินค้า การค้า และบริการสินค้าเกษตร แม้จะมีกำไรสุทธิ แต่ยังคงเป็นผลมากรายได้จากโครงการดำเนินโครงการตามนโยบายรัฐบาล นอกจากนี้ยังประสบปัญหาการปิดบัญชี ซึ่งยังไม่เป็นปัจจุบัน แต่ก็ดีขึ้นเป็นลำดับ ทั้งนี้ อคส.อยู่ระหว่างการดำเนินการตามแผนฟื้นฟูและปรับบทบาทองค์กร ซึ่งคาดว่าหากดำเนินการได้ตามแผนฯ จะส่งผลให้อคส.มีผลการดำเนินงานที่ดีและมีประสิทธิภาพมากขึ้น

ข้อเสนอแนะในการปรับปรุง/พัฒนาธุรกิจ

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