



สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง STATE ENTERPRISE REVIEW: รายงาน

สาขาเกษตร

องค์การคลังสินค้า (อคส.)

ไตรมาส 2 ประจำปี 2559 (1 ม.ค. 59 – 31 มี.ค. 59)

SOD: บริหารจัดการคลังสินค้า ไซโล ห้องเย็น ให้มีประสิทธิภาพและได้มาตรฐาน รวมทั้งเพิ่มศักยภาพในการแข่งขันทางธุรกิจ

สถานะการดำเนินงาน



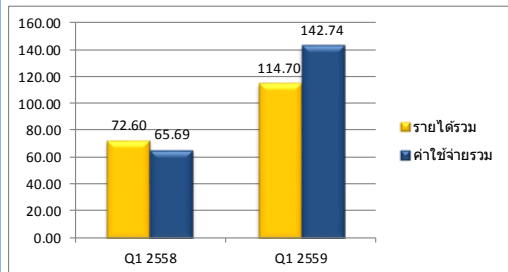
ไม่มีปัญหา มีปัญหาบางเรื่อง รมั้ดระวัง วิกฤติ
มีกำไรสุทธิ และกำไรสะสม จากการดำเนินงานโครงการตามนโยบายรัฐอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามรายได้จากธุรกิจหลักยังไม่สร้างรายได้เท่าที่ควร ในส่วนของงบการเงินรวมของ อคส. ได้รับการรับรองจาก สดง. ถึงปี 2556 และปี 2557 รับรองแบบไม่แสดงความเห็น และปัจจุบัน อคส. ได้แต่งตั้งผู้อำนวยการ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

ข้อมูลทั่วไป

สังกัด: กระทรวงพาณิชย์
ประธานกรรมการ : พล.ต.ต. ไกรบุญ ทรวดทรง
กรรมการผู้แทน กค. : นางสาวชวีรัตน์ ธนภัณฑภาดา (สรรพากร)
ผู้อำนวยการ : นายสุธรรม เชื้อประกอบกิจ
CFO : นางสาวพรรณทิพย์ โรจน์พิพัฒน์
จำนวนพนักงาน : 420 คน
Website: www.pwo.co.th

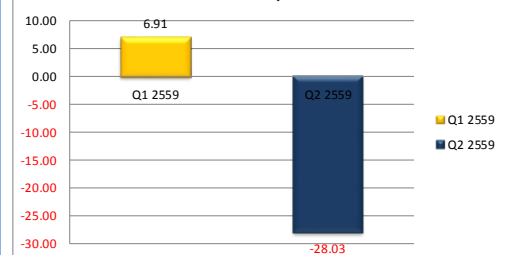
ข้อมูลด้านการดำเนินงาน

หน่วย : ลบ.



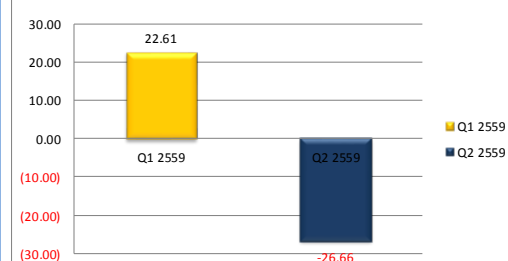
หน่วย : ลบ.

กำไรสุทธิ



หน่วย : ลบ.

EBITDA



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

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

	2558	6M/58 (ค.ค. - มี.ค. 58)	6M/59 (ค.ค. - มี.ค. 59)	%Chg	ม.ค.- มี.ค. 58	ม.ค.- มี.ค. 59	%Chg	ค.ค.- ธ.ค. 58	%Chg (QoQ)
หน่วย: ล้านบาท									
ฐานะทางการเงิน									
เงินสด	2,419.50	6,345.95	1,296.10	(79.58)%	6,345.95	1,296.10	(79.58)%	1,272.56	1.85%
สินทรัพย์รวม	5,796.88	7,122.97	5,659.59	(20.54)%	7,122.97	5,659.59	(20.54)%	5,692.96	(0.59)%
หนี้สินรวม	3,116.54	4,668.13	3,000.41	(35.73)%	4,668.13	3,000.41	(35.73)%	3,005.73	(0.18)%
ทุนรวม	2,680.34	2,454.84	2,659.18	8.32%	2,454.84	2,659.18	8.32%	2,687.23	(1.04)%
กำไร(ขาดทุน)สะสม	1,731.31	1,538.05	1,716.18	11.58%	1,538.05	1,716.18	11.58%	1,744.22	(1.61)%
ผลการดำเนินงาน									
รายได้จากการดำเนินงาน	1,982.00	1,659.92	146.39	(91.18)%	1,516.85	80.08	(94.72)%	66.31	20.77%
รายได้รวม	2,179.25	1,718.04	187.30	(89.10)%	1,549.40	114.70	(92.60)%	72.60	57.99%
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	1,582.53	1,304.10	165.13	(87.34)%	1,237.95	114.11	(90.78)%	51.02	123.65%
ค่าใช้จ่ายรวม	1,618.92	1,356.95	208.43	(84.64)%	1,271.60	142.74	(88.78)%	65.69	117.29%
กำไรจากการดำเนินงาน	399.47	355.82	(18.74)	(105.27)%	278.90	(34.03)	(112.20)%	15.29	322.55%
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	370.54	(4.05)	(101.09)%	286.33	(26.66)	(109.31)%	22.61	(217.92)%
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	560.33	361.09	(21.13)	(105.85)%	277.79	(28.03)	(110.09)%	6.91	(505.70)%
อื่นๆ									
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	237.67	89.08	93.76	5.25%	39.49	71.00	79.79%	22.76	0.00%
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	14.72	14.69	(0.22)%	7.43	7.37	(0.81)%	7.32	0.70%
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	193.00	1.69	0.00%	185.00	1.06	0.00%	0.63	0.00%
งบลงทุนเบิกจ่าย	45.00	16.00	0.98	0.00%	0.03	0.35	0.00%	0.63	0.00%
อัตราการเบิกจ่าย (%)	9.41%	8.3%	58.0%		0.0%	33.0%		100.00%	
อัตราส่วนทางการเงิน									
ROA	9.67%	10.14%	-0.75%		15.60%	-1.98%		0.49%	
ROE	20.91%	29.42%	-1.59%		45.26%	-4.22%		1.03%	
D/E (เท่า)	1.16	1.90	1.13		1.90	1.13		1.12	
Net Profit Margin	25.71%	21.02%	-11.28%		17.93%	-24.44%		9.52%	

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



สาขาเกษตร

สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง STATE ENTERPRISE REVIEW: รายงาน

องค์การคลังสินค้า (อคส.)
ไตรมาส 2 ประจำปี 2559 (1 ม.ค. 59 – 31 มี.ค. 59)

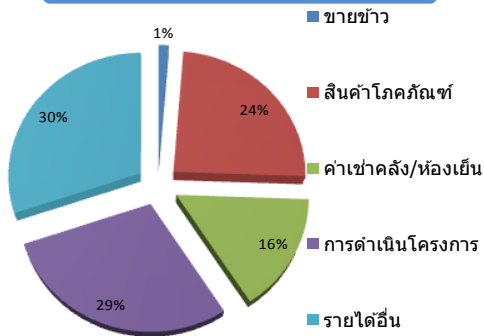
นโยบายรัฐ

การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล

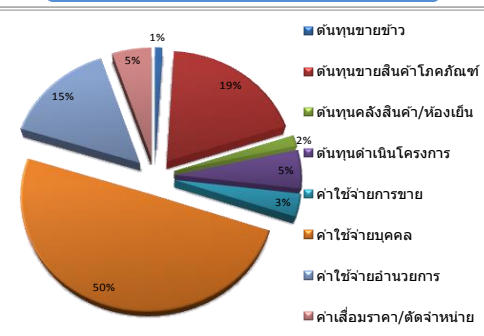
ในปี 2559 อคส. มีการดำเนินงานตามโครงการรัฐบาล ประกอบด้วย 3 โครงการ คือ 1. โครงการรับจำนำข้าวเปลือกนาปี ปี 55/56 2.โครงการรับจำนำข้าวเปลือกนาปี ปี 56/57 และ 3. โครงการแทรกแซงตลาดมันสำปะหลัง ปี 55/56 อย่างไรก็ตาม รายได้จาก การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาลในปี 2559 มีมูลค่าลดลงอย่างมากเมื่อเทียบกับในปี 2558

ข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญ

โครงสร้างรายได้ของ อคส.



โครงสร้างค่าใช้จ่ายของ อคส.



การประเมินผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานประจำปีครึ่งปี 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 วงศ์ภักดี

สำนัก/กอง : กองพัฒนาธุรกิจ 3

ผู้อำนวยการสำนัก /กอง:นางสาวสุววรรณ ศักดิ์โกศล

โทรศัพท์ : 0 2298 5880-7 ต่อ 2108

วันที่จัดทำ : 3 สิงหาคม 2559

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

• **โครงสร้างรายได้ของ อคส.** ใน Q2/2559 อคส. มีรายได้รวมทั้งสิ้น 114.70 ลบ. (ไม่รวมรายได้จากการดำเนินโครงการจำนวน 33.21 ลบ. ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 29 ของรายได้รวม) และมีรายได้อื่นจำนวน 34.62 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 30 รองลงมาเป็นสินค้าโภคภัณฑ์ 27.85 ลบ. รายได้ค่าเช่าคลังสินค้าและห้องเย็นจำนวน 17.55 ลบ. หรือคิดเป็นร้อยละ 16 ในขณะที่รายได้จากการขยายข้าวลดลง เนื่องจากรัฐบาลมีนโยบายให้ชะลอการผลิตและจำหน่ายข้าวถุง

• **โครงสร้างค่าใช้จ่ายของ อคส.** ใน Q2/2559 อคส. มีค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น 142.74 ลบ. แบ่งเป็นค่าใช้จ่ายบุคคลสูงถึงจำนวน 71.04 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 50 ของค่าใช้จ่ายรวม เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเงินสมทบกองทุนบำเหน็จ พง. และเงินสมทบกองทุนเลี้ยงชีพที่สูงขึ้นเป็นจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับ Q1/2559 และต้นทุนขยายสินค้าโภคภัณฑ์และค่าใช้จ่ายอำนวยการมีมูลค่าใกล้เคียงกัน ที่ร้อยละ 19 และร้อยละ 15 ตามลำดับ

• **ผลการดำเนินงานของ อคส.** ใน Q2/2559 อคส. มีผลขาดทุนสุทธิจำนวน -28.03 ลบ. ลดลงเป็นจำนวน 305.82 ลบ. เมื่อเทียบกับ Q2/2559 และ EBITDA ติดลบจำนวน -26.66 ลบ. อย่างไรก็ตาม โดยตัวเลขรายได้และค่าใช้จ่าย มีแนวโน้มลดลงมากเมื่อเทียบกับปีก่อนอย่างเห็นได้ชัด เนื่องจาก ในปี 2559 อคส. มีรายได้จากการดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาลลดลงอย่างมาก และไม่มีโครงการนโยบายรัฐบาลใหม่นอกจากโครงการที่ดำเนินการต่อเนื่องอยู่เดิม จึงส่งผลให้รายได้ รวมถึงกำไรสุทธิของ อคส. ติดลบ ซึ่ง อคส.ควรเน้นการหารายได้เชิงพาณิชย์เพื่อให้สามารถเลี้ยงตนเองได้โดยไม่ต้องพึ่งพารายได้จากโครงการรัฐบาล

• **ด้านการเบิกจ่ายบงลงทุน** อคส. มีอัตราการเบิกจ่ายบงลงทุนค่อนข้างต่ำมาโดยตลอด โดยใน Q2/2559 อคส. มีงบลงทุนเป้าหมายจำนวน 1.06 ล้านบาท และสามารถเบิกจ่ายได้เพียง 0.35 ลบ. คิดเป็นร้อยละ 33

สรุปการดำเนินงานและข้อเสนอแนะ

สรุปการดำเนินงาน

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

ข้อเสนอแนะในการปรับปรุง/พัฒนาธุรกิจ

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