# รายงานผลการดำเนินงานเดือนกันยายน 2560 (เบื้องต้น)

หน่วย : ล้านบาท

| รายการ | ผลการดำเนินงาน ก.ย. 59 ( 1 ) | | เป้าหมาย ก.ย. 60 ( 2 ) | | ผลการดำเนินงาน ก.ย. 60 ( 3 ) | | เปรียบเทียบกับปี 59 (3)-(1)*100/(1) | เปรียบเทียบกับเป้าหมาย (3)*100/(2) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | มูลค่า | % | มูลค่า | % | มูลค่า | % | % Chg | % |
| **1. รายได้รวมทั้งสิ้น** | **838.00** | **100.00** | **897.78** | **100.00** | **843.53** | **100.00** | **0.66** | **93.96** |
| **1.1 รายได้จากการขายและให้บริการ** | **843.93** | **100.71** | **895.56** | **99.75** | **839.68** | **99.54** | **(0.50)** | **93.76** |
| นมพาณิชย์ | 628.50 | 75.00 | 717.69 | 79.94 | 650.34 | 77.10 | 3.47 | 90.62 |
| นมโรงเรียน | 202.39 | 24.15 | 147.00 | 16.37 | 164.26 | 19.47 | (18.84) | 111.74 |
| รายได้ส่วนกิจการโคนม | 12.98 | 1.55 | 29.52 | 3.29 | 9.73 | 1.15 | (25.04) | 32.96 |
| รายได้นมดิบและน้ำดื่ม | 0.06 | 0.01 | 1.35 | 0.15 | 15.35 | 1.82 | 25,483.33 | 1,137.04 |
| **1.2 รายได้อื่นๆ** | **(5.93)** | **(0.71)** | **2.22** | **0.25** | **3.85** | **0.46** | **(164.92)** | **173.42** |
| **2. ค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น** | **878.76** | **104.86** | **930.88** | **103.69** | **873.09** | **103.50** | **(0.65)** | **93.79** |
| **2.1 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน** | **878.76** | **104.86** | **930.88** | **103.69** | **873.09** | **103.50** | **(0.65)** | **93.79** |
| ต้นทุนขาย | 667.85 | 79.70 | 696.14 | 77.54 | 696.60 | 82.58 | 4.30 | 100.07 |
| ค่าใช้จ่ายส่วนกิจการโคนม | 40.52 | 4.84 | 74.81 | 8.33 | 26.51 | 3.14 | (34.58) | 35.44 |
| ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร | 124.29 | 14.83 | 115.36 | 12.85 | 115.52 | 13.69 | (7.06) | 100.14 |
| ค่าใช้จ่ายส่วนอำนวยการ | 43.88 | 5.24 | 42.86 | 4.77 | 33.21 | 3.94 | (24.32) | 77.48 |
| ค่าใช้จ่ายโครงการผลประโยชน์พนักงาน | 2.22 | 0.26 | 1.71 | 0.19 | 1.25 | 0.15 | (43.69) | 73.10 |
| **2.2 ค่าใช้จ่ายตามนโยบายรัฐบาล** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **3. กำไรสุทธิ** | **(40.76)** | **(4.86)** | **(33.10)** | **(3.69)** | **(29.56)** | **(3.50)** | **(27.48)** | **89.31** |

**หมายเหตุ** : ร้อยละเปรียบเทียบกับรายได้รวม

## เปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานเดือนตุลาคม 2559 - เดือนกันยายน 2560 (เบื้องต้น)

หน่วย : ล้านบาท

| รายการ | เป้าหมายปี 2560 (1) | | ผล ต.ค.59 - ก.ย.60 (3) | | เปรียบเทียบกับเป้าหมายปี (3)*100/(1) |
|---|---|---|---|---|---|
| | มูลค่า | % | มูลค่า | % | %/เป้าหมายปี |
| **1. รายได้รวมทั้งสิ้น** | **9,254.71** | **100.00** | **9,135.43** | **100.00** | **98.71** |
| **1.1 รายได้จากการขายและให้บริการ** | **9,226.86** | **99.70** | **9,102.51** | **99.64** | **98.65** |
| นมพาณิชย์ | 8,069.05 | 87.19 | 7,847.51 | 85.90 | 97.25 |
| นมโรงเรียน | 986.00 | 10.65 | 1,061.08 | 11.61 | 107.61 |
| รายได้ส่วนกิจการโคนม | 155.66 | 1.68 | 115.58 | 1.27 | 74.25 |
| รายได้นมดิบและน้ำดื่ม | 16.15 | 0.17 | 78.34 | 0.86 | 485.08 |
| **1.2 รายได้อื่นๆ** | **27.85** | **0.30** | **32.92** | **0.36** | **118.20** |
| **2. ค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น** | **8,998.62** | **97.23** | **8,885.68** | **97.27** | **98.74** |
| **2.1 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน** | **8,998.62** | **97.23** | **8,885.68** | **97.27** | **98.74** |
| ต้นทุนขาย | 7,314.28 | 79.03 | 7,290.47 | 79.80 | 99.67 |
| ค่าใช้จ่ายส่วนกิจการโคนม | 417.69 | 4.51 | 288.72 | 3.16 | 69.12 |
| ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร | 959.78 | 10.37 | 1,033.55 | 11.31 | 107.69 |
| ค่าใช้จ่ายส่วนอำนวยการ | 286.34 | 3.09 | 257.98 | 2.82 | 90.10 |
| ค่าใช้จ่ายโครงการผลประโยชน์พนักงาน | 20.53 | 0.22 | 14.96 | 0.16 | 72.87 |
| **2.2 ค่าใช้จ่ายตามนโยบายรัฐบาล** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **3. กำไรสุทธิ** | **256.09** | **2.77** | **249.75** | **2.73** | **97.53** |

**หมายเหตุ** : ร้อยละเปรียบเทียบกับรายได้รวม

# องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

## งบแสดงฐานะการเงิน

## ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ วันที่ 31 สิงหาคม 2560

| | 30 กันยายน 2560 | 31 สิงหาคม 2560 |
|---|---|---|
| สินทรัพย์ | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 466,071,721.97 | 404,095,506.52 |
| ลูกหนี้การค้าสุทธิ | 784,794,914.19 | 657,744,129.38 |
| ลูกหนี้อื่นสุทธิ | 6,480,620.80 | 2,321,447.83 |
| สินค้าคงเหลือ | 299,729,371.92 | 494,683,555.38 |
| สินค้าคงเหลือ-วัสดุ | 329,357,925.77 | 310,555,643.53 |
| วัสดุคงเหลือ | 76,317,201.68 | 80,238,036.37 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 78,292,915.50 | 61,072,379.11 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 2,041,044,671.83 | 2,010,710,698.12 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 92,374,235.67 | 94,309,328.96 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 953,393,509.17 | 941,157,033.76 |
| งานระหว่างก่อสร้าง | 2,063,500.00 | 3,236,547.00 |
| ปศุสัตว์คงเหลือ | 14,757,315.00 | 14,761,100.00 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นสุทธิ | 942,646.07 | 942,646.07 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 1,063,531,205.91 | 1,054,406,655.79 |
| รวมสินทรัพย์ | 3,104,575,877.74 | 3,065,117,353.91 |
| หนี้สินและส่วนของทุน | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | |
| เจ้าหนี้การค้า | 919,263,451.34 | 864,534,545.87 |
| เจ้าหนี้อื่น | 34,103,145.07 | 22,882,370.01 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 56,983,478.09 | 57,391,808.85 |
| เจ้าหนี้สัญญาเช่าการเงินที่ครบกำหนดชำระใน 1 ปี | 137,441,332.20 | 55,983,209.81 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 122,375,108.54 | 99,527,183.11 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | 1,270,166,515.24 | 1,100,319,117.65 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | |
| สัญญาเช่าทางการเงิน | 375,864,652.48 | 478,418,627.21 |
| รายได้แผ่นดินค้างนำส่ง | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| รายได้จากการบริจาครอการรับรู้ | 3,309,379.79 | 3,286,753.10 |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน | 294,195,137.76 | 292,484,692.14 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | 773,369,170.03 | 874,190,072.45 |
| รวมหนี้สิน | 2,043,535,685.27 | 1,974,509,190.10 |
| ส่วนของทุน | | |
| ทุน | 651,366,787.68 | 651,366,787.68 |
| กำไร (ขาดทุน) สะสม | 409,673,404.79 | 439,241,376.13 |
| รวมส่วนของทุน | 1,061,040,192.47 | 1,090,608,163.81 |
| รวมหนี้สินและส่วนของทุน | 3,104,575,877.74 | 3,065,117,353.91 |

# สรุปผลการดำเนินงาน ประจำเดือนกันยายน 2560

## เปรียบเทียบกับเป้าหมายเดือนกันยายน 2560

**รายได้** การดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมายเนื่องจากนมพาณิชย์ไม่เพียงพอส่งมอบให้ลูกค้าทั้ง Modern Trade และ การจำหน่ายต่างประเทศ โดยจำหน่ายได้เพียง 84%และ 73 %ของเป้าหมายที่ตั้งไว้

**ค่าใช้จ่าย** ค่าใช้จ่ายในเดือนนนี้จะค่อนข้างสูงจากสัญญาจ้างที่ปรึกษาต่างๆส่วนใหญ่งวดสุดท้ายจะเป็นเดือนกันยายน ซึ่งเป็นเดือนสุดท้ายของการดำเนินงาน เช่นค่าที่ปรึกษาในการทำแผนแม่บท DPO MilK Valley ค่าจ้างที่ปรึกษาวิเคราะห์ออกแบบกระบวนการทำงาน ฯลฯ พร้อมทั้งค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคคลากร ค่าสอบบัญชี และค่าใช้จ่ายอื่นๆ

**กำไรขาดทุน** มีผลขาดทุน 29.56 ล้านบาท ต่ำกว่าที่ประมาณการ ไว้

## เปรียบเทียบกับเป้าหมายสะสม

ได้ ผลการดำเนินงานเทียบกับเป้าหมายเดือนตุลาคม 2559 – เดือนกันยายน 2560 ด้านรายได้ ดำเนินการร้อยละ98.71โดยนมพาณิชย์ ดำเนินการได้ร้อยละ 97.25 ส่วนนมโรงเรียน ดำเนินการได้ร้อยละ 107.61สูงกว่าเป้า ส่วนค่าใช้จ่ายต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ 98.74

**<u>กำไรจากการดำเนินงานก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย(EBITDA)</u>**

ผลดำเนินการ เท่ากับ 546.33 ล้านบาท ต่ำกว่าค่าเป้าหมายค่า 5ที่trisกำหนดคือ 595 ล้านบาท แต่สูงกว่าเป้าหมายงบประมาณที่กำหนดค่า 3 คือ 515 ล้านบาท

**<u>อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม(ROA)</u>**

แสดงถึงความสามารถในการทำกำไรจากสินทรัพย์ขององค์กร

ผลดำเนินการ เท่ากับ 14.62 ล้านบาท ต่ำกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้

**<u>ผลกำไรเชิงเศรษฐศาสตร์ (EP)</u>**

ผลดำเนินการ เท่ากับ 51.25 ล้านบาท ต่ำกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้ ต้องดำเนินการบริหารจัดการลูกหนี้ วัถุดิบการผลิต ให้เป็นไปตามเป้าหมาย

**<u>วิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน ตุลาคม 2559 – กันยายน 2560</u>**

**<u>ความสามารถในการทำกำไร</u>**

แสดงถึงความสามารถที่อ.ส.ค.ได้บริหารจัดการตามแผนที่วางไว้

**อัตราส่วนกำไรขั้นต้น** ผลดำเนินงานสะสมถึงเดือนกันยายน 2560ได้ ร้อยละ 17.04

**อัตราส่วนกำไรสุทธิ** ผลดำเนินงานสะสมถึงเดือนกันยายน 2560 ได้ ร้อยละ 2.73 ต่ำกว่าเป้าหมาย

**<u>สภาพคล่องทางการเงิน</u>**

แสดงถึงความสามารถในการแปลงสินทรัพย์หมุนเวียนให้กลายเป็นเงินสดเพื่อนำไปชำระหนี้สินหมุนเวียนครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี โดยคำนวณ 2 อัตรา ดังนี้

**อัตราเงินทุนหมุนเวียน** เท่ากับ 1.61 เท่า และ**อัตราเงินทุนหมุนเวียนเร็ว** เท่ากับ 1.37 เท่า อยู่ในเกณฑ์ที่ดีกว่าช่วงเดียวกันของปีก่อนเนื่องจากสินค้าคงเหลือและเจ้าหนี้การค้าลดลง

**<u>ประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์</u>**

แสดงถึงความสามารถในการบริหารสินทรัพย์แต่ละประเภทให้เกิดประโยชน์ โดยคำนวณ 3 อัตรา ดัง

**อัตราการหมุนเวียนสินค้าคงคลัง** เพิ่มขึ้นจาก 14.25 รอบ เป็น 17.81 รอบ ส่งผลให้มี**ระยะเวลาในการจำหน่ายสินค้า**ลดลงจาก 25.61 วันเหลือเพียง 20.49 วัน ซึ่งดีกว่าเป้าหมายเนื่องจาก

**อัตราหมุนเวียนลูกหนี้ ลดลง**จาก 15.18 รอบ เป็น 12.71 รอบส่งผลให้**ระยะเวลาในการเรียกเก็บหนี้** เพิ่มขึ้นจาก 24.04 วัน เป็น 28.71 วันเนื่องจากในกันยายน 2560มีการจำหน่ายนมโรงเรียนสูงกว่าเดือนสิงหาคม 2560 ซึ่งเป็นการจำหน่ายเงินเชื่อ จึงมีผลทำให้ระยะเวลาเก็บหนี้สูงขึ้น ซึ่งต้องเร่งรัดเก็บหนี้ส่วนที่เกินกำหนดชำระ

**<u>ความสามารถในการชำระหนี้</u>**

**อัตราหมุนเวียนเจ้าหนี้** ลดลงจาก 8.08 รอบ เป็น 7.89 รอบส่งผลให้**ระยะเวลาในการจ่ายชำระหนี้** เพิ่มขึ้นจาก 45.20 เป็น 46.27 วันซึ่งการจ่ายชำระหนี้ส่วนใหญ่จะจ่ายตามเครดิตเทอม