



ที่ ทส ๑๔๐๐/๒๕๓

องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้
กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๗๖ อาคารถนนราชดำเนินนอก แขวงวัดโสมนัส
เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพฯ ๑๐๑๐๐

๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง ส่งงบการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ขององค์การอุตสาหกรรมป่าไม้

เรียน ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สิ่งที่ส่งมาด้วย งบการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ขององค์การอุตสาหกรรมป่าไม้

องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ ได้ทำการปิดบัญชีผลิตกรรม การค้า กำไรขาดทุน และจัดทำงบการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งงบการเงินดังกล่าวมาพร้อมหนังสือฉบับนี้เพื่อโปรดดำเนินการสอบทานต่อไป สำหรับเอกสารประกอบการสอบทานงบการเงินนั้น องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ จะได้มอบให้พนักงานตรวจเงินแผ่นดินที่ตรวจประจำอยู่ ณ สำนักงานกลาง องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ โดยตรงเพื่อทำการสอบทานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

มนตรีฯ วรวิวัฒน์

(นางพรทิพย์ วรวิวัฒน์)
ผู้อำนวยการองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้

สำนักบัญชีและการเงิน

โทร. ๐ ๒๒๘๒ ๓๒๔๓ ต่อ ๓๐๓

โทรสาร ๐ ๒๒๘๑ ๐๔๘๓



องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

		(หน่วย : บาท)	
หมายเหตุ		30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	439,825,866.89	478,710,237.01
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	4	7,465,923.13	95,693,892.04
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	5	2,582,570,260.04	2,461,363,094.52
พัสดุดังเหลือ - สุทธิ		1,156,183.59	1,168,658.06
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6	9,734,232.69	21,700,311.03
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,040,752,466.34	3,058,636,192.66
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	7	13,414,001.08	13,638,001.08
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	80,000,000.00	80,000,000.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	9	7,239,051.43	6,844,345.25
ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ - สุทธิ และสวนป่า	10	2,507,008,951.43	2,527,677,157.69
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	11	8,244,725.25	313,101.34
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	12	4,598,038.18	4,583,639.93
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,620,504,767.37	2,633,056,245.29
รวมสินทรัพย์		5,661,257,233.71	5,691,692,437.95

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

		(หน่วย : บาท)	
		หมายเหตุ 30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	13	31,547,221.03	112,946,077.55
เจ้าหนี้อื่น		22,409,526.35	15,134,923.07
เงินรับล่วงหน้าค่าขายสินค้า		115,849,345.93	130,849,980.59
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14	56,557,081.71	15,215,002.10
ภาระหนี้สินผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน		18,811,792.00	17,095,818.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	15	17,902,451.85	32,158,183.48
รวมหนี้สินหมุนเวียน		263,077,418.87	323,399,984.79
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รายการรอการรับรู้	16	689,797,815.54	663,479,138.67
โบนัสค้างจ่าย	17	90,666,057.84	117,869,581.61
เงินค้ำนำส่งคลัง	18	24,205,000.00	40,655,000.00
ภาระหนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวหลังจากออกจากงาน		187,472,150.00	169,542,812.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	19	118,578,706.48	116,095,066.36
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,110,719,729.86	1,107,641,598.64
รวมหนี้สิน		1,373,797,148.73	1,431,041,583.43

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ 30 กันยายน 2562 31 ธันวาคม 2561

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ทุนประเดิมจากรัฐบาล	10,000,000.00	10,000,000.00
ทุนรับโอน	10,319,839.46	10,319,839.46
กำไรสะสม		
จัดสรรแล้ว		
สำรองธรรมดา	470,182,576.51	470,182,576.51
สำรองบำรุงสวัสดิภาพ	8,736,387.60	8,736,387.60
สำรองโครงการปลูกสร้างสวนป่า	888,082,498.01	888,082,498.01
ยังไม่ได้จัดสรร	2,900,138,783.40	2,873,329,552.94
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	4,287,460,084.98	4,260,650,854.52
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	5,661,257,233.71	5,691,692,437.95

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

พรเพ็ญ วรวิลาวัณย์

(นางพรเพ็ญ วรวิลาวัณย์)

ผู้อำนวยการองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้

สมบัติ เจริญจำ

(นางสมบัติ เจริญจำ)

ผู้อำนวยการสำนักบัญชีและการเงิน

องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้



องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

		2562		2561		(หน่วย : บาท)
หมายเหตุ		สามเดือน	เก้าเดือน	สามเดือน	เก้าเดือน	
รายได้						
รายได้ค่าขาย		239,811,433.71	1,196,166,426.74	285,809,816.40	1,243,501,756.11	
รายได้ผลิตน้ำยางพารา		57,439,477.27	135,158,111.29	66,870,331.61	155,673,302.37	
รายได้จากการให้บริการ		9,339,366.13	24,533,212.55	8,657,417.54	23,669,279.19	
รายได้เงินอุดหนุนรัฐบาล		82,755,802.84	275,218,532.16	82,075,739.26	218,109,802.68	
รายได้เงินอุดหนุนรัฐบาลเบิกจ่ายแทนกัน		-	-	-	1,190,000.00	
รายได้อื่น ๆ		78,764,859.25	115,653,218.99	12,118,772.84	34,870,420.00	20
รวมรายได้		468,110,939.20	1,746,729,501.73	455,532,077.65	1,677,014,560.35	
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย		184,195,494.31	919,972,829.85	201,881,960.32	942,995,603.56	
ค่าใช้จ่ายผลิตน้ำยางพารา		54,931,487.02	119,553,086.80	53,152,900.04	122,027,334.31	
ค่าใช้จ่ายจากการให้บริการ		8,828,820.51	27,154,590.24	9,449,337.39	28,838,889.54	
ค่าใช้จ่ายในการขาย		16,475,731.87	49,635,002.90	14,666,798.89	43,461,311.56	
ค่าใช้จ่ายในการบริหารทั่วไป		105,480,840.77	302,378,575.27	97,833,059.66	290,480,278.01	
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนรัฐบาล		82,662,077.84	249,738,187.58	82,060,181.36	218,094,244.78	
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		3,097,160.27	6,208,629.78	813,932.30	4,148,485.41	21
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนรัฐบาลเบิกจ่ายแทนกัน		-	-	-	1,190,000.00	
ค่าใช้จ่ายอื่น		5,267,223.17	46,389,543.85	7,069,404.18	17,187,955.00	22
รวมค่าใช้จ่าย		460,938,835.76	1,721,030,446.27	466,927,574.14	1,668,424,102.17	
กำไรก่อนหักต้นทุนทางการเงิน		7,172,103.44	25,699,055.46	(11,395,496.49)	8,590,458.18	
ต้นทุนทางการเงิน		-	-	484,038.90	1,066,277.20	
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ		7,172,103.44	25,699,055.46	(11,879,535.39)	7,524,180.98	

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้
งบกำไรขาดทุน จำแนกค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2562	2561
รายได้			
รายได้ค่าขาย		1,196,166,426.74	1,243,501,756.11
รายได้ผลิตน้ำยางพารา		135,158,111.29	155,673,302.37
รายได้จากการให้บริการ		24,533,212.55	23,669,279.19
รายได้เงินอุดหนุนรัฐบาล		275,218,532.16	218,109,802.68
รายได้เงินอุดหนุนรัฐบาลเบิกจ่ายแทนกัน		-	1,190,000.00
รายได้อื่น ๆ	20	115,653,218.99	34,870,420.00
รวมรายได้		1,746,729,501.73	1,677,014,560.35
ค่าใช้จ่าย			
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ		(9,641,434.22)	(29,895,894.13)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป		583,031,447.36	622,497,799.24
ค่าตอบแทนกรรมการ		2,205,800.00	2,014,333.60
ค่าใช้จ่ายพนักงาน		410,836,250.53	404,727,862.51
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		49,654,463.97	48,516,965.85
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	23	684,943,918.63	620,563,035.10
รวมค่าใช้จ่าย		1,721,030,446.27	1,668,424,102.17
กำไร(ขาดทุน)ก่อนหักต้นทุนทางการเงิน		25,699,055.46	8,590,458.18
ต้นทุนทางการเงิน		-	1,066,277.20
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ		25,699,055.46	7,524,180.98

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

	ทุน	สำรองธรรมดา	สำรองบำรุง สวัสดิภาพ	สำรองบำรุง ปลูกสร้างสวนป่า	กำไร(ขาดทุน)สะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
						(หน่วย : บาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	20,319,839.46	470,182,576.51	8,736,387.60	888,082,498.01	2,337,882,347.80	3,725,203,649.38
กำไร (ขาดทุน) สุทธิงวดเก้าเดือน	-	-	-	-	7,524,180.98	7,524,180.98
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	20,319,839.46	470,182,576.51	8,736,387.60	888,082,498.01	2,345,406,528.78	3,732,727,830.36
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	20,319,839.46	470,182,576.51	8,736,387.60	888,082,498.01	2,873,329,552.94	4,260,650,854.52
เพิ่มระหว่างปี	-	-	-	-	1,110,175.00	1,110,175.00
กำไร (ขาดทุน) สุทธิงวดเก้าเดือน	-	-	-	-	25,699,055.46	25,699,055.46
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	20,319,839.46	470,182,576.51	8,736,387.60	888,082,498.01	2,900,138,783.40	4,287,460,084.98

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562



หน่วย : บาท

	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรขาดทุนสุทธิ	25,699,055.46	7,524,180.98
รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)สุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	48,680,988.19	47,466,013.71
ค่าเสื่อมราคาสงหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	16,127.73	16,127.73
ค่าตัดจำหน่ายทรัพย์สินไม่มีตัวตน	957,348.05	1,034,824.41
รายได้หรือการรับรู้โอนเป็นรายได้	(276,055,889.91)	(220,043,354.07)
หนี้สงสัยจะสูญ	248,500.00	2,772,710.77
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนคืน)	(190,288.60)	(14,701.56)
สินทรัพย์ชั่วคราวและตัดบัญชี	1.00	-
ค่าใช้จ่ายชดเชยพื้นที่สวนป่า	1,678,546.25	496,809.34
ค่าใช้จ่ายตัดบัญชี	1,666,065.57	
ค่าเผื่อความเสียหาย (โอนคืน)	(22,284.00)	(22,284.00)
ประมาณการเผื่อสินค้าชำรุดและเสื่อมคุณภาพ	322,717.93	(1,397,453.30)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(810,287.70)	(97,915.00)
ภาระหนี้สินผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	1,715,974.00	(1,893,764.00)
ภาระหนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวหลังจากออกจากงาน	17,929,338.00	(18,337,949.00)
ดอกเบี้ยจ่าย	-	1,066,277.20
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(178,164,088.03)	(181,430,476.79)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้า	88,292,484.59	115,478,014.76
สินค้าคงเหลือ	(61,140,266.62)	(66,318,319.81)
พัสดุคงเหลือ	12,474.47	(68,804.32)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	12,089,635.26	442,791.23
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(14,398.25)	1,500.00
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(81,398,856.52)	(64,828,559.49)
เจ้าหนี้อื่น	7,274,603.28	4,887,288.53
เงินรับล่วงหน้า	(15,000,634.66)	(35,110,533.88)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	41,342,079.61	51,296,743.29
โบนัสค้างจ่าย	(27,203,523.77)	(273,703.30)
เงินสดรับเงินอุดหนุนรัฐบาล	302,374,566.78	214,472,776.32
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(14,255,731.63)	6,247,067.69
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(13,966,359.88)	2,019,306.69
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน	60,241,984.63	46,815,090.92

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้



องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : บาท

	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์	1,090,644.89	99,816.00
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์	(60,644,055.10)	(34,908,245.00)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(8,888,971.96)	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - ที่ดิน	(410,833.91)	-
เงินสดจ่ายเพื่อดำเนินการปลูกสร้างสวนป่าเพิ่มขึ้น	(30,273,138.67)	(29,256,409.84)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)ในกิจการลงทุน	(99,126,354.75)	(64,064,838.84)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
รับ(จ่ายคืน)เงินกู้ระยะสั้นจากธนาคารกรุงไทย	-	6,000,000.00
ชำระดอกเบี้ย	-	(1,085,279.94)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน	-	4,914,720.06
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(38,884,370.12)	(12,335,027.86)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	478,710,237.01	41,997,022.89
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	439,825,866.89	29,661,995.03

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562
(หน่วย : ล้านบาท ยกเว้นตามที่ได้ระบุ)

หมายเหตุที่ 1 ข้อมูลทั่วไป

องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ (อ.อ.ป.) เป็นรัฐวิสาหกิจที่จัดตั้งตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ พ.ศ. 2499 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2517 (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2533 (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2542 (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2546 และ (ฉบับที่ 6) พ.ศ. 2559 โดยมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่ที่ 76 ถนนราชดำเนินนอก แขวงวัดโสมนัส เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพมหานคร 10100

องค์การมีวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งเพื่อ อำนวยความสะดวกแก่รัฐและประชาชนในการอุตสาหกรรมป่าไม้ ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับอุตสาหกรรมป่าไม้ เช่น เกี่ยวกับการทำไม้และเก็บหาของป่า แปรรูปไม้ ทำไม้อัด อัดไม้ อัดน้ำยาไม้ กลั่นไม้ ประดิษฐ์หรือผลิตวัสดุสิ่งของจากไม้และของป่า และธุรกิจที่ต่อเนื่องคล้ายคลึงกัน รวมทั้งอุตสาหกรรมอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับไม้หรือของป่า ปลุกสร้างสวนป่า คุ้มครองรักษาป่าไม้ และบูรณะป่าไม้เพื่อประโยชน์แก่การป่าไม้ ไม่ว่าจะเป็นการ ดำเนินการเองหรือเป็นการดำเนินการเพื่อช่วยเหลือรัฐ วิจัย ค้นคว้า และทดลองเกี่ยวกับผลผลิตและผลิตภัณฑ์ด้านอุตสาหกรรมป่าไม้ ดำเนินกิจการเกี่ยวกับการเผยแพร่ความรู้ การปลูกฝังทัศนคติและสำนึกในการคุ้มครอง ดูแลรักษาบูรณะและพัฒนาทรัพยากรป่าไม้ รวมทั้งการจัดหาที่พัก การอำนวยความสะดวกหรือการให้บริการในกิจการที่เกี่ยวกับที่สวนฯ หรือกิจการอื่นใดเพื่อประโยชน์แก่การอำนวยความสะดวกแก่การดำเนินงานดังกล่าวด้วย ดำเนินธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้องหรือที่เป็นประโยชน์แก่กิจการของ อ.อ.ป.

หมายเหตุที่ 2 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 จุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่เสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาล จึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน งบการเงินหลักคือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลจัดทำเป็นแบบย่อเพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล

นโยบายการบัญชีที่ใช้เป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561



หมายเหตุที่ 3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

		หน่วย : ล้านบาท	
		30 ก.ย. 62	31 ธ.ค. 61
เงินสด		0.27	0.46
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	0.96	(1.06)	
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์			
- อ.อ.ป.	88.53	79.20	
- เงินฝากเงินประกันพนักงาน	0.05	0.05	
เงินฝากธนาคาร - ประจำ	350.02	439.56	400.06
รวม		<u>439.83</u>	<u>478.71</u>

หมายเหตุที่ 4 ลูกหนี้การค้า - สุทธิ

		หน่วย : ล้านบาท	
		30 ก.ย. 62	31 ธ.ค. 61
ลูกหนี้ทั่วไป		74.04	72.86
ลูกหนี้ส่วนราชการ		5.85	95.21
ลูกหนี้พนักงาน		0.29	0.39
		<u>80.18</u>	<u>168.46</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(72.71)	(72.77)
รวม		<u>7.47</u>	<u>95.69</u>

ลูกหนี้ทั่วไป ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 74.04 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้บริษัท ทropicคอล
ฟอร์เรสทรีส์ พีทีอี จำกัด จำนวน 66.78 ล้านบาท โดย อ.อ.ป. ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนแล้ว ลูกหนี้พนักงานเป็น
ลูกหนี้ที่ อ.อ.ป. ขายสินค้าให้กับพนักงานโดยให้ผ่อนชำระค่าสินค้าเป็นงวด ๆ

รายการเคลื่อนไหวของบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ มีดังนี้

		หน่วย : ล้านบาท	
		30 ก.ย. 62	31 ธ.ค. 61
ยอดคงเหลือยกมา		72.77	73.09
บวก หนี้สงสัยจะสูญ		-	-
หัก หนี้สงสัยจะสูญโอนคืน		(0.06)	(0.32)
ยอดคงเหลือยกไป		<u>72.71</u>	<u>72.77</u>



หมายเหตุที่ 5 สินค้าคงเหลือ – สุทธิ

		หน่วย : ล้านบาท	
		30 ก.ย. 62	31 ธ.ค. 61
สินค้าสำเร็จรูป		136.69	126.91
หัก ประมาณการเพื่อสินค้าชำรุด		(3.20)	(2.87)
สินค้าสำเร็จรูป – สุทธิ		133.49	124.04
งานระหว่างผลิต-สินค้าต่าง ๆ		49.74	49.88
วัสดุประกอบการผลิต		0.12	0.13
รวมสินค้าคงเหลือ		183.35	174.05
งานระหว่างผลิต – สวนป่าเศรษฐกิจ			
งานระหว่างผลิต – สวนป่าเศรษฐกิจโครงการ 1 – 6	2,281.15	2,197.83	
งานระหว่างผลิต – สวนป่าเศรษฐกิจโครงการ OSC-U	38.12	38.04	
งานระหว่างผลิต – สวนป่าเศรษฐกิจ (รับจ้าง)	79.02	50.51	
งานระหว่างผลิต – สวนป่าเศรษฐกิจ (โครงการพืช			
พลังงาน (ชีวมวล)	0.80	0.80	
งานระหว่างผลิต – สวนป่าเศรษฐกิจโครงการ TGG	0.12	0.12	
งานระหว่างผลิต – การปลูกพืชสมุนไพรและธัญญาหาร	0.01	2,399.22	0.01
รวม		2,582.57	2,461.36



หมายเหตุที่ 6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

หน่วย : ล้านบาท

		30 ก.ย. 62	31 ธ.ค. 61
ลูกหนี้อื่น	20.79	20.94	
หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(20.35)	0.44	(20.48) 0.46
ขัดข้อง - ลูกหนี้	5.24		5.26
หัก ประมาณการเผื่อความเสียหาย	(5.24)	-	(5.26) -
เงินยืมตรง		1.13	0.16
เงินค้ำรับ		5.33	18.42
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		1.16	1.28
ค่าภาคหลวงจ่ายล่วงหน้า		0.22	0.09
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนดชำระ		0.32	0.15
ค่าภาษีมูลค่าเพิ่มค้างรับ		1.13	0.89
ลูกหนี้ความผิดทางแพ่ง	30.60		30.60
หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ลูกหนี้คดีความ)	(30.60)	-	(30.60) -
ลูกหนี้ความรับผิดทางละเมิด	0.25		0.25
หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ลูกหนี้คดีความ)	(0.25)	-	- 0.25
รวม		9.73	21.70

ลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 20.79 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้ค่าปรับไม้ป่าธรรมชาติสูญหาย ซึ่งอยู่ในระหว่างดำเนินคดีหรืออยู่ระหว่างการยึดทรัพย์เพื่อขายทอดตลาด โดย อ.อ.ป. ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญแล้ว ตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังจำนวน 20.35 ล้านบาท

ขัดข้อง - ลูกหนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 5.24 ล้านบาท เป็นบัญชีที่บันทึกไว้ชั่วคราวทั้งด้านลูกหนี้ และเจ้าหนี้ (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 15) เพื่อรอการสอบสวนเสาะหาและได้รวมไม้ที่สูญหายและขาดสำรวจ ตั้งแต่ปี 2515 - 2561 จำนวน 5.24 ล้านบาท ซึ่ง อ.อ.ป. ได้ประมาณการเผื่อความเสียหายไว้เต็มจำนวนแล้ว

เงินค้ำรับ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 5.33 ล้านบาท เป็นค่าจ้างตัดไม้และค่าดูแลไม้ค้ำรับจำนวน 2.98 ล้านบาท เป็นไปตามสัญญาซื้อขายไม้ที่ บริษัท ทรอปิคอล ฟอเรสทรีส์ ทีพีอี จำกัด ได้ทำไว้กับ อ.อ.ป. รายได้ผลผลิตภัณฑ์ยางพารา จำนวน 1.69 ล้านบาท และ เงินค้ำรับอื่นๆ อีกจำนวน 0.66 ล้านบาท



ลูกหนี้ความผิดทางแพ่ง ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 30.60 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้ที่เกิดจากศาลแพ่งมีคำพิพากษา ตามคดีหมายเลขดำที่ 8423/2551 คดีหมายเลขแดงที่ 575/2553 เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2556 ให้บริษัท ฐิติกาญจน์ค้าไม้ จำกัด ชดเชยเงินค่าปรับให้แก่องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ เนื่องจากผิดสัญญาซื้อขายไม้หมอนรองรางธรรมดาเนื้อแข็งซึ่งทำให้อ.อ.ป. ไม่สามารถดำเนินการส่งไม้หมอนให้กับการรถไฟแห่งประเทศไทยได้ตามสัญญา จึงทำให้การรถไฟฟ้องคดีแพ่งเรียกค่าปรับตามสัญญา โดยได้มีการฟ้องร้องคดีแพ่งและได้มีข้อยุติของอนุญาโตตุลาการ โดยให้ทาง อ.อ.ป. ต้องจ่ายเงินค่าปรับตามสัญญาให้กับการรถไฟแห่งประเทศไทยเป็นเงิน จำนวน 13.86 ล้านบาท และศาลแพ่งได้พิพากษาให้บริษัท ฐิติกาญจน์ค้าไม้ จำกัด ชดเชยเงินค่าปรับให้กับ อ.อ.ป. เป็นเงินจำนวน 29.72 ล้านบาท โดยปัจจุบันอยู่ระหว่างการสืบหาหลักทรัพย์ของ บริษัท ฐิติกาญจน์ค้าไม้ จำกัด

ลูกหนี้ความรับผิดทางละเมิด ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 0.25 ล้านบาท เกิดจากคณะกรรมการบริหารกิจการขององค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ มีคำสั่งที่ 1/2555 ลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2555 เรื่องให้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายสินไหมทดแทนกรณีน้ำที่ดิน ของ อ.อ.ป. ไปใช้ประโยชน์ โดย อ.อ.ป. ได้รับความเสียหายและขาดรายได้เป็นเงิน 0.36 ล้านบาท จึงให้ผู้เกี่ยวข้อง 2 รายรับผิดชอบค่าใช้จ่ายสินไหมทดแทนตามมูลค่าความเสียหายให้แก่ อ.อ.ป. ดังนี้

รายที่ 1 ประธานคณะกรรมการบริหารการแปลงสินทรัพย์เป็นทุน (หัวหน้าฝ่ายกฎหมายธุรกิจ) ให้ชดเชยค่าเสียหายจำนวนร้อยละ 70 ของมูลค่าความเสียหาย คิดเป็นเงิน 0.25 ล้านบาท

รายที่ 2 อดีตผู้อำนวยการองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ ให้ชดเชยค่าเสียหายจำนวนร้อยละ 30 ของมูลค่าความเสียหายคิดเป็นเงิน 0.11 ล้านบาท โดยได้ออเงินค้ำจ่ายชดเชยแล้วทั้งจำนวนตามบันทึกสำนักบัญชีและการเงินที่ ทส 1403.3/1588 ลงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2559

ในขณะที่มีคำสั่งให้ชดเชยค่าเสียหาย ผู้เกี่ยวข้องรายที่ 1 ฟ้องร้องดำเนินคดีกับ อ.อ.ป. กรณีที่ถูกสั่งลงโทษทางวินัยให้ออก ต่อมาคดีของผู้เกี่ยวข้องรายที่ 1 สิ้นสุดลงโดยศาลแรงงานกลางพิพากษาให้ อ.อ.ป. รับผิดชอบรายที่ 1 กลับเข้ามาทำงาน ซึ่ง อ.อ.ป. มีคำสั่ง ที่ 140/2558 ลงวันที่ 29 กรกฎาคม 2558 ให้ผู้เกี่ยวข้องรายที่ 1 กลับเข้ามาทำงานในตำแหน่งผู้อำนวยการสำนัก อัตราเงินเดือน 0.04 ล้านบาท และผู้อำนวยการองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้มีคำสั่งให้หักเงินเดือน ประจำเดือน พฤษภาคม 2559 อัตราร้อยละ 30 ของจำนวนเงินเดือน คิดเป็น 0.01 ล้านบาท ต่อมาสำนักทรัพยากรมนุษย์มีความเห็นว่าการอายัดเงินเดือนร้อยละ 30 ของจำนวนเงินเดือนต่อเดือน อาจเป็นการดำเนินการที่ขัดกับประกาศคณะกรรมการแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ เรื่อง มาตรฐานขั้นต่ำของสภาพการจ้างในรัฐวิสาหกิจ ประกาศ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2549 ข้อ 31 ห้ามมิให้หักเงินร้อยละสิบเว้นแต่จะได้รับความยินยอมเป็นหนังสือ และวันที่ 6 มิถุนายน 2556 ผู้อำนวยการองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ได้สั่งการให้ชะลอการหักเงินเดือนไว้ก่อนจนกว่าจะได้ข้อยุติของศาลแรงงานกลาง ตามคำฟ้องคดีหมายเลขดำที่ 1233/2559 ลงวันที่ 29 มิถุนายน 2559

เมื่อวันที่ 3 มิถุนายน 2560 ศาลแรงงานกลางพิพากษายกฟ้องตามคดีหมายเลขดำที่ 1233/2559 และเมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2560 องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ให้ดำเนินการหักเงินเดือนชำระหนี้ตามคำพิพากษาศาลแรงงานกลาง ตามบันทึกสั่งการผู้อำนวยการองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ท้ายบันทึกสำนักกฎหมาย ที่ ทส 1405.2/256 ลงวันที่ 29 พฤศจิกายน 2560 ซึ่งได้หักเงินเดือนชดเชยแล้วรวมจำนวนทั้งสิ้น 0.10 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 10 กันยายน 2561 ศาลอุทธรณ์คดีชั้นอุทธรณ์ พิพากษาแก้คำพิพากษาศาลแรงงานกลาง ให้คืนเงินแก่นายทรงพล อาทธรสุข (ผู้เกี่ยวข้องรายที่ 1) ซึ่ง อ.อ.ป. ได้นำเงินจำนวนดังกล่าวพร้อมดอกเบี้ย วางไว้ที่ศาลแรงงานกลาง และ อ.อ.ป. อยู่ระหว่างขออนุญาตฎีกาต่อศาลฎีกาตามคำพิพากษาดังกล่าว



เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2562 ศาลแรงงานกลาง อ่านคำสั่งศาลฎีกา ดังนี้

1. เงินที่องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้หักไว้ ศาลไม่รับวินิจฉัย ให้คืนเงินแก้อภัย (นายทรงพล อาทรรุสุข)
 2. ดอกเบี้ย ศาลอุทธรณ์คดีชั้นอุทธรณ์ พิพากษาให้องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ (จำเลย) จ่ายในอัตราร้อยละ 15 ศาลฎีกามีคำสั่งรับวินิจฉัยในเรื่องดอกเบี้ยที่องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ขออนุญาตฎีกา ดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 เนื่องจากเป็นรัฐวิสาหกิจอยู่ภายใต้บังคับแห่งพระราชบัญญัติแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ พ.ศ. 2543
- ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 อยู่ระหว่างรอฟังคำพิพากษาของศาลฎีกา

หมายเหตุ 7 เงินลงทุนบริษัทรวม - สุทธิ

ชื่อบริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น		ราคาทุน		ราคาตามบัญชี		เงินปันผลรับ	
	30 ก.ย.2562	31 ธ.ค.2561	30 ก.ย.2562	31 ธ.ค.2561	30 ก.ย.2562	31 ธ.ค.2561	30 ก.ย.2562	31 ธ.ค.2561
	ร้อยละ	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
บริษัท - ที่จดทะเบียนและอยู่ระหว่างชำระบัญชีและได้ตั้งด้อยค่าเต็มจำนวน								
- บริษัท สงขลาทำไม้ จำกัด	20%	20%	0.20	0.20	0.20	0.20	-	-
- บริษัท อุดรทำไม้ จำกัด	46.67%	46.67%	0.70	0.70	0.70	0.70	-	-
บริษัท - ที่เป็นบริษัทร้างตามนิยามกรมพัฒนาธุรกิจการค้าและได้ตั้งด้อยค่าเต็มจำนวน								
- บริษัท เพชรบุรีทำไม้ จำกัด	20%	20%	0.40	0.40	0.40	0.40	-	-
- บริษัท ระนองทำไม้ จำกัด	20%	20%	0.80	0.80	0.80	0.80	-	-
- บริษัท ชลบุรีทำไม้ จำกัด	20%	20%	0.40	0.40	0.40	0.40	-	-
- บริษัท ปราจีนบุรีทำไม้ จำกัด	46.67%	46.67%	0.70	0.70	0.70	0.70	-	-
- บริษัท บุรีรัมย์ทำไม้ จำกัด	20%	20%	0.60	0.60	0.60	0.60	-	-
- บริษัท เลยทำไม้ จำกัด	20%	20%	1.40	1.40	1.40	1.40	-	-
- บริษัท ระยองทำไม้ จำกัด	20%	20%	0.20	0.20	0.20	0.20	-	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน			(5.40)	(5.40)	(5.40)	(5.40)		
เงินลงทุนในบริษัทรวมคงเหลือ			-	-	-	-		
3. บริษัท - ที่ยังดำเนินการอยู่								
- บริษัท ตราดทำไม้ จำกัด	46.67%	46.67%	2.80	2.80	10.82	10.82	-	-
- บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล เพาเวอร์กรีน จำกัด	46.67%	46.67%	0.70	0.70	2.59	2.82	0.23	-
เงินลงทุนในบริษัทรวม-สุทธิ			<u>3.50</u>	<u>3.50</u>	<u>13.41</u>	<u>13.64</u>	<u>0.23</u>	



หมายเหตุ 7 เงินลงทุนบริษัทร่วม - สุทธิ (ต่อ)

อ.อ.ป. ถือหุ้นในบริษัททำไม้จังหวัดต่าง ๆ ทั่วประเทศ ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 30 มกราคม 2533 ให้ อ.อ.ป. ถอนตัวจากการเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัททำไม้จังหวัดต่าง ๆ ทั่วประเทศ ปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการชำระบัญชี อ.อ.ป. ถือหุ้นจำนวน 11 บริษัท มูลค่าเงินลงทุนตามราคาบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 รวม 13.41 ล้านบาท มีสถานะ ดังนี้

1. อยู่ระหว่างชำระบัญชี และเป็นบริษัทร้าง 9 บริษัท

- บริษัทที่จดทะเบียนเลิกและอยู่ระหว่างชำระบัญชีจำนวน 2 บริษัท มูลค่าเงินลงทุนรวมตามราคาบัญชีจำนวน 0.90 ล้านบาท ซึ่งคาดว่ามูลค่าที่จะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าเงินลงทุนที่บันทึกไว้ จึงได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนสำหรับบริษัทดังกล่าวเต็มจำนวน

- บริษัทที่กระทรวงพาณิชย์ยึดชื่อออกจากทะเบียนเป็นบริษัทร้าง 7 บริษัท มูลค่าเงินลงทุนรวมตามราคาบัญชีจำนวน 4.50 ล้านบาท อ.อ.ป. ได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนสำหรับบริษัทดังกล่าวไว้เต็มจำนวน

2. บริษัทที่ยังดำเนินการอยู่จำนวน 2 บริษัท ได้แก่ บริษัท ทรายทำไม้ จำกัด จำนวนหุ้นที่ถือ 28,000 หุ้น เป็นทุนที่ชำระแล้ว 2.80 ล้านบาท มูลค่าเงินลงทุนรวมตามราคาบัญชีจำนวน 10.82 ล้านบาท มีส่วนในการลงทุนร้อยละ 46.67 และบริษัท อินเทอร์เน็ตชั่นแนลเพาเวอร์กรีน จำกัด จำนวนหุ้นที่ถือ 28,000 หุ้น เป็นทุนที่ชำระแล้ว 0.70 ล้านบาท มูลค่าเงินลงทุนรวมตามราคาตามบัญชีจำนวน 2.59 ล้านบาท มีส่วนในการลงทุนร้อยละ 46.67 ในปี 2562 ได้รับเงินปันผลจำนวน 0.23 ล้านบาท

หมายเหตุ 8 เงินลงทุนบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	จดทะเบียนจัดตั้ง	ประเภทธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการลงทุน	เงินลงทุนวิธีราคาทุน	
			30 มิ.ย.2562	31 ธ.ค.2561		30 มิ.ย.2562	31 ธ.ค.2561
- บริษัท ไม้อัดไทย จำกัด	ประเทศไทย	ธุรกิจไม้อัด	80.00	80.00	100%	80.00	80.00
หัก ค่าเผื่อด้อยค่าเงินลงทุน						-	-
เงินลงทุนบริษัทย่อย - สุทธิ						<u>80.00</u>	<u>80.00</u>

องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ถือหุ้นในบริษัทย่อย จำนวน 1 บริษัท คือ บริษัท ไม้อัดไทย จำกัด ประกอบธุรกิจไม้อัดราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 80.00 ล้านบาท คณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2555 ให้เลิกกิจการบริษัท ไม้อัดไทย จำกัด โดยดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และบริษัท ไม้อัดไทย จำกัด ได้จดทะเบียนเลิกบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 12 เมษายน 2555 สถานะปัจจุบันอยู่ระหว่างชำระบัญชี

ต่อมาเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2560 กรมสรรพากรมีหนังสือแจ้งให้บริษัท ไม้อัดไทย จำกัด ชำระภาษีเงินได้นิติบุคคลทั้งสิ้นจำนวนเงิน 1,407.62 ล้านบาท และภาษีมูลค่าเพิ่มจำนวนทั้งสิ้น 1.02 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2561 ศาลล้มละลายกลางมีคำสั่งให้พิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดตามที่อยู่ชำระบัญชีร้องขอ



หมายเหตุ 8 เงินลงทุนบริษัทย่อย (ต่อ)

เมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2561 มีการประชุมเพื่อปรึกษาเรื่องการดำเนินการเกี่ยวกับที่ดินที่แต่เดิมเป็นของบริษัท ไม้อัดไทย จำกัด ต่อมาภายหลังการจดทะเบียนยกเลิกบริษัท ผู้ชำระบัญชีได้จดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ให้แก่ อ.อ.ป. (ผู้ถือหุ้น) รวม 5 แปลง ได้แก่ที่ดินโฉนดเลขที่ 1577, 1600, 1866, 1929 และ 1930 ตำบลบางจาก อำเภอพระโขนง กรุงเทพมหานครนั้น ที่ประชุมมีมติให้เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ดำเนินการเพิกถอนการโอนทรัพย์สินตามมาตรา 113 - 116 แห่งพระราชบัญญัติล้มละลาย พุทธศักราช 2483 เพื่อรวบรวมทรัพย์สินของบริษัท ไม้อัดไทย จำกัด ที่ได้โอนไปยังบุคคลอื่นให้กลับคืนกองทรัพย์สินของบริษัท

โดยเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ให้เจ้าหนี้ซึ่งจะขอรับชำระหนี้ในคดีนี้ จะเป็นโจทก์หรือไม่ก็ตาม ต้องยื่นคำขอรับชำระหนี้ต่อเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ฝ่ายคู่ความ สำนักงานเลขานุการกรม กรมบังคับคดี หรือสำนักงานบังคับคดีซึ่งจำเลยมีภูมิลำเนาอยู่ ภายในกำหนดเวลา 2 เดือน นับแต่วันที่โฆษณาคำสั่งนี้ เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ได้กำหนดวันลงโฆษณาในราชกิจจานุเบกษาในวันที่ 30 พฤษภาคม 2561

ซึ่งผู้บริหารคาดว่ามูลค่าทรัพย์สินที่ได้กลับคืนมาจะมีมูลค่ามากพอ จะชำระหนี้สินและคืนผู้ถือหุ้นทั้งหมด เนื่องจากยังมีความไม่แน่นอนที่จะเกิดการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย จึงยังไม่ได้ตั้งบัญชีค่าเผื่อการด้อยค่า

หมายเหตุที่ 9 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน-สุทธิ

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน-สุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 7.24 ล้านบาท ประกอบด้วยที่ดินจำนวน 6.94 ล้านบาท และ อาคารและสิ่งปลูกสร้าง จำนวน 0.30 ล้านบาท ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ที่ดิน	อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	รวม
ราคาทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	6.53	0.79	7.32
<u>บวก</u> เพิ่มระหว่างงวด	0.41	-	0.41
<u>หัก</u> ลดระหว่างงวด	-	-	-
ราคาทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	6.94	0.79	7.73
ค่าเสื่อมราคาสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	0.48	0.48
<u>บวก</u> เพิ่มระหว่างงวด	-	0.01	0.01
<u>หัก</u> ลดระหว่างงวด	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	-	0.49	0.49
ค่าเผื่อการด้อยค่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	-	-
<u>บวก</u> เพิ่มระหว่างงวด	-	-	-
<u>หัก</u> ลดระหว่างงวด	-	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่า ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	-	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน สุทธิ	6.94	0.30	7.24



หมายเหตุที่ 9 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน-สุทธิ (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้มีที่ดินเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจำนวน 27 โฉนด ราคาตามบัญชี 6.94 ล้านบาท ในจำนวนนี้ อ.อ.ป. ได้มีการประเมินมูลค่ายุติธรรมของที่ดินจากกรมธนารักษ์ จำนวน 27 โฉนด มีมูลค่ายุติธรรมเป็นเงิน จำนวน 1,491.00 ล้านบาท โดยวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมที่จัดอยู่ในระดับ 2



หมายเหตุที่ 10 ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ - สุทธิ และสวนป่า

หน่วย : ล้านบาท																
ที่ดิน	ส่วน	อาคารและ	ระบบ	เครื่องจักร	ยานพาหนะ	อุปกรณ์	คอมพิวเตอร์	ทรัพย์สิน	รวม	ส่วนป่า	ส่วนป่า	ทรัพย์สินระหว่าง	ทรัพย์สินระหว่าง	รวม		
ปรับปรุงที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง สาธารณูปโภค																
						เครื่องมือ		ระหว่าง	ทรัพย์สิน	เพื่อการ	ดำเนินการ	ดำเนินการ	ดำเนินการ	ทั้งสิ้น		
						เครื่องใช้		ดำเนินการ		อนุรักษ์	ส่วนป่าเพื่อการอนุรักษ์	ส่วนป่าเพื่อการอนุรักษ์	ส่วนป่าเพื่อการอนุรักษ์			
ภาคทุน																
วันที่ 31 ธ.ค. 61	50.64	0.92	790.68	38.46	168.99	420.71	6.71	111.33	73.04	35.33	1,696.81	529.05	611.64	15.31	554.03	3,406.84
เพิ่มขึ้น	1.11	25.39	27.58	2.29	0.17	5.35	10.20	1.48	1.41	12.57	87.55	13.94	-	0.24	37.38	139.11
ลดลง	(0.41)		(4.65)		-	(0.15)	(0.06)	-	-	(25.39)	(30.66)	(44.76)	(4.29)		(34.86)	(114.57)
ณ วันที่ 30 ธ.ค. 62	51.34	26.31	813.61	40.75	169.16	425.91	16.85	112.81	74.45	22.51	1,753.70	498.23	607.35	15.55	556.55	3,431.38
ค่าเสื่อมราคาสะสม																
วันที่ 31 ธ.ค. 61	-		327.56	4.58	57.85	354.34	3.86	73.06	57.91	-	879.16	-	-	-	-	879.16
เพิ่มขึ้น	-		20.06	2.89	4.71	7.71	0.37	7.75	6.30	-	49.79	-	-	-	-	49.79
ลดลง	-		(4.37)		-	(0.15)	(0.06)	-	-	-	(4.58)	-	-	-	-	(4.58)
ณ วันที่ 30 ธ.ค. 62	-	-	343.25	7.47	62.56	361.90	4.17	80.81	64.21	-	924.37	-	-	-	-	924.37
มูลค่าสุทธิตามบัญชี																
ณ วันที่ 30 ธ.ค. 62	51.34	26.31	470.36	33.28	106.60	64.01	12.68	32.00	10.24	22.51	829.33	498.23	607.35	15.55	556.55	2,507.01
ณ วันที่ 31 ธ.ค. 61	50.64	0.92	463.12	33.88	111.14	66.37	2.85	38.27	15.13	35.33	817.65	529.05	611.64	15.31	554.03	2,527.68

ที่ดิน ราคาทุน 51.34 ล้านบาท ไม่รวมที่ดิน 5 แปลงที่บริษัท ไม้โอ๊คไทย จำกัด โอนให้ อ.อ.ป. เนื่องจากเจ้าหน้าที่ บริษัท ไม้โอ๊คไทย จำกัด มีมติให้เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ดำเนินการโอนการโอนทรัพย์สินกลับคืน



ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 49.79 ล้านบาท ส่วนหนึ่งได้บันทึกรวมอยู่ในต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายจากการให้บริการจำนวน 43.88 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจำนวน 4.80 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 48.68 ล้านบาท คงเหลือจำนวน 1.11 ล้านบาท ซึ่งบันทึกเป็นงานระหว่างผลิตสวนป่าเศรษฐกิจ จำนวน 0.76 ล้านบาท และสินทรัพย์ระหว่างดำเนินการสวนป่ายางพารา จำนวน 0.35 ล้านบาท

หมายเหตุที่ 11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 ก.ย. 62	31 ธ.ค. 61
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	21.93	21.93
เพิ่มขึ้น	8.89	-
ลดลง	-	-
ราคาทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	30.82	21.93
ค่าตัดจำหน่ายสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	21.62	20.45
เพิ่มขึ้น	0.96	1.17
ลดลง	-	-
ค่าตัดจำหน่ายสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	22.58	21.62
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	8.24	0.31

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 0.96 ล้านบาท ส่วนหนึ่งบันทึกรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 1.40 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนรัฐบาล จำนวน (0.44) ล้านบาท

หมายเหตุที่ 12 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 ก.ย. 62	31 ธ.ค. 61
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	0.12	0.12
สินค้าตัวอย่าง	4.18	4.18
เงินมัดจำและเงินประกัน	0.30	0.28
รวม	4.60	4.58



หมายเหตุที่ 13 เจ้าหนี้การค้า

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 ก.ย. 62	31 ธ.ค. 61
เจ้าหนี้การค้า - ค่าซื้อไม้	5.08	86.45
- อื่นๆ	0.14	0.18
	5.22	86.63
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	26.32	26.32
รวม	31.54	112.95

เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน เกิดจาก บริษัท ไม้อัดไทย จำกัด (มอท.) โอนเงินลงทุนการปลูกสร้างสวนป่าลาดกระทิงและสวนป่าห้วยระบำให้ อ.อ.ป. เพื่อหักล้างหนี้สินระหว่างกันตามราคาทุน และให้ อ.อ.ป. ดำเนินการต่อไปตามบันทึก อ.อ.ป. ที่ ทส 1401/1328 ลงวันที่ 17 เมษายน 2555 มีรายละเอียดบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ยอดยกมาจากปี 2554	45.30
<u>บวก</u> มอท. ส่งไม้ซุงสวนป่าห้วยระบำให้ สำนักส่งเสริมและพัฒนาไม้เศรษฐกิจตาก	4.85
ค่าซื้อไม้ซุงสักสวนป่าห้วยระบำ จาก มอท. 126.30 ลบ.ม	0.43
มอท. ส่งสินค้าครุภัณฑ์ให้ โรงงานผลิตภัณฑ์ไม้ ส่วนที่ อ.อ.ป. ค้างชำระ	0.01
รวมยอดที่เพิ่มขึ้น	5.29
<u>หัก</u> จ่ายชำระหนี้ให้ ม.อ.ท. (ม.ค. - มิ.ย. 55)	(24.14)
รับดอกเบี้ยจากเงินกู้ (ม.ค. - มิ.ย. 55)	(0.13)
รวมยอดที่ลดลง	(24.27)
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ ณ 30 กันยายน 2562	26.32



หมายเหตุที่ 14 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 ก.ย. 62	31 ธ.ค. 61
เงินชดเชยและเงินตอบแทนผู้ที่ลาออกตามโครงการเกษียณอายุก่อนกำหนด	0.18	0.18
ค่าส่วนแบ่งยางพารา	1.48	2.85
ค่าสอบบัญชี	2.85	2.40
ค่าสาธารณูปโภค	0.76	0.76
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ	51.29	9.03
รวม	56.56	15.22

เงินชดเชยและเงินตอบแทนผู้ที่ลาออกตามโครงการเกษียณอายุก่อนกำหนด ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 0.18 ล้านบาท เป็นของนายประกอบ ไชโยโอะ ซึ่ง อ.อ.ป. ได้ชะลอการจ่ายเงิน ปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการแจ้งความกับนายสุชาติ เหมือนสังข์ ผู้รับจ้างเฝ้ารักษาไม้ของกลาง และอุปกรณ์ของกลางของ อ.อ.ป. ที่นายประกอบ ไชโยโอะ เป็นผู้ว่าจ้าง

หมายเหตุที่ 15 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 ก.ย. 62	31 ธ.ค. 61
เจ้าหนี้ความผิดทางแพ่ง	10.86	11.86
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	3.54	6.38
เงินมัดจำ	1.15	1.78
เงินประกันของ	1.88	10.28
ขัดข้อง - เจ้าหนี้	0.02	0.08
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	0.45	1.78
รวม	17.90	32.16

เจ้าหนี้ความผิดทางแพ่ง ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 มีจำนวน 10.86 ล้านบาท เป็นข้อพิพาทระหว่างการรถไฟแห่งประเทศไทยกับองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ ซึ่งการรถไฟแห่งประเทศไทยได้ส่งเรื่องพร้อมเอกสารหลักฐานไปยังสำนักงานอัยการสูงสุด เพื่อขอให้ดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2549 กรณีองค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ ผิดสัญญาซื้อขายไม้หมอนรองรางธรรมดาเนื้อแข็ง 9 สัญญา รวมเป็นเงิน 136.33 ล้านบาท คิดเป็นค่าปรับจำนวน 34.65 ล้านบาท คณะกรรมการพิจารณาชี้ขาดการยุติในการดำเนินคดีแพ่งของส่วนราชการและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้มีมติตัดสินชี้ขาดให้องค์การอุตสาหกรรมป่าไม้ชำระเงินค่าปรับเป็นเงิน 13.86 ล้านบาท แก่การรถไฟแห่งประเทศไทย และประธานกรรมการพิจารณาชี้ขาดให้ยุติในการดำเนินคดีแพ่งของส่วนราชการและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้นำเสนอคณะรัฐมนตรี ซึ่งมีมติคณะรัฐมนตรีได้ทราบแล้ว เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2555 และ อ.อ.ป. ได้ผ่อนชำระแล้ว 3งวด รวมเป็นเงิน 3.00 ล้านบาท (หมายเหตุ 25.3)



หมายเหตุที่ 16 รายการรอการรับรู้

	30 ก.ย. 62	หน่วย : ล้านบาท 31 ธ.ค. 61
รายได้จากการบริจากรอการรับรู้		
ยอดยกมา	7.73	8.67
<u>บวก</u> รับเพิ่มในระหว่างงวด	10.23	-
<u>หัก</u> รับรู้เป็นรายได้ในงวด	(0.83)	(0.94)
ยอดยกไป	17.13	7.73
เงินอุดหนุนจากรัฐบาลรอการรับรู้		
ยอดยกมา	655.75	637.34
<u>บวก</u> รับเพิ่มในระหว่างงวด	260.45	287.35
<u>หัก</u> รับรู้เป็นรายได้ในงวด	(275.22)	(268.94)
ยอดยกไป	640.98	655.75
เงินอุดหนุนจากรัฐบาลเบิกจ่ายแทนกันรอการรับรู้		
ยอดยกมา	-	-
<u>บวก</u> รับเพิ่มในระหว่างงวด	-	1.19
<u>หัก</u> รับรู้เป็นรายได้ในงวด	-	(1.19)
ยอดยกไป	-	-
รายได้ค่าเช่าที่ดินและอาคารรอการรับรู้		
ยอดยกมา	-	-
<u>บวก</u> รับเพิ่มในระหว่างงวด	31.10	-
<u>หัก</u> รับรู้เป็นรายได้ในงวด	-	-
ยอดยกไป	31.10	-
รายได้ของกลางรอการรับรู้		
ยอดยกมา	-	-
<u>บวก</u> รับเพิ่มในระหว่างงวด	0.60	-
<u>หัก</u> รับรู้เป็นรายได้ในงวด	(0.01)	-
ยอดยกไป	0.59	-
รวม	689.80	663.48



หมายเหตุที่ 17 โบนัสค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 ก.ย. 62	31 ธ.ค. 61
โบนัสคณะกรรมการ	2.96	2.96
โบนัสพนักงาน	87.71	114.91
รวม	90.67	117.87

โบนัสค้างจ่าย ประกอบด้วย โบนัสคณะกรรมการและโบนัสพนักงาน เป็นการรับรู้โบนัสจากผลการดำเนินงานที่มีกำไรสุทธิตั้งแต่ปี 2553 - 2557 และปี 2559 ดังนี้

รายการ	2553	2554	2555	2556	2557	2559	รวม
โบนัสคณะกรรมการ	0.52	0.27	0.68	0.22	0.59	0.68	2.96
โบนัสพนักงาน	0.76	18.32	28.45	1.91	31.17	7.10	87.71
รวม	1.28	18.59	29.13	2.13	31.76	7.78	90.67

หมายเหตุที่ 18 เงินค้ำนำส่งคลัง

เงินค้ำนำส่งคลัง จำนวน 24,205,000.00 บาท

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 ก.ย. 62	31 ธ.ค. 61
เงินค้ำนำส่งคลัง (กำไรสุทธิประจำปี 2553)	20.21	28.21
เงินค้ำนำส่งคลัง (กำไรสุทธิประจำปี 2535)	4.00	7.45
เงินค้ำนำส่งคลัง (กำไรสุทธิประจำปี 2534)	-	5.00
รวม	24.21	40.66

เงินค้ำนำส่งคลัง เป็นเงินที่สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) อนุมัติให้ อ.อ.ป. จัดสรรกำไรสุทธิประจำปี 2553 โดยให้ อ.อ.ป. นำส่งรายได้แผ่นดิน จำนวน 37.21 ล้านบาท เนื่องจาก อ.อ.ป. ประสบปัญหาขาดสภาพคล่องทางการเงินจึงกำหนดให้ทยอยนำส่งรายได้แผ่นดิน 12 งวด งวดที่ 1 - 9 นำส่งในเดือนมีนาคม 2560 ถึงเดือนพฤศจิกายน 2560 เดือนละ 3 ล้านบาท งวดที่ 10 - 12 นำส่งในเดือนธันวาคม 2560 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2561 เดือนละ 3.40 ล้านบาท ทั้งนี้การอุตสาหกรรมป่าไม้ ได้นำเงินส่งคลังแล้วจำนวน 9.00 ล้านบาท

ตามหนังสือ สคร.ที่ กค 0819.2/3447 ลงวันที่ 19 มิถุนายน 2562 อนุมัติให้ อ.อ.ป. ทยอยนำส่งรายได้แผ่นดินที่ยังค้างจ่ายของปี 2534 2535 และ 2553 อ.อ.ป. จึงนำส่งรายได้แผ่นดินที่ยังค้างจ่ายเพิ่มเติมในเดือนกรกฎาคม สิงหาคม กันยายน และตุลาคม 2562 รวมจำนวน 5 งวด สำหรับปี 2534 2535 และ 2553 เป็นเงินทั้งสิ้น 20.45 ล้านบาท (ตามหมายเหตุ 25.2)