

ANNUAL REPORT 2018
รายงานประจำปี 2561



ภาพรวมการดำเนินธุรกิจ



ภาพรวมของธุรกิจอาหารกระป๋องส่งออกของประเทศไทยในปี 2561 เติบโตขึ้นร้อยละ 1.3 ในแง่ปริมาณเมื่อเทียบกับปี 2560 สร้างเม็ดเงินถึง 1.07 แสนล้านบาทกลับเข้าประเทศไทย ถึงแม้จะเป็นการเติบโตที่ไม่มาก แต่เป็นแนวโน้มที่ดีหลังจากที่การส่งออกอาหารกระป๋องหดตัวลงถึง 16.5% ในปี 2560 อย่างไรก็ตามกลุ่มปลาทูน่าและ อาหารทะเลกระป๋องเติบโตขึ้นถึงร้อยละ 9 ซึ่งสอดคล้องกับข่าวดีที่คณะกรรมการการสหภาพยุโรปได้พิจารณาปลดใบเหลืองประมงไอยูยูของประเทศไทยเมื่อเดือนมกราคม 2562 ที่ผ่านมา ซึ่งจะทำให้การส่งออกสินค้าอาหารทะเลจากไทยกลับมาขยายตัวได้อีกครั้ง

สำหรับยอดรายได้ของบริษัทฯในปี 2561 อยู่ที่ 929 ล้านบาท เติบโตร้อยละ 11 เมื่อเทียบกับปี 2560 นับเป็นยอดขายที่สูงที่สุดตั้งแต่ดำเนินการมา โดยยอดขายเติบโตในทุกๆ ส่วน ไม่ว่าจะเป็นในประเทศ ยอดขายประเทศจีน และยอดขายต่างประเทศอื่นๆ เป็นผลจากการผลักดันการขายสินค้าใหม่ให้กับลูกค้าเดิม และการขยายการขายในตลาดต่างประเทศใหม่ๆ โดยบริษัทมีส่วนการขายต่างประเทศต่อการขายในประเทศ 60:40

โดยในปี 2561 บริษัทฯสามารถสร้างกำไรสุทธิ อยู่ที่ 129 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 53% เมื่อเทียบกับปี 2560 ที่มีกำไรสุทธิอยู่ที่ 84 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทยังต้องเผชิญความผันผวนจากราคาวัตถุดิบ และค่าเงิน ทั้งเงินบาทต่อเงินดอลลาร์ และเงินบาทต่อเงินหยวน ที่แข็งค่าขึ้นมากพอสมควร กระทบต่อต้นทุน และยอดขายของบริษัทฯ

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทฯได้ดำเนินการยกระดับการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส โดยบริษัทฯได้ผ่านการพิจารณาตรวจประเมินและได้รับการรับรองด้านการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน โดยได้รับประกาศนียบัตรรับรองการเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition Against Corruption หรือ CAC) หลังจากที่บริษัทฯได้ประกาศเจตนารมณ์ไปก่อนหน้านี้ในปี 2560 และนอกจากนี้ บริษัทฯได้รับเลือกเข้ารับรางวัล “องค์กรนวัตกรรมยอดเยี่ยมปี 2561” จากสำนักงานนวัตกรรมแห่งชาติ (องค์การมหาชน) ร่วมกับ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ และ วิทยาลัยการจัดการ มหาวิทยาลัยมหิดล

ปี 2562 บริษัทฯได้ตั้งเป้าหมายการเติบโตเพิ่มมากขึ้นทั้งจากตลาดในประเทศผ่านสินค้าใหม่ และการเพิ่มสัดส่วนการขายในตลาดต่างประเทศจากลูกค้าตรง และตัวแทนจำหน่ายรายใหม่ หลังจากที่ได้มีการทำการตลาดในตลาดต่างประเทศใหม่ๆ มาแล้วระยะหนึ่งซึ่งเริ่มมีคำสั่งซื้ออย่างต่อเนื่องเช่น บราซิล เปรู อีกทั้งการดำเนินการให้บริษัทเจ้าของสินค้าข้ามชาติ (brand owner) อนุมัติให้ใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯได้ ซึ่งจำเป็นต้องใช้เวลา และ การติดตามความคืบหน้าอย่างต่อเนื่อง

นายณวรรณ์ ตรียพงศ์พัฒนา
กรรมการผู้จัดการ

เหตุการณ์สำคัญประจำปี 2561

ขยายตลาด ต่างประเทศ

ได้ทำการขยายตลาดต่างประเทศเพิ่มมากขึ้น โดยมีการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายในตลาดต่างประเทศเพิ่มขึ้น อีกทั้งยังมีการเปิดตลาดใหม่ในกลุ่มทวีปอเมริกาใต้ ทวีปแอฟริกาเหนือ และ ทวีปยุโรป

หน่วยการผลิตที่ ประเทศจีน

ปัจจุบัน บริษัทฯ ดำเนินการผลิตสินค้า Compound ในประเทศจีนมาต่อเนื่องเป็นปีที่ 2 ซึ่งตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าเป็นอย่างดี

2561

- ผ่านการรับรองการ Collective Action Coalition Against Corruption หรือ CAC
- ได้รับรางวัล “องค์กรนวัตกรรมยอดเยี่ยม ประจำปี 2561
- ขยายฐานตลาดไปยัง อเมริกาใต้ เม็กซิโก ชิลี และยุโรป (อิตาลี) เพิ่มขึ้น

สารบัญ

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ (หน้า 5-6)

ลักษณะการประกอบธุรกิจ (หน้า 7-14)

ปัจจัยความเสี่ยง (หน้า 15-16)

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น (หน้า 17-18)

ส่วนที่ 2 การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น (หน้า 20)

โครงสร้างการจัดการ (หน้า 21-33)

การกำกับดูแลกิจการ (หน้า 34-49)

ความรับผิดชอบต่อสังคมผู้ความยั่งยืน (หน้า 50-55)

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง (หน้า 56-57)

รายการระหว่างกัน (หน้า 58)

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ (หน้า 60)

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (หน้า 61-62)

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เอกสารแนบ 2 รายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

เอกสารแนบ 3 งบการเงินประจำปี 2561



บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) มีทุนจดทะเบียน 228,000,000 บาท และทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว 227,999,991 บาท (จำนวนหุ้น 227,999,991 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท) โดยมีผลิตภัณฑ์หลักคือ ยางยาแนวฝากระป๋อง (Water Base Lining Compound, Sealant) และแลคเกอร์เคลือบกระป๋อง (Can Coating, Lacquer) เพื่อใช้ในอุตสาหกรรมผลิตกระป๋องโลหะเพื่อบรรจุอาหารและเครื่องดื่ม รวมถึงบรรจุผลิตภัณฑ์อื่นๆ มีโรงงานตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร

บริษัทดำเนินธุรกิจเป็นผู้คิดค้นและพัฒนาผลิตภัณฑ์ ให้มีความหลากหลายในผลิตภัณฑ์ และการรักษาคุณภาพผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง เพื่อการตอบสนองความต้องการของลูกค้าในด้านต่างๆ เช่น การตอบสนองด้านเทคโนโลยีการผลิตที่ลูกค้ามีการพัฒนาด้านเครื่องจักรการผลิตที่มีเทคโนโลยีดีขึ้น การตอบสนองด้านการใช้งานกับผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่เพิ่มขึ้น เป็นต้น กลุ่มลูกค้าส่วนใหญ่ทั้งในประเทศและต่างประเทศ เป็นผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมผลิตกระป๋องโลหะ เพื่อใช้ในอุตสาหกรรมบรรจุอาหารและเครื่องดื่ม รวมถึงกระป๋องโลหะที่ใช้บรรจุผลิตภัณฑ์ต่างๆ ทั่วไป

นโยบายในการดำเนินงานของบริษัท

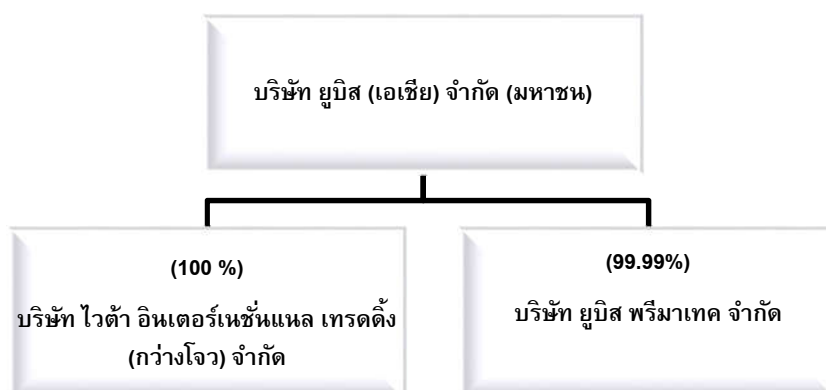
วิสัยทัศน์ของบริษัท

“หุ้นส่วนระดับสากลที่เชี่ยวชาญพร้อมนวัตกรรมอันเป็นเลิศ”

พันธกิจสำคัญของบริษัท

- เพิ่มศักยภาพการจัดการภายในองค์กรเพื่อสร้างการยอมรับ และสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
- ตอบสนองความคาดหวังของลูกค้า ด้วยผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูงและบริการที่ดีเยี่ยม
- เป็นหุ้นส่วนกับลูกค้า เพื่อสร้างนวัตกรรมโดยมุ่งเน้นค้นคว้าวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์
- เพิ่มศักยภาพกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ด้วยเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพ
- จัดสรรสภาพแวดล้อมในการทำงาน และส่งเสริมศักยภาพของพนักงาน โดยการพัฒนาองค์ความรู้ทักษะและความเชี่ยวชาญอย่างต่อเนื่อง
- สร้างเสริมธรรมาภิบาล การบริหารความเสี่ยง ตลอดจนความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและสังคม เพื่อความยั่งยืนขององค์กรที่มีคุณภาพ
- ไม่ยอมรับการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ

โครงสร้างและการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



โครงสร้างการดำเนินงานธุรกิจของกลุ่ม บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย บริษัทย่อย 2 บริษัท ดังนี้

บริษัท ไวต้า อินเตอร์เนชั่นแนล เทรตติ้ง (กว่างโจว) จำกัด

บริษัท ไวต้า อินเตอร์เนชั่นแนล เทรตติ้ง (กว่างโจว) จำกัด (“ไวต้า อินเตอร์”) ได้จดทะเบียนตั้งบริษัทกับ Guangzhou Government and Guangzhou Industry & Economic Bureau สาธารณรัฐประชาชนจีน เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2543 ปัจจุบันมีทุนจดทะเบียน 1.40 ล้านเหรียญสหรัฐ (หรือประมาณ 38.03 ล้านบาท) บริษัทถือหุ้นในไวต้า อินเตอร์ ร้อยละ 100 บริษัทตั้งอยู่ที่ ห้อง 806, เลขที่ 836 อาคารตงจุนพลาซ่า ถนนตงเฟ่งตงวันออก เขตเยียวชิว เมืองกว่างโจว มณฑลกว่างตง รหัสไปรษณีย์ 510060 สาธารณรัฐประชาชนจีน โดยมีจุดประสงค์เพื่อเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ยาง ยานพาหนะป้องกัน และแลคเกอร์เคลือบป้องกันให้กับบริษัท โดยมุ่งเน้นการขายให้กับอุตสาหกรรมกระป๋องบรรจุอาหาร-เครื่องดื่ม และอุตสาหกรรมภาชนะโลหะอื่นๆ ในประเทศจีน มีผู้บริหารและพนักงานรวม 10 คน

การบริหารงานของบริษัทจะอยู่ภายใต้นโยบายของ บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) โดยบริษัทจัดส่งตัวแทน 1 ท่าน ไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและผู้บริหารของ ไวต้า อินเตอร์ และมีผู้บริหารจากบริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) เดินทางไปประชุมและติดตามงานกับผู้บริหารของ ไวต้า อยู่เป็นประจำ

บริษัท ยูบิส พรีเมียมเทค จำกัด

บริษัท ยูบิส พรีเมียมเทค จำกัด (“ยูบิส พรีเมียมเทค”) ได้จดทะเบียนตั้งบริษัทเมื่อ 30 พฤษภาคม 2555 มีทุนจดทะเบียน 160 ล้านบาท โดยเรียกชำระทุนเต็มมูลค่าแล้ว บริษัทถือหุ้นใน ยูบิส พรีเมียมเทค ร้อยละ 99.99 บริษัทตั้งอยู่เลขที่ 807/1 ชั้นที่ 6 ถนนพระราม3 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพฯ 10120 บริษัทได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ยางยานพาหนะป้องกันกับอุตสาหกรรมผลิตภาชนะโลหะสำหรับบรรจุอาหารและเครื่องดื่ม และอุตสาหกรรมภาชนะโลหะอื่นๆ รวมถึงฝาปิดประเภทต่างๆ เช่น ฝาขวดนม ฝาเกลียว เป็นต้น

การบริหารงานของบริษัทจะมีคณะกรรมการบริษัท จำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน และผู้บริหาร 1 ท่าน มาจากบริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) การดำเนินงานของยูบิส พรีเมียมเทค จะอยู่ภายใต้นโยบายการบริหารของบริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) เนื่องจากทั้งสองบริษัทดำเนินธุรกิจอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยมีความแตกต่างด้านผลิตภัณฑ์จึงเป็นการทำธุรกิจที่เกื้อหนุนกัน

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เคมีคุณภาพสูงชนิดพิเศษ ซึ่งใช้เป็นส่วนประกอบในการผลิตบรรจุภัณฑ์โลหะ เช่น กระป๋องโลหะบรรจุอาหาร กระป๋องโลหะบรรจุเครื่องดื่ม ถังโลหะบรรจุอาหาร ภาชนะโลหะบรรจุสารเคมีทั้งขนาดเล็ก 0.5 ลิตร จนถึงขนาด 200 ลิตร เช่น กระป๋องสเปรย์ นอกจากนี้ยังรวมถึงหลอดอลูมิเนียมบรรจุเวชภัณฑ์หรือเครื่องมือทางการแพทย์ โดยทุกผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้รับการผลิต คัดค้นและพัฒนาภายใต้สูตรและเทคโนโลยีกระบวนการผลิตของบริษัท ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทจะเน้นการติดต่อประสานงานกับลูกค้าอย่างใกล้ชิดทุกรายอย่างสม่ำเสมอ เพื่อรับทราบความต้องการหรือปัญหาของการใช้ผลิตภัณฑ์ด้วยทีมงานขายที่มีประสบการณ์ (Technical Sales Team) และบริษัทมีทีมงานด้านวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ (Technology & Development) ที่มีประสบการณ์ในการพัฒนาคุณสมบัติและคุณภาพของผลิตภัณฑ์ของบริษัท จึงมั่นใจในการนำเสนอและตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า ทั้งด้านงานบริการและคุณภาพของสินค้า เพื่อให้ลูกค้าสามารถใช้งานได้อย่างสอดคล้องกับกระบวนการผลิตผลิตภัณฑ์ของลูกค้าได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

โดยบริษัทได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน สำหรับผลิตภัณฑ์ยางยาแนวฝากระป๋อง ด้วยสิทธิประโยชน์ในการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นระยะเวลา 8 ปี และได้มีการเริ่มใช้สิทธิทางภาษีเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2557 เป็นต้นมา

ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือการบริหาร

ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมาบริษัทดำเนินการผลิตด้วยนโยบายการรักษาคุณภาพของผลิตภัณฑ์ (Quality of Product) และการพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง (Continuous Improvement) ภายใต้ระบบบริหารคุณภาพ ISO 9001-2015 และกำลังดำเนินการยกระดับสู่ ISO 14001 เพื่อครอบคลุมถึงการมีส่วนร่วมในการดูแลสิ่งแวดล้อม บริษัทมีการปรับโครงสร้างสายงานด้านการวิจัยและพัฒนาให้ขึ้นตรงต่อกรรมการผู้จัดการ เพื่อความคล่องตัว และการดำเนินงานตามกลยุทธ์ของบริษัท โดยมีผู้เชี่ยวชาญชาวต่างชาติมาเป็นที่ปรึกษาให้คำแนะนำในด้านการบริหารและการพัฒนาหน่วยงานให้สามารถเป็นหน่วยงานวิจัยและพัฒนาเทียบเคียงกับหน่วยงานวิจัยสากลอื่นๆ มุ่งสู่การสร้างสรรผลิตภัณฑ์ใหม่ ตลอดจนพัฒนากระบวนการผลิตให้มี Business Model ที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพ

การรักษาความสัมพันธ์และความร่วมมือกับลูกค้าอย่างใกล้ชิด (Close Customer Relationship) ให้เสมือนว่าลูกค้าเป็นส่วนหนึ่งของบริษัท จึงมีความสำคัญอย่างยิ่งไม่เพียงเพื่อการตอบสนองการเปลี่ยนแปลงความต้องการของลูกค้าอย่างรวดเร็ว (Fast Respond) หรือการบริหารการส่งมอบสินค้าให้ทันการใช้งาน และการบริการหลังการขายทั้งด้านผลิตภัณฑ์และด้านเทคนิค แต่อีกสิ่งหนึ่งคือการดึงลูกค้าให้มีส่วนร่วมในงานวิจัยและพัฒนาในผลิตภัณฑ์ร่วมกัน เพื่อประโยชน์ของลูกค้าอย่างเต็มที่

สินค้าของบริษัทเป็นเคมีภัณฑ์ที่เป็นส่วนประกอบสำคัญในอุตสาหกรรมการผลิตบรรจุภัณฑ์โลหะที่เกี่ยวข้องกับสินค้าอุปโภคบริโภค ประกอบกับสินค้าของบริษัทเป็นสินค้าที่ขายให้กับโรงงานอุตสาหกรรม (Industrial Products) โดยตรง ไม่ใช่การขายไปยังผู้บริโภค (Consumer Products) ดังนั้นนโยบายการตลาดของบริษัทจึงมุ่งเน้นในการรักษาคุณภาพและการพัฒนาผลิตภัณฑ์ ตลอดจนการสร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือ เพื่อการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าเป็นสำคัญเพื่อการเติบโตในระยะยาว

การสร้างแบรนด์ให้เป็นที่ยอมรับในระดับสากล เป็นกลยุทธ์ในการสร้างสินค้าให้เป็นที่ยอมรับในตลาดโลก บริษัทจึงได้สร้างระบบพันธมิตรการค้าทั้งในรูปแบบตัวแทนจำหน่ายที่มีความรู้และความเข้าใจของอุตสาหกรรม มาร่วมกันบริหารจัดการการจำหน่ายในบางพื้นที่ บริษัทจะเป็นผู้สนับสนุนด้านเทคนิคให้กับลูกค้าผู้ใช้สินค้าโดยตรง บริษัทคาดว่าจะสามารถขยายช่องทางการจำหน่ายในตลาดต่างประเทศได้มากขึ้น

นอกจากนั้นบริษัทยังต้องดำเนินการตามเกณฑ์มาตรฐานและข้อกำหนดขององค์กรอาหารสากลต่างๆ เช่น US-FDA, HALAL และ EU Directives เป็นต้น เพื่อเป็นการสร้างคุณค่าของผลิตภัณฑ์ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสากล ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทสามารถแบ่งออก เป็น 2 กลุ่มใหญ่ ดังนี้

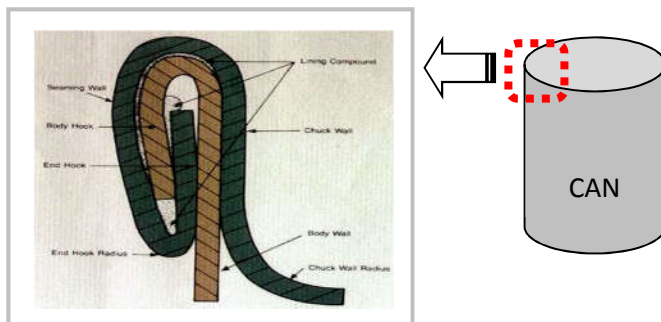
1. ผลิตภัณฑ์ยางยาแนวฝากระป๋อง (Sealing Compounds)

ผลิตภัณฑ์ยางยาแนวฝากระป๋องเป็นสารป้องกันการรั่วซึมที่ใช้กับบรรจุภัณฑ์โลหะ โดยมีคุณสมบัติสำคัญในการป้องกันรอยรั่วตามแนวตะเข็บระหว่างตัวภาชนะกับฝาภาชนะทั้งฝาล่างและฝานบนที่เกิดขึ้นในระหว่างการผลิตตัวภาชนะ และการปิดฝาภาชนะภายหลังการบรรจุอาหารหรือสินค้าลงในภาชนะแล้ว เพื่อป้องกันมิให้สิ่งปนเปื้อนจากภายนอกเข้าสู่ภายในภาชนะเป็นการยืดอายุการเก็บรักษาของผลิตภัณฑ์ที่บรรจุภายในภาชนะ นอกจากนี้ยังต้องทนต่อกระบวนการฆ่าเชื้อเพื่อถนอมอาหารที่บรรจุภายในตามกระบวนการผลิตของลูกค้า บริษัทมีผลิตภัณฑ์ยางยาแนวฝากระป๋อง 2 ประเภท คือ

1.1 ยางยาแนวฝากระป๋องสูตร Water Base (Water Base Sealing Compound) ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ที่ผลิตขึ้นตามมาตรฐานสากลโดยเน้นการผลิตสำหรับผลิตภัณฑ์ที่ใช้กับภาชนะบรรจุอาหารและเครื่องดื่ม (Water Base Food and Beverage Can Sealing Compound) เป็นหลัก และยังมีผลิตภัณฑ์อื่นอีก เช่น ผลิตภัณฑ์ Aerosal หรือกระป๋องสเปรย์

1.2 ยางยาแนวฝาบรรจุภัณฑ์สูตร PVC (PVC Plastisol) ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ที่พัฒนาขึ้นมาเพื่อใช้กับฝาปิดของบรรจุภัณฑ์ต่างๆ (Other Packaging Closure) เช่น ผลิตภัณฑ์ที่ใช้กับฝาปิดภาชนะที่มีโซโลหะ เช่น ฝาจีบ (Crown Cap) จำพวกฝาน้ำอัดลม ฝาเกลียว (RO) หรือฝาเกลียวบิดขาด (ROPP) จำพวกฝาขวดเครื่องดื่มชูกำลัง และฝาเขี้ยว (Lug Cap) หรือ (Twist Off) จำพวกฝาขวดนม และหลอดยาต่างๆ (Collapsible Tube)

รูปภาพแสดงการใช้งานของผลิตภัณฑ์ แสดงภาพตัดขวางของตะเข็บฝากระป๋อง (Double Seam) ซึ่งเป็นการซ้อนทับของขอตักรับ (Body Hook) และขอฝา (End Hook) โดยมียางยาแนวฝากระป๋องอยู่ภายใน (Lining Compound)



แหล่งที่มาของภาพ : เว็บไซต์ของ โครงการวิจัยเพื่อพัฒนาหนังสือและโสมเพจ ชุดพัฒนาสังคมตามแนวพระราชดำริ มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ เรื่องอุตสาหกรรมแปรรูปอาหารขนาดกลางและขนาดย่อม

รูปภาพแสดงภาพตัดขวางของฝากระป๋อง – รูป ก. แสดงภาพแผ่นโลหะที่ผ่านการเคลือบแล้ว ตัดและขึ้นรูปเป็นฝาและทำโค้งที่มุมฝาแล้ว – รูป ข. และรูป ค. แสดงภาพการหดยอดยางยาแนวฝากระป๋องตามร่องโค้งด้านในเพื่อประโยชน์ในการปิดสนิทระหว่างฝาและตัวกระป๋อง ป้องกันการรั่วซึมของสินค้าที่บรรจุภายใน และป้องกันสิ่งแปลกปลอมเข้าไปภายในกระป๋อง



ที่มา : www.cancentral.com และ Visypak Beverage Packaging "Beverage Manufacturing Processes"

2. ผลิตภัณฑ์แลคเกอร์เคลือบกระป๋อง (Lacquers)

แลคเกอร์เคลือบกระป๋องของบริษัท เป็นผลิตภัณฑ์ประเภท Solvent Base (Solvent Base Lacquers) ซึ่งใช้เคลือบผิวกระป๋องและฝากระป๋อง โดยใช้เคลือบผิวทั้งด้านในและด้านนอก แลคเกอร์เคลือบผิวกระป๋องด้านในต้องมีคุณสมบัติในการทนต่อสภาพความเป็นกรดต่างของสินค้าที่บรรจุ โดยเฉพาะสินค้าประเภทอาหารที่มีความเป็นกรดที่แตกต่างกัน ซึ่งจะป้องกันไม่ให้อาหารที่บรรจุทำปฏิกิริยากับตัวบรรจุภัณฑ์จนทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงเรื่องกลิ่น สี และรสชาติของอาหารในกระป๋อง จึงเป็นการรักษาอายุของสินค้าให้ยาวนาน ส่วนแลคเกอร์เคลือบผิวกระป๋องด้านนอกมีคุณสมบัติป้องกันพื้นผิวด้านนอกกระป๋องจากการเกิดสนิม การขีดข่วน การกัดกร่อน และเป็นสารเคลือบรองพื้นสำหรับการตกแต่งภายนอกกระป๋องด้วยหมึกพิมพ์และสารเคลือบเงาด้านนอก (Outside Printing & Vanishing) เพื่อให้ภาชนะบรรจุภัณฑ์ดูสวยงาม จึงต้องมีคุณสมบัติในเรื่องการยืดหยุ่นที่สูงบริษัทมีนโยบายตลาดให้ครอบคลุมทุกส่วนการตลาด โดยมีกลุ่มลูกค้าหลักคือ กลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารและเครื่องดื่ม และกลุ่มสินค้าอุตสาหกรรม บริษัทเริ่มนำผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ให้กับลูกค้าเป็นทางเลือก และให้สามารถรองรับความต้องการใหม่ๆ ของลูกค้าในแต่ละ Segment บริษัทพัฒนาระบบการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้ครอบคลุมทุกส่วนตลาดในประเทศ (Full Segmentation Coverage) ซึ่งบริษัทได้แบ่งประเภทของบรรจุภัณฑ์ ดังนี้

2.1 กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่ใช้บรรจุภัณฑ์อาหารกระป๋อง (Food and Beverage Can) บริษัทผลิตสินค้าที่ใช้ในอุตสาหกรรมอาหารมากที่สุด โดยสินค้าของบริษัทเป็นที่รู้จักและแพร่หลายในกลุ่มผู้ผลิตกระป๋องบรรจุอาหารมากที่สุด เนื่องจากตลาดอุตสาหกรรมกระป๋องใน

ประเทศไทยมีขนาดใหญ่และบริษัทที่มีประสบการณ์ยาวนานในการผลิตสินค้าสำหรับกลุ่มดังกล่าว และให้ความสำคัญในการพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์ ในกลุ่มอุตสาหกรรมอาหารอย่างต่อเนื่อง ในกลุ่มสินค้านี้จะจัดแบ่งย่อยได้อีก 2 ประเภท ดังนี้

2.1.1 ผลิตภัณฑ์สำหรับกระป๋องบรรจุอาหาร (Food Can) ใช้กับกระป๋องอาหารที่หลากหลาย เช่น กระป๋องปลาซาร์ดีน กระป๋องปลาทูน่า กระป๋องนมผง และกระป๋องบรรจุอาหารอื่นๆ



2.1.2 ผลิตภัณฑ์สำหรับกระป๋องบรรจุเครื่องดื่ม (Beer & Beverage Can) ผลิตภัณฑ์สำหรับกระป๋องเครื่องดื่มผลไม้กระป๋อง (Fruit Juice) กาแฟกระป๋อง เครื่องดื่มชูกำลังกระป๋อง และเครื่องดื่มอื่นๆ รวมถึงผลิตภัณฑ์สำหรับกลุ่มเครื่องดื่มน้ำอัดลมและเครื่องดื่มประเภทเบียร์ ที่มีแรงดันก๊าซที่บรรจุอยู่ภายใน



2.2 กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่ใช้กับบรรจุภัณฑ์ทั่วไป (Non-Food Can) ใช้สำหรับบรรจุสินค้าทั่วไปที่ไม่ใช่อาหารเพื่อการบริโภค แต่ก็ยังคงมีวัตถุประสงค์เพื่อการเก็บรักษาคุณภาพสินค้า รวมถึงเพื่อความสวยงาม และการขนส่งสินค้า โดยสามารถแบ่งกลุ่มผลิตภัณฑ์เป็น 2 กลุ่มย่อยคือ

2.2.1 ผลิตภัณฑ์สำหรับกระป๋องสเปรย์ (Aerosol Can) ผลิตภัณฑ์กลุ่มนี้ใช้สำหรับบรรจุภัณฑ์ที่ต้องทนต่อแรงดันในกระป๋องสูงเพราะต้องบรรจุก๊าซในกระป๋องเพื่อให้เกิดแรงดันในการฉีดสเปรย์ออกมา เช่น กระป๋องยาฆ่าแมลง กระป๋องสเปรย์แต่งผม เป็นต้น



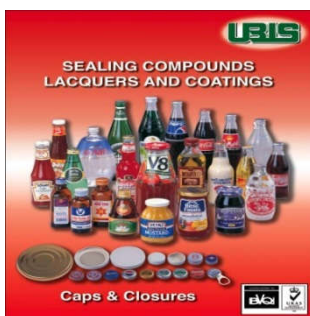
2.2.2 ผลิตภัณฑ์สำหรับกระป๋องทั่วไป (General Can) ผลิตภัณฑ์กลุ่มนี้ใช้สำหรับบรรจุภัณฑ์ที่ใช้บรรจุสินค้าทั่วไปซึ่งจะมีความหลากหลาย สินค้าบางประเภทจะมีส่วนผสมของน้ำมันหรือเคมีภัณฑ์ เช่น กระป๋องสี ถังน้ำมัน ถังบรรจุเคมี หรือ ถังต่างๆ (ไม่รวมถึงบีบีบรรจุหน่อไม้ที่เป็นกลุ่มอาหาร)



2.2.3. กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่ใช้กับบรรจุภัณฑ์ประเภทอื่นๆ ที่ไม่ใช่กระป๋อง บรรจุภัณฑ์กลุ่มนี้มีความหลากหลายในการนำไปใช้สำหรับวัสดุสินค้าประเภทต่างๆ ขึ้นอยู่กับการใช้งานของแต่ละรายในการบรรจุสินค้าที่จำหน่าย โดยสามารถจำแนกผลิตภัณฑ์ตามลักษณะของบรรจุภัณฑ์ออกเป็น 3 ประเภท ดังนี้

2.2.3.1 ผลิตภัณฑ์สำหรับหลอดอลูมิเนียมและโมโนบล็อก (Collapsible Tube & Monobloc) ผลิตภัณฑ์กลุ่มนี้จะใช้สำหรับบรรจุภัณฑ์ที่มีรูปทรงและมีลักษณะเฉพาะ ได้แก่ ผลิตภัณฑ์สำหรับบรรจุภัณฑ์ชนิดหลอดโลหะ (Collapsible Tube) เป็นผลิตภัณฑ์ที่ใช้กับบรรจุภัณฑ์สำหรับสินค้ากลุ่มเวชภัณฑ์ (ยาครีม ยาเจล) สินค้ากลุ่มเคมี (กาวหลอด) ซึ่งจะใช้อย่างยาวนานในบริเวณปลายหลอดอลูมิเนียม และผลิตภัณฑ์สำหรับบรรจุภัณฑ์ประเภทโมโนบล็อก (Monobloc) บรรจุภัณฑ์โมโนบล็อกจะมีลักษณะการผลิตที่พิเศษ คือ จะเป็นการผลิตโดยการขึ้นรูปกระป๋องด้วยการรีดขึ้นโลหะจากกันกระป๋องถึงคอกระป๋องจนเป็นรูปทรงกระป๋อง สินค้าที่ใช้บรรจุภัณฑ์ประเภทนี้ได้แก่ กระป๋องโฟมโกนหนวด กระป๋องมูสแต่งผม เป็นต้น

2.2.3.2 ผลิตภัณฑ์สำหรับฝาต่างๆ (Closure) ผลิตภัณฑ์กลุ่มนี้มีความแตกต่างจากผลิตภัณฑ์ของบริษัทประเภทอื่นๆ ข้างต้น เพราะจะเป็นการใช้ฝาปิดที่เป็นโลหะกับตัวบรรจุภัณฑ์ที่มีโลหะ ในกลุ่มนี้สามารถแบ่งย่อยเป็น 3 ประเภท ได้แก่ ฝาจีบ (Crown Cap) ใช้กับฝาเครื่องดื่มน้ำอัดลมบรรจุขวดแก้ว เช่น ฝาขวดแก้วเครื่องดื่มน้ำอัดลม และฝาขวดแก้วเครื่องดื่มเบียร์ เป็นต้น และฝาเกลียวปิดขวด (ROPP) ลักษณะของฝาเปิดเป็นแบบเกลียวใช้การหมุนเพื่อแยกวงแหวนที่รัดอยู่ให้ขาดจากกัน ได้แก่ ฝาขวดเครื่องดื่มชูกำลัง และฝาขวดเครื่องดื่มอัดคาร์บอนेटขวดใหญ่ชนิดขวดแก้ว เป็นต้น และฝาเขี้ยว (Lug Cap) เป็นผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในฝาเปิดชนิดหมุนสำหรับเครื่องปรุงรสที่ไม่ได้ใช้ครั้งเดียวหมด เช่น ฝาขวดแยม ฝาขวดซอสมะเขือเทศ และฝาขวดมายองเนส เป็นต้น สามารถเปิดปิดได้หลายครั้งเพื่อถนอมอาหารได้นาน



นอกจากผลิตภัณฑ์ในกลุ่มยางยานวฝากระป๋องและแลคเกอร์เคลือบกระป๋องแล้ว บริษัทยังเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากต่างประเทศอีก 3 ชนิด เพื่อเพิ่มและเสริมรายได้หลักของบริษัท ได้แก่ 1) ผลิตภัณฑ์น้ำมันหล่อลื่นสำหรับขึ้นรูปกระป๋อง บริษัทได้เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าของบริษัท Quaker Chemical แห่งสหรัฐอเมริกาแต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย ลักษณะการใช้งานของน้ำมันหล่อลื่นดังกล่าว จะใช้ในอุตสาหกรรมผลิตกระป๋อง ในขั้นตอนการปั๊ม และ ขึ้นรูปกระป๋อง 2) ผลิตภัณฑ์หมึกพิมพ์ บริษัทได้เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าในตลาดประเทศไทย ของบริษัท GGMD ลักษณะการใช้งานเป็นหมึกที่ใช้ในการพิมพ์บนผิวภาชนะกระป๋อง 3) กลุ่มผลิตภัณฑ์สีฝุ่นเคลือบแนวตะเข็บกระป๋อง (Power Side Stripe) ซึ่งเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์ใหม่ที่บริษัทได้รับการแต่งตั้งจาก Salchi Metalcoat Srl จากประเทศอิตาลี เมื่อปลายปี 2560

สำหรับนโยบายการดูแลลูกค้ากลุ่มลูกค้าเป้าหมายในประเทศ บริษัทมีนโยบายการตลาดให้ครอบคลุมทุกส่วนการตลาด โดยมีกลุ่มลูกค้าหลักคือ กลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารและเครื่องดื่ม และกลุ่มสินค้าอุตสาหกรรม บริษัทเริ่มนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ให้กับลูกค้าเป็นทางเลือก และให้สามารถรองรับความต้องการใหม่ๆ ของลูกค้าในแต่ละ Segment บริษัทพัฒนาระบบการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้ครอบคลุมทุกส่วนตลาดในประเทศ (Full Segmentation Coverage) และกลุ่มลูกค้าเป้าหมายต่างประเทศ บริษัทมีฐานลูกค้ากระจายไปในหลายทวีปทั่วโลก ซึ่งแบ่งกลุ่มลูกค้าได้ 2 กลุ่ม คือ

1. กลุ่มลูกค้าเป้าหมายในตลาดประเทศจีน บริษัทดำเนินธุรกรรม 2 ด้าน

- จำหน่ายสินค้าโดยตรงสู่ลูกค้ารายใหญ่ เพื่อการตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้โดยตรงและรวดเร็ว
- บริษัทย่อยที่ประเทศจีน ซึ่งเป็นผู้จำหน่ายแก่ลูกค้าที่ประสงค์จะซื้อสินค้าในประเทศ และลูกค้าขนาดกลางที่มีศักยภาพ โดยบริษัทจะสนับสนุนทางเทคนิคด้วยการจัดส่งทีมเทคนิคเข้าเยี่ยมลูกค้าพร้อมทีมงานขายอย่างต่อเนื่อง เน้นการให้บริการหลังการขาย และขณะนี้บริษัทย่อยได้จัดตั้งหน่วยการผลิตสินค้ายางยานวเพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้ดียิ่งขึ้น

2. กลุ่มลูกค้าเป้าหมายในตลาดต่างประเทศอื่น

- ทวีปเอเชีย ประกอบด้วย พม่า ฟิลิปปินส์ อินโดนีเซีย มาเลเซีย เวียดนาม สิงคโปร์ ใต้หวัน เกาหลีใต้ ฮองกง มัลดีฟส์ บังกลาเทศ ศรีลังกา ปากีสถาน ตุรกี อินเดีย
- ทวีปออสเตรเลีย ประกอบด้วย ออสเตรเลีย นิวซีแลนด์
- ทวีปตะวันออกกลาง ประกอบด้วย อิหร่าน ซาอุดีอาระเบีย สหรัฐอาหรับเอมิเรตส์
- ทวีปแอฟริกา ประกอบด้วย อียิปต์
- ทวีปยุโรป ประกอบด้วย อิตาลี
- ทวีปอเมริกา ประกอบด้วย เม็กซิโก
- ทวีปอเมริกาใต้ ประกอบด้วย บราซิล เปรู เอกวาดอร์ ชิลี

บริษัทได้ดำเนินสร้างระบบพันธมิตรเครือข่ายโดยการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายหรือที่ปรึกษาบริษัท ที่สามารถให้บริการแก่ลูกค้าในประเทศนั้นๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ภายใต้การสนับสนุนด้านเทคนิคจากบริษัทให้กับตัวแทนและลูกค้าในประเทศนั้นๆ กลุ่มเป้าหมายจะเป็นผู้ผลิตกระป๋องบรรจุอาหาร เครื่องดื่ม และภาชนะอุตสาหกรรมอื่นๆ อื่นๆ ในการทำตลาดในแต่ละประเทศ บริษัทจะต้องทำการวิเคราะห์ปัจจัยที่มีผลต่อการขาย เช่น จำนวนคู่แข่ง การผูกขาด ขนาดตลาดและอัตราการเติบโตของตลาดในแต่ละกลุ่มลูกค้าในแต่ละประเทศก่อนที่จะเลือกเน้นกลุ่มเป้าหมายในการทำตลาด

การตลาดต่างประเทศ มุ่งเน้นส่งเสริมให้มีการนำเสนอผลิตภัณฑ์แก่ลูกค้าเพื่อการทดลองผลิตภัณฑ์ในระยะเวลาที่รวดเร็ว ตลอดจนการเยี่ยมชมลูกค้าอย่างสม่ำเสมอโดยมีการวางแผนการเยี่ยมชมลูกค้าทั้งปีเป็นการล่วงหน้า เพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็น ข้อเสนอแนะด้านธุรกิจและปัญหาของแต่ละพื้นที่ และการรับฟังปัญหาเพื่อหาข้อมูลในการนำมาปรับปรุงการผลิตและพัฒนาผลิตภัณฑ์ บริษัทได้วางนโยบายในการเข้าร่วมการออกงาน Exhibition ต่างๆ ในระดับโลกและในระดับภูมิภาคอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทได้เข้าร่วมงานแสดงสินค้าให้ครอบคลุมในแต่ละพื้นที่ ได้แก่

- 1) Euro CanTech 2018, จัดขึ้นระหว่างวันที่ 19-21 มีนาคม 2561 ณ เมืองมิลาน ประเทศอิตาลี
- 2) Cannex 2018, จัดขึ้นระหว่างวันที่ 14-17 พฤษภาคม 2561 ณ เมืองกวางโจว ประเทศจีน
- 3) Asia Cantech 2018, จัดขึ้นระหว่างวันที่ 29-31 ตุลาคม 2561 ณ จังหวัดกรุงเทพมหานคร ประเทศไทย
- 4) ลงโฆษณาใน The CanMaker Magazine

สำหรับยอดขายบริษัทในปี 2561 อยู่ที่ 929 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 11.00 เมื่อเทียบกับปี 2560 โดยตลาดในประเทศเพิ่มขึ้นร้อยละ 15.21 และตลาดต่างประเทศมีอัตราการเติบโตเพิ่มขึ้นร้อยละ 8.24 ส่งผลให้สัดส่วนของรายได้รวมของบริษัทเปลี่ยนแปลงโดยแบ่งเป็นขายในประเทศร้อยละ 40.65 ขายต่างประเทศร้อยละ 58.51 และรายได้อื่นร้อยละ 0.83 เป็นไปตามเป้าหมายในการขยายฐานการตลาดทั้งในประเทศ และต่างประเทศตามนโยบายและแผนงานที่บริษัทวางไว้ ดังรายละเอียดโครงสร้างรายได้ของบริษัท ดังนี้

โครงสร้างรายได้ของบริษัท

หน่วย : พันบาท	2561		2560		2559	
	รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ
รายได้จากการขาย						
▪ ในประเทศ ⁽¹⁾	380,983	40.65	330,676	39.10	326,703	38.26
▪ ต่างประเทศ	548,371	58.51	506,632	59.90	522,117	61.14
รวมรายได้จากการขาย	929,354	99.17	837,308	99.00	848,820	99.40
รายได้อื่นๆ ⁽²⁾	7,819	0.83	8,445	1.00	5,150	0.60
รายได้รวมทั้งหมด	937,173	100.00	845,753	100.00	853,970	100.00

หมายเหตุ: (1) รายได้จากการขายภายในประเทศ รวมถึงรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่าย (ประกอบด้วยผลิตภัณฑ์ Quaker หมักพิมพ์และ powder side stripe)

(2) รายได้อื่น ประกอบด้วย ค่าโฆษณา ค่าบริการอื่น ขายเศษวัสดุ ดอกเบี้ยรับ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน (ถ้ามี) และเงินชดเชยการส่งออก

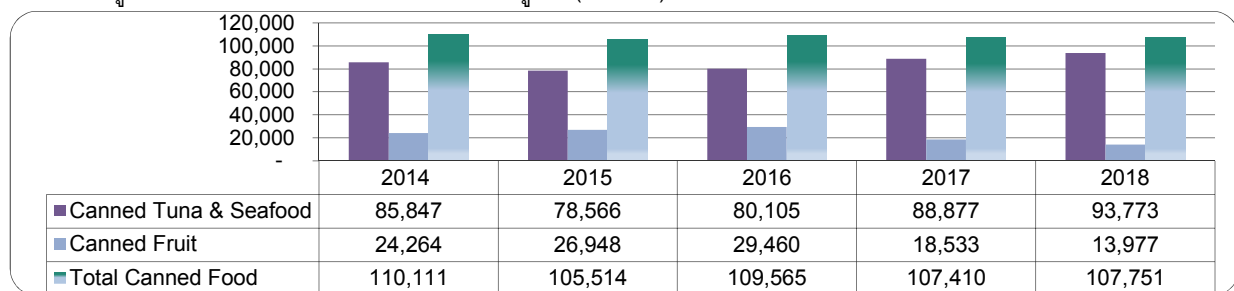
การตลาดและการแข่งขัน

การทำการตลาดของผลิตภัณฑ์ บริษัทมีเป้าหมายการเป็นหุ้นส่วนระดับสากลที่เชี่ยวชาญพร้อมนวัตกรรมอันเป็นเลิศ จึงได้มีการค้นคว้าและพัฒนาผลิตภัณฑ์ยางยานวฬาระป้องกันและแลกร์เคลือบกระป๋อง เพื่อให้มีคุณภาพที่ดี พร้อมด้วยการส่งมอบบริการในระดับที่สร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้าสูงสุด ภายใต้แบรนด์ UBIS เพื่อผลักดันให้ผลิตภัณฑ์ของ UBIS เป็นที่ยอมรับในประเทศ ในภูมิภาคเอเชีย และในภูมิภาคอื่นๆทั่วโลก

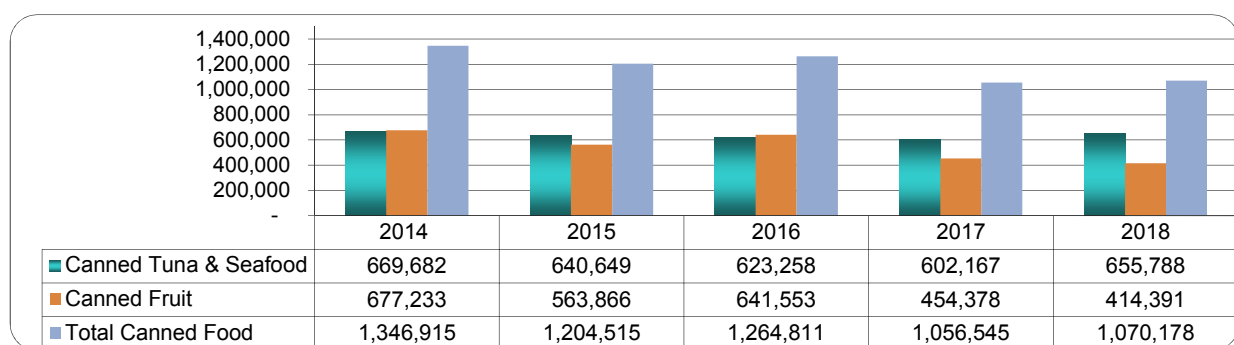
นโยบายการตลาดในปี 2561 บริษัทให้ความสำคัญและมุ่งเน้นการขยายตลาดไปยังต่างประเทศ ซึ่งส่งผลให้อัตรากาไรขายต่างประเทศเติบโตร้อยละ 8.24 ส่งผลให้ปีนี้บริษัทมีส่วนการขยายต่างประเทศต่อการขายในประเทศ คือ 59:41 ซึ่งเป็นความท้าทายของบริษัทในการแข่งขันกับผู้ผลิตรายอื่นที่เป็นบริษัทข้ามชาติและมีการจำหน่ายทั่วโลก สำหรับตลาดในประเทศบริษัทมุ่งเน้นส่งเสริมความร่วมมือกับลูกค้าเพื่อให้เกิดความร่วมมือในการพัฒนาคุณภาพสินค้าและความหลากหลายของสินค้าเพิ่มขึ้น ตลอดจนการให้บริการที่ดีสม่ำเสมอ เป็นการรักษารฐานการตลาดและการเติบโต โดยปีนี้ตลาดในประเทศมีอัตราการเพิ่มขึ้นถึงร้อยละ 15.21 ในขณะที่การส่งออกสินค้าอุตสาหกรรมอาหารทะเลกระป๋องและผักผลไม้กระป๋องของประเทศไทยปีนี้เพิ่มขึ้นเพียงร้อยละ 1.30 (ปริมาณน้ำหนัก)

ภาวะอุตสาหกรรมอาหารกระป๋อง จากข้อมูลการส่งออกอาหารกระป๋องของกระทรวงพาณิชย์ ในปี 2561 ประเทศไทยมีมูลค่าการส่งออกอาหารกระป๋อง 107,751 ล้านบาท ซึ่งใกล้เคียงกับปีก่อน และมีปริมาณการส่งออก 1,070,178 ตัน ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 1.30

ข้อมูลการส่งออกอาหารกระป๋องของประเทศไทย มูลค่า (ล้านบาท)

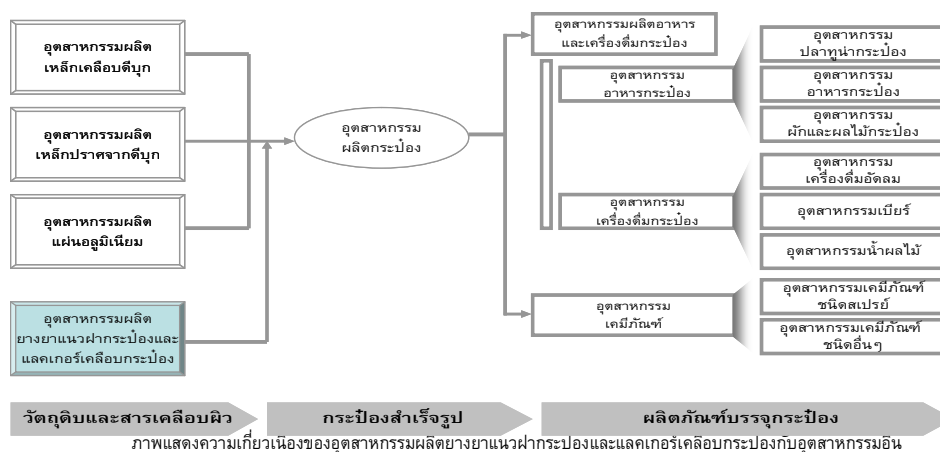


ข้อมูลการส่งออกอาหารกระป๋องของประเทศไทย น้ำหนัก (ตัน)



**ที่มา : ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร สำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์ โดยความร่วมมือของกรมศุลกากร

ในส่วนสภาพการแข่งขันอุตสาหกรรมต่อเนื่องจากอุตสาหกรรมผลิตกระป๋องในประเทศไทย จะนำกระป๋องไปใช้ในอุตสาหกรรมผลิตอาหารและเครื่องดื่มกระป๋อง อุตสาหกรรมผลิตเคมีสเปรย์ และอุตสาหกรรมผลิตสารเคมี โดยอุตสาหกรรมที่ใช้กระป๋องสูงสุด คือ อุตสาหกรรมอาหารกระป๋องและเครื่องดื่มกระป๋อง



ตลาดยางยานวฬากระบอง ในสวนตลาดยางยานวฬากระบองนี้ จะมีผูัผลิตและขายสินคาในประเทศเพียง 2 ราย คือ UBIS และบริษัทคู่แข่งอีก 1 รายเท่านั้น การแขงขันจึงขึ้นอยูกับการยอมรับของเทคโนโลยีการผลิตและความเชื่อถือในดานคุณภาพ และการบริการเทคนิคของผูัผลิต ดังนั้นหากพิจารณาถึงสภาพการแขงขันจึงอาจกลาวไดว่ ตลาดยางยานวฬากระบองมีการแขงขันอยูเพียงนอยรายเท่านั้น โดยมีสัดสวนการขายใกล้เคียงกัน ขณะที่ในตลาดต่างประเทศคู่แข่งเป็นบริษัทข้ามชาติรายใหญ จึงมีความไดเปรียบกว่ ฉะนั้นบริษัทจึงมุ่งเน้นดานการวิจัยและพัฒนา ผลิตภัณฑ์ คุณภาพ กระบวนการผลิต และระบบการบริหาร เพื่อรองรับความต้องการของผูัใช้และให้เป็นที่ยอมรับในอุตสาหกรรมอยางเทาเทียมกัน

ตลาดแลคเกอร์เคลือบกระบอง ในอุตสาหกรรมผลิตแลคเกอร์เคลือบกระบอง บริษัทถือเป็นผู้ผลิตไทยรายเดียวที่มีสว่นแบ่งการตลาดอยู่ในลุ่มห้ดับแรกของตลาดในประเทศใกล้เคียงกับผูัผลิตแลคเกอร์ต่างประเทศ โดยสัดสวนการตลาดจะเฉลี่ยใกล้เคียงกันทั้งนี้สภาพการแขงขันในตลาดแลคเกอร์เคลือบกระบองอยู่ในเกณฑ์ปานกลาง เนื่องจากคู่แข่งในตลาดแต่ละรายมีความเชี่ยวชาญเฉพาะดานของผลิตภัณฑ์ อีกทั้งมีฐานลูกค้าเป็นของตนเอง ทำให้ไม่มีรายใดเป็นผู้กำหนดทิศทางตลาดอยางชัดเจน อีกทั้งลักษณะจำเพาะของธุรกิจและเทคโนโลยีของอุตสาหกรรม ทำให้ไม่ค่อยมีผูัผลิตรายใหม่เข้ามาในธุรกิจนี้มากนัก

การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือการบริการ

ลักษณะการจัดให้ไดมาซึ่งผลิตภัณฑ์ของบริษัท โรงงานบริษัทตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรมสมุทรสาคร เป็นโรงงานที่ได้มีการออกแบบให้มีกระบวนการผลิตที่มีความทันสมัยเป็นระบบกึ่งอัตโนมัติควบคุมกระบวนการผลิตด้วยโปรแกรมการทำงานอัตโนมัติ ทำให้สามารถเพิ่มผลผลิตไดมากขึ้น และควบคุมคุณภาพได้อย่างสม่าเสมอ และสามารถส่งสินคาได้ทันตามกำหนดเวลา บริษัทได้แยกกระบวนการการผลิตออกเป็นสองสว่น คือ การผลิตยางยานวฬากระบอง และการผลิตแลคเกอร์เคลือบกระบอง โดยแต่ละกระบวนการผลิตจะอยู่คนละอาคาร เพื่อกษาคุณภาพสินคาระหว่างการผลิตไม่ให้เกิดการปนกัน ตามมาตรฐานระบบการบริหารคุณภาพ ISO9001 และกำลังพัฒนาสู่ระบบการจัดการดานสิ่งแวดล้อม ISO14001 และ ระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย ISO45001 ต่อไป

นอกจากระบบบริหารคุณภาพแล้ว บริษัทยังได้รับการรับรองจากสำนักงานอิสลามกลางแห่งประเทศไทย (CICOT) ว่าสินค้ายางยานวฬากระบองและสารเคลือบกระบองของบริษัทผ่านหลักเกณฑ์ให้สามารถใช้เครื่องหมาย HALAL กับผลิตภัณฑ์ของบริษัท เพื่อส่งจำหน่ายให้กับประเทศในกลุ่มมุสลิมได้

กำลังการผลิตรวมของบริษัท

(หน่วย : เมตริกตัน)	2561	2560	2559
ยางยานวฬากระบอง	9,000***	9,000***	8,000
แลคเกอร์เคลือบกระบอง	6,000	6,000	6,000
รวมอัตรากำลังการผลิต	15,000	15,000	14,000
อัตรากำลังการผลิตสูงสุดของเครื่องจักรที่สามารถผลิตได้	19,000	19,000	18,000

หมายเหตุ : *** รวมกำลังผลิตในประเทศจีน

บริษัทมีนโยบายการผลิตที่สำคัญ คือ เน้นการผลิตสินคาที่มีคุณภาพตรงกับความต้องการของลูกค้าและสามารถส่งสินคาได้ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด ตลอดจนการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ให้รองรับเทคโนโลยีและข้อกำหนดใหม่ๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลง ทั้งนี้เพื่อ

มุ่งเน้นการสร้างเชื่อมั่นให้กับลูกค้าและการส่งเสริมให้เกิดความพึงพอใจในผลิตภัณฑ์ของบริษัทอย่างต่อเนื่อง ผลิตภัณฑ์ที่ผลิตเพื่อการส่งออกและการขายในประเทศมีกระบวนการผลิตและใช้วัตถุดิบมาตรฐานเดียวกัน ภายใต้การบริหารการผลิตที่เป็นระบบ และการจัดลำดับคำสั่งซื้อให้เหมาะสม ทำให้สามารถผลิตได้ตามแผนการผลิตและการจัดส่งได้ตามที่กำหนดไว้

การจัดหาวัตถุดิบ วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์ทั้งสองของบริษัท ส่วนใหญ่เป็นสารเคมีที่ได้มาจากอุตสาหกรรมปิโตรเคมี เช่น เรซิน โพลีเมอร์ ตัวทำละลายและสารเคมีอื่นๆ ซึ่งบริษัทสามารถสั่งซื้อจากผู้ผลิตในประเทศ ตัวแทนจำหน่ายในประเทศหรือนำเข้าจากต่างประเทศโดยตรง แต่ทั้งนี้ราคาของวัตถุดิบอาจมีความผันผวนตามกลไกตลาด ทำให้บริษัทต้องมีการวางแผนการผลิตและการจัดซื้อให้สอดคล้องเหมาะสมทั้งปริมาณ เวลาการจัดส่ง รวมถึงราคาวัตถุดิบ เพื่อการควบคุมประสิทธิภาพการผลิต การบริหารคลังสินค้า และต้นทุนการผลิต

สำหรับวัตถุดิบอีกประเภทหนึ่งเป็นผลิตภัณฑ์จากธรรมชาติ ได้แก่ น้ำยางธรรมชาติ เป็นต้น ทั้งนี้ราคาของวัตถุดิบอาจมีความผันผวนเป็นไปตามกลไกของตลาดเช่นกัน ซึ่งผลิตภัณฑ์ดังกล่าวบริษัทจัดหาได้ง่ายจากผู้ผลิตในประเทศ โดยประเทศไทยเป็นแหล่งผลิตน้ำยางธรรมชาติชั้นนำของโลก แต่ราคาลดลงเป็นไปตามกลไกการตลาดโลก โดยมีสัดส่วนการจัดหาวัตถุดิบในประเทศต่อการจัดหาวัตถุดิบต่างประเทศ คือ 70 : 30

นอกจากนี้ บริษัทต้องปฏิบัติตามมาตรฐาน ISO 9001-2015 โดยในการติดต่องานสั่งซื้อวัตถุดิบ บริษัทต้องควบคุมและคัดเลือกคู่ค้าโดยพิจารณาคุณสมบัติ ดังนี้ 1) ความสามารถในการส่งมอบ 2) ความน่าเชื่อถือของผู้ขาย 3) การบริการสนับสนุนการขาย ทั้งนี้ การพิจารณาเลือกคู่ค้านอกจากจะดำเนินการโดยวิธีดังกล่าวข้างต้นแล้ว บริษัทยังคงพิจารณาถึงคุณภาพสินค้าเป็นประเด็นหลัก ราคาที่คู่ค้าในแต่ละรายเสนอขาย และความสามารถของคู่ค้าในการตอบสนองความต้องการของบริษัทได้ รวมถึงการให้บริการหลังการขายที่มีประสิทธิภาพ

ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม บริษัทคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นจากกระบวนการผลิต จึงได้พัฒนากระบวนการผลิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทได้ขอการรับรอง Green Industry Level 2 จากกระทรวงอุตสาหกรรม และ กรมโรงงาน และให้ความสำคัญในการจัดเก็บวัตถุดิบสำคัญและวัตถุดิบที่ติดไฟได้ง่ายไว้เป็นสัดส่วนด้วยการแยกประเภทวัตถุดิบ และสินค้าสำเร็จรูป นอกจากนี้บริษัทมีคณะกรรมการความปลอดภัย ที่มีหน้าที่กำหนดมาตรการความปลอดภัยในการทำงาน ระบบการเตือนภัย ทำให้พนักงานทราบถึงมาตรฐานความปลอดภัยในการทำงานและความรู้เกี่ยวกับการทำงานกับวัตถุไวไฟ ตลอดจนการอบรมเชิงปฏิบัติการในเรื่องการจัดการและรักษาความปลอดภัยของอัคคีภัย

ปัจจัยความเสี่ยง

ปัจจัยความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัทที่อาจมีผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ และแนวทางในการป้องกันความเสี่ยง สามารถสรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ความเสี่ยงด้านการพึ่งพาผู้จำหน่ายวัตถุดิบหลัก

วัตถุดิบหลักในการผลิตของบริษัท เป็นวัตถุดิบที่มีลักษณะความพิเศษที่จะต้องสามารถสัมผัสอาหารและเป็นไปตามข้อกำหนดสำหรับอุตสาหกรรม โดยถือปฏิบัติตามข้อกำหนดของหน่วยงานรัฐของแต่ละประเทศที่มีหน้าที่ดูแลด้านความปลอดภัยของอาหาร (FDA approved raw material) แม้ว่าวัตถุดิบเหล่านี้บริษัทสามารถจัดหาได้จากผู้จัดจำหน่ายทั่วไป แต่วัตถุดิบบางชนิดจะมีบริษัทผู้ผลิตและจำหน่ายน้อยราย จึงอาจทำให้บริษัทมีความเสี่ยงจากผู้จำหน่ายวัตถุดิบอาจไม่สามารถจัดส่งวัตถุดิบได้ตรงตามเวลาและตามความต้องการ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลผลิตได้

อย่างไรก็ตามบริษัทได้กำหนดมาตรการควบคุมต่างๆ ได้แก่ นโยบายการบริหารการจัดเก็บวัตถุดิบสำรองให้พอเพียง กำหนดให้มีการประชุมทบทวนความต้องการ คำสั่งซื้ออย่างต่อเนื่องและใกล้ชิด กำหนดนโยบายการจัดหาวัตถุดิบจากผู้ผลิตรายอื่นทั้งในประเทศและต่างประเทศเพิ่มเติมและต่อเนื่อง และมีการนำ Safety Stock ของวัตถุดิบหลักมาจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยกำหนดให้อยู่ภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบร่วมกันระหว่าง ฝ่ายจัดซื้อ ฝ่ายวางแผนการผลิต และฝ่ายงานวิจัยและพัฒนา

ความเสี่ยงด้านลูกค้ารายใหญ่

ลูกค้ารายใหญ่ในแต่ละประเทศจะมีจำนวนน้อยแตกต่างกันไป ปัจจุบันลูกค้าบริษัทรายใหญ่ 15 ราย มียอดขายประมาณร้อยละ 50 ของยอดขายรวมทั้งบริษัท เนื่องจากลูกค้ารายใหญ่มีความต้องการในสินค้าที่หลายชนิดที่บริษัทสามารถตอบสนองได้มากกว่าลูกค้ารายเล็ก การเข้าถึงลูกค้ารายเล็กจำเป็นต้องใช้บุคลากรมากกว่าในการเข้าถึง แต่อย่างไรก็ตามบริษัทไม่มีลูกค้ารายใหญ่รายใดที่มียอดขายมากกว่าร้อยละ 10 ของยอดขายรวม ผลกระทบต่อยอดขายจึงอาจส่งผลไม่มากนัก

บริษัทมีมาตรการควบคุมดูแล ดังนี้ จัดทำมาตรการประเมินความพึงพอใจของลูกค้าทั้งด้านคุณภาพผลิตภัณฑ์และด้านบริการของบริษัท เน้นการส่งเสริมเพื่อสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้า การให้บริการทางเทคนิค เพื่อเป็นการรักษาสถานลูกค้า รวมถึงการจัดการต่างๆ เพื่อสร้างความมั่นใจให้ลูกค้า และการนำเสนอสินค้าใหม่เพื่อเป็นการเพิ่มยอดขายอีกทาง รวมถึงนโยบายการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายและที่ปรึกษาเพื่อการเข้าถึงลูกค้าอย่างใกล้ชิดทำให้ทราบปัญหาและการตอบสนองได้อย่างรวดเร็ว นโยบายการขยายฐานลูกค้าสู่ลูกค้ารายกลางถึงรายเล็กเพื่อขยายฐานและลดผลกระทบ โดยกำหนดให้อยู่ภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบร่วมกันระหว่าง ฝ่ายขาย ฝ่ายวางแผนการผลิต ฝ่ายงานวิจัยและพัฒนา และฝ่ายบริหารฯ

ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีบรรจุภัณฑ์

สินค้าของบริษัทใช้อยู่ในกลุ่มบรรจุภัณฑ์ที่ทำจากโลหะ หากบรรจุภัณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงวัสดุไปเป็นวัสดุชนิดอื่น ก็อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทได้ แต่อย่างไรก็ตามปัจจุบันเทคโนโลยีบรรจุภัณฑ์อื่นๆ ยังไม่สามารถตอบสนองต่อการเก็บรักษาคุณภาพสินค้าที่มีระยะเวลาในการจัดเก็บได้นานเท่ากับบรรจุภัณฑ์โลหะ รวมถึงความปลอดภัยในการจัดส่ง ดังนั้นอุตสาหกรรมบรรจุภัณฑ์โลหะยังคงเป็นที่นิยมในการบรรจุอาหารและเครื่องดื่ม บริษัทไม่ได้หยุดนิ่งเพราะได้มีการวางแผนพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อใช้กับวัสดุใหม่ๆ ในอนาคต

ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทประกอบธุรกิจในการผลิตแลคเกอร์เคลือบกระป๋องและยางยาแนวฝากระป๋องซึ่งเป็นเคมีภัณฑ์ ดังนั้นกระบวนการผลิตอาจก่อให้เกิดมลภาวะได้ในลักษณะของเสียง กลิ่น และการปนเปื้อนของเสียในน้ำ เนื่องมาจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดทางกฎหมายและข้อกำหนดของการนิคมอุตสาหกรรมฯ รวมถึงการขาดความรู้ความเข้าใจของบุคลากร บริษัทจึงได้พัฒนากระบวนการผลิตใหม่เป็นระบบปิดที่มีการจัดการและควบคุมมลภาวะได้อย่างดี รวมถึงระบบบำบัดน้ำเสียให้สอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมของการนิคมอุตสาหกรรมฯ

โดยกำหนดมาตรการดูแลควบคุมดังนี้ กำหนดแผนงานประจำปี ดำเนินการและควบคุมให้เป็นไปตามมาตรฐานด้วยนโยบายการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายทุกประการ พร้อมทั้งให้มีการตรวจรับรองจากหน่วยงานอิสระภายนอก ด้วยรายงานผลการตรวจสอบและแนวทางในการแก้ไข และกำหนดนโยบายปรับปรุงระบบการบริหารคุณภาพ ด้วยการกำหนดยกระดับระบบ

บริหารคุณภาพจาก ISO 9001-2015 เป็น ISO14000 และ ISO45001 เพื่อให้ครอบคลุมถึงการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมและชีวอนามัย ภายในปี 2562 โดยกำหนดให้อยู่ภายใต้การควบคุมดูแลของฝ่ายระบบคุณภาพ และฝ่ายผลิต

ความเสี่ยงด้านการผลิต

แม้ว่าบริษัทจะใช้กระบวนการผลิตระบบอัตโนมัติในการควบคุมการผลิตนั้น อาจเกิดปัญหาด้านการดูแลการผลิตหากระบบควบคุมการผลิตเกิดการขัดข้อง อย่างไรก็ตามปัญหานี้ได้รับการออกแบบระบบการทำงานให้สามารถควบคุมด้วยบุคคลในขั้นตอนการผลิตเพื่อให้สามารถดำเนินการผลิตได้อย่างต่อเนื่อง โดยไม่ส่งผลกระทบต่อการผลิต

ความเสี่ยงด้านคุณภาพสินค้า

ลูกค้าอาจพบปัญหาการใช้สินค้าของบริษัท ในขั้นตอนการใช้งานที่โรงงานของลูกค้า หรือเกิดขึ้นที่ลูกค้าปลายทางหลังจากที่มีการบรรจุสินค้า อย่างไรก็ตามบริษัทได้จัดทำประกันความเสี่ยงด้านผลิตภัณฑ์ Product Liability Insurance เพื่อป้องกันความเสียหายที่มาจาก การเรียกร้องของลูกค้าในทุกภูมิภาคที่บริษัทจำหน่าย และได้กำหนดมาตรการควบคุมดูแลควบคุมความเสี่ยงด้วยมาตรการดูแลลูกค้าที่ โรงงานลูกค้า โดยกำหนดให้ทีมบริการเทคนิคและทีมงานขายเข้าร่วมตรวจสอบและประเมินความเสี่ยง พร้อมทั้งหาวิธีการเพื่อเข้าปรึกษา ร่วมกับลูกค้าในการจัดการปัญหาที่เกิดขึ้นโดยรวดเร็ว โดยกำหนดให้อยู่ภายใต้การดูแลรับผิดชอบของฝ่ายเทคนิคบริการ ฝ่ายวิจัยและพัฒนา ฝ่ายขาย ฝ่ายระบบคุณภาพ และฝ่ายผลิต

ความเสี่ยงด้านความผันผวนของราควัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักในการผลิตแลคเกอร์เคลือบกระเบื้องและยางยาแนวฝ้ากระเบื้องของบริษัท เป็นเคมีภัณฑ์ คิดเป็นสัดส่วนต้นทุน ประมาณร้อยละ 70 ของต้นทุนการผลิตทั้งหมด ซึ่งราควัตถุดิบจะผันผวนตามกลไกของตลาดด้านอุปสงค์และอุปทาน จึงส่งผลให้ต้นทุน การผลิตของบริษัทมีความผันผวนตามไปด้วย ทั้งนี้จะส่งผลกระทบต่อผู้ประกอบการทุกรายในอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน อย่างไรก็ตาม บริษัทได้กำหนดมาตรการควบคุม ดังนี้ นโยบายทบทวนคำสั่งซื้อและการทบทวนปริมาณสินค้าคงคลัง เพื่อการพิจารณาการสั่งซื้อให้ เหมาะสม และนโยบายการทำสัญญาซื้อวัตถุดิบล่วงหน้าตามสถานการณ์ ด้วยการติดตามราคาน้ำมัน ราควัตถุดิบอย่างใกล้ชิด สร้าง ความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้จัดจำหน่ายเพื่อความยืดหยุ่นในการกำหนดราคา รวมถึงการจัดทำ Sales Forecast เพื่อเป็นการวางแผนระยะยาว โดยกำหนดให้อยู่ภายใต้การดูแลรับผิดชอบของฝ่ายจัดซื้อ ฝ่ายขาย ฝ่ายวางแผน และฝ่ายคลังสินค้า

ความเสี่ยงด้านการเงิน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ บริษัทมีธุรกรรมการส่งออกมากกว่าร้อยละ 60 และมีการนำเข้าวัตถุดิบแต่ใน สัดส่วนที่น้อยกว่า ดังนั้นความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอาจส่งผลกระทบต่อกำไรของบริษัทได้ บริษัทจึงกำหนดมาตรการ ควบคุมความเสี่ยงดังนี้ นโยบายการบริหารการเงินด้วย Natural Hedging นโยบายการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) กับสถาบันการเงินในประเทศ และนโยบายการใช้บัญชี FCD การใช้นโยบายต่างๆจะพิจารณาตามสถานการณ์ของ ค่าเงินบาทที่เกิดขึ้น

ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

ความเสี่ยงจากการที่บริษัทมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่

ผู้ถือหุ้นบริษัท ณ วันปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหุ้น วันที่ 28 ธันวาคม 2561 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก ถือหุ้นรวมกันร้อยละ 77.90 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท โดยได้รวมกลุ่มตระกูลทั้งวัฒนชัย ถือหุ้นร้อยละ 27.47 ของจำนวนหุ้นที่ จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท อาจมีความเสี่ยงที่ทำให้กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่สามารถครอบงำและควบคุมเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้ เกือบทั้งหมด สำหรับการขอมติในเรื่องต่างๆที่ใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการลงมติ ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับ บริษัทกำหนดให้ต้องได้รับเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชัน

ความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทไม่ยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันใดๆทั้งสิ้น โดยครอบคลุมถึงธุรกิจและรายการทั้งหมดในทุกประเทศและทุกหน่วยงาน ด้วยการกระทำเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่มีขอบด้วยหน้าที่หรือด้วยกฎหมาย เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ตนเอง พวกพ้องและหรือผู้อื่น บริษัทจึง ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามนโยบาย นี้โดยทั่วกัน

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ข้อมูลบริษัท

ชื่อ	บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)
ประเภทธุรกิจ	ผลิตและจำหน่ายแลคเกอร์เคลือบกระป๋องและยางยานวฬากระป๋องให้กับผู้ผลิตกระป๋องโลหะทั้งในประเทศและต่างประเทศ
เลขทะเบียนบริษัท	0107547000826
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	807/1 ชั้นที่ 6 ถนนพระราม 3 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพฯ 10120
ที่ตั้งโรงงาน	นิคมอุตสาหกรรมสมุทรสาคร 1/83, 1/84 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าทราย อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร โทรศัพท์ 034-446516 โทรสาร 034-446518
เว็บไซต์	www.ubisasia.com
ทุนจดทะเบียน	228,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 228,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	227,999,991 บาท (หุ้นสามัญ 227,999,991 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)
ปีที่ก่อตั้ง	17 มิถุนายน 2540
ติดต่อหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์	นายณรรธน์ ตริยพงศ์พัฒนา โทรศัพท์ 02-683 0008 โทรสาร 02-294 2013 Email: nawat@ubisasia.com

ข้อมูลบริษัทย่อย

ชื่อบริษัทย่อย 1	บริษัท ยูบิส พรีเมเทค จำกัด
ประเภทธุรกิจ	ผลิตและจำหน่ายยางยานวฬากระป๋องให้กับผู้ผลิตกระป๋องโลหะทั้งในประเทศและต่างประเทศ
เลขทะเบียนบริษัท	0105555077962
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	807/1 ชั้นที่ 6 ถนนพระราม 3 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพฯ 10120
ที่ตั้งโรงงาน	นิคมอุตสาหกรรมสมุทรสาคร 1/83 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าทราย อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร โทรศัพท์ 034-446516 โทรสาร 034-446518
ทุนจดทะเบียน	160,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 16,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท)
ทุนเรียกชำระ	160,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 16,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่เรียกเก็บหุ้นละ 10 บาท)
สัดส่วนการลงทุน	ร้อยละ 99.99
ปีที่ก่อตั้ง	30 พฤษภาคม 2555
ชื่อบริษัทย่อย 2	บริษัท ไวต้า อินเตอร์เนชั่นแนล (กว้างโจว) จำกัด (ตั้งอยู่ที่ประเทศจีน, จังหวัดกว้างโจว)
ประเภทธุรกิจ	นำเข้าและจำหน่ายแลคเกอร์เคลือบกระป๋องและยางยานวฬากระป๋องให้กับผู้ผลิตกระป๋องโลหะในประเทศจีน
เลขทะเบียนบริษัท	440101400001952
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	ห้อง 806, เลขที่ 836 อาคารตงจุนพลาซ่า ถนนตงเฟ่งตะวันออก เขตเฉียนโจว เมืองกว้างโจว มณฑลกว้างตง รหัสไปรษณีย์ 510060 สาธารณรัฐประชาชนจีน
ทุนจดทะเบียนและเรียกชำระ	1.40 ล้านเหรียญสหรัฐ (หรือประมาณ 38.03 ล้านบาท)
สัดส่วนการลงทุน	ร้อยละ 100

ข้อมูลบุคคลอ้างอิง

ผู้สอบบัญชี	นายไพฑูรย์ ตันกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4298 บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มเอเอส จำกัด ชั้น 15 อาคารบางกอกซีทีทาวเวอร์ เลขที่ 179/74-80 ถนนสาทรใต้ กรุงเทพฯ 10120 โทรศัพท์ 02-884-1000 โทรสาร 02-286-5050
ที่ปรึกษากฎหมาย	-ไม่มี-
ที่ปรึกษาทางการเงิน	-ไม่มี-
นายทะเบียน	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด 93 ชั้น 14 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์ 02-009 9000 โทรสาร 02-009 9992
ข้อมูลสำคัญอื่น	-ไม่มี-



บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 2 การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 228,000,000 บาท ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว 227,999,991 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 227,999,991 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท เป็นหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai)

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ 10 รายแรก ตามที่ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561

ลำดับที่	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ	สัดส่วนการถือหุ้น
1.	กลุ่มครอบครัวทั้งวัฒนชัย	62,636,060	27.47%
	นายสวัสดิ์ ทั้งวัฒนชัย	15,747,575	6.91%
	นายสงว ทั้งวัฒนชัย	2,366,725	1.04%
	นางสาวภัทรา ทั้งวัฒนชัย	7,650,000	3.36%
	นายแสวง ทั้งวัฒนชัย	8,723,635	3.83%
	นางสาวพิมพ์ทอง ทั้งวัฒนชัย	7,200,000	3.16%
	นายสกรรจ์ ทั้งวัฒนชัย	7,200,000	3.16%
	นายสว่าง ทั้งวัฒนชัย	5,796,475	2.54%
	นางสาวมยุรี ทั้งวัฒนชัย	4,035,725	1.77%
	นางสาวรัชณี ทั้งวัฒนชัย	3,915,725	1.72%
	นางสุวรรณา ทั้งวัฒนชัย	200	0.00%
2.	นายนันท์ กฤตยานุกุลท์	42,378,300	18.59%
3.	นายพิชัย สดวามณี	18,423,700	8.08%
4.	นายภาณุสันต์ เปื่องวิริยะ	12,663,900	5.55%
5.	นางสาวสุดะเนิง ปัญญะธรา	8,532,130	3.74%
6.	นายธีรยุทธ เจริญชัยยุทธ	8,509,200	3.73%
7.	นางสาวรัตนิดา กฤตยานุกุลท์	8,503,999	3.73%
8.	นายศิริศักดิ์ ปิยะสกลกุล	6,110,438	2.68%
9.	นายคมสัน เตชะไมตรีจิตต์	5,030,000	2.21%
10.	นางสาวอัยดา ชินวัฒน์	4,636,363	2.03%
	ผู้ถือหุ้นรายย่อยอื่นๆ	50,575,901	22.18%
	รวม	227,999,991	100.00%

ข้อจำกัดการถือหุ้นของชาวต่างชาติ

ที่เป็นชาวต่างชาติสามารถถือครองหุ้นของบริษัท รวมกันได้ไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561 หุ้นของบริษัทที่ถือโดยชาวต่างชาติมีจำนวนร้อยละ 0.36

รายชื่อผู้ถือหุ้นที่เป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหาร ตามที่ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561

ลำดับที่	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ	สัดส่วนการถือหุ้น
1	นายสว่าง ทั้งวัฒนชัย	5,796,475	2.54%
2	นายวิโรจน์ ทั้งพิทักษ์ไพศาล	1,202,400	0.53%
3	นายณวรรธน์ ดริยพงศ์พัฒนา	1,110,000	0.49%
4	นางสาวพวงเงิน กาญจนรักษ์	91,000	0.04%
	รวม	8,199,875	3.60%

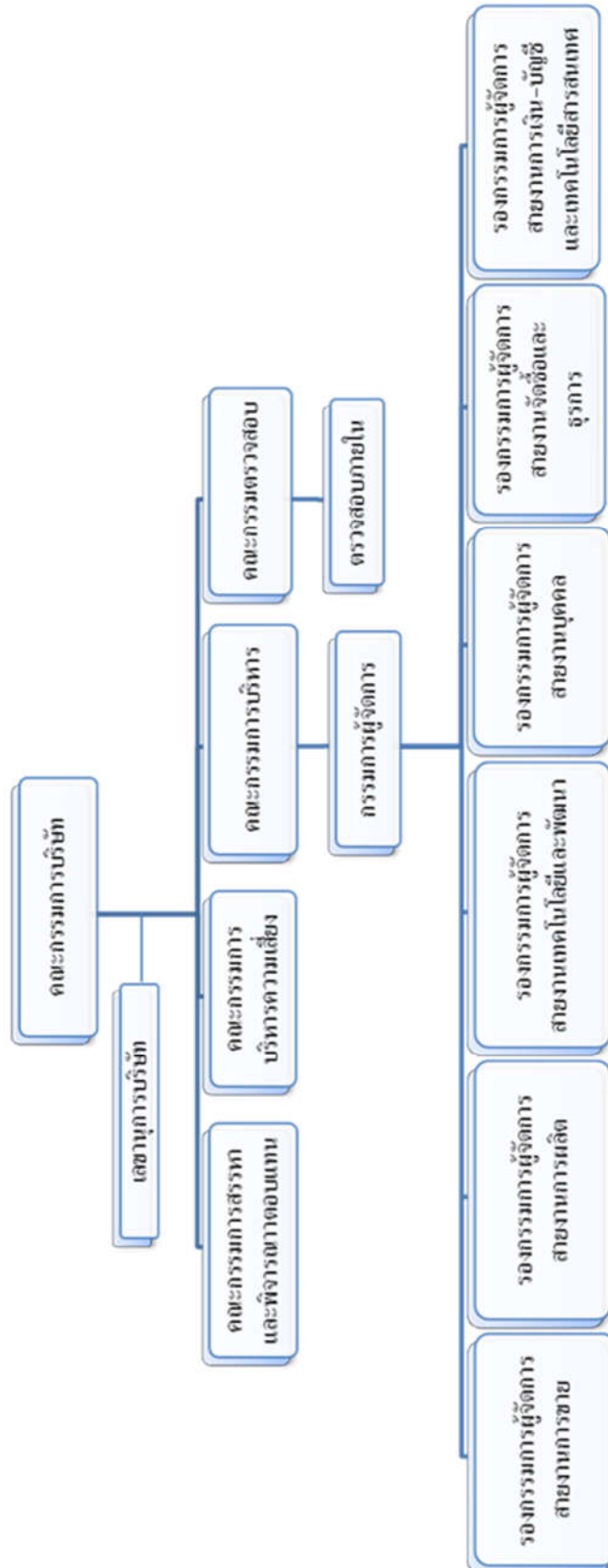
นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

ในกรณีที่บริษัทไม่มีความจำเป็นต้องใช้เงินเพื่อการลงทุนเพิ่มหรือขยายงาน และมีกระแสเงินสดเพียงพอ บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิจากผลการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและเงินสำรองตามกฎหมายแล้ว อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทอาจจะกำหนดให้บริษัทจ่ายเงินปันผลแตกต่างกันไปจากนโยบายดังกล่าวได้ตามความเหมาะสมและตามความจำเป็นของบริษัท เช่น กรณีที่บริษัทมีความจำเป็นต้องใช้เงินเพื่อการลงทุนหรือการขยายกิจการ หรือกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงภาวะทางเศรษฐกิจหรือสภาพตลาดหรือมีเหตุการณ์อื่นใดที่มีผลกระทบต่อสภาพคล่องทางการเงินของบริษัท เป็นต้น

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

บริษัทย่อยมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลตามผลประกอบการของบริษัท โดยมีได้กำหนดอัตราการจ่ายเงินปันผลที่แน่นอน แต่ขึ้นอยู่กับแผนการลงทุนในอนาคตของบริษัทย่อย

โครงสร้างการจัดการ



คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561) ประกอบด้วย



นายภักดี กาญจนาวลัย

ตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจสอบ รองประธานกรรมการบริษัท
ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการอิสระ

อายุ 82 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 1 สิงหาคม 2547

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง 14 ปี 4 เดือน

คุณวุฒิการศึกษา

ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การอบรม

หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 14/2004

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัทและประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

2547-ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณา

ค่าตอบแทน รองประธานกรรมการบริษัท กรรมการอิสระ

บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-

ตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

2511-ปัจจุบัน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สำนักงานกาญจนกิจ

(ตรวจสอบบัญชี)

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ -ไม่มี-

การมี/ไม่มี ส่วนได้ส่วนเสียในบริษัท และบริษัทในเครือ -ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) -ไม่มี-

นายฉัฐภูมิ ขันดีวิริยะ

ตำแหน่ง กรรมการบริษัท กรรมการบริหารความเสี่ยง

อายุ 57 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 27 กุมภาพันธ์ 2558

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง 3 ปี 10 เดือน

คุณวุฒิการศึกษา

ปริญญาตรี สาขาการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

การอบรม

หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

หลักสูตรเลขานุการบริษัท สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

หลักสูตรบทบาทกรรมการพิจารณาคุณค่าตอบแทน

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

หลักสูตรกรรมการตรวจสอบ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัทและประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

2558-ปัจจุบัน กรรมการบริษัท, กรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

2558-2561 กรรมการบริษัท ยูบิส พรินเทค จำกัด

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2556-ปัจจุบัน กรรมการบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน)

2557-ปัจจุบัน กรรมการบริษัท คอมมิวนิตี้ แอนด์ ซิสเต็มส์ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)

ตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

2561-ปัจจุบัน กรรมการบริษัท เอ็น บี ไอ โฟร บิส จำกัด

2561- ปัจจุบัน กรรมการบริษัท ฟัสตักไทย จำกัด

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ -ไม่มี-

การมี/ไม่มี ส่วนได้ส่วนเสียในบริษัท และบริษัทในเครือ -ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) -ไม่มี-



นายณวรรณ์ ตริยพงศ์พัฒนา

ตำแหน่ง กรรมการบริษัท กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการผู้จัดการ
(มีอำนาจลงนามผูกพัน)

อายุ 47 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 14 พฤษภาคม 2558

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง 3 ปี 7 เดือน

คุณวุฒิการศึกษา

ปริญญาตรี ศึกษามนุษยศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ

การอบรม

หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 216/2016

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัทและประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

2558-ปัจจุบัน กรรมการบริษัท กรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

2558-ปัจจุบัน กรรมการบริษัท และกรรมการบริหาร บริษัท ยูบิส พรีเมเทค จำกัด (บ.ยอย)

2555-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-

ตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน -ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ -ไม่มี-

การมี/ไม่มี ส่วนได้ส่วนเสียในบริษัท และบริษัทในเครือ -ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) 0.49%



นายสว่าง ทังวัฒนชัย

ตำแหน่ง กรรมการบริษัท (มีอำนาจลงนามผูกพัน)

อายุ 64 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 1 สิงหาคม 2547

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง 14 ปี 4 เดือน

คุณวุฒิการศึกษา

ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ (เคมี) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ Oklahoma State University, USA

การอบรม

หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 18/2004

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัทและประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

2547-ปัจจุบัน กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันตามหนังสือรับรองบริษัท

ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

2547-2558 ผู้อำนวยการสายปฏิบัติการ บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-

ตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน -ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ -ไม่มี-

การมี/ไม่มี ส่วนได้ส่วนเสียในบริษัท และบริษัทในเครือ -ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) 2.54%

นางสาวโสภา นาจันทร์

ตำแหน่ง กรรมการบริษัท เลขานุการบริษัท (มีอำนาจลงนามผูกพัน)

อายุ 44 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 14 พฤษภาคม 2558

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง 3 ปี 7 เดือน

คุณวุฒิการศึกษา

ปริญญาโท ด้านการบริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การอบรม

ผ่านการทดสอบหลักสูตร Director Diploma Examination รุ่น 62/2018

หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 248/2017

หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่น 81/2017

หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 121/2015

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

หลักสูตร Strategic CFO in Capital Markets Program (SCFO) รุ่น 4/2017

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัทและประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

2558-ปัจจุบัน กรรมการบริษัท และกรรมการบริหาร

บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

2560-ปัจจุบัน รองกรรมการผู้จัดการ และเลขานุการบริษัท

บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2557-2558 กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บมจ.ไมต้า ลิสซิ่ง

2560-2561 กรรมการบริษัท ทาพาโก้ จำกัด (มหาชน)

ตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

2558-ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บริษัท ยูบิส พรีเมียม จำกัด

2560-2561 กรรมการบริษัท ทาพาโก้ โมลด์ จำกัด

2545-ปัจจุบัน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สำนักบัญชีอิสระ

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ -ไม่มี-การมี/

ไม่มี ส่วนได้ส่วนเสียในบริษัท และบริษัทในเครือ -ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) -ไม่มี-



นางสาวจิตติภรณ์ ศิลปรัตน์

ตำแหน่ง กรรมการบริษัท กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

อายุ 66 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 7 มกราคม 2559

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง 2 ปี 11 เดือน

คุณวุฒิการศึกษา

ปริญญาตรี สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

ปริญญาโท สาขาธุรกิจ SME มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การอบรม

หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 124/2016

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัทและประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

2559-ปัจจุบัน กรรมการบริษัท กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-

ตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

2553-ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท แสงรุ่งถาวร จำกัด

2553-ปัจจุบัน ที่ปรึกษา บริษัท เทเลอร์ อินดัสตรี จำกัด

2553-ปัจจุบัน ที่ปรึกษา บริษัท ศิรพัฒน์ แลนด์ จำกัด

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ -ไม่มี-

การมี/ไม่มี ส่วนได้ส่วนเสียในบริษัท และบริษัทในเครือ -ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) -ไม่มี-



หมายเหตุ นางสาวจิตติภรณ์ ศิลปรัตน์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการตั้งแต่วันที่ 8 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562

นายอนันต์ สิริแสงทักษิณ

ตำแหน่ง กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

อายุ 68 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 28 เมษายน 2560

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง 1 ปี 9 เดือน

คุณวุฒิการศึกษา

ปริญญาตรี สาขาบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ, Eastern New Mexico University

การอบรม

หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง (วตท 13) สถาบันวิทยาการตลาดทุน

หลักสูตรป้องกันราชอาณาจักร (วปอ 2546) มหาวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร

หลักสูตร Advanced Audit Committee Program

หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบัน
กรรมการบริษัทไทย

ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัทและประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

2560-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการบริหาร
ความเสี่ยง บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2559-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ ประธานกรรมการ บริษัท เชียงใหม่ริม
รอย จำกัด (มหาชน)

2558-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท อาเซียนโปแตชชัยภูมิ จำกัด (มหาชน)

2558-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ไอราแคปปิตอล จำกัด (มหาชน)

2555-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ ประธานกรรมการ บริษัท นิปปอนแพ็ค
(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ -ไม่มี-

การมี/ไม่มี ส่วนได้ส่วนเสียในบริษัท และบริษัทในเครือ -ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) -ไม่มี-



นายกวิน เฉลิมโรจน์

ตำแหน่ง กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหารความเสี่ยง

อายุ 42 ปี

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ 21 มิถุนายน 2560

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง 1 ปี 6 เดือน

คุณวุฒิการศึกษา

ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ คณะวิศวกรรมศาสตร์

สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ปริญญาโท สาขาวิทยาการคอมพิวเตอร์และวิศวกรรมการจัดการ

คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยอีสต์สมิธ

การอบรม

หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัทและประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

2560-ปัจจุบัน กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ บริษัท ยูบิส (เอเชีย)
จำกัด (มหาชน) กรรมการบริหารความเสี่ยง

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2556-ปัจจุบัน ผู้ช่วยประธานกรรมการและกรรมการ

บริษัท ยูไนเต็ท เพาเวอร์ ออฟ เอเชีย จำกัด (มหาชน)

ตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

2556-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท โดม แลนด์ เอสเตท จำกัด

2552-2560 กรรมการบริหาร บริษัท ฮาฟ แอนด์ มายด์ แอปพารัล จำกัด

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

-ไม่มี-

การมี/ไม่มี ส่วนได้ส่วนเสียในบริษัท และบริษัทในเครือ -ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) -ไม่มี-

คณะกรรมการบริษัท

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีกรรมการบริษัทจำนวน ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายภักดี กาญจนาวลัย	รองประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายสว่าง ทังวัฒนทัย	กรรมการบริษัท
3. นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ	กรรมการบริษัท
4. นางจิตติภรณ์ ศิลปรัตน์	กรรมการบริษัท
5. นายณรรธน์ ดริยพงศ์พัฒนา	กรรมการบริษัท
6. นางสาวโสภา นาจันทร์	กรรมการบริษัท
7. นายกวิน เฉลิมโรจน์	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
8. นายอนันต์ สิริแสงทักษิณ	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

หมายเหตุ : ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561 ได้มีหนังสือจากส่วนจดทะเบียนบริษัทมหาชน และธุรกิจพิเศษ กรมพัฒนาธุรกิจการค้า ไม่รับจดทะเบียนนายแสง ทังวัฒนทัย เนื่องจากได้รับคะแนนเสียงเห็นด้วยน้อยกว่าคะแนนเสียงไม่เห็นด้วย จึงไม่เป็นไปตามเกณฑ์คะแนนเสียงที่บริษัทกำหนดไว้ตามข้อบังคับ ข้อที่ 17 ดังนั้นนายแสง ทังวัฒนทัย จึงไม่ใช่ผู้ที่ได้รับการเลือกตั้งให้เป็นกรรมการ ต่อมา นายแสงได้ยื่นอุทธรณ์ต่อรัฐมนตรีว่าการกระทรวงพาณิชย์ โดยรัฐมนตรีว่าการกระทรวงพาณิชย์มีคำวินิจฉัยให้ยกอุทธรณ์ และยื่นตามคำสั่งนายทะเบียนที่ไม่รับจดทะเบียนนายแสง ทังวัฒนทัยเข้าเป็นกรรมการ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

- พิจารณาให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท เช่น วิสัยทัศน์ และภารกิจกลยุทธ์ เป้าหมายทางการเงิน ความเสี่ยง มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงแผนงาน และงบประมาณ เป็นประจำทุกปี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ติดตามและดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบาย และแผนที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- จัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ชอบด้วยกฎหมายด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
- ควบคุมกำกับดูแลการบริหารและการจัดการของคณะกรรมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย เว้นแต่ในเรื่องดังต่อไปนี้ คณะกรรมการต้องได้รับมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการอันได้แก่ เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติอนุมัติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น หรือการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัท การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ เป็นต้น
- คณะกรรมการอาจแต่งตั้งกรรมการจำนวนหนึ่งตามที่เห็นสมควร ให้เป็นคณะกรรมการบริหารเพื่อปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และให้คณะกรรมการตั้งกรรมการบริหารคนหนึ่ง เป็นประธานกรรมการบริหาร ทั้งนี้ กรรมการบริหารมีสิทธิได้รับค่าตอบแทนและบำเหน็จตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยไม่กระทบกระเทือนถึงสิทธิของกรรมการบริหารในอันที่จะได้รับค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นในฐานะที่เป็นกรรมการหรือพนักงานของบริษัท
- คณะกรรมการอาจแต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินการของบริษัทภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการหรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร และคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ก็ได้
- ห้ามมิให้กรรมการประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทอื่น ที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือประโยชน์ของผู้อื่น เว้นแต่กรรมการผู้นั้นจะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้งตนเป็นกรรมการ
- การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล
- การว่าจ้างหรือแต่งตั้งกรรมการผู้จัดการ

9. การแต่งตั้งกรรมการในบริษัทย่อย

ทั้งนี้ ในกรณีที่การดำเนินการเรื่องใดที่กรรมการท่านใดหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย) มีส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (ตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต.) มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กับบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องการออกเสียงลงคะแนน และ/หรือนำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้พิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าวภายใต้ข้อบังคับหรือประกาศหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการชุดย่อย

โครงสร้างการจัดการประกอบด้วยคณะกรรมการชุดย่อยทั้งหมด 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีรายละเอียดดังนี้

คณะกรรมการตรวจสอบ

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายภักดี กาญจนาวลัย	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายอนันต์ สิริแสงทักษิณ	กรรมการตรวจสอบ
3. นายกวิน เฉลิมโรจน์	กรรมการตรวจสอบ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

- สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
- สอบทานระบบการกำกับดูแลกิจการ การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับมาตรการการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ของบริษัทให้เป็นไปตามแนวทางที่เป็นที่ยอมรับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- สอบทานให้บริษัทฯ มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- พิจารณารายการเกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้
 - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
 - รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

- ดำเนินการตรวจสอบเรื่องที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในกรณีพบพฤติกรรมอันควรสงสัยว่ากรรมการผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้กระทำความผิดตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 และรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชี
- พิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับแผนงาน ผลการปฏิบัติงาน งบประมาณและอัตราค่าจ้างของสำนักงานตรวจสอบภายใน
- สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของการตรวจสอบภายใน
- จัดทำรายงานการปฏิบัติงานเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญฝ่ายจัดการหรือหัวหน้างานเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงหรือให้ส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องได้ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่
- คณะกรรมการตรวจสอบสามารถรับคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญอิสระตามความเหมาะสมด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ ตามขอบเขตงานที่ได้รับมอบหมาย
- ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯ มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ กำหนดให้กรรมการตรวจสอบดำรงตำแหน่งเป็นเวลา 3 ปี โดยให้ครบวาระตามวาระการเป็นกรรมการบริหารของกรรมการแต่ละท่าน

คณะกรรมการบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

- วางแผน ดำเนินกิจการและควบคุมกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ และดำเนินกิจการใดๆ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานภายใต้ระเบียบบริษัทฯ นโยบายของคณะกรรมการบริษัทฯ และนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งกำหนดหน้าที่ให้พนักงานและลูกจ้างบริษัทฯ ระดับต่างๆ ปฏิบัติตาม
- กำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
- กำหนดแผน และแนวทางเกี่ยวกับการลงทุนตามนโยบายของบริษัทฯ
- มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใด ๆ เพื่อธุรกรรมตามปกติของบริษัทฯ รวมถึงเป็นผู้ค้ำประกันหรือการชားเงินหรือการชားหนี้เพื่อการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ ในวงเงินไม่เกิน 100 ล้านบาท
- กำหนดโครงสร้างองค์กร และการบริหาร รวมถึงมีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง ปลดออก ให้ออก เลื่อนออก กำหนดอัตราค่าจ้าง ให้บำเหน็จรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน ค่าตอบแทน โบนัส สำหรับพนักงานระดับผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป
- มีอำนาจพิจารณากำหนดสวัสดิการพนักงานให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ ประเพณี และสอดคล้องกับกฎหมายที่บังคับใช้อยู่
- มีอำนาจอนุมัติรายการค่าใช้จ่ายทางการค้าที่เป็นปกติของธุรกิจ และการซื้อวัตถุดิบเพื่อการผลิต หรือการซื้อสินค้าเพื่อจำหน่าย รวมถึงการทำสัญญาที่มีการผูกพันของบริษัทฯ ในวงเงินไม่เกิน 20 ล้านบาท
- มีอำนาจอนุมัติรายการซื้อ-ขายทรัพย์สิน หรือการจัดซื้อ-จัดจ้าง หรือการก่อสร้าง หรือการเช่า เพื่อใช้ประกอบธุรกิจหลักปกติตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ และการให้เช่าทรัพย์สินเพื่อหารายได้ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ในวงเงินไม่เกิน 20 ล้านบาท
- ควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ในแต่ละคราว

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารดังกล่าวข้างต้นนั้น จะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต.) มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัทหรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวตามที่ข้อบังคับของบริษัทฯหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายภักดี กาญจนาวลัย	ประธานกรรมการสรรหา
2. นางฐิติภรณ์ ศิลปรัมย์	กรรมการสรรหา
3. นายกวิน เฉลิมโรจน์	กรรมการสรรหา

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

- การปฏิบัติงานด้านการสรรหา
 - พิจารณางบประมาณ คำนวณต้นทุนของคณะกรรมการบริษัทโดยรวม และรายบุคคล ที่เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจของบริษัท ทั้งในด้านการศึกษา ความรู้ ความชำนาญ ทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ความเป็นอิสระตามหลักเกณฑ์ที่บริษัท กำหนด
 - พิจารณาคคุณสมบัติของผู้บริหารสูงสุดที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการธุรกิจของบริษัท เพื่อให้บรรลุวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ โดยให้ครอบคลุมทั้งในด้านการศึกษา ประสบการณ์ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ และนำปัจจัยสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่สำคัญและเกี่ยวข้อง เช่น สภาพและแนวโน้มเศรษฐกิจและอุตสาหกรรม ตลอดจนการแข่งขันทางธุรกิจมาประกอบการพิจารณาด้วย
 - กำหนดกระบวนการและหลักเกณฑ์ในการสรรหาบุคคล ให้สอดคล้องกับโครงสร้างและคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ข้างต้น ทั้งนี้ โดยยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 - กำกับดูแลให้บริษัท จัดให้มีการประชุมพิเศษ และมอบเอกสารที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ให้แก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
 - จัดทำและทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ของผู้บริหารสูงสุดของบริษัท เพื่อเตรียมความพร้อมเป็นแผนต่อเนื่องให้มีผู้สืบทอดงานเพื่อให้การบริหารงานของบริษัทสามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง
 - คัดเลือกกรรมการบริษัท ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งเมื่อมีตำแหน่งว่างลง
- การปฏิบัติงานด้านการพิจารณาคำตอบแทน
 - ทบทวนและเสนอรูปแบบ ตลอดจนหลักเกณฑ์การพิจารณาคำตอบแทนให้เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ โดยเชื่อมโยงคำตอบแทนกับผลการดำเนินงานโดยรวมของบริษัท เพื่อให้สามารถจูงใจและรักษากรรมการที่มีความสามารถ มีคุณภาพ และศักยภาพ ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาเพื่อให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี
 - ประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี และพิจารณาปรับอัตราค่าตอบแทนที่เหมาะสมให้แก่ผู้บริหารสูงสุดของบริษัท เพื่อเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
- พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- รับผิดชอบต่อการอื่นใดที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายอนันต์ สิริแสงทักษิณ	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นายกวิน เฉลิมโรจน์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายณัฐภูมิ ขันติวิริยะ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายณรรธน์ ตรีพงษ์พัฒนา	กรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจให้หน่วยงานต่าง ๆ ในองค์กร ชี้แจงข้อมูลเป็นลายลักษณ์อักษร หรือเชิญให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อชี้แจงหรือให้ข้อมูล

ด้วยวาจา สำหรับความเสี่ยงและการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ ตามที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นสมควร

- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจในการให้หน่วยงานต่างๆในองค์กรดำเนินการ หรือปฏิบัติอย่างหนึ่งอย่างใดเท่าที่จำเป็น เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบที่กำหนดในกฎบัตรฯ หรือหน้าที่พิเศษอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้ปฏิบัติเพิ่มเติมเป็นกรณีพิเศษ
- พิจารณากลับกองเรื่องการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงขององค์กร
- การกำกับดูแล ให้คำปรึกษา คำแนะนำ ข้อเสนอแนะในเรื่องการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เป็นประเด็นสำคัญขององค์กร
- แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์และแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยการมอบหมายอำนาจหน้าที่ให้หน่วยงานในองค์กรอย่างชัดเจนทำหน้าที่ตรวจสอบดูแลการบริหารความเสี่ยงโดยตรง
- ดูแลสนับสนุนให้มีการสอบทาน และทบทวนนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเป็นประจำอย่างน้อยทุกปี เพื่อให้แน่ใจว่านโยบาย และกรอบบริหารความเสี่ยงดังกล่าว ยังคงสอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจในภาพรวม และกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์กร
- รายงานผลการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
- พิจารณาเรื่องอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ผู้บริหาร

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีผู้บริหาร จำนวน 6 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1. นายณรรธน์ ตรีพงษ์พัฒนา	กรรมการผู้จัดการ
2. นางสาวโสภา นาจันทร์หอม	รองกรรมการผู้จัดการสายงานการเงิน-บัญชี และเทคโนโลยีสารสนเทศ
3. นายวิโรจน์ หังพิทักษ์ไพศาล	รองกรรมการผู้จัดการสายงานการขายและการตลาด
4. นายฉัตรชัย ดาวเรือง	รองกรรมการผู้จัดการสายงานการผลิต
5. นางสาวพวงเงิน กาญจน์รักษ์	รองกรรมการผู้จัดการสายงานบุคคล
6. นายตึก ราสิก	รองกรรมการผู้จัดการสายงานเทคโนโลยีและพัฒนา

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประกอบด้วย นายณรรธน์ ตรีพงษ์พัฒนา นางสาวโสภา นาจันทร์หอม และนายสว่าง ทั้งวัฒนทัย โดยกรรมการสองในสามคนนี้ ลงลายมือชื่อร่วมกันพร้อมประทับตราสำคัญบริษัท

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ

1. กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ทิศทาง กลยุทธ์ต่างๆของบริษัท และบริหารให้เป็นไปตามเป้าหมายรวมที่บริษัทกำหนดไว้
2. ดูแล กำกับ การดำเนินกิจกรรมต่างๆให้บรรลุวัตถุประสงค์ และถูกต้องตามข้อกำหนดทางกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับต่างๆ
3. ปรับปรุงระบบบริหารจัดการต่างๆให้มีประสิทธิภาพ และมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องยั่งยืน
4. กำหนดนโยบายและบริหารงาน ด้านคุณภาพ สุจริตการ สุขภาพ และความปลอดภัย รวมถึงด้านผลกระทบสิ่งแวดล้อม
5. ส่งเสริม และสนับสนุนให้บุคลากรอันทรงค่าขององค์กร มีความซื่อสัตย์ รักและสามัคคี มีการพัฒนาการตนเองอย่างต่อเนื่อง
6. สื่อสารนโยบาย เป้าหมาย วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ต่างๆของบริษัท ข้อมูลทางธุรกิจที่จำเป็นตามความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอให้บุคลากรในองค์กร
7. สื่อสารข้อมูลทางธุรกิจที่จำเป็นให้บุคคลภายนอกองค์กรอย่างถูกต้อง เหมาะสมและทันการณ์
8. ดำเนินกิจการใดๆเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานภายใต้ระเบียบของบริษัท นโยบายของคณะกรรมการบริษัท นโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้พนักงานของบริษัทระดับต่างๆปฏิบัติ

ทั้งนี้ การใช้อำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการไม่รวมถึง (ต้องไม่ขัดแย้งกับกฎเกณฑ์ของ ก.ล.ด.) อำนาจในการอนุมัติรายการที่ทำให้กรรมการผู้จัดการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งรายการที่กำหนดให้ความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น รายการที่เกี่ยวข้องหรือการได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย เป็นต้น

เลขานุการบริษัท

นางสาวโสภา นาจันทร์หอม ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทตั้งแต่วันที่ 21 มิถุนายน 2560 โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ขอบบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ขอบเขต อำนาจ และหน้าที่ ของเลขานุการบริษัท

(1) จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

- ทะเบียนกรรมการ
- หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีบริษัท
- หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

(2) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานคณะกรรมการ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงาน

(3) ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด นอกจากนี้เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่อื่นตามที่บริษัท (หรือคณะกรรมการบริษัท) มอบหมาย ดังนี้

- ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลในการดำเนินกิจกรรมของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย
- ทำหน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่น สำนักงาน ตลาดหลักทรัพย์ฯ และดูแลการเปิดเผยข้อมูล และรายงานสารสนเทศต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลและสาธารณชน ให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย
- จัดให้มีการปฐมฤกษ์ ให้คำแนะนำแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
- หน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท

โดยในช่วงปีที่ผ่านมาบริษัทมีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อให้ผลการดำเนินการเป็นไปตามหลักการกำกับกิจการที่ดี บริษัทฯ จึงทำการรวบรวมสถิติการเข้าประชุมของคณะกรรมการแต่ละชุดในปี 2561 ที่ผ่านมา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 โดยมีรายละเอียดดังนี้

สรุปการประชุมคณะกรรมการ สำหรับปี 2561

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมปี 2561			
		คณะกรรมการ			
		บริษัท	ตรวจสอบ	สรรหาและพิจารณา กำหนด ค่าตอบแทน	บริหารความเสี่ยง
นายฉัตรภูมิ ชันดีวิริยะ	กรรมการบริษัท กรรมการบริหารความเสี่ยง	6/6	-	-	2/2
นายภักดี กาญจนาวลัย	รองประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหา กรรมการอิสระ	8/8	4/4	1/1	-
นายณวรรธน์ ตริยพงศ์พัฒนา	กรรมการบริษัท กรรมการบริหารความเสี่ยง	6/6	-	-	2/2
นางสาวโสภา นาจันทร์หอม	กรรมการบริษัท	6/6	-	1/1	-

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / การประชุมปี 2561			
		คณะกรรมการ			
		บริษัท	ตรวจสอบ	สรรหาและ พิจารณา กำหนด ค่าตอบแทน	บริหารความ เสี่ยง
นายสว่าง ทังวัฒนทัย	กรรมการบริษัท	5/6	-	-	-
นางฐิติภรณ์ ศิลปรัตน์	กรรมการบริษัท กรรมการสรรหาฯ	5/6	-	1/1	-
นายอนันต์ สิริแสงทักษิณ	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	6/6	4/4	-	2/2
นายกวิน เฉลิมโรจน์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหารความเสี่ยง	6/6	4/4	-	2/2
<u>กรรมการที่ลาออก</u>					
นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล (1)	กรรมการบริษัท	3/6			
<u>กรรมการที่เข้าใหม่</u>					
นายแสวง ทังวัฒนทัย (1)	-	3/6			

หมายเหตุ (1) นายแสวง ทังวัฒนทัย ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 แทนนายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล ที่ลาออกจากการดำรงตำแหน่ง ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2561

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ค่าตอบแทนกรรมการ

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการปี 2561				
		คณะกรรมการ				
		บริษัท	ความเสี่ยง	ตรวจสอบ	สรรหาและ พิจารณา กำหนด ค่าตอบแทน	รวม
นายฉัฐภูมิ ชันติวิริยะ	กรรมการบริษัท กรรมการบริหารความเสี่ยง	536,923	10,000	-	-	546,923
นายภักดี กาญจนาวลัย	รองประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหาฯ กรรมการอิสระ	530,000		40,000	10,000	580,000
นายณวรรธน์ ดิเรยพงศ์พัฒนา	กรรมการบริษัท กรรมการบริหารความเสี่ยง	410,000	10,000	-	-	420,000
นางสาวโสภา นางันหอม	กรรมการบริษัท	410,000		-	-	410,000
นายสว่าง ทังวัฒนทัย	กรรมการบริษัท	410,000		-	-	410,000
นางฐิติภรณ์ ศิลปรัตน์	กรรมการบริษัท กรรมการสรรหาฯ	410,000		-	10,000	420,000
นายอนันต์ สิริแสงทักษิณ	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	410,000	10,000	40,000	-	460,000
นายกวิน เฉลิมโรจน์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหารความเสี่ยง	410,000	10,000	40,000	-	460,000
<u>กรรมการที่ลาออก</u>						
นายศิริศักดิ์ ปิยทัสสีกุล (1)	กรรมการบริษัท	119,313		-	10,000	129,313
<u>กรรมการที่เข้าใหม่</u>						
นายแสวง ทังวัฒนทัย (1),(2)	-	581,786		-	-	581,786
รวมเป็นจำนวนเงินค่าตอบแทนกรรมการในปี 2561 ทั้งหมด		4,228,022	40,000	120,000	30,000	4,418,022

หมายเหตุ (1) นายแสง ทังวัลโนทัย ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 แทนนายศิริศักดิ์ บียัทสีกุล ที่ลาออกจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2561

(2) ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561 ได้มีหนังสือจากส่วนจดทะเบียนบริษัทมหาชน และธุรกิจพิเศษ กรมพัฒนาธุรกิจการค้า ไม่รับจดทะเบียนนายแสง ทังวัลโนทัย เนื่องจากได้รับคะแนนเสียงเห็นด้วยน้อยกว่าคะแนนเสียงไม่เห็นด้วย จึงไม่ปฏิบัติตามเกณฑ์คะแนนเสียงที่บริษัทกำหนดไว้ตามข้อบังคับข้อที่ 17 ดังนั้นนายแสง ทังวัลโนทัย จึงไม่ใช่ผู้ที่ได้รับการเลือกตั้งให้เป็นกรรมการกรรมการ ต่อมานายแสง ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อรัฐมนตรีว่าการกระทรวงพาณิชย์ โดยรัฐมนตรีว่าการกระทรวงพาณิชย์มีคำวินิจฉัยให้ยกอุทธรณ์ และยื่นตามคำสั่งนายทะเบียนที่ไม่รับจดทะเบียนนายแสง ทังวัลโนทัยเข้าเป็นกรรมการ

คำตอบแทนรวมของผู้บริหาร

ในปี 2561 บริษัทได้จ่ายคำตอบแทนผู้บริหารประกอบด้วยคำตอบแทนเงินเดือน โบนัส ให้กับผู้บริหารจำนวน 6 ราย รวมเป็นจำนวนเงิน 27.18 ล้านบาท (ปี 2560 เท่ากับ 28.03 ล้านบาท)

คำตอบแทนอื่น

คำตอบแทนอื่นของกรรมการ -ไม่มี-

คำตอบแทนอื่นของผู้บริหาร

เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บริษัทได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยบริษัทได้สมทบในอัตราส่วนร้อยละ 2-3 ของเงินเดือน ขึ้นอยู่กับอายุการทำงาน โดยในปี 2561 บริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหาร 6 ราย รวมเป็นจำนวนเงิน 0.45 ล้านบาท (ปี 2560 เท่ากับ 0.41 ล้านบาท)

การกำกับดูแลกิจการ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัท มีความมุ่งมั่นที่จะบริหารงานโดยยึดหลักการกำกับกิจการที่ดี ขอบังคับปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน กฎระเบียบ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาระดับการกำกับดูแลกิจการของบริษัท สู่แนวปฏิบัติที่เป็นสากล

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy) ของบริษัทนี้เป็นหลักการที่มุ่งเน้นให้บริษัทมีระบบที่จัดให้มีโครงสร้างและกระบวนการของความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการ ฝ่ายจัดการ และผู้ถือหุ้น เพื่อความสามารถในการแข่งขัน นำไปสู่ความเจริญเติบโตและเพิ่มมูลค่าให้กับผู้ถือหุ้นในระยะยาว คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีหลักการที่ดีในการกำกับกิจการโดยให้ความสำคัญสอดคล้องกับหลักการพื้นฐานในการใช้ความรู้อย่างรอบคอบ รับผิดชอบ และคำนึงถึงคุณธรรม และแสดงให้เห็นถึงการมีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ อันเป็นการสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพื่อให้การกำกับดูแลที่ดีเป็นเครื่องมือในการเพิ่มมูลค่าและส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท

ทั้งนี้ คณะกรรมการเข้าใจบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการที่มีต่อบริษัท และผู้ถือหุ้น และได้ศึกษาแนวทางการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนที่เป็นไปตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อนำมาปรับปรุงวิธีการดำเนินงานของบริษัทเพื่อสร้างความโปร่งใสในการทำงาน การดำเนินการให้มีจริยธรรมทางธุรกิจ การจัดทำระบบควบคุมภายในต่างๆ รวมถึงการให้ความสำคัญของความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น และการรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

สิทธิของผู้ถือหุ้น

ในปี 2561 นอกเหนือจากสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น เช่น สิทธิการโอนหุ้นของผู้ถือหุ้นสามารถดำเนินการโอนหุ้นได้โดยไม่ต้องมีข้อกำหนดทางกฎหมายใดๆทั้งสิ้นแล้ว บริษัทยังได้ดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. บริษัทได้ให้ความสำคัญและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด และตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ บริษัทได้จัดประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2561 ในวันที่ 20 เมษายน 2561 โดยมีกรรมการเข้าร่วมประชุม 6 ท่าน นอกจากนี้ยังมีผู้บริหารระดับสูง ผู้แทนผู้สอบบัญชี จากบริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด และบริษัท โอเจ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นผู้ดำเนินการลงทะเบียนและตรวจสอบผลการนับคะแนนในการลงคะแนนในแต่ละวาระ และได้มอบหมายให้ นายพัชรพล สลลลลลลล เป็นที่ปรึกษากฎหมายและเป็นเลขานุการ เข้าร่วมประชุมและผู้ดำเนินการประชุมในครั้งนี้
2. บริษัทได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษไว้ที่เว็บไซต์ของบริษัทที่ www.ubisasia.com และได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ วันที่ 26 มีนาคม 2561 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้ศึกษาข้อมูลก่อนวันประชุม และได้เผยแพร่รายงานข้อมูลบริษัทและรายงานประจำปี ณ วันที่ 26 มีนาคม 2561
3. บริษัทได้แจ้งหลักเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งข้อมูลสำหรับแต่ละวาระการประชุมอย่างเพียงพอต่อการตัดสินใจ ให้ผู้ถือหุ้นทราบในหนังสือเชิญประชุม
4. บริษัทได้จัดเตรียมข้อมูลทางเอกสารในการประกอบการมอบอำนาจ และเตรียมหนังสือมอบอำนาจ แบบ ข. และแบบ ค. พร้อมเสนอชื่อกรรมการอิสระให้ผู้ถือหุ้นพิจารณา รวมถึงจัดเตรียมเอกสารมอบอำนาจโดยไม่คิดมูลค่า
5. บริษัทได้เผยแพร่รายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ทางเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.ubisasia.com

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย นักลงทุนสถาบัน หรือผู้ถือหุ้นต่างชาติ เพื่อให้เกิดความเท่าเทียมกันอย่างแท้จริง

1. เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2560 บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้เสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 โดยกำหนดช่วงเวลาเสนอตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2561 โดยมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พร้อมทั้งเผยแพร่หลักเกณฑ์และขั้นตอนของเรื่องดังกล่าวไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.ubisasia.com
2. เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทได้แจ้งผลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่า ไม่มีผู้ถือหุ้นท่านใดเสนอวาระการประชุมหรือรายชื่อบุคคลเพื่อรับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า

3. บริษัทได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมแนบหนังสือมอบฉันทะ แบบ ข. และแบบ ค. ซึ่งเป็นแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดการลงคะแนนเสียงได้เองในแต่ละวาระ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองสามารถมอบอำนาจให้บุคคลอื่น หรือกรรมการอิสระเพื่อเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน ผู้ถือหุ้นสามารถ download หนังสือมอบฉันทะได้อีกทาง ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท

4. บริษัทใช้ระบบคอมพิวเตอร์ในการลงคะแนน และการตรวจนับคะแนนเสียง รวมทั้งการใช้บัตรลงคะแนนเพื่ออำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้น โดยเฉพาะวาระการเลือกตั้งกรรมการบัตรลงคะแนนจะเป็นแบบลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคล และบริษัทได้ทำการเก็บบัตรลงคะแนนหลังจบวาระจากผู้ถือหุ้นทุกท่านที่เข้าร่วมการประชุม

5. บริษัทไม่ได้เพิ่มวาระการประชุม หรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญ โดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2561

6. บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีการแสดงความเห็นและตั้งคำถามในที่ประชุมจนได้ข้อมูลครบถ้วน ก่อนการลงมติใดๆในแต่ละวาระการประชุม

7. คณะกรรมการบริษัท กำหนดข้อห้ามการใช้ข้อมูลภายใน ในฐานะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เกี่ยวข้อง ในการแสวงหาประโยชน์ในการซื้อขายหุ้นของบริษัท ให้บุคคลอื่นเพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหุ้นบริษัท ทั้งนี้กรรมการ และผู้บริหารจะต้องทำรายงานการการถือหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2551

8. คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้กรรมการบริษัท และผู้บริหาร รายงานการมีส่วนได้เสียของตนเองและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ตามมาตรา 89/14 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2551 ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี หรือรายงานทันทีเมื่อมีเหตุการณ์เกิดขึ้น

การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทดำเนินธุรกิจการค้าโดยคำนึงถึงสิทธิและความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายในบริษัท อาทิเช่น พนักงานและผู้บริหารของบริษัท หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกบริษัท อาทิเช่น คู่แข่ง คู่ค้า และลูกค้า เป็นต้น ตามแนวปฏิบัติที่ได้กำหนดไว้ในคู่มือจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท โดยบริษัทตระหนักว่าการสนับสนุนและข้อเสนอแนะจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินงานและการพัฒนาธุรกิจของบริษัท ดังนั้น จึงได้ดำเนินการดูแลและติดตามให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ให้ครอบคลุมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มโดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. **พนักงาน** บริษัทให้ความสำคัญต่อพนักงาน โดยตระหนักว่าพนักงานถือเป็นทรัพยากรที่สำคัญที่จะนำพาองค์กรให้ประสบความสำเร็จ บริษัทจึงมุ่งเน้นให้มีการพัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างต่อเนื่อง ด้วยการกำหนดแผนการอบรมประจำปี ทั้งที่เป็นการจัดขึ้นเองภายในองค์กร หรือภายนอกองค์กรก็ตาม รวมถึงการดูแลใส่ใจสภาพแวดล้อมในที่ทำงานให้มีความเหมาะสม และปลอดภัยต่อการทำงานมากที่สุด พร้อมทั้งปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม ให้ได้รับผลตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม ด้วยการจัดให้มีสวัสดิการพนักงานเพื่อส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดี เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เบี้ยขยัน ห้องพยาบาล การตรวจสุขภาพประจำปี ประกันอุบัติเหตุและประกันสุขภาพ เครื่องแบบพนักงาน รวมถึงการจัดให้มีการท่องเที่ยวประจำปี และการจัดการแข่งขันกีฬาระหว่างสำนักงานใหญ่และโรงงาน ทั้งนี้ บริษัทยังกำหนดนโยบายด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานที่เป็นรูปธรรม และทำการแต่งตั้งคณะกรรมการความปลอดภัยเพื่อดูแลการทำงานให้เกิดความปลอดภัยสูงสุด ตลอดจนมีการติดตั้งป้ายแสดงสถิติการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงาน และจัดให้มีการฝึกอบรมหลักสูตรด้านความปลอดภัย พร้อมทั้งได้เตรียมแผนป้องกันและระงับอัคคีภัย เส้นทางหนีไฟ การตรวจสอบอุปกรณ์ดับเพลิงและสัญญาณแจ้งเหตุ เพื่อให้พนักงานมีสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัย

2. **ลูกค้า** บริษัทยึดมั่นการผลิตสินค้าและการบริการที่ได้มาตรฐาน พร้อมมุ่งเน้นการพัฒนาคุณภาพสินค้าอย่างต่อเนื่อง การกำหนดราคาขายที่เหมาะสมและยุติธรรม เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า รวมถึงการให้ความสำคัญต่อการบริการหลังการขายที่มีประสิทธิภาพ ให้ลูกค้าเกิดความเข้าใจและสามารถใช้งานสินค้าได้อย่างถูกต้อง เป็นการสร้างความพึงพอใจให้ลูกค้า โดยบริษัทจัดให้มีช่องทางแสดงความคิดเห็นหรือข้อร้องเรียนต่างๆ ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท โดยจะส่งตรงไปยังผู้บริหารของบริษัท อีกทั้งยังเปิดให้ลูกค้าสามารถเข้าเยี่ยมชมกระบวนการผลิต หรือสอบถามกระบวนการการผลิตตามมาตรฐานระบบการบริหารคุณภาพที่กำหนดได้

3. **ผู้ถือหุ้น** บริษัทเคารพต่อสิทธิขั้นพื้นฐานตามที่กฎหมายกำหนดไว้ ขอบบังคับและจริยธรรมของบริษัท มีการควบคุมการทำรายการระหว่างกัน มีมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการป้องกันการนำข้อมูลภายในไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน และบริษัทดำเนินงานด้วยการสร้างผลตอบแทนที่เหมาะสมให้แก่ผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ในการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทคำนึงถึงสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนของผู้ถือหุ้น และให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ โดยคณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหารของบริษัทจะตอบข้อซักถามและให้ข้อมูลอย่างครบถ้วน

4. **คู่แข่ง** บริษัทมีนโยบายในการปฏิบัติต่อคู่แข่งอย่างสุจริตและเป็นธรรม ตามจริยธรรมทางการค้าและภายใต้กรอบกฎหมายอย่างเคร่งครัด จึงมีข้อกำหนดในการปฏิบัติงานตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

5. **ลูกค้า** บริษัทมีนโยบายปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความเป็นธรรม เสมอภาคและปฏิบัติต่อลูกค้าตามสัญญา และ/หรือข้อตกลงที่ทำร่วมกันภายใต้เงื่อนไขทางการค้า โดยบริษัทได้กำหนดระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างให้มีความสอดคล้องกับระบบคุณภาพ ISO9001 และคัดเลือกลูกค้าที่ดำเนินธุรกิจไม่ขัดต่อข้อกำหนดและมีความปฏิบัติตามมาตรฐานความปลอดภัยและอาชีวอนามัย ตลอดจนลูกค้าที่ตระหนักถึงการดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

6. **สิ่งแวดล้อม** บริษัทกำหนดแนวทางในการดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบความรับผิดชอบต่อสภาพแวดล้อม ชุมชน และสังคม โดยเน้นระบบการผลิตที่เป็นมิตรต่อชุมชนด้วยการควบคุมการผลิตให้เป็นไปตามกระบวนการผลิตที่ดีตามข้อกำหนดของนิคมอุตสาหกรรมฯ พร้อมทั้งมีนโยบายในการตรวจสอบคุณภาพสิ่งแวดล้อมจากผู้เชี่ยวชาญภายนอก ทั้งนี้บริษัทไม่เคยมีข้อพิพาทกับชุมชนหรือพนักงาน ส่วนด้านการสนับสนุนกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับชุมชน บริษัทให้ความสำคัญ เช่น โครงการเชิญชวนพนักงานร่วมบริจาคแบ่งปันให้แก่ผู้ได้รับผลกระทบจากอุทกภัยทางภาคใต้ของประเทศ เป็นต้น

7. **เจ้าหน้าที่การค้า/สถาบันการเงิน** บริษัทมีการปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่ตามเงื่อนไขหรือข้อตกลงทางการค้า รวมถึงการปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาที่จัดทำขึ้นระหว่างบริษัทและธนาคารพาณิชย์หรือสถาบันการเงินด้วยดีมาตลอด โดยบริษัทไม่เคยมีข้อขัดแย้งตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา และสำหรับเจ้าหน้าที่การค้าบริษัทมีข้อกำหนดที่ปฏิบัติตาม ISO 9001 เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมแก่เจ้าหน้าที่การค้าทุกราย และยังคงรักษาความสัมพันธ์อันดี ก่อปรกับสามารถสร้างความเชื่อมั่นและความน่าเชื่อถือให้บริษัทได้เสมอมา

8. **ทรัพย์สินทางปัญญา/ลิขสิทธิ์** บริษัทไม่สนับสนุนกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาด้วยการลอกเลียนแบบ หรือนำทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่นมาใช้ในธุรกิจโดยไม่ได้รับอนุญาต ทั้งนี้ในปี 2561 บริษัทไม่มีการเกี่ยวข้องกับการล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์แต่อย่างใด

9. **การทุจริตคอร์รัปชัน** บริษัทกำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลและควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน โดยจัดให้มีการเผยแพร่นโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

■ ช่องทางการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย บริษัทกำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแสการกระทำความผิด (Whistle Blowing) เพื่อให้ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนกับบริษัทได้รับความคุ้มครองอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม ตลอดจนได้รับการป้องกันการถูกกลั่นแกล้งอันเนื่องมาจากการร้องเรียนดังกล่าว โดยหากผู้ใดมีเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน การกระทำความผิดกฎหมาย จรรยาบรรณธุรกิจหรือพบเห็นระบบการควบคุมภายในที่บกพร่องของบริษัทซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดความเสี่ยง/ความเสียหายต่อการดำเนินธุรกิจ โดยสามารถแจ้งผ่านช่องทางดังนี้

- ส่งจดหมายทางไปรษณีย์มาที่บริษัท
เลขที่ 807/1 ชั้น 6 ถนนพระราม 3 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10120
- ส่งจดหมายอิเล็กทรอนิกส์มาที่ประธานกรรมการบริหาร
- E-MAIL : D2B@ubisasia.com
- ส่งผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท www.ubisasia.com/contactus

■ ในกรณีร้องเรียนพนักงาน ข้อร้องเรียนจะส่งตรงไปถึงประธานกรรมการบริหาร ตามที่ถูกตั้งค่าไว้ในระบบบนเว็บไซต์ของบริษัท

■ ในกรณีร้องเรียนผู้บริหาร ข้อร้องเรียนจะส่งตรงไปถึงประธานกรรมการตรวจสอบ ตามที่ถูกตั้งค่าไว้ในระบบบนเว็บไซต์ของบริษัท

ทั้งนี้ บริษัทได้ทำการเปิดเผยถึงกระบวนการที่ชัดเจนในการจัดการกับเรื่องที่มีการร้องเรียน โดยการระบุไว้ในคู่มือ นโยบายและแนวปฏิบัติ เรื่อง การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และในปี 2561 บริษัทไม่ได้รับข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแต่อย่างใด

การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทตระหนักถึงการเปิดเผยสารสนเทศที่มีความสำคัญของบริษัท ทั้งข้อมูลการเงินและข้อมูลสำคัญอื่นซึ่งถือเป็นนโยบายในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ได้อย่างครบถ้วน ทันเวลา และโปร่งใส เป็นไปตามเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลอย่างถูกต้องเท่าเทียมกันผ่านช่องทางต่างๆ เช่น รายงานประจำปี แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท (www.ubisasia.com) ซึ่งปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ โดยบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลเพื่อแสดงความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

- บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจที่บริษัทต้องปฏิบัติตามต่อสังคม และรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม
- บริษัทได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงชุดใหม่ ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2560 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2560 ได้มีมติพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงชุดใหม่ เพื่อให้การกำกับดูแลด้านการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับคู่มือการบริหารความเสี่ยงชุดใหม่ และให้เป็นระบบครอบคลุมทุกด้านอย่างเหมาะสม พร้อมทั้งกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เป็นการส่งเสริมการบริหารงานและการดำเนินงานภายใต้การดูแลจัดการบริหารความเสี่ยงและการป้องกันทุจริตคอร์รัปชัน
- บริษัทมีการเปิดเผยรายชื่อกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย รวมถึงบทบาทหน้าที่ ขอบเขตอำนาจ และวาระการดำรงตำแหน่งบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งที่จัดการประชุม จำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมตลอดปี 2561
- คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเห็นต่อการเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน มีความน่าเชื่อถือ และการเปิดเผยข้อมูลครบถ้วนและเพียงพอ เพื่อให้นักลงทุนใช้ประกอบการตัดสินใจ จึงจัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินไว้ในรายงานประจำปี 2561 และนำเสนอต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- บริษัทอำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงานต่อผู้สอบบัญชีอิสระ และให้ความร่วมมือในการเปิดเผยข้อมูลต่างๆ ที่ถูกต้องและโปร่งใส เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถแสดงความเห็นต่อการเงินได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และอย่างอิสระ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนสามารถเชื่อถือในข้อมูลของบริษัทได้อย่างมั่นใจ
- บริษัทเปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะเป็นผู้กำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร โดยพิจารณาจากการเปรียบเทียบกับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน จากข้อมูลที่สำรวจโดยหน่วยงานที่น่าเชื่อถือ เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย เป็นต้น และพิจารณาร่วมกับผลประกอบการของบริษัท และหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ โดยนำเสนอในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติ ยกเว้นส่วนของกรรมการผู้จัดการจะให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ
- คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ความเห็นต่อระบบการควบคุมภายใน และการเสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี 2561
- คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายให้การกรรมการและผู้บริหารต้องรายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้ส่วนเสียของตนเองและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง ซึ่งเลขานุการบริษัทเป็นผู้จัดทำเอกสารการมีส่วนได้ส่วนเสีย รายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ โดยในปี 2561 กรรมการบริษัทและผู้บริหารไม่มีส่วนได้ส่วนเสียแต่อย่างใด และหากมีกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องใด กรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในวาระนั้นๆ โดยบริษัทจะแจ้งมติที่ประชุมผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบทั่วกัน
- คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้บริษัทปฏิบัติตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนในกรณีที่เกิดรายการระหว่างกันขึ้น โดยบริษัทจะนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนที่จะเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติตามลำดับ ซึ่งทำให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบรายละเอียดการทำรายการก่อนที่จะมีการแจ้งข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- บริษัทจัดให้มีผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อเป็นตัวแทนในการสื่อสารกับนักลงทุนประเภทสถาบัน ผู้ถือหุ้น รวมทั้งนักวิเคราะห์ทั่วไป และภาครัฐ ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดให้นายณรรธน์ ตรีพงษ์พัฒนา กรรมการผู้จัดการ เป็นผู้แทนผู้บริหารในการให้ข้อมูลข่าวสาร ร่วมกับนักลงทุนสัมพันธ์ ผ่านทาง nawat@ubisasia.com และ/หรือ หมายเลขโทรศัพท์ 02-683 0008 โดยในปี 2561 บริษัทได้เข้าร่วมกิจกรรม Opportunity Day บริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน ประจำปีไตรมาสที่ 2/2561 เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2561 ณ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดย นายณรรธน์ ตรีพงษ์พัฒนา กรรมการผู้จัดการ และนางสาวโสภานา จันทน์หอม เลขานุการบริษัท/รองกรรมการผู้จัดการสายงานการเงิน-บัญชีและเทคโนโลยีสารสนเทศ
- คณะกรรมการได้กำหนดและจัดให้มีช่องทางที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถติดต่อร้องเรียนในเรื่องที่อาจมีปัญหากับกรรมการ (Whistle Blowing) กับกรรมการโดยตรงผ่านทาง email address ของกรรมการ และช่องทางในการติดต่อกับกรรมการอิสระได้โดยตรง ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดมาตรการรักษาความลับของผู้ร้องเรียนไว้เป็นความลับ
- บริษัทฯ ได้รับการรับรองเป็นสมาชิกของโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน (Collective Anti-Corruption : CAC) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย จากมติที่ประชุมคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติฯ ครั้งที่ 4/2560 เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 โดยใบรับรองดังกล่าวจะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่มีมติให้การรับรอง

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ทักษะ และความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย และมีภาวะผู้นำซึ่งเป็นที่ยอมรับ โดยคณะกรรมการบริษัทจะมีส่วนร่วมในการกำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ นโยบายแนวทางในการประกอบธุรกิจ และกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นและเพื่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทได้ปฏิบัติตามหลักการและแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดดังนี้

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแล

คณะกรรมการของบริษัทคำนึงถึงความสำคัญของนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี (The Principles of Good Corporate Governance) โดยกำหนดเป็นนโยบายเพื่อให้การดำเนินธุรกิจบริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ และเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ลงทุน บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลให้กับสาธารณะและผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน ส่วนการบริหารความเสี่ยงบริษัทพยายามควบคุมและบริหารความเสี่ยงอย่างใกล้ชิด โดยคำนึงถึงเรื่องจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจเป็นสำคัญ และดำรงไว้ซึ่งความเป็นธรรมต่อลูกค้า ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

- กำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย และแผนธุรกิจและจัดทำงบประมาณของบริษัท
- กำกับดูแลและติดตามผลการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอให้เป็นไปตามแผนงานเพื่อบรรลุเป้าหมายที่วางไว้
- ดูแลให้มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและติดตามอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัท ตรวจสอบภายในในกรณีจำกัด ซึ่งเป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบประเมินและทบทวนระบบการควบคุมภายในของบริษัท ในการตรวจสอบภายในประจำปี
- ดูแลให้มีมาตรการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม และติดตามอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้บริษัทได้รับประโยชน์สูงสุด

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการได้ดูแลอย่างรอบคอบ เมื่อเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดนโยบายและวิธีการดูแลไม่ให้ผู้บริหารและผู้มีที่เกี่ยวข้องนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อผลประโยชน์ส่วนตน โดยในการทำการรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องเห็นชอบด้วยกับรายการระหว่างกันนั้น ทั้งนี้ การอนุมัติการเข้าทำการรายการระหว่างกันจะคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท ความยุติธรรม ความสมเหตุสมผลของรายการและเป็นไปตามราคาตลาด นอกจากนี้ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในรายการดังกล่าวจะไม่สามารถมีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการระหว่างกันในลักษณะดังกล่าวได้ เพื่อความเป็นธรรม และเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท และหากเป็นรายการระหว่างกันที่เข้าข่ายตามข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือกฎเกณฑ์ บริษัทจะปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้บริษัทยังกำหนดแนวทางในการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในของบริษัท โดยกำหนดให้เฉพาะบุคคลที่ได้รับมอบหมายเท่านั้น ที่จะสามารถเข้าถึงข้อมูลดังกล่าวได้เท่านั้น โดยทั้งนี้กรรมการและผู้บริหารของบริษัททุกคนทราบถึงภาระหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อข้อมูลภายใน และไม่นำมาใช้ประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ และบริษัทได้กำหนดบทลงโทษทางวินัยไว้หากมีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตาม

จริยธรรมทางธุรกิจ

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการสร้างค่านิยมเกี่ยวกับจริยธรรมเพื่อให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กรจึงได้จัดทำจรรยาบรรณทางธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อส่งเสริมพฤติกรรมที่แสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อหน้าที่การงาน ผู้ถือหุ้น เพื่อนร่วมงาน ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และสังคม รวมถึงการหลีกเลี่ยงพฤติกรรมใดๆที่อาจเสี่ยงต่อการขัดจริยธรรม และอาจเป็นเหตุให้เป็นการขัดต่อกฎหมายด้วย โดยได้กำหนดจรรยาบรรณทางธุรกิจไว้ 10 ประการ ประกอบด้วย 1) ความซื่อสัตย์ 2) ความไว้วางใจ 3) การรักษาความลับ 4) ความยึดมั่นในวิชาชีพ 5) บุคคลากร 6) ความเป็นผู้นำ 7) ความเป็นเจ้าของ 8) หลักธรรมาภิบาล 9) การต่อต้านการคอร์รัปชัน 10) การรายงานการละเมิดจรรยาบรรณของพนักงาน

การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความเป็นอิสระจำนวน 3 คน และยังมีกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระอีก 1 คน บริษัทจึงมีกรรมการอิสระทั้งหมด 4 คน จากจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด 9 คน ซึ่งมากกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ และมีกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นกรรมการบริหารจำนวน 6 ท่าน ซึ่งจะช่วยถ่วงดุลอำนาจของกรรมการบริหาร

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทกำหนดคำตอบแทนกรรมการบริษัทอยู่ในระดับเดียวกับอุตสาหกรรม และเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งอยู่ในระดับที่สูงเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณสมบัติตามที่บริษัทต้องการได้ สำหรับคำตอบแทนผู้บริหารเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการดำเนินงานของผู้บริหารแต่ละคน

การประชุมคณะกรรมการ

บริษัทได้กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 เดือน/ครั้ง และมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยมีการกำหนดวาระชัดเจนล่วงหน้า และมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ ในการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทตามที่กำหนดวันประชุมแบบรายปี จะมีการจัดทำหนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารประกอบก่อนการประชุมเป็นระยะเวลาล่วงหน้า 7 วันก่อนการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม

ระบบการควบคุมภายใน

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในทั้งระดับบริหาร และระดับพนักงานปฏิบัติงานเพื่อให้มีประสิทธิภาพจึงได้กำหนดภาระหน้าที่ อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงาน ผู้บริหาร ว่าเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทให้เกิดประโยชน์ และมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตาม ควบคุมและประเมินผลออกจากกันเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ยังมีการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับระบบการเงิน โดยบริษัทได้กำหนดอำนาจอนุมัติของกรรมการ ซึ่งมีการกำหนดวงเงินผู้มีอำนาจอนุมัติ โดยทำการกำหนดวงเงินตามรายการที่ขออนุมัติ อาทิเช่น รายการค่าใช้จ่ายทางการค้าที่เป็นปกติของธุรกิจ และการซื้อวัตถุดิบเพื่อการผลิตหรือการซื้อสินค้าเพื่อจำหน่าย รวมถึงการทำสัญญาที่มีภาระผูกพัน และรายการซื้อขายทรัพย์สิน หรือการจัดซื้อจัดจ้าง หรือการก่อสร้างหรือการเช่าเพื่อใช้ประกอบธุรกิจหลักปกติตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ และการให้เช่าทรัพย์สินเพื่อหารายได้ โดยคำนึงความเหมาะสมและเพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการบริหารจัดการ และสอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจปัจจุบันของบริษัทเป็นหลัก พร้อมทั้งกำหนดเงื่อนไขต่างๆ เพิ่มเติม ดังนี้ 1) ผู้มีอำนาจอนุมัติไม่สามารถอนุมัติให้ตนเองได้ 2) การปฏิบัติตามขอบเขตวงเงินอนุมัติที่กำหนดต้องอยู่ภายใต้กฎระเบียบ ประกาศ ข้อกำหนดและคู่มือปฏิบัติต่างๆ ของบริษัท สำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 3) อำนาจของคณะกรรมการบริษัทย่อยที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท ให้คณะกรรมการบริหารเป็นผู้กำหนดแต่ไม่เกินไปกว่าอำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริหาร ถ้าเกินให้ขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท อีกทั้งยังดูแลให้มีระบบควบคุมภายในอื่นๆ ที่เพียงพอ และมีการติดตามอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัทตรวจสอบภายในกรณีนี้ จำกัด ซึ่งเป็นผู้เป็นทำการตรวจสอบประเมินและทบทวนระบบการควบคุมภายในของบริษัท ในการตรวจสอบภายในประจำปี

รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการดำเนินธุรกิจที่สำคัญและการกำกับดูแลกิจการ งบการเงินรวมของบริษัท และบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏต่อสาธารณะชนในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี โดยการจัดทำงบการเงินดังกล่าวให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกนโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) หรือ “UBIS” มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส และมีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี และจรรยาบรรณ ตลอดจนนโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มต่างๆ ของบริษัท

บริษัทได้เข้าร่วมโครงการ “แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” โดยได้รับการรับรองเป็นสมาชิกของโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Collective Anti-Corruption : CAC) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย จากมติที่ประชุมคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติ ครั้งที่ 4/2560 เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 โดยใบรับรองดังกล่าวจะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่มีมติให้การรับรอง เพื่อแสดงเจตนาและมุ่งมั่นในการต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ดังนั้น บริษัทจึงมีนโยบายให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ดำเนินการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด และมีความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยตระหนักดีว่าการทุจริตและการคอร์รัปชันนั้นเป็นภัยร้ายแรงที่ทำลายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม รวมทั้งก่อให้เกิดความเสียหายต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมของประเทศ

โดยบริษัทมีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัท และเพื่อให้การตัดสินใจการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริต

บริษัทได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ จึงได้จัดทำ “นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาองค์กรแห่งความยั่งยืน

นอกจากนี้บริษัทยังจัดให้มีช่องทางการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชัน หากผู้ใดมีเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันการกระทำผิดกฎหมาย จรรยาบรรณธุรกิจหรือพบเห็นระบบ การควบคุมภายในที่บกพร่องของบริษัทซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดความเสี่ยง/ความเสียหายต่อการดำเนินธุรกิจ สามารถแจ้งเบาะแสมายังบริษัทได้โดยตรงถึงประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ และ/หรือกรรมการตรวจสอบทางใดทางหนึ่ง ดังนี้

- ส่งจดหมายทางไปรษณีย์มาตามที่อยู่บริษัท
เลขที่ 807/1 ชั้นที่ 6 ถนนพระราม 3 บางโพธิ์พวง ยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120
- ส่งจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ที่ประธานกรรมการบริหาร Email : D2B@ubisasia.com
- ผ่านทาง Website ของบริษัท www.ubisasia.com/ติดต่อเรา หรือ Contact Us
- ในกรณีร้องเรียนพนักงาน ขอร้องเรียนนั้นจะส่งไปถึงประธานกรรมการบริหาร
- ในกรณีร้องเรียนผู้บริหาร ขอร้องเรียนนั้นจะส่งไปถึงประธานกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้การแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนต้องใช้ถ้อยคำสุภาพ และควรมีรายละเอียด ดังนี้

- ชื่อสกุล-ของผู้ถูกร้องเรียน
- ข้อเท็จจริงเกี่ยวกับการกระทำผิดพยานหลักฐานรายละเอียดที่เกี่ยวข้องพร้อมทั้งแนบหลักฐานต่างๆ (ถ้ามี)
- ชื่อสกุล-ของผู้ร้องเรียน

มีการกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนไว้ ดังนี้

- บริษัทจะเก็บข้อมูลเกี่ยวกับผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนเป็นความลับและเปิดเผยเท่าที่จำเป็น เพื่อคำนึงถึงความปลอดภัยและป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นต่อผู้แจ้งเบาะแสหรือ ร้องเรียน (กรณีผู้แจ้งเบาะแสหรือ ร้องเรียน ไม่เปิดเผยชื่อ-สกุล แต่จะต้องระบุรายละเอียดข้อเท็จจริงหรือหลักฐานที่ปรากฏชัดแจ้งเพียงพอที่แสดงให้เห็นถึงการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน หรือการกระทำผิดตามที่แจ้ง)
- ผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนสามารถร้องขอให้คุ้มครองได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม
- ผู้ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยกระบวนการที่เป็นธรรมและเหมาะสม

การดำเนินการสอบสวนข้อร้องเรียน มีดังนี้

- กรณีผู้ถูกร้องเรียนเป็นระดับตั้งแต่ผู้จัดการฝ่ายลงมา ให้ผู้บังคับบัญชาและผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคลเป็นผู้ร่วมสอบสวนข้อร้องเรียน
- กรณีที่ผู้ถูกร้องเรียนเป็นระดับตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป ให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้สอบสวน
- กรณีที่ผลการสอบสวนไม่เป็นที่ยอมรับของผู้ถูกร้องเรียน หรือ ผู้ร้องเรียน สามารถนำเรื่องเข้าสู่การพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้

อย่างไรก็ตามบริษัทจะไม่รับเรื่องร้องเรียน/การกระทำ ดังต่อไปนี้

- เรื่องที่คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทรับไว้พิจารณาหรือได้วินิจฉัยแล้วเสร็จเด็ดขาดแล้ว และไม่มีพยานหลักฐานใหม่ที่เป็นสาระสำคัญเพิ่มเติม
- เรื่องที่ผู้ร้องเรียนพ้นสภาพการเป็นพนักงานของบริษัท นานเกินห้าปี
- เรื่องที่ไม่ระบุพยานหลักฐานหรือระบุพฤติกรรมการกระทำการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดแจ้งเพียงพอที่จะดำเนินการสืบสวนสอบสวนข้อเท็จจริงได้

การจัดการเรื่องที่ได้รับแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน มีกำหนดการปฏิบัติดังนี้

เลขานุการบริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบรวบรวมเอกสารที่ได้รับจากช่องทางดังกล่าว เพื่อสรุปข้อเสนอแนะและประเด็นต่างๆ ทั้งหมด เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาดำเนินการ และบริษัทมีหลักเกณฑ์ในการตั้งคณะกรรมการสอบสวน เพื่อให้เกิดกระบวนการยุติธรรมในการพิจารณาสอบสวน และการพิจารณาลงโทษผู้กระทำ ความผิด แต่กรณีที่มีหลักฐานปรากฏชัดแจ้งเพียงพอว่าผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนแจ้งเรื่องโดยเจตนาไม่สุจริต อาจต้องได้รับโทษตามแต่ละกรณีดังนี้

- หากเป็นพนักงานจะถูกดำเนินการสืบสวนสอบสวนเพื่อพิจารณาลงโทษ ตามระเบียบข้อบังคับ เกี่ยวกับการทำงานของบริษัท
- หากเป็นบุคคลภายนอกและส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทได้รับความเสียหาย บริษัทอาจพิจารณาดำเนินคดี ตามกฎหมายกับผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนด้วย

กรณีการรักษาความลับในข้อมูลซึ่งได้มาจากผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน บริษัทจะเก็บรักษาไว้เป็นความลับและไม่เปิดเผยใดๆ ทั้งสิ้นต่อผู้ไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง เว้นแต่กรณีที่มีความจำเป็นในขั้นตอนของการสืบสวนหาข้อเท็จจริง สอบสวน ฟ้องร้องดำเนินคดีเป็นพยาน ให้ถ้อยคำหรือให้ความร่วมมือใดๆ ต่อศาลหรือส่วนราชการที่มีอำนาจตามกฎหมาย

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน

คณะกรรมการบริษัท มีความมุ่งมั่นที่จะบริหารงานโดยยึดหลักการกำกับกิจการที่ดีของ ก.ล.ต. ตลอดจนข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับการกรรมการบริษัทจดทะเบียน กฎระเบียบ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ 2560 และมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาระดับการกำกับดูแลกิจการของบริษัท สู่แนวปฏิบัติที่เป็นสากล โดยหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดี มีดังนี้



1

ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

1.1 คณะกรรมการบริษัท เข้าใจในบทบาทและความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น มีการกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในการประกอบกิจการ รวมถึงกลยุทธ์ และมาตรการในการดำเนินงาน ติดตามผลงานและเปิดเผยข้อมูลในทุกไตรมาส

1.2 คณะกรรมการบริษัท ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการสร้างค่านิยมเกี่ยวกับจริยธรรมเพื่อให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร จึงได้จัดทำจรรยาบรรณทางธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อส่งเสริมพฤติกรรมที่แสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อหน้าที่การงาน ผู้ถือหุ้น เพื่อนร่วมงาน ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และสังคม รวมถึงการหลีกเลี่ยงพฤติกรรมใดๆ ที่อาจเสี่ยงต่อการขัดจริยธรรม และอาจเป็นเหตุให้เป็นการขัดต่อกฎหมายด้วย โดยได้กำหนดจรรยาบรรณทางธุรกิจไว้ 10 ประการ ประกอบด้วย 1) ความซื่อสัตย์ 2) ความไว้วางใจ 3) การรักษาความลับ 4) ความยึดมั่นในวิชาชีพ 5) บุคลากร 6) ความเป็นผู้นำ 7) ความเป็นเจ้าของ 8) หลักธรรมมาภิบาล 9) การต่อต้านการคอร์รัปชัน 10) การรายงานการละเมิดจรรยาบรรณของพนักงาน

การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่เป็นไปเพื่อการสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืน มีดังนี้

Ubis (Asia) Public Company Limited

มิติด้านสิ่งแวดล้อม (Environment)

กิจกรรมปลูกป่าสาธารณะประโยชน์ให้กับทางโรงเรียน และชุมชน ณ อำเภอแม่จัน จ. นครสวรรค์



กิจกรรมปลูกป่าชายเลน โดยพนักงาน และผู้บริหาร ร่วมกิจกรรมปลูกป่าชายเลนกับการนิคมอุตสาหกรรมสมุทรสาคร เพื่อการอนุรักษ์และรักษาป่าชายเลนให้คงความอุดมสมบูรณ์



Ubis (Asia) Public Company Limited

มิติด้านสังคม (Social)

โครงการสร้างอาคารเรียนคอมพิวเตอร์

บริษัทฯ ร่วมกับพนักงานที่มีจิตอาสาออกค่าย เพื่อสร้างอาคารเรียนคอมพิวเตอร์ และส่งมอบให้กับโรงเรียนบ้านคลองไทร อำเภอแม่จัน จ. นครสวรรค์



โครงการ NLP for KIDS

NLP : Neuro Linguistic Programming เป็นโครงการที่จัดขึ้นที่โรงเรียนบ้านชายทะเล บางกระเจ้า อ. เมือง จ. สมุทรสาคร โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้เด็กในระดับประถมศึกษาที่เข้าร่วมโครงการเรียนรู้กระบวนการเข้าใจตัวเอง การกำหนดพฤติกรรม และการกระทำเพื่อมุ่งสู่เป้าหมายที่วางไว้



Ubis (Asia) Public Company Limited

มิติด้านเศรษฐกิจ (Economic)

บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) ได้สร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผลิตภัณฑ์ทางการเกษตรที่มีราคาไม่สูงไปสู่สินค้าที่มีมูลค่าสูงขึ้นผ่านกระบวนการตลอดห่วงโซ่อุปทานจนถึงมือของผู้บริโภค นับเป็นการช่วยส่งเสริมเศรษฐกิจของประเทศให้เติบโตและสร้างความก้าวหน้าให้กับประเทศ



3

เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

3.1 โครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความเป็นอิสระจำนวน 3 คน จากจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด 9 คน ซึ่งมากกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ และมีกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นกรรมการบริหารจำนวน 6 ท่าน ซึ่งจะช่วยถ่วงดุลอำนาจของกรรมการบริหาร

3.2 การประเมินผลรายบุคคล ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน บริษัทให้คณะกรรมการ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปรับปรุงแก้ไข โดยการประเมินจัดทำทั้งแบบรายคณะและรายบุคคล เพื่อเป็นการส่งเสริมและสนับสนุนให้บริษัทมีการประเมินคณะกรรมการเป็นประจำทุกปีอย่างต่อเนื่อง โดยแบ่งออกเป็น 4 ประเภท ดังนี้

- เอกสารชุดที่ 1 “แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการรายคณะ” เพื่อใช้ประเมินการทำงานของคณะกรรมการในภาพรวมขององค์กร
- เอกสารชุดที่ 2 “แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการรายคณะ (แบบย่อ)” เหมาะสำหรับบริษัทจดทะเบียนที่เพิ่งริเริ่มทำการประเมิน
- เอกสารชุดที่ 3 “แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยแบบรายคณะ” เพื่อใช้ประเมินการทำงานของคณะกรรมการชุดย่อยที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทในภาพรวมขององค์กร
- เอกสารชุดที่ 4 “แบบประเมินของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล” เพื่อใช้ประเมินการทำหน้าที่อย่างเหมาะสมของการเป็นกรรมการของกรรมการรายบุคคล

4.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่สรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ทั้งนี้บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทอ.28/2551 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ฉบับลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 และต้องไม่เป็นบุคคลที่มีลักษณะต้องห้ามตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยข้อกำหนดเกี่ยวกับผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารทุกท่านต้องไม่มีประวัติกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 10 ปีย้อนหลังก่อนวันยื่นคำขออนุญาต รวมทั้งไม่มีประวัติถูกพิพากษาถึงที่สุดให้เป็นบุคคลล้มละลาย ไม่เป็นบุคคลที่ฝ่าฝืนข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ คำสั่ง มติคณะกรรมการ หรือข้อตกลงการจดทะเบียนหลักทรัพย์ตลอดจนหนังสือเวียนที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งข้อพิพาทหรือการถูกฟ้องร้องที่อยู่ระหว่างการตัดสินพิจารณาคดี

4.2 บริษัทกำหนดค่าตอบแทนแก่กรรมการบริษัทอยู่ในระดับเดียวกับอุตสาหกรรม และเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งอยู่ในระดับที่สูงเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณสมบัติตามที่บริษัทต้องการได้ สำหรับค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการดำเนินงานของผู้บริหารแต่ละคน

4.3 บริษัทได้มีการจัดทำ Succession plan โดยคำแนะนำจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้บริษัทสามารถรองรับสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงที่อาจจะคาดเดาตามความผันผวน และสามารถรับมือกับความซับซ้อนในการแข่งขันทางธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้มีการประเมินความพร้อมอยู่เสมอว่ามีกำลังคนที่มีคุณสมบัติ (Quality) และความสามารถ (Competency) อยู่เป็นจำนวนเท่าไร การประเมินด้านกำลังคนนี้จำเป็นต้องมีการประเมินทั้งในด้านปริมาณและคุณภาพ ซึ่งจะทำให้สามารถวางแผนกลยุทธ์ในอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ทั้งยังสามารถวางแผนการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาพนักงานที่จะมาสืบทอดตำแหน่งได้ล่วงหน้าแต่เนิ่น ๆ นอกจากนี้การทำ Succession Plan ยังสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการจูงใจพนักงานได้เป็นอย่างดี ซึ่งบริษัทมีนโยบายส่งเสริมการเลื่อนขั้นพนักงานภายในมากกว่าการสรรหาหรือจ้างจากภายนอกจึงทำให้พนักงานมีขวัญกำลังใจดีขึ้น

นวัตกรรมเป็นปัจจัยสำคัญของความสำเร็จและการเติบโตของบริษัท บริษัทจึงได้มุ่งเน้นและให้ความสำคัญสูงสุดต่อการคิดค้นวิจัย และพัฒนานวัตกรรมใหม่ๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดและสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้า โดยได้กำหนดเป็นกลยุทธ์การบริหารจัดการนวัตกรรมอย่างชัดเจน เพื่อให้เกิดการพัฒนาที่มีความหลากหลายทั้งภายในและภายนอกองค์กร เช่น การขอความร่วมมือจากสำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ (สวทช.) ในการวิจัยคิดค้นนวัตกรรมใหม่ๆ ปัจจุบันบริษัทได้จัดตั้งฝ่ายเทคโนโลยีและการพัฒนาเป็นหน่วยงานที่รายงานตรงต่อกรรมการผู้จัดการ เพื่อเพิ่มความเป็นอิสระและความคล่องตัวในการทำงานให้มากขึ้น

Ubis (Asia) Public Company Limited

รางวัล "องค์กรนวัตกรรมยอดเยี่ยม" ประจำปี 2561

Total Innovation Management Awards 2018

การขับเคลื่อนองค์กรด้วยนวัตกรรม Innovation Driven Enterprise

ลักษณะความเป็นองค์กรนวัตกรรม Total Innovation Management: UBIS เป็นบริษัทผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ยางยานพาหนะ และแอสเตอร์เคเบิลป้องกัน เพื่อใช้ในอุตสาหกรรมการผลิตยางและเคเบิลโลหะ และผ้าโลหะ ในการบรรจุอาหาร เครื่องดื่ม และผลิตภัณฑ์อื่นๆ บริษัทอาศัยความเชี่ยวชาญจากการดำเนินงานในอดีตที่ผ่านมาแล้วนำมาต่อยอดผ่านการสร้างเครือข่ายความร่วมมือและงานวิจัยทั้งจากลูกค้าและซัพพลายเออร์ต่างๆ ทั้งนี้บริษัทยังมีความพร้อมในการสร้างทีมวิจัยและพัฒนาเพื่อตอบสนองปัญหาและตอบโจทย์ให้กับลูกค้าได้เป็นอย่างดี การสร้างวัฒนธรรมและการเชื่อมโยงฐานข้อมูลงานวิจัยที่ช่วยให้นำเสนอโซลูชันที่เหมาะสมแก่ลูกค้าได้ ผ่านการพัฒนาบุคลากรทั้งด้านวิจัยและพัฒนา ด้านการสนับสนุนขายและด้านการพัฒนาธุรกิจเพื่อสร้างความพึงพอใจและประสบการณ์ในการใช้งานสินค้าสูงสุด



6

ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

6.1 ระบบการควบคุมภายในอยู่ภายใต้การดูแลของคณะกรรมการการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท ได้จัดประชุมเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในทุกไตรมาส โดยมีกรรมการที่เป็นกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอ และความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ชี้แจงและรายงานผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบทุกไตรมาส นอกจากนี้บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในทั้งระดับบริหาร และระดับพนักงานปฏิบัติงานเพื่อให้มีประสิทธิภาพจึงได้กำหนดภาระหน้าที่ อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงาน ผู้บริหาร ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทให้เกิดประโยชน์ และมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตาม ควบคุมและประเมินผลออกจากกันเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ยังมีการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับระบบการเงิน โดยบริษัทได้กำหนดอำนาจอนุมัติของกรรมการ ซึ่งมีการกำหนดวงเงินผู้มีอำนาจอนุมัติ โดยทำการกำหนดวงเงินตามรายการที่ขออนุมัติ

6.2 การบริหารความเสี่ยงอยู่ภายใต้การดูแลของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์และแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยการมอบหมายอำนาจหน้าที่ให้หน่วยงานในองค์กรอย่างชัดเจนทำหน้าที่ตรวจสอบดูแลการบริหารความเสี่ยงโดยตรง

6.3 บริษัทได้เข้าร่วมโครงการ “แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” โดยได้รับการรับรองเป็นสมาชิกของโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Collective Anti-Corruption : CAC) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย จากมติที่ประชุมคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติ ครั้งที่ 4/2560 เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 โดยใบรับรองดังกล่าวจะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่มีมติให้การรับรอง เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นในการต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ดังนั้น บริษัทจึงมีนโยบายให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ดำเนินการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด และมีความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยตระหนักดีว่าการทุจริตและการคอร์รัปชันนั้นเป็นภัยร้ายแรงที่ทำลายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม รวมทั้งก่อให้เกิดความเสียหายต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมของประเทศ



7

รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

บริษัทตระหนักถึงการเปิดเผยสารสนเทศที่มีความสำคัญของบริษัท ทั้งข้อมูลการเงินและข้อมูลสำคัญอื่นซึ่งถือเป็นนโยบายในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ได้อย่างครบถ้วน ทันเวลา และโปร่งใส เป็นไปตามเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลอย่างถูกต้องเท่าเทียมกันผ่านช่องทางต่างๆ เช่น

รายงานประจำปี แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท (www.ubisasia.com) ซึ่งปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

8

สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วม และการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น ดังนี้

- 8.1 บริษัทได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ไว้ที่เว็บไซต์ของบริษัทที่ www.ubisasia.com และได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 8.2 แจ้งหลักเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งข้อมูลสำหรับแต่ละวาระการประชุมอย่างเพียงพอต่อการตัดสินใจ ให้ผู้ถือหุ้นทราบในหนังสือเชิญประชุม
- 8.3 บริษัทได้เผยแพร่รายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ทางเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.ubisasia.com
- 8.4 เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้เสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
- 8.5 บริษัทได้เข้าร่วมกิจกรรม Opportunity Day เพื่อพบผู้ลงทุน อย่างสม่ำเสมอ
- 8.6 บริษัทได้เข้าร่วมกิจกรรม mai FORUM ที่จัดโดยตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) และสมาคมบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (maiA) เพื่อพบปะให้ข้อมูลโดยตรงแก่ผู้ลงทุนและผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี



การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่สรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ทั้งนี้บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.28/2551 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ฉบับลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 และต้องไม่เป็นบุคคลที่มีลักษณะต้องห้ามตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยข้อกำหนดเกี่ยวกับผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารทุกท่านต้องไม่มีประวัติกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 10 ปีย้อนหลังก่อนวันยื่นคำขออนุญาต รวมทั้งไม่มีประวัติถูกพิพากษาถึงที่สุดให้เป็นบุคคลล้มละลาย ไม่เป็นบุคคลที่ฝ่าฝืนข้อบังคับระเบียบ ประกาศ คำสั่ง มติคณะกรรมการ หรือข้อตกลงการจดทะเบียนหลักทรัพย์ตลอดจนหนังสือเวียนที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งข้อพิพาทหรือการถูกฟ้องร้องที่อยู่ระหว่างการตัดสินพิจารณาคดี

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

คณะกรรมการบริษัทมีกลไกในการกำกับดูแลที่ทำให้สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อย เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท ดังนี้

- บริษัทจัดส่งบุคคลเพื่อเป็นตัวแทนของบริษัทไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม ในบริษัทย่อยตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งจะมีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อยนั้นๆ
- ขอบเขต อำนาจ หน้าที่ ของกรรมการหรือผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทในการกำหนดนโยบายที่สำคัญ เช่น การเพิ่มทุน การลดทุน ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงข้อบังคับบริษัท หรือนโยบายการดำเนินงานต่างๆ เป็นต้น จะต้องนำเสนอและได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะไปลงมติ หรือใช้สิทธิออกเสียงในระดับเดียวกับที่ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหากเป็นการดำเนินการโดยบริษัทเอง
- ในกรณีเป็นบริษัทย่อย บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยง และ/หรือ รายการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ให้สอดคล้องกับการปฏิบัติของบริษัท มีการจัดเก็บข้อมูลและการบันทึกบัญชีให้เป็นไปตามนโยบายการบัญชีเหมือนบริษัท เพื่อจะทำให้บริษัทสามารถตรวจสอบและรวบรวมจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนด
- ตัวแทนบริษัท ต้องดำเนินการให้บริษัทย่อย มีกลไกระบบการควบคุมภายในให้มีความเหมาะสมและรัดกุมที่เพียงพอ เช่นเดียวกับบริษัท

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีนโยบายห้ามกรรมการและผู้บริหาร และพนักงานที่รับทราบข้อมูลภายใน นำข้อมูลภายในซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้อื่น โดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

■ กำหนดให้ กรรมการและผู้บริหาร จัดทำและส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ของบริษัท ของตนเอง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ดังนี้

- รายงานการถือหลักทรัพย์ครั้งแรก (แบบ 59-1) ภายใน 30 วัน นับตั้งแต่วันที่รับตำแหน่งกรรมการ
- รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ (แบบ 59-2) ภายใน 3 วันทำการนับตั้งแต่วันที่มีการ ซื้อ ขาย โอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ และให้ส่งสำเนารายงานการถือหลักทรัพย์ดังกล่าวให้แก่เลขานุการบริษัท ภายในวันที่ส่งรายงานดังกล่าว เพื่อจัดทำบันทึกการเปลี่ยนแปลงและสรุปจำนวนหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารเป็นรายบุคคล เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมครั้งถัดไป

■ ประกาศให้ทราบทั่วกันว่า กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่รับทราบข้อมูลภายในที่มีนัยสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อเปลี่ยนแปลงของราคาซื้อขายหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 1 เดือนก่อนที่บริษัทจะมีการประกาศผลการดำเนินงาน (กำหนดเวลาในการประกาศผลการดำเนินงาน คือ 45 วันนับจากวันสิ้นไตรมาส และ 60 วันนับจากวันสิ้นงวดบัญชี) หรือจนกว่าข้อมูลภายในนั้น จะเปิดเผยต่อสาธารณชน

กำหนดมาตรการการลงโทษ ดังนี้

บริษัทได้กำหนดโทษสำหรับกรณีที่มีการฝ่าฝืนในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวไว้ในระเบียบของบริษัท โดยมีโทษขั้นสูงสุดตามกฎหมาย

บุคลากร

บริษัทมีพนักงานทั้งสิ้นจำนวน 120 คน โดยอยู่ประจำที่สำนักงานใหญ่ จำนวน 23 คน และประจำที่โรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมสมุทรสาคร จำนวน 97 คน ซึ่งสามารถแบ่งตามสายงานต่างๆ มีรายละเอียดดังนี้

สายงานหลัก		พนักงานประจำ	
		ปี 2561	ปี 2560
1.	สำนักผู้บริหาร	3	3
2.	สายการเงิน-บัญชี และเทคโนโลยีสารสนเทศ	14	14
3.	สายการขายและการตลาด	9	9
4.	สายการผลิต (โรงงาน)	71	75
5.	สายงานเทคโนโลยีและพัฒนา	17	18
6.	สายงานทรัพยากรบุคคล	6	6
7.	สำนักตรวจสอบภายใน (ไม่มี)	-	-
รวม		120	125

ผลตอบแทนรวมของบริษัทสำหรับ ปี 2561 และ ปี 2560 เป็นดังนี้

ประเภทผลตอบแทน	ปี 2561	ปี 2560
เงินเดือนรวม	65,202,628	61,176,875
โบนัสรวม	10,936,657	9,440,933
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1,431,005	1,236,435
รวม	77,570,290	71,854,243

บริษัทให้ความสำคัญกับการยกระดับความรู้ความเชี่ยวชาญของพนักงานโดยกำหนดให้มีระบบการจัดการทรัพยากรบุคคลที่คำนึงถึงความเหมาะสมของความสามารถของบุคลากรที่ปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมเพื่อประสิทธิภาพสูงสุด และมีการประเมินผลงานในแต่ละปีโดยใช้ดัชนีวัดผลงาน (KPI) และแบบประเมินผลงานเพื่อกำหนดผลตอบแทน และดำเนินการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มศักยภาพการทำงาน และสามารถให้บริการลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ

นอกจากนี้ยังมีการวางแผนอัตราค่าจ้างให้เหมาะสมกับปริมาณงานและสรรหาบุคลากรล่วงหน้า ทั้งนี้บริษัทไม่มีสหภาพแรงงาน แต่ได้มีคณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบการเพื่อสำรวจความต้องการทางด้านสวัสดิการของพนักงาน และนำเสนอต่อผู้บริหารระดับสูงเพื่อพัฒนาปรับปรุงสิทธิประโยชน์ต่างๆ ของพนักงาน อีกทั้งยังอำนวยความสะดวกช่องทางในการนำเสนอความคิดเห็นของพนักงานได้อย่างอิสระด้วยตนเอง ผ่านช่องทางที่บริษัทกำหนดไว้ อาทิเช่น กล่องรับความคิดเห็น E-mail ถึงผู้บริหารระดับสูงโดยตรง หรือผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท โดยพนักงานสามารถส่งข้อเสนอแนะมายังผู้บริหารเพื่อการพิจารณาได้โดยตรง หรือผ่านระบบร้องเรียนที่มีความปลอดภัยและเป็นความลับสูงสุด โดยบริษัทฯ ตระหนักว่าเป็นการพัฒนาบริษัทร่วมกัน

ข้อพิพาทด้านแรงงาน

ในเดือนมิถุนายน พ.ศ. 2561 บริษัทถูกฟ้องร้องจากอดีตกรรมการบริหารของบริษัทท่านหนึ่ง เรื่องการเลิกจ้างไม่เป็นธรรม ซึ่งเมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2562 โจทก์ได้ถอนฟ้องในคดีดังกล่าวที่ศาลแรงงานกลางแล้ว

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit fee)				
ชื่อบริษัทผู้จ่าย	ชื่อผู้สอบบัญชี ปี 2561	ค่าสอบบัญชี ปี 2561 (บาท)	ชื่อผู้สอบบัญชี ปี 2560	ค่าสอบบัญชี ปี 2560 (บาท)
บริษัท ยูบีเอส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)	นายไพบูล ดันกุล บริษัท ไพรัชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด	3,695,000	นายไพบูล ดันกุล บริษัท ไพรัชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด	3,650,000
บริษัท ยูบีเอส พรีเมียมเทรด จำกัด	นายไพบูล ดันกุล บริษัท ไพรัชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด	130,000	นายไพบูล ดันกุล บริษัท ไพรัชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด	130,000
Vita International Trading (Guangzhou) Co.,Ltd.	Mr.Yingzhang Xue GuangDong Zhongsui Certified Public Accountants	200,000 (RMB 40,000)	Mr.Jinsheng Zhang Guangzhou Zhisheng Certified Public Accountants	200,000 (RMB 40,000)

ค่าบริการอื่น -ไม่มี-

ทั้งนี้ นายไพบูล์ ตันกุล และบริษัท ไพรชวอเทอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอเอส จำกัด, Mr. Yingzhang Xue และสำนักงาน Guangzhou Zhisheng Certified Public Accountants ไม่มีความสัมพันธ์ และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท/บริษัทย่อย/ผู้บริหาร/ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว

นายไพบูล์ ตันกุล เป็นผู้ลงลายมือชื่อรับรองรายงานงบการเงินของบริษัทฯ ปี 2561

นายไพบูล์ ตันกุล เป็นผู้ลงลายมือชื่อรับรองรายงานงบการเงินของบริษัทฯ ปี 2560

นายชาญชัย ชาญประสิทธิ์ เป็นผู้ลงลายมือชื่อรับรองรายงานงบการเงินของบริษัทฯ ปี 2559

นายอุดม ฐนุรัตน์พงศ์ เป็นผู้ลงลายมือชื่อรับรองรายงานงบการเงินของบริษัทฯ ปี 2558

นายไกรสิทธิ์ ศิลปะมงคลกุล เป็นผู้ลงลายมือชื่อรับรองรายงานงบการเงินของบริษัทฯ ปี 2557

Mr. Yingzhang Xue เป็นผู้ลงลายมือชื่อรับรองรายงานงบการเงินของบริษัท ไวต้า อินเตอร์ฯ ปี 2561

Mr. Jinsheng Zhang เป็นผู้ลงลายมือชื่อรับรองรายงานงบการเงินของบริษัท ไวต้า อินเตอร์ฯ ปี 2560

Mr. Zhang Dong Liang เป็นผู้ลงลายมือชื่อรับรองรายงานงบการเงินของบริษัท ไวต้า อินเตอร์ฯ ปี 2557 – 2559

การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีไปปรับใช้

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะบริหารงานโดยยึดหลักการกำกับกิจการที่ดี ขอบฟุ้งปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน กฎระเบียบ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาระดับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทสู่แนวปฏิบัติที่เป็นสากล นโยบายการกำกับดูแลกิจการได้จัดทำขึ้นเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารฝ่ายจัดการตลอดจนพนักงาน ได้ใช้เป็นแนวทางในการกำกับดูแลบริษัทและการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริษัทฯ จะส่งเสริมและดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนดไว้เพื่อให้บริษัทได้บรรลุเป้าหมายในการสร้างความมั่นคงและยั่งยืนให้กับองค์กรและผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการเข้าใจบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการที่มีต่อบริษัท และผู้ถือหุ้น และได้ศึกษาแนวทางการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนที่เป็นไปตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อนำมาปรับปรุงวิธีการดำเนินงานของบริษัทเพื่อสร้างความโปร่งใสในการทำงาน การดำเนินการให้มีจริยธรรมทางธุรกิจ การจัดทำระบบควบคุมภายในต่างๆ รวมถึงการให้ความสำคัญของความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น และการรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

ทั้งนี้ “คณะกรรมการบริษัทได้ทำการพิจารณาและทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ที่ได้รับตามบริบททางธุรกิจของบริษัทประจำปี 2560 ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2561 และรายงานผลการปฏิบัติงานไว้ในแบบ 56-1/ข้อ 9. การกำกับดูแลกิจการ/ข้อ 9.1.1-ข้อ 9.1.5”

ความรับผิดชอบต่อสังคมสู่ความยั่งยืน

บริษัทมุ่งเน้นพัฒนาการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความยั่งยืนโดยดำเนินการด้วยความโปร่งใส มีความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม ตลอดจนตระหนักถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มอย่างเหมาะสม

นโยบายภาพรวม

นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม ได้ถูกกำหนดไว้เป็นแนวทางการดำเนินการความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการ โดยไม่ส่งเสริมหรือสนับสนุนการกระทำใดๆที่จะเป็นการกระทำที่ก่อให้เกิดการคอร์รัปชันทั้งในส่วนราชการและเอกชน สำหรับการดำเนินงาน บริษัทก็ได้มีการกำหนดความรับผิดชอบต่อสังคมในกระบวนการทำงาน โดยคำนึงถึงผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องและสิ่งแวดล้อมภายในองค์กร (CSR-in-process) โดยรวมเข้ากับระบบการปฏิบัติงานปกติและที่กำหนดไว้ใน ISO รวมถึงคู่มือการปฏิบัติงานต่าง ๆ

นอกจากนี้ บริษัทดำเนินการจัดทำนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม และแนวทางที่บริษัทได้วางกรอบไว้สำหรับการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย ตามหลักการ 8 ข้อ ดังนี้

การประกอบกิจการด้วยความเที่ยงธรรม และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส นำเชื่อถือและตรวจสอบได้ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ ซึ่งคณะกรรมการบริหารและพนักงานทุกคนในองค์กรต้องปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทอย่างเคร่งครัด

บริษัทสนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบซึ่งครอบคลุมการรับและจ่ายสินบน โดยได้รับการรับรองเป็นสมาชิกของโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Collective Anti-Corruption : CAC) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย จากมติที่ประชุมคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติฯ ครั้งที่ 4/2560 เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 โดยใบรับรองดังกล่าวจะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่มีมติให้การรับรอง จึงได้จัดทำมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันเพื่อเป็นหลักปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส อันจะนำไปสู่การพัฒนาองค์กรและประเทศไทยอย่างยั่งยืน และได้ประกาศใช้มาตรการดังกล่าวทั่วทั้งองค์กรของบริษัทและบริษัทย่อย โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทต้องปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นอกจากนี้ยังได้จัดให้มีกระบวนการและแนวทางการปฏิบัติ การกำกับดูแล การติดตามการประเมินผล รวมทั้งการเผยแพร่เพื่อให้ความรู้แก่พนักงาน ตลอดจนช่องทางในการร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสทั้งสำหรับพนักงานและบุคคลภายนอก (รายละเอียดเพิ่มเติมแสดงไว้ที่ข้อ 9.1 นโยบายกำกับดูแลกิจการ/ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ/การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรมและการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน) โดยในปี 2561 บริษัทไม่พบการทุจริตหรือข้อร้องเรียนของการกระทำที่ขัดต่อจรรยาบรรณทางธุรกิจ

การพัฒนาศักยภาพทรัพยากรบุคคล

บริษัทกำหนดกลยุทธ์การพัฒนาทรัพยากรบุคคลสอดคล้องกับวิสัยทัศน์และนโยบายของบริษัท โดยตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรบุคคลในทุกระดับให้มีประสิทธิภาพ และควรค่าแก่การได้รับการยอมรับและพัฒนาศักยภาพการทำงาน จึงได้มีการกำหนดแผนพัฒนาทรัพยากรบุคคลรายปี ครอบคลุมทุกส่วนงาน

การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจภายใต้การบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โดยตระหนักถึงความสำคัญความปลอดภัย และชีวอนามัยของพนักงาน จึงได้ทำการแต่งตั้ง คณะกรรมการความปลอดภัยและชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน พร้อมกำหนดนโยบายทางด้านความปลอดภัยและชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานของพนักงานเป็นแนวทางการปฏิบัติ ดังนี้

- สุขภาพและความปลอดภัยของพนักงาน ด้วยการบูรณาการให้เกิดพัฒนา ปรับปรุง ประสิทธิภาพในทุกกิจกรรมที่ไม่ก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสี่ยงต่อพนักงาน อาทิเช่น การจัดซ้อมหนีไฟและดับเพลิงอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ตลอดจนมีการจัดสถานที่ทำงาน และระบบโครงสร้างพื้นฐานต่าง ๆ อุปกรณ์ความปลอดภัยให้เพียงพอต่อการทำงาน รวมถึงการจัดให้มีการตรวจสอบสุขภาพประจำปีให้กับพนักงาน โดยมีรายการตรวจที่เหมาะสมสอดคล้องกับวัยของพนักงาน

- ส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกที่ดีต่อการดำเนินงาน เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ นำเชื่อถือ และส่งเสริมการสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัยให้แก่พนักงานทุกคนเพื่อการทำงานอย่างปลอดภัยผ่าน Morning Talk ในทุกเช้าก่อนเริ่มปฏิบัติงาน พร้อมทั้งการสนับสนุนให้มีการจัดฝึกอบรมให้เพียงพอและเหมาะสม อาทิเช่น การจัดฝึกอบรมด้านความปลอดภัยให้พนักงานในระดับปฏิบัติการ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการทำงานและดูแลให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างปลอดภัย นอกจากนี้ยังรณรงค์ลดอุบัติเหตุจากการทำงานให้เป็นศูนย์ โดยมีการติดตามวัดผลการดำเนินงานเป็นประจำสม่ำเสมอ

● การสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานให้อำนวยความสะดวกในการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นอีกปัจจัยที่มีผลต่อสุขอนามัยของพนักงาน บริษัทจึงจัดให้มีการตรวจและประเมินระบบจัดการสภาพแวดล้อม 5 ส (สะสาง สะอาด สะดวก สุขลักษณะ และสร้างนิสัย) เป็นประจำ ตลอดจนจัดให้มี Big Cleaning Day ในบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

คุณภาพบริการ และความรับผิดชอบต่อลูกค้าและคู่ค้า

บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาคุณภาพการบริการอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ลูกค้า รวมถึงการให้ความสำคัญและความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในกลุ่มธุรกิจ อาทิเช่น

- ติดต่อประสานงานกับลูกค้าด้วยความสุภาพและเป็นที่ยอมรับไว้วางใจ ตลอดจนกำหนดมาตรการการวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าทั้งต่อสินค้าและบริการ
- ให้ข้อมูลที่ถูกต้อง เพียงพอและทันต่อสถานการณ์ของลูกค้า เพื่อไม่ให้เกิดความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนในสินค้าและบริการ
- ให้ความสำคัญต่องานบริการหลังการขายที่เน้นความรวดเร็ว และทันต่อสถานการณ์ของลูกค้า
- เก็บรักษาความลับของลูกค้า และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนหรือผู้อื่นโดยมิชอบ
- ให้คำแนะนำเกี่ยวกับการใช้งานสินค้าของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อประโยชน์สูงสุดของลูกค้า
- การเปิดให้ลูกค้าได้เข้าเยี่ยมชมกิจการและตรวจสอบคุณภาพการดำเนินงานของบริษัท
- สนับสนุนการจัดทำแนวทางการสรรหาวัตถุดิบตามคุณลักษณะที่กำหนดแหล่งผลิตที่ดีและเป็นที่ยอมรับ
- จัดทำแนวทางปฏิบัติเพื่อการทบทวนและพัฒนากระบวนการผลิตผลิตภัณฑ์เพื่อให้บริษัทสามารถส่งมอบสินค้าที่มีมาตรฐานและความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง
- ระบบบริหารการจัดการด้านคุณภาพ ISO9001:2015 โดยได้รับการรับรองจาก Bureau Veritas Certificaton Thailand ซึ่งเน้นการดำเนินงานแบบ Process approach เพื่อให้บริษัทมีความสามารถในการผลิตผลิตภัณฑ์และบริการให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้า ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และข้อกำหนด รวมทั้งมุ่งมั่นที่จะยกระดับความพึงพอใจของลูกค้า
- ดำเนินการตามกรรมวิธีอย่างถูกต้องตามหลักศาสนาอิสลาม จึงได้รับการอนุญาตให้ใช้เครื่องหมายรับรอง "HALAL" หรือ "ฮาลาล" จากสำนักงานกรรมการกลางอิสลามแห่งประเทศไทย (CICOT)
- เพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการและการควบคุมด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย โดยนำมาตรฐาน ISO45001:2018 Occupational health and safety management systems มาประยุกต์ใช้
- บริษัทจัดให้มีช่องทางเพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มแจ้งเบาะแสและเรื่องร้องเรียนการประพฤติที่มีขอบ ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท ทางโทรศัพท์ และทางอีเมล ส่งตรงถึงคณะผู้บริหารและประธานกรรมการตรวจสอบของบริษัท

ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทมุ่งมั่นในการสนับสนุนพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อม ด้วยการนำระบบบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ISO14001:2015 มาประยุกต์ใช้ มีการกำหนดนโยบายด้านการป้องกันและดูแลสิ่งแวดล้อมไว้อย่างชัดเจน ไม่ว่าจะเป็นการส่งเสริมการลดมลพิษด้วย 3Rs (Reduce/Reuse/Recycle) มีการทบทวนและดูแลความเสี่ยงจากผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นจากกระบวนการผลิต ทั้งระหว่างการผลิตและหลังกระบวนการผลิต ตลอดจนการกำจัดของเสียจากการผลิต โดยว่าจ้างบริษัทที่ดำเนินการในการกำจัดของเสียอุตสาหกรรมโดยเฉพาะมาดูแลรับผิดชอบ ที่ผ่านมามีบริษัทได้ดำเนินการตรวจวัดสภาพแวดล้อมภายในโรงงานเป็นประจำทุกปี และในพื้นที่การผลิตอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเฝ้าระวังและหามาตรการป้องกันแก้ไขทันที พร้อมกันนี้ยังสนับสนุนกิจกรรมทางสังคมเพื่อสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง ไม่ว่าจะเป็นการเข้าร่วมโครงการต่างๆ ของการนิคมอุตสาหกรรมสมุทรสาคร ด้วยการเน้นร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม เป็นต้น ซึ่งบริษัทเล็งเห็นถึงความสำคัญในการอยู่ร่วมและพัฒนาชุมชน ทั้งนี้บริษัทจะดำเนินการกำหนดนโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ให้มีความสอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทต่อไป

การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญต่อสิทธิมนุษยชนทุกคนสมควรได้รับในฐานะที่เป็นส่วนหนึ่งของสังคมตลอดจนความมีเสรีภาพและศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ ให้ความสำคัญเสมอภาคปราศจากการเลือกปฏิบัติ เคารพเท่าเทียมกันภายใต้กฎหมาย มีการปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน โดยให้สิทธิและส่งเสริมให้ทำงานตรงตามความสามารถและศักยภาพ รวมทั้งดำเนินนโยบายค่าตอบแทนรายได้ตาม

ความรู้ความสามารถ ทั้งนี้ บริษัทได้ประกาศใช้นโยบายเกี่ยวกับจรรยาบรรณของพนักงาน (Code of Conduct) ซึ่งมีสาระสำคัญที่ครอบคลุมองค์ประกอบด้านสิทธิมนุษยชน อาทิเช่น การเลือกปฏิบัติ สิทธิแรงงาน การปกป้องข้อมูลลูกค้า เป็นต้น

พฤติกรรมการแข่งขัน

บริษัทมุ่งเน้นการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม ด้วยการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส และมีความชอบธรรมโดยการยึดหลักจรรยาบรรณการกำกับดูแลกิจการที่ดี ภายใต้กฎหมายการแข่งขันทางการค้า รวมถึงกฎหมายที่กำหนดที่เกี่ยวข้องของประเทศไทยและสากล ทั้งนี้จากการประกาศใช้นโยบายเกี่ยวกับจรรยาบรรณของพนักงาน (Code of Conduct) ที่มีเนื้อหาสาระครอบคลุมแนวปฏิบัติด้านการแข่งขันอย่างเป็นธรรม และการแข่งขันทางการค้า เพื่อป้องกันพฤติกรรมการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรมได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดให้มีช่องทางเพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มแจ้งเบาะแสและเรื่องราวเรียนการประพฤติที่มีชอบ ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท ทางโทรศัพท์ และทางอีเมล ส่งตรงถึงคณะผู้บริหารและประธานกรรมการตรวจสอบของบริษัท

การพัฒนานวัตกรรม

นวัตกรรมเป็นปัจจัยสำคัญของความสำเร็จและการเติบโตของบริษัท บริษัทจึงได้มุ่งเน้นและให้ความสำคัญสูงสุดต่อการคิดค้นวิจัย และพัฒนานวัตกรรมใหม่ๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดและสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้า โดยได้กำหนดเป็นกลยุทธ์การบริหารจัดการนวัตกรรมอย่างชัดเจน เพื่อให้เกิดการพัฒนาที่มีความหลากหลายทั้งภายในและภายนอกองค์กร เช่น การขอความร่วมมือจากสำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ (สวทช.) ในการวิจัยคิดค้นนวัตกรรมใหม่ๆ ปัจจุบันบริษัทได้จัดตั้งฝ่ายเทคโนโลยีและการพัฒนาเป็นหน่วยงานที่รายงานตรงต่อกรรมการผู้จัดการ เพื่อเพิ่มความเป็นอิสระและความคล่องตัวในการทำงานให้มากขึ้น

การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

บริษัทได้ดำเนินงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ พร้อมทั้งมีการประเมิน การกำหนดแนวทางปฏิบัติ การสื่อสารกับพนักงาน การตรวจสอบการปฏิบัติตามอย่างสม่ำเสมอ และมีการจัดทำรายงานผลโดยส่วนงานที่เกี่ยวข้องและรับผิดชอบ

การดำเนินที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีปัญหาผลกระทบ การถูกกล่าวหา หรือถูกตรวจสอบจากหน่วยงานใด และไม่เคยฝ่าฝืนกฎหมายในเรื่องเกี่ยวกับหลักการความรับผิดชอบต่อสังคมทั้ง 8 ข้ออย่างมีนัยสำคัญ

กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (After Process)

บริษัท ยูบีเอส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจด้วยการกำกับดูแลภายใต้หลักธรรมาภิบาล เติบโตเคียงคู่สังคมไทยมากว่า 36 ปี โดยประกอบธุรกิจ ผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ยางยานพาหนะป้องกัน และแลคเกอร์เคลือบป้องกัน เพื่อใช้ในอุตสาหกรรมการผลิตกระป๋องโลหะ และฝาจากขวดในการบรรจุอาหาร และเครื่องดื่ม และผลิตภัณฑ์อื่นๆ

ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัทได้คิดค้น และพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้มีความหลากหลาย และรักษาคุณภาพที่ดีอย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่ต่างกัน และหนึ่งในปณิธานที่บริษัทยึดมั่น คือการดำเนินธุรกิจที่สอดคล้องไปกับการตอบแทนกลับสู่สังคมในรูปแบบต่างๆ ผ่านกิจกรรมที่แสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อสังคม หรือ CSR (Corporate Social Responsibility) ที่หลากหลายอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนตระหนักให้ทุกภาคส่วนภายในองค์กรมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ “ยูบีเอสจิตอาสา” หนึ่งในความภาคภูมิใจของเรา ด้วยจิตสำนึกแห่งการแบ่งปันที่แทรกซึมสู่หัวใจพนักงาน ไม่ว่าจะเป็นในรูปแบบของกำลังทรัพย์ แรงกาย แรงใจ และรอยยิ้มสู่สังคมไทยในทุกเมื่อที่สังคมต้องการ

บริษัทได้ดำเนินการกิจกรรม CSR มาโดยตลอด และต่อเนื่องทั้งในภายใน และภายนอกองค์กร ซึ่งกิจกรรมของเราในปี 2561 อาทิ มอบสี และอุปกรณ์ทาสีอาคาร ให้กับโรงเรียนบ้านชายทะเล บางกระเจ้า จ. สมุทรสาคร มอบอุปกรณ์การเรียน และของขวัญในวันเด็กแห่งชาติ ให้กับโรงเรียนในย่านใกล้เคียงโรงงาน



กิจกรรมปลูกป่าชายเลน โดยพนักงาน และผู้บริหาร ร่วมกิจกรรมปลูกป่าชายเลนกับการนิคมอุตสาหกรรมสมุทรสาคร เพื่อการอนุรักษ์และรักษาป่าชายเลนให้คงความอุดมสมบูรณ์



กิจกรรมบริจาคโลหิต โดยพนักงาน และผู้บริหาร ร่วมบริจาคโลหิตที่การนิคมอุตสาหกรรมสมุทรสาคร เนื่องในโอกาสวันสำคัญต่างๆ เพื่อร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการสร้างกุศล ช่วยเหลือต่อชีวิตเพื่อนมนุษย์



โครงการ NLP for KIDS NLP : Neuro Linguistic Programming เป็นโครงการที่จัดขึ้นที่โรงเรียนบ้านชายทะเล บางกระเจ้า อ. เมือง จ. สมุทรสาคร โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้นักเรียนระดับประถมศึกษาที่เข้าร่วมโครงการเรียนรู้กระบวนการเข้าใจตัวเอง การกำหนดพฤติกรรม และการกระทำเพื่อมุ่งสู่เป้าหมายที่วางไว้ เช่น เป้าหมายด้านการเรียน การออกกำลังกาย กีฬา ฯลฯ และมอบทุนการศึกษาให้กับนักเรียน



โครงการสร้างอาคารเรียนคอมพิวเตอร์ และปลูกป่าสาธารณะประโยชน์ให้กับโรงเรียน และชุมชน
บริษัทฯ ร่วมกับพนักงานที่มีจิตอาสาออกค่าย เพื่อสร้างอาคารเรียนคอมพิวเตอร์ และส่งมอบให้กับโรงเรียนบ้านคลองไทร สาขาน้ำใหม่ แม่เฒ่า รวมถึงกิจกรรมปลูกป่าสาธารณะประโยชน์ให้กับทางโรงเรียน และบริเวณที่ว่าการ อำเภอแม่เฒ่า จ. นครสวรรค์





การป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน

บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) หรือ “UBIS” มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส และมีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี และจรรยาบรรณ ตลอดจนนโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มต่างๆของบริษัท

บริษัทได้รับการรับรองเป็นสมาชิกโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน (Collective Anti-Corruption : CAC) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย จากมติที่ประชุมคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติ ครั้งที่ 4/2560 เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 โดยใบรับรองดังกล่าวจะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่มีมติให้การรับรอง เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นในการต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ดังนั้น บริษัทจึงมีนโยบายให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ดำเนินการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด และมีความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยตระหนักดีว่าการทุจริตและการคอร์รัปชันนั้นเป็นภัยร้ายแรงที่ทำลายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม รวมทั้งก่อให้เกิดความเสียหายต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมของประเทศ

โดยบริษัทมีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัท และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ จึงได้จัดทำ “นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน



นอกจากนี้บริษัทยังจัดให้มีช่องทางการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชัน หากผู้ใดมีเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันการกระทำผิดกฎหมาย จรรยาบรรณธุรกิจหรือพบเห็นระบบ การควบคุมภายในที่บกพร่องของบริษัทซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดความเสี่ยง/ความเสียหายต่อการดำเนินธุรกิจ สามารถแจ้งเบาะแสมายังบริษัทได้โดยตรงถึงประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ และ/หรือกรรมการตรวจสอบทางใดทางหนึ่ง ดังนี้

- ส่งจดหมายทางไปรษณีย์มาตามที่อยู่บริษัท
เลขที่ 807/1 ชั้นที่ 6 ถนนพระราม 3 บางโพธิ์พอพง ยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120

- ส่งจดหมายอิเล็กทรอนิกส์มาที่ประธานกรรมการบริหาร Email : D2B@ubisasia.com
- ผ่านทาง Website ของบริษัท www.ubisasia.com/ติดต่อเรา หรือ Contact Us
 - ในกรณีร้องเรียนพนักงาน ขอร้องเรียนนั้นจะส่งไปถึงประธานกรรมการบริหาร
 - ในกรณีร้องเรียนผู้บริหาร ขอร้องเรียนนั้นจะส่งไปถึงประธานกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้การแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนต้องใช้ถ้อยคำสุภาพ และควรมีรายละเอียด ดังนี้

- ชื่อ-สกุลของผู้ถูกร้องเรียน
- ข้อเท็จจริงเกี่ยวกับการกระทำผิดพยานหลักฐานรายละเอียดที่เกี่ยวข้องพร้อมทั้งแนบหลักฐานต่างๆ (ถ้ามี)
- ชื่อ-สกุลของผู้ร้องเรียน

และมีการกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนไว้ ดังนี้

- บริษัทจะเก็บข้อมูลเกี่ยวกับผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนเป็นความลับและเปิดเผยเท่าที่จำเป็น เพื่อคำนึงถึงความปลอดภัยและป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นต่อผู้แจ้งเบาะแสหรือ ร้องเรียน (กรณีผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนไม่เปิดเผยชื่อ-สกุล จะต้องระบุรายละเอียดข้อเท็จจริงหรือหลักฐานที่ปรากฏชัดแจ้งเพียงพอให้เห็นถึงการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน หรือการกระทำผิดตามที่แจ้ง)
- ผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนสามารถร้องขอให้คุ้มครองได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม
- ผู้ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยกระบวนการที่เป็นธรรมและเหมาะสม

การดำเนินการสอบสวนข้อร้องเรียน มีดังนี้

- กรณีผู้ถูกร้องเรียนเป็นระดับตั้งแต่ผู้จัดการฝ่ายลงมา ให้ผู้บังคับบัญชาและผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคล เป็นผู้ร่วมสอบสวนข้อร้องเรียน
- กรณีที่ผู้ถูกร้องเรียนเป็นระดับตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป ให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้สอบสวน
- กรณีที่ผลการสอบสวนไม่เป็นที่ยอมรับของผู้ถูกร้องเรียนหรือผู้ร้องเรียน สามารถนำเรื่องเข้าสู่การพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้

อย่างไรก็ตามบริษัทจะไม่รับเรื่องร้องเรียน/การกระทำ ดังต่อไปนี้

- เรื่องที่คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทรับไว้พิจารณาหรือได้วินิจฉัยแล้วเสร็จเด็ดขาดแล้ว และไม่พยานหลักฐานใหม่ที่เป็นสาระสำคัญเพิ่มเติม
- เรื่องที่ผู้ร้องเรียนพ้นสภาพการเป็นพนักงานของบริษัท นานเกินห้าปี
- เรื่องที่ไม่ระบุพยานหลักฐานหรือระบุพฤติกรรมการกระทำการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดแจ้งเพียงพอที่จะดำเนินการสืบสวนสอบสวนข้อเท็จจริงได้

การจัดการเรื่องที่ได้รับแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน มีกำหนดการปฏิบัติดังนี้

เลขานุการบริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบรวบรวมเอกสารที่ได้รับจากช่องทางดังกล่าว เพื่อสรุปข้อเสนอแนะและประเด็นต่างๆทั้งหมดเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาดำเนินการ และบริษัทมีหลักเกณฑ์ในการตั้งคณะกรรมการสอบสวน เพื่อให้เกิดกระบวนการยุติธรรมในการพิจารณาสอบสวน และการพิจารณาลงโทษผู้กระทำความผิด แต่กรณีที่มีหลักฐานปรากฏชัดแจ้งเพียงพอว่าผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนแจ้งเรื่องโดยเจตนาไม่สุจริต อาจต้องได้รับโทษตามแต่ละกรณีดังนี้

- หากเป็นพนักงานจะถูกดำเนินการสืบสวนสอบสวนเพื่อพิจารณาลงโทษ ตามระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท
- หากเป็นบุคคลภายนอกและส่งผลให้บริษัทได้รับความเสียหาย บริษัทอาจพิจารณาดำเนินคดี ตามกฎหมายกับผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนด้วย

กรณีการรักษาความลับในข้อมูลซึ่งได้มาจากผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน บริษัทจะเก็บรักษาไว้เป็นความลับและไม่เปิดเผยใดๆทั้งสิ้นต่อ ผู้ไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง เว้นแต่กรณีที่มีความจำเป็นในขั้นตอนของการสืบสวนหาข้อเท็จจริง สอบสวน ฟ้องร้อง ดำเนินคดีเป็นพยาน ให้ถ้อยคำหรือให้ความร่วมมือใด ๆ ต่อศาลหรือส่วนราชการที่มีอำนาจตามกฎหมาย

โดยบริษัทอยู่ระหว่างการจัดทำแก้ไขแบบประเมินตนเองในเรื่องมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อยื่นแบบประเมินตนเองดังกล่าวต่อคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

สรุปความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดประชุมเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในทุกไตรมาส โดยมีกรรมการที่เป็นกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอ และความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ชี้แจงและรายงานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในในรอบปี 2561 ให้คณะกรรมการบริษัททราบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รายงาน ว่า จากการพิจารณาและสอบทานรายงานผลการตรวจสอบ พร้อมทั้งข้อเสนอแนะการตรวจสอบภายใน ซึ่งมุ่งเน้นการตรวจสอบเชิงปฏิบัติการให้มีการพัฒนาอย่างมีประสิทธิภาพและต่อเนื่อง มีประสิทธิผล รวมทั้งให้มีการติดตามและดำเนินการแก้ไขผลการตรวจสอบในประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ โดยเฉพาะประเด็นสำคัญของปัจจัยความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงาน รายการที่เกี่ยวข้องซึ่งอาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นรายการจริงทางการค้าอันเป็นธุรกิจปกติทั่วไปอย่างสมเหตุสมผล และเป็นผลประโยชน์สูงสุดตามนโยบายบริษัท การดูแลทรัพย์สิน มีระบบป้องกันที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า ในปี 2561 ไม่พบข้อบ่งชี้ว่า มีรายการทุจริตหรือการนำทรัพย์สินของบริษัท ไปใช้โดยมิชอบ และจากผลการสอบทานที่เป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนดไว้ ได้สอดคล้องกับข้อกำหนดกฎหมายของภาครัฐและนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และจากการหารือกับผู้สอบบัญชีภายนอก ในประเด็นระบบการควบคุมภายในนั้น มีความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่มีผลต่อระบบการควบคุมภายในและต่อรายงานทางการเงิน นอกจากนี้บริษัทยังได้ปรับปรุงระบบงานบัญชีให้ดีขึ้นตามคำแนะนำของผู้สอบบัญชี เพื่อให้ระบบการจัดเก็บข้อมูลและรายงานทางการเงิน มีความสอดคล้องและเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี

คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการควบคุมภายในจากรายงานผลการประเมินของคณะกรรมการตรวจสอบแล้วสรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบคือ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบติดตาม คณะกรรมการเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในอย่างเพียงพอ และเหมาะสมกับธุรกรรมของบริษัท สรุปสาระสำคัญดังนี้

องค์กรและสภาพแวดล้อม

บริษัทกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความคล่องตัวเหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพธุรกิจที่เปลี่ยนแปลง รองรับแผนงานระยะยาว และการขยายงานและกำหนดโครงสร้างการบังคับบัญชาแยกตามสายงานที่สอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจและการกำกับดูแลกิจการ โดยมีฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นนโยบายสำคัญ โดยคณะกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูง ทำหน้าที่ในการประเมินปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการทำงานของบริษัท และกำหนดผู้รับผิดชอบในหน่วยงานต่างๆ พร้อมทั้งมอบหมายให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของผู้บริหารทุกคน มีการวางแผนและกำหนดมาตรการการบริหารความเสี่ยง มีการประเมินปัจจัยความเสี่ยงซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการทำงานและเป้าหมายของบริษัท จัดให้มีการติดตามการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่างๆ ภายในองค์กร รวมทั้งได้จัดให้มีการอบรม เพื่อสนับสนุนให้การทำงานขององค์กรสามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง

การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดทำอำนาจดำเนินการโดยกำหนด (1) ตำแหน่งผู้มีอำนาจอนุมัติ วงเงิน การสั่งการ การก่อหนี้ และการชำระหนี้ ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร (2) จัดทำระบบการปฏิบัติงานและอำนาจหน้าที่ในการอนุมัติตามระบบงาน (3) บริษัทฯ ได้สำรวจกฎหมาย หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และได้จัดทำคู่มือการควบคุมการปฏิบัติตามกฎหมาย

นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาบททวนและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้ครอบคลุมทุกกระบวนการปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยงสูง รวมทั้งครอบคลุมถึงความคาดหวังของผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัท ทำให้บริษัทมั่นใจว่าหน่วยงานต่างๆ มีการควบคุมภายในในการปฏิบัติงานที่เพียงพอที่จะตอบสนองความเสี่ยงในการดำเนินงานทุกด้าน ทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ กฎเกณฑ์ต่างๆ รวมถึงได้พิจารณาประเด็นสำคัญและปัญหาที่ตรวจพบจากการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอก และติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อปรับปรุงแก้ไขและป้องกันปัญหา

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทได้จัดให้มีข้อมูลที่สำคัญเพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท โดยการจัดทำรายงานเชิงวิเคราะห์เปรียบเทียบ หลักการและเหตุผล พร้อมเอกสารประกอบข้อเท็จจริง จัดส่งข้อมูล เพื่อศึกษาประกอบการตัดสินใจเป็นการล่วงหน้า 7 วัน และกำหนดให้มีเลขานุการบริษัท เพื่อให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทจะต้องทราบ ดูแลกิจกรรม

ของคณะกรรมการบริษัท ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัทเป็นศูนย์กลางในการจัดทำและจัดเก็บเอกสาร ได้แก่ ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น จัดเก็บรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และจัดให้มีระบบการจัดเก็บเอกสารสำคัญทางบัญชีไว้เป็นหมวดหมู่ สามารถสืบค้นได้ตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาร่วมกับผู้สอบบัญชี ฝ่ายตรวจสอบภายใน และผู้เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการจัดทำงานการเงินของบริษัท เพื่อให้มีความมั่นใจว่าบริษัทมีการใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัท รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลอย่างเหมาะสม

ระบบการติดตาม

บริษัทมีระบบการติดตามการปฏิบัติงานเป็นลำดับขั้น ตั้งแต่คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และผู้บริหาร เพื่อติดตามเป้าหมาย และกำกับการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ และแผนงาน ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนการติดตามการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างต่อเนื่อง

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบที่มีความเห็นแตกต่างไปจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

-ไม่มี-

หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

บริษัทได้แต่งตั้ง บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อดำเนินการตรวจสอบระบบงานของบริษัท ตามแผนงานที่ได้นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและอนุมัติ โดยมอบหมายให้ นางสาวโสภา นาจันทร์หอม เป็นผู้ประสานงานของคณะกรรมการตรวจสอบ จึงไม่มีหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในทั้งนี้การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย บุคคลมาดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท หรือการแต่งตั้งหน่วยงานภายนอกเป็นหน่วยงานตรวจสอบภายใน จะต้องได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบที่มีความเห็นแตกต่างไปจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

รายการระหว่างกัน

นโยบายการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งหรือบุคคลที่กรรมการ/ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีอำนาจควบคุม

บริษัทจัดทำนโยบายการทำรายการระหว่างกันขึ้น เพื่อกำหนดมาตรการที่จะคุ้มครองผู้ถือหุ้น โดยกำหนดมาตรการควบคุมการทำรายการระหว่างกันของบริษัทหรือบริษัทย่อย กับบริษัทที่เกี่ยวข้อง บุคคลที่กรรมการ/ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีอำนาจควบคุม หรือ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงประกาศของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยบริษัทจะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็น ความสมเหตุสมผล และความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้น โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติในตลาด และมีการเปรียบเทียบราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะได้ให้บุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน เป็นต้น ที่เป็นอิสระจากบริษัท และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี

นอกจากนี้ บริษัทมีการกำหนดมาตรการไม่ให้ผู้บริหาร หรือผู้มีส่วนได้เสียสามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการที่ตนเองมีส่วนได้เสียทั้งทางตรงหรือทางอ้อม และคณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงและการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย รวมทั้งปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีอย่างเคร่งครัด และจะทำการเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับมีการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท และเปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี



บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท		
สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	2561	2560	2559	2561	2560	2559
ข้อมูลเกี่ยวกับหุ้นสามัญ						
ราคาพาร์ต่อหุ้น (บาท)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	1.72	1.15	2.16	1.64	1.14	2.19
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.56	(1.04)	0.50	0.50	(1.06)	0.82
ผลการดำเนินงาน (พันบาท)						
รายได้จากการขาย	929,354	837,308	848,820	785,686	733,856	743,289
รายได้รวม	937,173	845,753	853,970	851,431	803,760	899,808
กำไรสุทธิ	128,745	(236,013)	113,408	114,510	(242,232)	186,890
ข้อมูลเกี่ยวกับงบดุล (พันบาท)						
สินทรัพย์รวม	702,664	704,211	1,035,482	764,211	840,391	1,118,731
หนี้สินรวม	311,376	442,079	543,124	389,378	580,068	620,007
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	228,000	228,000	228,000	228,000	228,000	228,000
ส่วนของผู้ถือหุ้น	391,288	262,132	492,358	374,832	260,323	498,724
อัตราส่วนทางการเงิน						
ผลตอบแทนต่อส่วนผู้ถือหุ้น (%)	39.41	(90.04)	23.03	36.06	(93.05)	37.46
ผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม (%)	22.04	(23.73)	16.05	17.05	(22.01)	21.36
ผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ถาวร (%)	84.54	(110.73)	81.42	87.35	(134.94)	137.08
กำไรขั้นต้น (%)	35.03	35.02	40.33	26.62	24.95	28.37
กำไรสุทธิ (%)	13.85	(28.19)	13.36	14.57	(33.01)	25.14

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของบริษัท

ผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน สำหรับปี 2561 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ของบริษัทและบริษัทย่อย โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)	ปี 2561	ปี 2560	% ผลต่าง
รายได้ขาย	929	837	11.0%
กำไรขั้นต้น	326	293	11.0%
ค่าใช้จ่ายขาย	88	80	9.8%
ค่าใช้จ่ายบริหาร	80	93	(14.4%)
ต้นทุนการเงิน	8	21	(60.1%)
กำไรสุทธิ	129	(263)	(154.5%)

บริษัทมีผลกำไรสุทธิสำหรับปี 2561 จำนวน 129 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2560 เป็นจำนวนเงิน 365 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 154.5 (ขาดทุนสุทธิปี 2560 จำนวน 236.0 ล้านบาท) ทั้งนี้บริษัทขอชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ ดังนี้

- รายได้

ในปี 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้เท่ากับ 929 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2560 เป็นจำนวนเงิน 92 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.0 (โดยแบ่งเป็นขายในประเทศเพิ่มขึ้นร้อยละ 15.2 และขายต่างประเทศเพิ่มขึ้นร้อยละ 8.2)

- กำไรขั้นต้น

ในปี 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้น 326 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2560 เป็นจำนวน 33 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.0 โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 35.0 (ปี 2560 อัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 35.0) กำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นเนื่องจากบริษัทผลิตและขายมากขึ้นทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

- ค่าใช้จ่ายในการขาย

ในปี 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขาย 88 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2560 เป็นจำนวน 8 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.8 (ปี 2560 มีค่าใช้จ่ายในการขาย 80 ล้านบาท) ค่าใช้จ่ายในการขายที่เพิ่มขึ้น เกิดจากค่าขนส่งสินค้าในทั้งในประเทศและต่างประเทศ เนื่องจากมีการขายสินค้ามากขึ้น

- ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในปี 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 80 ล้านบาท ลดลงจากปี 2560 เป็นจำนวน 13 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.4 (ปี 2560 มีค่าใช้จ่ายในการขาย 93 ล้านบาท) ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่ลดลง เช่น ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง และค่าที่ปรึกษา เป็นต้น

- ต้นทุนทางการเงิน

ในปี 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนทางการเงิน 8 ล้านบาท ลดลงจากปี 2560 เป็นจำนวน 13 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 60.1 (ปี 2560 มีต้นทุนทางการเงิน 21 ล้านบาท)

ภาพรวมฐานะทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เปรียบเทียบกับฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

- สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 702.7 ล้านบาท ลดลงจากวันที่ 31 ธันวาคม 2560 เป็นเงิน 1.5 ล้านบาท โดยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลดลง 42.9 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้น 54.8 ล้านบาท สินค้าคงเหลือลดลง 0.8 ล้านบาท สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลง 7.1 ล้านบาท ในส่วนของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ ลดลง 4.8 ล้าน และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นลดลง 0.8 ล้านบาท

● หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม 311.4 ล้านบาท ลดลงจาก 31 ธันวาคม 2560 เป็นจำนวนเงิน 130.7 ล้านบาท โดยมีการเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ระยะสั้นลดลง 165.7 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้น 31.6 ล้านบาท ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงินครบใน 1 ปี ลดลง 3.1 ล้านบาท ภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพิ่มขึ้น 2.2 ล้านบาท หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 0.9 ล้านบาท และการผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น 3.3 ล้านบาท

● ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเท่ากับ 391.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เป็นจำนวนเงิน 129.2 ล้านบาท สืบเนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิจากผลการดำเนินงานรวม 4 ไตรมาส จำนวน 128.7 ล้านบาท และอื่นๆเพิ่มขึ้น 0.4 ล้านบาท

จากผลประกอบการในปี 2561 บริษัทมีกระแสเงินสด รายละเอียดดังนี้

- กระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานในปี 2561 จำนวน 138.6 ล้านบาท เทียบกับปี 2560 เพิ่มขึ้น 53.4 ล้านบาท ผลจากการรับชำระหนี้เพิ่มขึ้น และสินค้าคงเหลือที่ลดลงทำให้ในปี 2561 มีอัตราเงินสดเพิ่มขึ้น
- กระแสเงินสดจากการลงทุนในปี 2561 จำนวน 4.3 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2560 ลดลงจำนวน 10.2 ล้านบาท เกิดจากการลงทุนในทรัพย์สินถาวรลดลง
- กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงินในปี 2561 จำนวน 177.6 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2560 ลดลง จำนวน 77.2 ล้านบาท เกิดจากการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นให้กับสถาบันการเงิน

ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

บริษัทฯ ได้กำหนดเป้าการขาย ประมาณร้อยละ 10 จากยอดขายปีที่แล้วซึ่งอยู่ที่ 929 ล้านบาท โดยให้ความสำคัญทั้งตลาดในประเทศ และต่างประเทศ สำหรับตลาดในประเทศ หลังจากที่เกิดการประท้วงสหภาพยุโรปได้พิจารณาปลดใบเหลืองประมงไอยูยูของประเทศไทยเมื่อเดือน มกราคม 2562 ที่ผ่านมาน่าจะทำให้การส่งออกสินค้าอาหารทะเลจากไทยกลับมาขยายตัวได้อีกครั้ง

สำหรับตลาดส่งออกต่างประเทศ ที่ปัจจุบันเทียบเป็นสัดส่วนร้อยละ 60 ของยอดขายทั้งหมดของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เป็นกลุ่มลูกค้าเอเชีย แต่ก็มีเพิ่มกลุ่มตลาดตะวันออกกลาง ตลาดอเมริกาใต้ ตลาดยุโรป และตลาดแอฟริกาเพิ่มเข้ามา กอปรกับการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายต่างประเทศเพิ่มมากขึ้น เช่น ประเทศเม็กซิโก ชิลี บราซิล เปรู อียิปต์ และอีกหลายประเทศที่ยังอยู่ในระหว่างการเจรจา จึงมองว่าบริษัทฯ ยังมีศักยภาพในการเติบโตในตลาดต่างประเทศได้อีก

นโยบายของบริษัทฯในปี 2562 ต้องการรักษารฐานลูกค้าและยอดขายในประเทศไทย ทั้งปรับกลยุทธ์การขายต่างๆ และพัฒนาสินค้าให้ตรงตามความต้องการของลูกค้า และขยายฐานลูกค้าในตลาดต่างประเทศให้มากยิ่งขึ้น พร้อมทั้งสร้างการยอมรับต่อสินค้าของบริษัทฯจากลูกค้ารายใหญ่ พร้อมกับการควบคุมต้นทุนการผลิต และบริหารอัตราแลกเปลี่ยนให้มีประสิทธิภาพ



บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 1

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยคณะกรรมการที่เป็นอิสระจากการบริหารงานของบริษัทจำนวน 3 ท่าน โดยมี นายภักดี กาญจนาวลัย เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายอนันต์ สิริแสงทักษิณ และนายกวิน เฉลิมโรจน์ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยกรรมการทุกท่านในคณะกรรมการตรวจสอบมีคุณสมบัติตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงิน รายไตรมาสและงบประจำปี โดยได้ร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี หน่วยงานตรวจสอบภายใน ฝ่ายบัญชี และฝ่ายบริหาร ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท สอบทานรายงานการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตรวจสอบรายการเกี่ยวโยงที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ตรวจสอบให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท รวมทั้งการพิจารณาและนำเสนอการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีอิสระและคำตอบแทนการสอบบัญชี ต่อคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายงานทางการเงินของบริษัทประจำปี 2561 มีความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นที่เชื่อถือได้ ระบบการควบคุมภายใน และการจัดการในการบริหารความเสี่ยง มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับธุรกรรมของบริษัท นอกจากนี้ยังได้พิจารณาบทวนการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท รวมถึงรายการเกี่ยวโยงและรายการขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้มีการปฏิบัติตามครบถ้วนและได้มีการเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน

คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ให้แต่งตั้งบริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปีของบริษัท และให้แต่งตั้งนายไพบูล ตันกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4298 และ นายพิสิฐ ทางธนกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4095 และ นายชาญชัย ชัยประสิทธิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3760 แห่งบริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีบริษัทฯ ซึ่งได้รับความเห็นชอบตามประกาศว่าด้วยการให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชี เป็นผู้ลงลายชื่อในรายงานการตรวจสอบและสอบทานของบริษัทประจำปี 2562 โดยมีค่าสอบบัญชีรวมของกลุ่มบริษัทเป็นจำนวนเงิน 3,825,000 บาทต่อปี และได้แต่งตั้ง บริษัทตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในประจำปีของบริษัท โดยมีค่าตรวจสอบภายในรวมของกลุ่มบริษัทเป็นจำนวนเงิน 420,000 บาทต่อปี



นายภักดี กาญจนาวลัย
ประธานกรรมการตรวจสอบ



บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 2


รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัท และบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการได้จัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงไว้ซึ่งทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระที่ไม่เป็นผู้บริหาร เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน และระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งให้ความเห็นถึงรายงานที่เกี่ยวข้อง หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กัน ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัท และบริษัทย่อยโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ และสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561



(นายณรรชน ตริยพงศ์พัฒนา)
กรรมการผู้จัดการ



(นางสาวโสภา นาจันทร์หอม)
กรรมการ



บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 3

งบการเงินประจำปี 2561

บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมของบริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (“กลุ่มกิจการ”) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทแสดงฐานะการเงินรวมของกลุ่มกิจการและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ กระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือ เรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

การรับรู้รายได้จากการขายสินค้า

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.17 เรื่องนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการรับรู้รายได้

รายได้รวมจากการขายสินค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 มีมูลค่า 929 ล้านบาท ประกอบด้วยการขายในประเทศและการขายต่างประเทศโดยการส่งออกไปยังหลากหลายประเทศซึ่งกลุ่มบริษัทมีการขายทั้งสกุลเงินบาทและสกุลเงินต่างประเทศ

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในการตรวจสอบความถูกต้องของการรับรู้รายได้และการตัดรอบบัญชีของยอดขายรายได้จากการขายต่างประเทศซึ่งคิดเป็นร้อยละ 59 ของรายได้รวม เนื่องจากบริษัทมีจุดรับรู้รายได้ที่แตกต่างกันซึ่งขึ้นอยู่กับเงื่อนไขการขาย เงื่อนไขการส่งมอบสินค้าและการโอนกรรมสิทธิ์ในสินค้าให้ผู้ซื้อซึ่งอยู่ในหลากหลายประเทศ อีกทั้งการรับรู้รายได้จากการส่งออกยังเกี่ยวข้องกับการแปลงค่ารายการขายที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กระบวนการตรวจสอบของข้าพเจ้ามีดังต่อไปนี้

- ทำความเข้าใจและประเมินประสิทธิภาพของระบบกระบวนการและการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้
- ทดสอบการควบคุมหลักในวงจรรายได้ ตั้งแต่กระบวนการสั่งซื้อจากลูกค้า การอนุมัติรายการขาย การส่งสินค้า การออกใบแจ้งหนี้ และการรับชำระเงิน
- ตรวจสอบรายการขายกับใบแจ้งหนี้ ใบส่งสินค้า ใบตราส่งสินค้า (bill of lading) และเอกสารการขนส่งอื่นที่เกี่ยวข้อง
- ทดสอบการคำนวณการแปลงค่ารายการขายที่เป็นเงินตราต่างประเทศและตรวจอัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้แปลงค่า ณ วันที่รับรู้รายได้
- ตรวจสอบการตัดยอดโดยการตรวจรายการขายและใบลดหนี้ในช่วงก่อนและหลังวันสิ้นปีกับเอกสารประกอบและพิจารณาว่ารายการขายและใบลดหนี้ถูกบันทึกในงวดที่เหมาะสมหรือไม่

ข้าพเจ้าไม่พบประเด็นจากการปฏิบัติงานดังกล่าว การรับรู้รายได้จากการขายสินค้าเป็นไปตามนโยบายการบัญชีและสอดคล้องกับหลักฐานที่มีอยู่



ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อการตัดสินใจอย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยกรรมการ
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า



ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีความสำคัญที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

ไพบุล ตันกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4298

กรุงเทพมหานคร

21 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562

บริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	6,470,786	49,353,889	2,068,025
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	8	299,450,971	244,674,759	317,612,892
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	9	169,667,594	170,443,094	87,060,383
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	5,583,446	12,645,334	5,409,583
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		481,172,797	477,117,076	412,150,883
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากประจำที่คิดการค่าประกัน	26	412,000	412,000	412,000
ลูกหนี้จากสัญญาที่เป็น โฉมะ	27	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	11	-	-	159,999,970
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	12	28,836,500	28,836,500	28,836,500
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	13	180,980,799	185,754,481	153,739,022
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	14	4,733,341	5,370,366	3,861,789
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	15	6,351,637	6,568,732	5,033,735
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		177,000	152,000	177,000
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		221,491,277	227,094,079	352,060,016
รวมสินทรัพย์		702,664,074	704,211,155	764,210,899

กรรมการ

[Signature]



กรรมการ

[Signature]

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	หมายเหตุ	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	17	133,337,563	298,979,049	106,950,890	226,585,845
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	16	139,935,465	108,338,138	248,033,084	322,598,995
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	-	3,128,895	-	3,128,895
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		8,221,854	5,980,612	8,121,008	4,587,464
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		3,836,971	2,920,408	1,586,669	1,200,860
รวมหนี้สินหมุนเวียน		285,331,853	419,347,102	364,691,651	558,102,059
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	18	26,043,808	22,732,111	24,686,838	21,966,567
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		26,043,808	22,732,111	24,686,838	21,966,567
รวมหนี้สิน		311,375,661	442,079,213	389,378,489	580,068,626

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	19			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญจำนวน 228,000,000 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท	228,000,000	228,000,000	228,000,000	228,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญจำนวน 227,999,991 หุ้น				
มูลค่าที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 1 บาท	19	227,999,991	227,999,991	227,999,991
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	19	26,870,810	26,870,810	26,870,810
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	20	22,800,000	22,800,000	22,800,000
ยังไม่ได้จัดสรร		109,234,998	(19,509,746)	(17,347,936)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		4,382,614	3,970,887	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		391,288,413	262,131,942	374,832,410
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		391,288,413	262,131,942	374,832,410
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		702,664,074	704,211,155	764,210,899
				840,391,491

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขาย	929,353,801	837,308,198	785,686,481	733,856,782
ต้นทุนขาย	(603,827,061)	(544,101,554)	(576,564,401)	(550,750,552)
กำไรขั้นต้น	325,526,740	293,206,644	209,122,080	183,106,230
รายได้อื่น	21 7,819,164	8,445,477	65,745,294	69,904,577
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(88,001,339)	(80,159,129)	(60,077,831)	(52,883,800)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(79,800,278)	(93,259,617)	(68,921,399)	(83,068,043)
หนี้สงสัยจะสูญจากสัญญาที่เป็นโมฆะ	27 -	(320,000,000)	-	(320,000,000)
ค่าใช้จ่ายอื่น	(10,520,376)	(14,638,482)	(9,079,783)	(12,708,490)
ต้นทุนทางการเงิน	(8,282,441)	(20,760,101)	(6,195,456)	(17,757,282)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	146,741,470	(227,165,208)	130,592,905	(233,406,808)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	23 (17,996,726)	(8,847,738)	(16,083,360)	(8,825,411)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี	128,744,744	(236,012,946)	114,509,545	(242,232,219)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน				
หลังออกจากงาน	18 -	6,542,357	-	4,789,563
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
15, 23 -	(1,031,495)	-	(957,913)	
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	-	5,510,862	-	3,831,650
รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน	411,727	276,151	-	-
รวมรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	411,727	276,151	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี	411,727	5,787,013	-	3,831,650
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	129,156,471	(230,225,933)	114,509,545	(238,400,569)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	
หมายเหตุ	บาท	บาท	บาท	บาท	
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)สำหรับปี					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	128,744,744	(236,012,946)	114,509,545	(242,232,219)	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	128,744,744	(236,012,946)	114,509,545	(242,232,219)	
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	129,156,471	(230,225,933)	114,509,545	(238,400,569)	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	129,156,471	(230,225,933)	114,509,545	(238,400,569)	
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น					
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	24	0.56	(1.04)	0.50	(1.06)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

งบการเงินรวม											
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่										
	กำไร(ขาดทุน)สะสม					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว (หมายเหตุ 19)	ส่วนเกิน		จัดสรรแล้ว -		รวมองค์ประกอบ		อื่นของ			
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	การแปลงค่า	งบการเงิน	บริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มี	อำนาจควบคุม	ส่วนของผู้ถือหุ้น
						บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดคงเหลือวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560	227,999,991	26,870,810	22,800,000	210,992,338	3,694,736	3,694,736		492,357,875	-	-	492,357,875
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นปี											
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(230,502,084)	276,151	276,151		(230,225,933)	-	-	(230,225,933)
ยอดคงเหลือวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	227,999,991	26,870,810	22,800,000	(19,509,746)	3,970,887	3,970,887		262,131,942	-	-	262,131,942
ยอดคงเหลือวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561	227,999,991	26,870,810	22,800,000	(19,509,746)	3,970,887	3,970,887		262,131,942	-	-	262,131,942
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นปี											
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	128,744,744	411,727	411,727		129,156,471	-	-	129,156,471
ยอดคงเหลือวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	227,999,991	26,870,810	22,800,000	109,234,998	4,382,614	4,382,614		391,288,413	-	-	391,288,413

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	กำไร(ขาดทุน)สะสม				รวม
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว (หมายเหตุ 19) บาท	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น (หมายเหตุ 19) บาท	จัดสรรแล้ว		
			- ทุนสำรองตาม		
			กฎหมาย (หมายเหตุ 20) บาท	ยังไม่ได้จัดสรร บาท	
			ส่วนของผู้ถือหุ้น		
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
ยอดคงเหลือวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560	227,999,991	26,870,810	22,800,000	221,052,633	498,723,434
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับปี					
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(238,400,569)	(238,400,569)
ยอดคงเหลือวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	227,999,991	26,870,810	22,800,000	(17,347,936)	260,322,865
ยอดคงเหลือวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561	227,999,991	26,870,810	22,800,000	(17,347,936)	260,322,865
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับปี					
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	114,509,545	114,509,545
ยอดคงเหลือวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	227,999,991	26,870,810	22,800,000	97,161,609	374,832,410

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	146,741,470	(227,165,208)	130,592,905	(233,406,808)
รายการปรับปรุง:				
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่า				
อัตราแลกเปลี่ยน	6,331,594	6,310,591	5,925,547	5,971,415
หนี้สงสัยจะสูญ	479,396	283,858	-	-
หนี้สงสัยจะสูญจากสัญญาที่เป็นโมฆะ	22, 27	-	320,000,000	-
(การกลับรายการ)ขาดทุนการค้ายของสินค้าคงเหลือ	22	(3,964,167)	2,589,075	(2,296,037)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	13, 14, 22	10,086,865	9,678,625	8,284,332
ต้นทุนทางการเงิน		8,282,441	20,760,101	6,195,456
รายได้ดอกเบี้ยรับ	21	(139,456)	(1,424,902)	(72,249)
รายได้เงินปันผล	21, 25	-	-	(45,999,991)
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์		102,383	1,619,411	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	18	3,311,697	7,709,133	2,720,271
กระแสเงินสดก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	171,232,223	140,360,684	105,350,234	77,376,810
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน:				
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(61,288,764)	(8,017,198)	(29,023,152)	(15,575,830)
- สินค้าคงเหลือ	4,739,666	(17,388,301)	4,609,296	(12,869,457)
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7,061,888	4,257,061	4,352,528	3,976,682
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(25,000)	-	(25,000)	-
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	31,320,103	(16,055,250)	(74,405,503)	80,861,220
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น	916,563	(296,159)	385,809	(519,424)
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	153,956,679	102,860,837	11,244,212	133,250,001
- เงินสดรับจากดอกเบี้ย	139,456	1,731,124	72,249	1,647,849
- ผลประโยชน์พนักงานจ่าย	18	-	(3,067,600)	-
- จ่ายภาษีเงินได้	(15,538,389)	(16,303,397)	(13,592,576)	(13,765,753)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปเป็น)กิจกรรมดำเนินงาน	138,557,746	85,220,964	(2,276,115)	118,064,497

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(334,151)	(4,925,459)	(334,151)	(3,767,868)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์	(4,057,412)	(10,317,474)	(1,710,476)	(9,040,086)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	83,326	734,853	-	734,853
เงินปันผลรับ	-	-	95,999,982	-
เงินสดสุทธิ(ใช้ไป)ได้จากกิจกรรมลงทุน	(4,308,237)	(14,508,080)	93,955,355	(12,073,101)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน(ลดลง)เพิ่มขึ้น	(166,198,054)	33,839,046	(123,775,346)	3,553,018
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(3,128,895)	(113,472,387)	(3,128,895)	(113,472,387)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยแก่สถาบันการเงิน	(8,282,441)	(20,760,101)	(6,195,456)	(17,757,282)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(177,609,390)	(100,393,442)	(133,099,697)	(127,676,651)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง - สุทธิ	(43,359,881)	(29,680,558)	(41,420,457)	(21,685,255)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	11,485,580	46,457,649	12,346,199	39,322,965
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสด				
และรายการเทียบเท่าเงินสด	(79,790)	(5,291,511)	(79,790)	(5,291,511)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	(31,954,091)	11,485,580	(29,154,048)	12,346,199

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
หมายเหตุ		บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี ประกอบด้วย					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - เงินฝากธนาคาร	7	6,470,786	49,353,889	2,068,025	39,427,881
เงินเบิกเกินบัญชี	7, 17	(38,424,877)	(37,868,309)	(31,222,073)	(27,081,682)
		(31,954,091)	11,485,580	(29,154,048)	12,346,199
รายการที่มีใช้เงินสดที่สำคัญ					
รายการที่มีใช้เงินสดที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ได้แก่					
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
		บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		187,250	187,250	187,250	187,250
เจ้าหนี้จากการซื้ออุปกรณ์		544,335	79,715	64,440	37,450

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเป็นบริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (“MAI”) ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้

สำนักงานใหญ่: เลขที่ 807/1 ชั้นที่ 6 ถนนพระราม 3 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120

โรงงาน: เลขที่ 1/83 และ เลขที่ 1/84 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าทราย อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000

เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูล จึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่า “กลุ่มกิจการ”

การประกอบธุรกิจหลักของกลุ่มกิจการคือ ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ยางยานพาหนะป้องกันและแลคเกอร์เคลือบกระป๋องเพื่อใช้ในอุตสาหกรรม การผลิตกระป๋องโลหะ และฝาจุขวดสำหรับอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่ม และอุตสาหกรรมอื่นทั่วไป

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562

2 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่สำคัญซึ่งใช้ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มีดังต่อไปนี้

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นหากอธิบายไว้เป็นอื่นในหมายเหตุ 2

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติ และต้องเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมในหมายเหตุ 4

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

2.2.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่มีการปรับปรุงใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561 ที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญและเกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการมีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560) ได้มีการปรับปรุงการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงในหนี้สินของกิจการที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมจัดหาเงินทั้งที่เป็นรายการที่เป็นเงินสดและรายการที่ไม่ใช่เงินสด

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) ได้มีการอธิบายให้ชัดเจนในเรื่องวิธีการบัญชีสำหรับภาษีเงินได้ รอคัดบัญชีกรณีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมที่มีจำนวนต่ำกว่ามูลค่าฐานภาษีของสินทรัพย์ ในเรื่องดังต่อไปนี้

- กรณีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมมีมูลค่าต่ำกว่าฐานภาษีของสินทรัพย์นั้น จะถือว่าผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีเกิดขึ้น
- ในการประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคต กิจการสามารถสันนิษฐานว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ในมูลค่าที่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีได้
- ในกรณีที่กฎหมายภาษีอากรมีข้อกำหนดเกี่ยวกับแหล่งที่มาของกำไรทางภาษี ที่สามารถใช้ประโยชน์สินทรัพย์ภาษีเงินได้ รอคัดบัญชีได้เฉพาะในประเภทที่กำหนด การพิจารณาการจะได้ใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ภาษีเงินได้ รอคัดบัญชี จะต้องนำไปประเมินรวมกันกับสินทรัพย์ภาษีเงินได้ รอคัดบัญชีที่เป็นประเภทเดียวกันเท่านั้น
- ในการประมาณกำไรทางภาษีในอนาคตจะไม่รวมจำนวนที่ใช้หักภาษีที่เกิดจากการกลับรายการของผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีนั้น

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) ได้มีการอธิบายให้ชัดเจนว่าการเปิดเผยตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ ให้ถือปฏิบัติกับส่วนได้เสียที่ถูกจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายตามขอบเขตของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560) ยกเว้นการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินโดยสรุป

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการได้นำมาตรฐานมาปฏิบัติใช้แล้วและพิจารณาว่ามาตรฐานที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้นจะไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ ยกเว้นเรื่องการเปิดเผยข้อมูล

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีการประกาศแล้ว แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

2.2.2.1 สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 กลุ่มกิจการไม่ได้นำมาตราฐานที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่นี้อ้างอิงหลักการว่า รายได้จะรับรู้เมื่อการควบคุมในสินค้าหรือบริการได้โอนไปยังลูกค้า ซึ่งแนวคิดของการควบคุมได้นำมาใช้แทนแนวคิดของความเสี่ยงและผลตอบแทนที่ใช้อยู่เดิม

การรับรู้รายได้ต้องปฏิบัติตามหลักการสำคัญ 5 ขั้นตอน ดังต่อไปนี้

- 1) ระบุสัญญาที่ทำกับลูกค้า
- 2) ระบุแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติในสัญญา
- 3) กำหนดราคาของรายการในสัญญา
- 4) เป็นส่วนราคาของรายการให้กับแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติ และ
- 5) รับรู้รายได้ขณะที่กิจการเสร็จสิ้นการปฏิบัติตามแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติ

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีการประกาศแล้ว แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

2.2.2.1 สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 กลุ่มกิจการไม่ได้นำมาตรฐานที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้ (ต่อ)

การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญจากวิธีปฏิบัติในปัจจุบันได้แก่

- สินค้าหรือบริการที่แตกต่างกันแต่นำมาขายรวมกัน จะต้องรับรู้รายการแยกกัน และการให้ส่วนลดหรือการให้ส่วนลดภายหลัง จาการาคาตามสัญญาจะต้องถูกบันทึกส่วนไปยังแต่ละองค์ประกอบของแต่ละสินค้าหรือบริการ
- รายได้อาจจะต้องรับรู้เร็วขึ้นกว่าการรับรู้รายได้ภายใต้มาตรฐานปัจจุบัน หากสิ่งตอบแทนมีความผันแปรด้วยเหตุผลบางประการ (เช่น เงินจูงใจ การให้ส่วนลดภายหลัง ค่าธรรมเนียมที่กำหนดจากผลการปฏิบัติงาน ค่าสิทธิ ความสำเร็จของผลงาน เป็นต้น) - จำนวนเงินขั้นต่ำของสิ่งตอบแทนผันแปรจะต้องถูกรับรู้รายได้หากไม่ได้มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่จะกลับรายการ
- จุดที่รับรู้รายได้ อาจมีการเปลี่ยนแปลงไปจากเดิม : รายได้บางประเภทที่ในปัจจุบันรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ณ วันสิ้นสุดสัญญาจะต้องเปลี่ยนเป็นรับรู้รายได้ตลอดช่วงอายุสัญญา หรือในกรณีตรงกันข้าม
- มีข้อกำหนดใหม่โดยเฉพาะเจาะจงสำหรับรายได้จากการให้สิทธิ การรับประกัน ค่าธรรมเนียมเริ่มแรก ที่ไม่สามารถเรียกคืนได้ และสัญญาฝากขาย
- เนื่องจากเป็นมาตรฐานฉบับใหม่จึงมีการเปิดเผยข้อมูลที่เพิ่มมากขึ้น

กิจการมีทางเลือกในการปรับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ โดยการปรับปรุงย้อนหลังตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาดโดยมีข้ออนุโลม หรือปรับปรุงโดยรับรู้ผลกระทบสะสมย้อนหลัง กับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของรอบระยะเวลารายงานที่เริ่มต้นใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ ประกอบกับการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติม

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของการนำมาตรฐานฉบับนี้มาใช้เป็นครั้งแรก

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีการประกาศแล้ว แต่ยังไม่ีผลบังคับใช้ (ต่อ)

2.2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่มีการปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ กลุ่มกิจการไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22	เรื่อง รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนจ่ายล่วงหน้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 มีการอธิบายให้ชัดเจนขึ้นเกี่ยวกับ

- การวัดมูลค่าของรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ชำระด้วยเงินสด กิจการต้องไม่นำเงื่อนไขการได้รับสิทธิซึ่งอยู่นอกเหนือเงื่อนไขทางตลาดมาพิจารณาในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ชำระด้วยเงินสด ณ วันที่วัดมูลค่า แต่ต้องนำมาปรับปรุงจำนวนผลตอบแทนที่รวมอยู่ในจำนวนที่วัดมูลค่าของหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการดังกล่าว
- เมื่อกิจการต้องหักจำนวนภาระผูกพันภาษีเงินได้ของพนักงานที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์และนำส่งภาษีที่หักไว้ดังกล่าวซึ่งโดยปกติเป็นเงินสด กิจการต้องจัดประเภทรายการดังกล่าวเป็นรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ชำระด้วยตราสารทุนทั้งหมด เสมือนว่าไม่มีลักษณะของการชำระด้วยเงินสด
- การบัญชีสำหรับการปรับปรุงเงื่อนไขของรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่เปลี่ยนการจัดประเภทจากการจ่ายชำระด้วยเงินสดเป็นการจ่ายชำระด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 ได้มีการปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมโดยให้ทางเลือกแต่ไม่ได้บังคับให้บริษัทประกันภัยได้รับยกเว้นการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เป็นการชั่วคราว และให้ถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลสำหรับธุรกิจประกันภัย (เมื่อมีการประกาศใช้) ที่จะออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ จนกว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาประกันภัย จะมีผลบังคับใช้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 ได้มีการอธิบายให้ชัดเจนว่ากิจการร่วมลงทุน กองทุนรวม กองทรัสต์ และกิจการที่มีลักษณะคล้ายคลึงกันที่สามารถเลือกวิธีการวัดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมหรือการร่วมค้าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยกิจการต้องเลือกวิธีการนี้ในแต่ละบริษัทร่วมหรือการร่วมค้า ณ วันที่รับรายการครั้งแรกของบริษัทร่วมและการร่วมค้า

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีการประกาศแล้ว แต่ยังไม่มียกใช้ (ต่อ)

2.2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่มีการปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 ที่มีเกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ กลุ่มกิจการ ไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้ (ต่อ)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 ได้มีการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการโอนอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนไปยังบัญชีอื่นๆ หรือโอนจากบัญชีอื่นๆ มาเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจะทำได้ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงการใช้งานของอสังหาริมทรัพย์นั้น โดยมีหลักฐานสนับสนุน การเปลี่ยนแปลงในการใช้งานจะเกิดขึ้นเมื่ออสังหาริมทรัพย์เข้าเงื่อนไข หรือสิ้นสุดการเข้าเงื่อนไขของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน การเปลี่ยนแปลงในความตั้งใจเพียงอย่างเดียวไม่เพียงพอที่จะสนับสนุนว่าการโอนเปลี่ยนประเภทของสินทรัพย์นั้น

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22 ได้ให้หลักเกณฑ์ว่าควรใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันใดมาใช้สำหรับการรับรู้มูลค่าเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ ค่าใช้จ่ายหรือรายได้ที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระหรือรับชำระสิ่งตอบแทนล่วงหน้าที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ โดยกำหนดให้ใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่กิจการรับรู้สินทรัพย์ที่ไม่เป็นตัวเงิน เช่น เงินย่ำล่วงหน้า หรือหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงิน เช่น รายได้รับล่วงหน้า ที่เกิดจากการจ่ายหรือรับชำระสิ่งตอบแทนล่วงหน้า นั้น กรณีที่มีการจ่ายสิ่งตอบแทนล่วงหน้าหลายงวดให้ใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดการรับรู้สินทรัพย์ที่ไม่เป็นตัวเงินหรือหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินในแต่ละงวดของการจ่ายสิ่งตอบแทนล่วงหน้า

2.2.2.3 กลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ประกอบด้วยมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังต่อไปนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้สามารถนำมาใช้ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้เฉพาะสำหรับรอบระยะเวลาที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีการประกาศแล้ว แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้ (ต่อ)

2.2.2.3 กลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ประกอบด้วยมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังต่อไปนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้สามารถนำมาใช้ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้เฉพาะสำหรับรอบระยะเวลาที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 (ต่อ)

กลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ดังกล่าวข้างต้น จะนำมาใช้แทนและยกเลิกมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 101	เรื่อง หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 103	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินของธนาคาร และสถาบันการเงินที่คล้ายคลึงกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 104	เรื่อง การบัญชีสำหรับการปรับ โครงสร้างหนี้ที่มีปัญหา
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 105	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ และตราสารทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106	เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจ เฉพาะด้านการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 107	เรื่อง การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูล สำหรับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน กำหนดหลักการเกี่ยวกับการแสดงรายการเครื่องมือทางการเงินเป็นหนี้สินหรือส่วนของเจ้าของ และการหักกลบลินทรัพย์ทางการเงินกับหนี้สินทางการเงิน มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้ใช้กับการจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินในมุมมองของผู้ออกเครื่องมือทางการเงินเพื่อจัดเป็นสินทรัพย์ทางการเงิน หนี้สินทางการเงิน และตราสารทุน รวมถึงการจัดประเภทดอกเบี้ย เงินปันผล ผลกำไรและขาดทุนที่เกี่ยวข้อง และสถานการณ์ที่ทำให้สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินต้องหักกลบลิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน กำหนดให้กิจการต้องเปิดเผยข้อมูลเพื่อให้ผู้ใช้งบการเงินสามารถประเมินเกี่ยวกับความมั่นคงสำคัญของเครื่องมือทางการเงินที่มีต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน และลักษณะและระดับของความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากเครื่องมือทางการเงินที่กิจการเปิดรับระหว่างรอบระยะเวลารายงานและ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รวมทั้งแนวทางการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีการประกาศแล้ว แต่ยังไม่ใช้บังคับใช้ (ต่อ)

2.2.2.3 กลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ประกอบด้วยมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังต่อไปนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้สามารถนำมาใช้ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้เฉพาะสำหรับรอบระยะเวลาที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน กล่าวถึงการจัดประเภทรายการ การวัดมูลค่า การตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน การคำนวณการค้ำของสินทรัพย์ทางการเงิน และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

- การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า
 - การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้แบ่งออกเป็นสามประเภทได้แก่ ราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น
 - การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุน ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยกิจการสามารถเลือกรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถโอนไปเป็นกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง
 - หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินทางการเงินที่ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือกิจการเลือกวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเมื่อเข้าเงื่อนไขที่กำหนด
 - ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
- ข้อกำหนดการค้ำกล่าวถึงการบัญชีสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อ สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย หรือสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า และสินทรัพย์ที่เกิดจากภาระผูกพันวงเงินสินเชื่อและสัญญาค้ำประกันทางการเงิน โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เกิดเหตุการณ์ด้านเครดิตขึ้นก่อน กิจการต้องพิจารณาการเปลี่ยนแปลงในคุณภาพเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเป็นสามระดับ ในแต่ละระดับจะกำหนดวิธีการวัดค่าเพื่อการค้ำและการคำนวณวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงที่แตกต่างกันไป โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้าหรือสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 ที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ และลูกหนี้ตามสัญญาเช่า จะใช้วิธีการอย่างง่าย (simplified approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อการค้ำ
- การบัญชีป้องกันความเสี่ยงมีวัตถุประสงค์เพื่อแสดงผลกระทบในงบการเงิน ซึ่งเกิดจากกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงของกิจการที่ใช้เครื่องมือทางการเงินในการจัดการฐานะเปิดที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุน (หรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในกรณีของเงินลงทุนในตราสารทุนที่กิจการเลือกแสดงการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) วิธีการดังกล่าวมีเป้าหมายในการแสดงถึงบริบทของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงภายใต้การบัญชีป้องกันความเสี่ยงเพื่อให้เกิดความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์และผลกระทบที่เกิดขึ้น

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่มีการประกาศแล้ว แต่ยังไม่มียกบังคับใช้ (ต่อ)

2.2.2.3 กลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ประกอบด้วยมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังต่อไปนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้สามารถนำมาใช้ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้เฉพาะสำหรับรอบระยะเวลาที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 (ต่อ)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ ให้ความชัดเจนเกี่ยวกับวิธีการทางบัญชีที่เกี่ยวกับการป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ โดยให้แนวทางในการระบุความเสี่ยงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่เข้าเงื่อนไข ให้แนวทางเกี่ยวกับเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงในการป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ ว่าสามารถถือโดยกิจการใดๆภายในกลุ่มกิจการมิใช่เฉพาะเพียงบริษัทใหญ่เท่านั้น และให้แนวทางในการที่จะระบุมูลค่าที่จะจัดประเภทรายการใหม่จากส่วนของเจ้าของไปยังกำไรหรือขาดทุนสำหรับทั้งเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงและรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19 เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน ให้ข้อกำหนดทางบัญชีสำหรับกรณีที่กิจการออกตราสารทุนให้แก่เจ้าหนี้เพื่อชำระหนี้สินทางการเงินทั้งหมดหรือบางส่วน กิจการต้องวัดมูลค่าตราสารทุนที่ออกให้แก่เจ้าหนี้ด้วยมูลค่ายุติธรรม กิจการต้องตัดรายการหนี้สินทางการเงินทั้งหมดหรือบางส่วนเมื่อเป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงิน (หรือบางส่วนของหนี้สินทางการเงิน) ที่ชำระและมูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่ออกต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของการนำมาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงินฉบับเหล่านี้มาใช้เป็นครั้งแรก

2.3 บัญชีกลุ่มกิจการ - เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการที่กลุ่มกิจการควบคุม กลุ่มกิจการควบคุมกิจการเมื่อกิจการมีการเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ที่ได้รับการลงทุนและมีความสามารถทำให้เกิดผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการใช้อำนาจเหนือผู้ได้รับการควบคุม กลุ่มกิจการรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย กลุ่มกิจการจะไม่นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมไว้ในงบการเงินรวมนับจากวันที่กลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุม

กลุ่มกิจการบันทึกบัญชีการรวมธุรกิจโดยถือปฏิบัติตามวิธีซื้อ สิ่งตอบแทนที่โอนให้สำหรับการซื้อบริษัทย่อย ประกอบด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ผู้ซื้อ โอนให้และหนี้สินที่ก่อขึ้นเพื่อจ่ายชำระให้แก่เจ้าของเดิมของผู้ถูกซื้อและส่วนได้เสียในส่วนของเจ้าของที่ออกโดยกลุ่มกิจการ สิ่งตอบแทนที่โอนให้รวมถึงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ หรือหนี้สินที่ผู้ซื้อคาดว่าจะต้องจ่ายชำระตามข้อตกลงต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น มูลค่าเริ่มแรกของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่รับมาจากการรวมธุรกิจจะถูกวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง กลุ่มกิจการวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรม หรือมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนของหุ้นที่ถือโดยส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.3 บัญชีกลุ่มกิจการ - เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายออกไปโดยกลุ่มกิจการรับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้ภายหลังวันที่ซื้อซึ่งจัดประเภทเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายซึ่งจัดประเภทเป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของผู้ซื้อจะไม่มีการวัดมูลค่าใหม่ และให้บันทึกการจ่ายชำระในภายหลังไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนเกินของมูลค่าสิ่งตอบแทนที่โอนให้ มูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ และมูลค่ายุติธรรม ณ วันซื้อธุรกิจของส่วนได้เสียในส่วนของผู้ถือหุ้นของผู้ซื้อที่ผู้ซื้อถืออยู่ก่อนการรวมธุรกิจที่มากกว่ามูลค่ายุติธรรมสุทธิ ณ วันที่ซื้อของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มาต้องรับรู้เป็นค่าความนิยม หากมูลค่าสิ่งตอบแทนที่โอนให้ มูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ และมูลค่ายุติธรรม ณ วันซื้อธุรกิจของส่วนได้เสียในส่วนของผู้ถือหุ้นของผู้ซื้อที่ผู้ซื้อถืออยู่ก่อนการรวมธุรกิจน้อยกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยที่ได้มาเนื่องจากการซื้อในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ส่วนต่างโดยตรงไปยังกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มกิจการจะตัดรายการบัญชีระหว่างกัน ยอดคงเหลือ และกำไรที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างกันในกลุ่มกิจการ ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงก็จะตัดรายการในทำนองเดียวกัน เว้นแต่รายการนั้นมีหลักฐานว่าสินทรัพย์ที่โอนระหว่างกันเกิดการด้อยค่า นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกปรับปรุงเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการ

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อยจะบันทึกบัญชีด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า ต้นทุนจะมีการปรับเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงสิ่งตอบแทนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่าย ต้นทุนนั้นจะรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของเงินลงทุนนี้

(1) รายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

กลุ่มกิจการปฏิบัติต่อรายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเช่นเดียวกันกับส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มกิจการ สำหรับการซื้อส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนที่จ่ายให้และมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของหุ้นที่ซื้อมาในบริษัทย่อยจะถูกบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น และกำไรหรือขาดทุนจากการขายในส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจะถูกบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น

(2) การจำหน่ายบริษัทย่อย

เมื่อกกลุ่มกิจการสูญเสียการควบคุม ส่วนได้เสียในกิจการที่เหลืออยู่จะวัดมูลค่าใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมนั้นจะถือเป็นมูลค่าตามบัญชีเริ่มแรกของมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อวัตถุประสงค์ในการวัดมูลค่าในเวลาต่อมาของเงินลงทุนที่เหลืออยู่ในรูปของบริษัทร่วม หรือสินทรัพย์ทางการเงิน สำหรับทุกจำนวนที่เคยรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการนั้นจะถูกปฏิบัติเสมือนว่ากลุ่มกิจการมีการจำหน่ายสินทรัพย์หรือหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้นออกไป

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.3 บัญชีกลุ่มกิจการ - เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ต่อ)

(3) งบการเงินเฉพาะกิจการ

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม จะบันทึกบัญชีด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า ต้นทุนจะมีการปรับเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงสิ่งตอบแทนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่าย ต้นทุนจะรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องจากการได้มาของเงินลงทุนนี้

2.4 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

(ก) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่นำเสนองบการเงิน

รายการที่รวมในงบการเงินของแต่ละบริษัทในกลุ่มกิจการถูกวัดมูลค่าโดยใช้สกุลเงินของสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจหลักที่บริษัทดำเนินงานอยู่ (สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน) งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน และเป็นสกุลเงินที่นำเสนองบการเงินของกิจการ

(ข) รายการและยอดคงเหลือ

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ หรือวันที่ตีราคาหากรายการนั้นถูกวัดมูลค่าใหม่ รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นปี ได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้าม การรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรหรือขาดทุน องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรหรือขาดทุนด้วย

(ค) กลุ่มกิจการ

การแปลงค่าผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของกิจการในกลุ่มกิจการ ซึ่งมีสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานแตกต่างจากสกุลเงินที่นำเสนองบการเงินได้ถูกแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่นำเสนองบการเงินดังนี้

- สินทรัพย์และหนี้สินที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินแต่ละงวดแปลงค่าด้วยอัตราปิด ณ วันที่ของแต่ละงบแสดงฐานะการเงินนั้น
- รายได้และค่าใช้จ่ายใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ แปลงค่าด้วยอัตราตัวเฉลี่ย และผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ค่าความนิยมและการปรับมูลค่ายุติธรรมที่เกิดจากการซื้อหน้างานในต่างประเทศถือเป็นสินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศนั้นและแปลงค่าด้วยอัตราปิด

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา และเงินเบิกเกินบัญชี เงินเบิกเกินบัญชีจะแสดงไว้ในส่วนของหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

2.6 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าตามใบแจ้งหนี้ และจะวัดมูลค่าต่อมาด้วยจำนวนเงินที่เหลืออยู่หักด้วยค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญซึ่งประมาณจากการสอบทานยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญหมายถึงผลต่างระหว่างราคาตามบัญชีของลูกหนี้การค้าเปรียบเทียบกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากลูกหนี้การค้า หนี้สูญที่เกิดขึ้นจะรับรู้ไว้ในกำไรหรือขาดทุน โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการขาย

2.7 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยเคลื่อนไหว (Moving average) ต้นทุนของการซื้อประกอบด้วยราคาซื้อ และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าอากรขาเข้าและค่าขนส่ง หักด้วยส่วนลดที่เกี่ยวข้องทั้งหมด ส่วนขอมให้หรือเงินที่ได้รับคืน ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำประกอบด้วย ค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง และค่าสูญหุ้ในการผลิตซึ่งปันส่วนตามเกณฑ์การดำเนินงานตามปกติ แต่ไม่รวมต้นทุนการกั๊ว้ม มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาปกติที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติธุรกิจ หักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูปรวมถึงค่าใช้จ่ายในการขาย กลุ่มกิจการบันทึกบัญชีค่าเผ่อนการลดมูลค่าของสินค้าเก่า ถ้าสมั้ย หรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น

2.8 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นที่ดินที่บริษัทถือครองไว้โดยที่ปัจจุบันยังมิได้ระบุวัตถุประสงค์ของการใช้ในอนาคต ซึ่งรับรู้รายการด้วยวิธีราคาทุน

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์อื่นทั้งหมดวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือรับรู้แยกเป็นอีกสินทรัพย์หนึ่งตามความเหมาะสม เมื่อต้นทุนนั้นเกิดขึ้นและคาดว่าจะให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตแก่กลุ่มกิจการและต้นทุนดังกล่าวสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ มูลค่าตามบัญชีของชั้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดรายการออก สำหรับค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ที่ดินไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์อื่นคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาทุน ของสินทรัพย์แต่ละชนิดให้เท่ากับมูลค่าคงเหลือตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

อาคาร โรงงานและส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	10 - 30 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	5 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	5 - 30 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มกิจการได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

ในกรณีที่มูลค่าตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน มูลค่าตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทันที

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายสินทรัพย์คำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และจะรับรู้บัญชีผลกำไรหรือขาดทุนอื่นสุทธิในกำไรหรือขาดทุน

2.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

เครื่องหมายการค้าและสิทธิการใช้

เครื่องหมายการค้าและสิทธิการใช้ที่ได้มาจากการซื้อจะแสดงด้วยราคาทุน เครื่องหมายการค้าและสิทธิการใช้มีอายุการให้ประโยชน์ที่ทราบได้แน่นอนและแสดงราคาด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม วิธีตัดจำหน่ายจะใช้วิธีเส้นตรงเพื่อปันส่วนต้นทุนของเครื่องหมายการค้าและสิทธิการใช้ตามอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายใน 10 ปี

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ได้มาจากการซื้อจะถูกบันทึกเป็นสินทรัพย์โดยคำนวณจากต้นทุนในการได้มาและการดำเนินการให้โปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นสามารถนำมาใช้งานได้ตามประสงค์ และจะถูกตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลาไม่เกิน 5 ปี

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.11 การด้อยค่าของสินทรัพย์

สินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่ชัด ซึ่งไม่มีการตัดจำหน่ายจะถูกทดสอบการด้อยค่าเป็นประจำทุกปี สินทรัพย์อื่นที่มีการตัดจำหน่ายจะมีการทบทวนการด้อยค่า เมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์บ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีอาจสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายเทียบกับมูลค่าจากการใช้ สินทรัพย์จะถูกจัดเป็นหน่วยที่เล็กที่สุดที่สามารถแยกออกมาได้เพื่อวัตถุประสงค์ของการประเมินการด้อยค่า สินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินนอกเหนือจากค่าความนิยมซึ่งรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าไปแล้ว จะถูกประเมินความเป็นไปได้ที่จะกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

2.12 สัญญาเช่า

สัญญาเช่าระยะยาว - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

สัญญาเช่าสินทรัพย์ซึ่งผู้ให้เช่าเป็นผู้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเป็นส่วนใหญ่ สัญญาเช่านั้นถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดังกล่าว (สุทธิจากสิ่งตอบแทนเงินที่ได้รับจากผู้ให้เช่า) จะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

2.13 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับหักด้วยต้นทุนการจัดทำรายการที่เกิดขึ้น เงินกู้ยืมวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างเงินที่ได้รับ (หักด้วยต้นทุนการจัดทำรายการที่เกิดขึ้น) เมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในงบกำไรหรือขาดทุนตลอดช่วงระยะเวลาการกู้ยืม

ค่าธรรมเนียมที่จ่ายไปเพื่อให้ได้เงินกู้ยืมจะรับรู้เป็นต้นทุนการจัดทำรายการเงินกู้ในกรณีที่มีความเป็นไปได้ที่จะใช้วงเงินกู้บางส่วนหรือทั้งหมด ในกรณีที่ค่าธรรมเนียมจะรอการรับรู้จนกระทั่งมีการถอนเงิน หากไม่มีหลักฐานที่มีความเป็นไปได้ที่จะใช้วงเงินกู้บางส่วนหรือทั้งหมดค่าธรรมเนียมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายล่วงหน้าสำหรับการให้บริการสภาพคล่องและจะตัดจำหน่ายตามระยะเวลาของวงเงินกู้ที่เกี่ยวข้อง

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อกลุ่มกิจการไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลานานน้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.14 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วย ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ ในกรณีนี้ภาษีเงินได้ต้องรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของตามลำดับ

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงานในประเทศที่บริษัทและบริษัทย่อยต้องดำเนินงานอยู่และเกิดรายได้เพื่อเสียภาษี ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการขึ้นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ โดยคำนึงถึงในกรณีที่สถานการณ์ที่สามารถการนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติซึ่งขึ้นอยู่กับการตีความ และและจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสม หากจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภาษีแก่หน่วยงานจัดเก็บ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้อัตราวิธีหนี้สิน เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน

อย่างไรก็ตาม กลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากการรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และ ณ วันที่เกิดรายการ รายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนทั้งทางบัญชีหรือทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษี (และกฎหมายภาษีอากร) ที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือ ที่คาดได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่า กลุ่มกิจการจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์ กลุ่มกิจการได้ตั้งภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยพิจารณาจากของผลต่างชั่วคราวของเงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัทย่อย และส่วนได้เสียในกิจการการร่วมค้าที่ต้องเสียภาษีเว้นแต่กลุ่มกิจการสามารถควบคุมจังหวะเวลาของการกลับรายการผลต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลต่างชั่วคราวมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะไม่เกิดขึ้นได้ภายในระยะเวลาที่คาดการณ์ได้ในอนาคต

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน โดยการเรียกเก็บเป็นหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษิต่างกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.15 ผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ

กลุ่มกิจการได้จัดให้มีโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานในหลายรูปแบบ กลุ่มกิจการมีทั้งโครงการสมทบเงินและโครงการผลประโยชน์

โครงการสมทบเงิน

สำหรับโครงการสมทบเงินกิจการจะจ่ายเงินสมทบให้กองทุนในจำนวนเงินที่คงที่ กิจการไม่มีภาระผูกพันทางกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุমানที่จะต้องจ่ายเงินเพิ่ม ถึงแม้กองทุนไม่มีสินทรัพย์เพียงพอที่จะจ่ายให้พนักงานทั้งหมดสำหรับการให้บริการจากพนักงานทั้งในอดีตและปัจจุบัน กิจการจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอกตามเกณฑ์และข้อกำหนดของ พระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 กลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันที่จะจ่ายเงินเพิ่มอีกเมื่อได้จ่ายเงินสมทบไปแล้ว เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ สำหรับเงินสมทบจ่ายล่วงหน้าจะถูกรับรู้เป็นสินทรัพย์จนกว่าจะมีการได้รับเงินคืนหรือหักออกเมื่อครบกำหนดจ่าย

ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

สำหรับโครงการผลประโยชน์คือโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่ไม่ใช่โครงการสมทบเงิน ซึ่งจะกำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยส่วนใหญ่จะขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทน

สำหรับหนี้สินสำหรับโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน ภาระผูกพันนี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระทุก 3 ปี ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดออกในอนาคตโดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาลซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่จะจ่ายภาระผูกพัน และวันครบกำหนดของหุ้นกู้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นจากการปรับปรุงจากประสบการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติฐานจะต้องรับรู้ในส่วนของเจ้าของผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้นและได้รวมอยู่ในกำไรสะสมในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.16 ประเมินการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อกลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะส่งผลให้กิจการต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้อย่างน่าเชื่อถือ

2.17 การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายสินค้า

รายได้ประกอบด้วยมูลค่าสุทธิธรรมที่จะได้รับจากการขายสินค้า ซึ่งเกิดขึ้นจากกิจกรรมตามปกติของกลุ่มกิจการ รายได้จะแสดงด้วยจำนวนเงินสุทธิจากภาษีขาย การรับคืน เงินคืนและส่วนลด โดยไม่รวมรายการขายภายในกลุ่มกิจการ สำหรับงบการเงินรวม รายได้จากการขายสินค้านับรับรู้เมื่อผู้ซื้อรับโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้า

รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ

รายได้ประกอบด้วยมูลค่าที่จะได้รับจากการให้บริการเป็นจำนวนเงินสุทธิจากภาษีขาย เงินคืนและส่วนลด รายได้จากการให้เช่ารับรู้ด้วยวิธีเส้นตรงตลอดช่วงเวลาการให้เช่า รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อให้บริการแล้ว

รายได้อื่น

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ส่วนรายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยพิจารณาจากอัตราดอกเบี้ยของช่วงเวลาจนถึงวันครบอายุและพิจารณาจากจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชีสำหรับการบันทึกค้างรับของกิจการ รายได้เงินปันผลรับรู้เมื่อสิทธิที่จะได้รับเงินปันผลนั้นเกิดขึ้น

2.18 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของบริษัทจะรับรู้ในด้านหนี้สินในงบการเงินของกลุ่มกิจการในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผล เงินปันผลระหว่างกาลจะรับรู้เมื่อได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการ

2.19 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ส่วนงานดำเนินงานได้ถูกราชงานในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานหมายถึงบุคคลที่มีหน้าที่ในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งพิจารณาว่าคือ กรรมการผู้จัดการที่ทำการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์

3 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

3.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

กิจกรรมของกลุ่มกิจการย่อมมีความเสี่ยงทางการเงินที่หลากหลายซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากตลาด (รวมถึงความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงด้านมูลค่าสุทธิธรรมอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงด้านกระแสเงินสดอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงด้านราคา) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง แผนการจัดการความเสี่ยงโดยรวมของกลุ่มกิจการจึงมุ่งเน้นความผันผวนของตลาดการเงินและแสวงหาวิธีการลดผลกระทบที่ทำให้เสียหายต่อผลการดำเนินงานทางการเงินของกลุ่มกิจการให้เหลือน้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้

3.1.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกลุ่มกิจการดำเนินงานระหว่างประเทศย่อมมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดจากสกุลเงินที่หลากหลาย โดยมีสกุลเงินหลักเป็นบาทและหยวน ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเกิดขึ้นจากรายการธุรกรรมในอนาคต การรับรู้รายการของสินทรัพย์และหนี้สิน และเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

กิจการในกลุ่มกิจการใช้สัญญาอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศโดยมีคู่สัญญาเป็นสถาบันการเงิน

บริษัทได้ทำสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับสถาบันการเงินในประเทศเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ขอดังกล่าวตามสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าซึ่งมีวันครบกำหนดชำระเงินอยู่ในระหว่างวันที่ 26 เมษายน พ.ศ. 2562 ถึงวันที่ 28 มิถุนายน พ.ศ. 2562 (พ.ศ. 2560 : ระหว่างวันที่ 26 มีนาคม พ.ศ. 2561 ถึงวันที่ 29 มิถุนายน พ.ศ. 2561) มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สินทรัพย์	หนี้สิน
	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	24,832,326	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	6,169,296	3,436,319

3 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน (ต่อ)

3.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน (ต่อ)

3.1.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (ต่อ)

มูลค่าธุรกรรมสุทธิของสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท
กำไรจากสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	16,711	2,660

มูลค่าธุรกรรมของสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคำนวณ (โดยใช้อัตราที่กำหนดโดยธนาคารผู้สัญญา) เสมือนว่าได้ยกเลิกสัญญาเหล่านั้น ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน มูลค่าธุรกรรมที่แสดงนั้นจัดเป็นมูลค่าธุรกรรมระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่าธุรกรรม

3.1.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มกิจการส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาดธุรกรรมทั้งหมดที่ใช้ธนูปันธุ์ด้านอัตราดอกเบี้ยต้องได้รับอนุมัติจากผู้อำนวยการฝ่ายการเงินก่อนเข้าทำรายการ กลุ่มกิจการไม่มีสินทรัพย์ที่ต้องอ้างอิงอัตราดอกเบี้ยอย่างมีนัยสำคัญ

3.1.3 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มกิจการไม่มีการกระจุกตัวอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ กลุ่มกิจการมีนโยบายที่เหมาะสมเพื่อทำให้เชื่อมั่นได้ว่าได้ขายสินค้าและให้บริการแก่ลูกค้าที่มีประวัติสินเชื่ออยู่ในระดับที่เหมาะสม คู่สัญญาในอนุพันธ์ทางการเงินและรายการเงินสดได้เลือกที่จะทำรายการกับสถาบันการเงินที่มีระดับความน่าเชื่อถือสูง กลุ่มกิจการมีนโยบายจำกัดวงเงินธุรกรรมสินเชื่อกับสถาบันการเงินแต่ละแห่งอย่างเหมาะสม

3.1.4 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

จำนวนเงินสดที่มีอย่างเพียงพอแสดงถึงการจัดการความเสี่ยงของสภาพคล่องอย่างรอบคอบ ความสามารถในการหาแหล่งเงินทุนแสดงให้เห็นได้จากการที่มีวงเงินอำนาจความสะดวกในการกู้ยืมที่ได้มีการตกลงไว้แล้วอย่างเพียงพอ ส่วนงานบริหารเงินของกลุ่มกิจการได้ตั้งเป้าหมายว่าจะใช้ความยืดหยุ่นในการระดมเงินทุนโดยการรักษาวงเงินสินเชื่อที่ตกลงไว้ให้เพียงพอที่จะหามาได้เนื่องจากลักษณะธรรมชาติของธุรกิจที่เป็นฐานของกลุ่มกิจการมีพลวัตเปลี่ยนแปลงได้

3 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน (ต่อ)

3.2 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

การวิเคราะห์เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1 ทั้งที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคา) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคา) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

ไม่มีรายการโอนระหว่างระดับ 1 และระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมในระหว่างปี

1) เครื่องมือทางการเงินใน ระดับ 1

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องอ้างอิงจากราคาเสนอซื้อขาย ณ วันที่ในงบการเงิน ตลาดจะถือเป็นตลาดที่มีสภาพคล่องเมื่อราคาเสนอซื้อขายมีพร้อมและสม่ำเสมอ จากการแลกเปลี่ยน จากตัวแทน นายหน้า กลุ่มอุตสาหกรรม ผู้ให้บริการด้านราคา หรือหน่วยงานกำกับดูแล และราคาดังกล่าวแสดงถึงรายการในตลาดที่เกิดขึ้นจริงอย่างสม่ำเสมอ ในราคาซึ่งคู่สัญญาซึ่งเป็นอิสระจากกันพึงกำหนดในการซื้อขาย (Arm's length basis) ราคาเสนอซื้อขายที่ใช้สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่ถือโดยกลุ่มกิจการได้แก่ ราคาเสนอซื้อปัจจุบัน เครื่องมือทางการเงินนี้รวมอยู่ในระดับ 1

2) เครื่องมือทางการเงินในระดับ 2

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่ได้มีการซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง (ตัวอย่างเช่น ตราสารอนุพันธ์ที่มีการซื้อขายในตลาดรองที่ไม่ได้มีการจัดตั้งอย่างเป็นทางการ (Over-The-Counter) วัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่า โดยเทคนิคการประเมินมูลค่านี้ใช้ประโยชน์สูงสุดจากข้อมูลในตลาดที่สังเกตได้ที่มีอยู่และอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาใช้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้ ถ้าข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญทั้งหมดในการวัดมูลค่ายุติธรรมได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ เครื่องมือนั้นจะรวมอยู่ในระดับ 2

เทคนิคเฉพาะในการประเมินมูลค่าที่ใช้ในการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินรวมถึงรายการดังต่อไปนี้

- ราคาเสนอซื้อขายของตลาด หรือราคาเสนอซื้อขายของตัวแทนสำหรับเครื่องมือที่คล้ายคลึงกัน
- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยคำนวณจากมูลค่าปัจจุบันของประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตโดยอ้างอิงจากเส้นอัตราผลตอบแทน (Yield curve) ที่สังเกตได้
- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากำหนดโดยอ้างอิงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน และคิดลดมูลค่าที่ได้กลับมาเป็นมูลค่าปัจจุบัน
- เทคนิคอื่น เช่น การวิเคราะห์การคิดลดกระแสเงินสด ใช้ในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่เหลือ

4 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ

การประเมินการ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลในสถานการณ์ขณะนั้น

กลุ่มกิจการมีการประเมินการทางบัญชี และใช้ข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์ในอนาคต ผลของประเมินการทางบัญชีอาจไม่ตรงกับผลที่เกิดขึ้นจริง ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญและข้อสมมติฐานที่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการปรับปรุงยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินในรอบระยะเวลาบัญชีหน้า มีดังนี้

4.1 อาคารและอุปกรณ์

ผู้บริหารกำหนดราคาตามบัญชีของอาคารและอุปกรณ์ตามการประเมินการ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจเกี่ยวกับมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ข้างต้น การประเมินการ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจจะคำนึงจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์เกี่ยวกับการดำเนินงานในอนาคต การใช้ประโยชน์และประสิทธิภาพของการใช้งาน

4.2 การระงับผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

มูลค่าปัจจุบันของการระงับผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุขึ้นอยู่กับหลายปัจจัยที่ใช้ในการคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยมีข้อสมมติฐานหลายตัว รวมถึงข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราคิดลด การเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติฐานเหล่านี้จะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของการระงับผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กลุ่มกิจการได้พิจารณาอัตราคิดลดที่เหมาะสมในแต่ละปี ซึ่งได้แก่อัตราดอกเบี้ยที่ควรจะใช้ในการกำหนดมูลค่าปัจจุบันของประเมินการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะต้องจ่ายการระงับผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ ในการพิจารณาอัตราคิดลดที่เหมาะสม กลุ่มกิจการได้พิจารณาใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่ต้องจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ และมีอายุครบกำหนดใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องจ่ายชำระการระงับผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่เกี่ยวข้อง

ข้อสมมติฐานหลักอื่น ๆ สำหรับการระงับผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุได้เปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมอยู่ในหมายเหตุ 18

5 การจัดการความเสี่ยงในส่วนลงทุน

วัตถุประสงค์ของกลุ่มกิจการในการบริหารทุนของกิจการนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกลุ่มกิจการเพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนของเงินทุน

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน กลุ่มกิจการอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น การคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น การออกหุ้นใหม่ หรือการขายทรัพย์สินเพื่อลดภาระหนี้สิน

6 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลจำแนกส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในสำหรับใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานของผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มกิจการคือ กรรมการผู้จัดการ กลุ่มกิจการประกอบธุรกิจผลิตเคมีอุตสาหกรรมโดยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์ทั้งในประเทศและในต่างประเทศ

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		
	ในประเทศ	ต่างประเทศ	รวม
	บาท	บาท	บาท
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	330,675,897	506,632,301	837,308,198
กำไรขั้นต้นจากส่วนงานธุรกิจ	114,962,023	178,244,621	293,206,644
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร			(173,418,746)
กำไรจากการดำเนินงาน			119,787,898
รายได้อื่น			8,445,477
หนี้สงสัยจะสูญจากสัญญาที่เป็นโมฆะ			(320,000,000)
ค่าใช้จ่ายอื่น			(14,638,482)
ต้นทุนทางการเงิน			(20,760,101)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้			(227,165,208)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			(8,847,738)
ขาดทุนสุทธิ			(236,012,946)

สินทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	185,754,481
สินทรัพย์รวม	704,211,155

6 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน (ต่อ)

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		
	ในประเทศ	ต่างประเทศ	รวม
	บาท	บาท	บาท
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	380,983,126	548,370,675	929,353,801
กำไรขั้นต้นจากส่วนงานธุรกิจ	131,550,448	193,976,292	325,526,740
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร			(167,801,617)
กำไรจากการดำเนินงาน			157,725,123
รายได้อื่น			7,819,164
ต้นทุนทางการเงิน			(8,282,441)
ค่าใช้จ่ายอื่น			(10,520,376)
กำไรก่อนภาษีเงินได้			146,741,470
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			(17,996,726)
กำไรสุทธิ			128,744,744
สินทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ			180,980,799
สินทรัพย์รวม			702,664,074

7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดในมือ	325,469	724,838	280,436	164,914
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	6,127,917	48,612,670	1,771,189	39,247,586
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	17,400	16,381	16,400	15,381
รวม	6,470,786	49,353,889	2,068,025	39,427,881

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 0.25 ต่อปี (พ.ศ. 2560 : ร้อยละ 0.25 ต่อปี)

สำหรับข้อมูลในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและเงินเบิกเกินบัญชีประกอบด้วยรายการดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6,470,786	49,353,889	2,068,025	39,427,881
เงินเบิกเกินบัญชี (หมายเหตุ 17)	(38,424,877)	(37,868,309)	(31,222,073)	(27,081,682)
รวม	(31,954,091)	11,485,580	(29,154,048)	12,346,199

8 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า				
- กิจการอื่น	287,172,869	228,662,666	178,175,725	117,225,792
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 25)	-	-	131,009,763	167,906,707
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(854,785)	(425,260)	-	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	286,318,084	228,237,406	309,185,488	285,132,499
เช็ครับลงวันที่ล่วงหน้า	7,013,893	6,182,549	5,587,761	4,195,312
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	3,825,759	5,231,395	850,995	1,266,395
เงินปันผลค้างรับ (หมายเหตุ 25)	-	-	-	49,999,991
ลูกหนี้อื่น	2,254,484	5,001,014	1,988,498	4,028,540
อื่น ๆ	38,751	22,395	150	150
รวม	299,450,971	244,674,759	317,612,892	344,622,887

บริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

8 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ (ต่อ)

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม สามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	206,285,811	163,520,501	184,333,950	184,720,481
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	72,004,120	54,757,961	84,377,130	38,555,210
3 - 6 เดือน	6,129,537	7,997,963	13,619,998	38,801,732
6 - 12 เดือน	1,810,503	1,963,812	24,489,856	23,055,076
เกินกว่า 12 เดือน	942,898	422,429	2,364,554	-
	287,172,869	228,662,666	309,185,488	285,132,499
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(854,785)	(425,260)	-	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	286,318,084	228,237,406	309,185,488	285,132,499

กิจการไม่มีการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้การค้าค้างชำระเกินกว่า 12 เดือน เนื่องจากเป็นยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน

9 สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
วัตถุดิบ	55,273,374	65,121,375	33,919,864	45,813,837
งานระหว่างทำ	4,065,272	4,487,245	3,026,735	3,169,859
สินค้าสำเร็จรูป	80,915,045	81,380,995	35,906,060	41,113,825
	140,253,691	150,989,615	72,852,659	90,097,521
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินค้ำคงเหลือ	(1,675,248)	(5,675,656)	(481,836)	(2,777,873)
สินค้ำระหว่างทาง	31,089,151	25,129,135	14,689,560	2,053,993
สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	169,667,594	170,443,094	87,060,383	89,373,641

ในระหว่างปี พ.ศ. 2561 กลุ่มกิจการมีการกลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของสินค้ำคงเหลือจำนวนเงิน 3,964,167 บาท เนื่องจากสินค้ำคงเหลือดังกล่าวได้ถูกทำลายไปในระหว่างปี จำนวนที่กลับรายการได้รวมอยู่ในต้นทุนขายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (พ.ศ. 2560 : ไม่มี)

บริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	4,513,713	12,381,371	4,513,713	9,502,551
อื่น ๆ	1,069,733	263,963	895,870	259,560
รวม	5,583,446	12,645,334	5,409,583	9,762,111

บริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

11 เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ

กลุ่มกิจการมีบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	สถานที่หลักในการประกอบธุรกิจ/ประเทศที่จดทะเบียนจัดตั้ง	สัดส่วนของหุ้นสามัญที่ถือโดยบริษัทใหญ่		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ราคาทุน			
		พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
บริษัท ยูนิส พรีเมียมเทค จำกัด	ประเทศไทย	ร้อยละ 99.99	ร้อยละ 99.99	บาท	บาท
บริษัท ไวต้า อินเตอร์เนชั่นแนล เทคคิง (กวางโจว) จำกัด	สาธารณรัฐประชาชนจีน			159,999,970	159,999,970
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ชาสมุนไพรป้องกันสำหรับกระป๋อง				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	สำหรับกระป๋อง โสเภาะบรรจุอาหารและเครื่องดื่ม	100.00	100.00	38,027,500	38,027,500
	จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชาสมุนไพรป้องกันสำหรับกระป๋อง โสเภาะบรรจุอาหารและเครื่องดื่ม และแลคเกอร์เคลือบกระป๋อง			198,027,470	198,027,470
				(38,027,500)	(38,027,500)
				159,999,970	159,999,970

บริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นได้รวมอยู่ในการจัดทำงบการเงินรวมของกลุ่มกิจการ สัดส่วนของสิทธิในการออกเสียง ในบริษัทย่อยที่ถือ โดยบริษัท ใหญ่ ไม่แตกต่างจากสัดส่วนที่ถือหุ้นสามัญ

บริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

12 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ที่ดิน	
	บาท	
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561		
ราคาทุน		28,836,500
ราคาตามบัญชี - สุทธิ		28,836,500
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561		
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ		28,836,500
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ		28,836,500
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561		
ราคาทุน		28,836,500
ราคาตามบัญชี - สุทธิ		28,836,500
มูลค่ายุติธรรม		44,726,000

อสังหาริมทรัพย์เป็นที่ดินที่บริษัทถือครองไว้โดยที่ปัจจุบันยังมิได้ระบุวัตถุประสงค์ของการใช้ในอนาคต ที่ตั้งอยู่ที่ จังหวัดสมุทรสาคร

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอ้างอิงจากวิธีการเปรียบเทียบตลาดโดยผู้ประเมินราคาอิสระตามรายงานลงวันที่ 6 ธันวาคม พ.ศ. 2559 มูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

บริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

13 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	งบการเงินรวม							
	ที่ดินและ		อาคารโรงงาน		เครื่องตกแต่งติดตั้ง		เครื่องจักรและ	
	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	และส่วนปรับปรุง	และเครื่องใช้	สำนักงาน	เครื่องจักรและ	อุปกรณ์โรงงาน	ระหว่างติดตั้ง	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560								
ราคาทุน	47,178,250	80,894,542	17,875,161		59,477,146	12,221,972	15,227	217,662,298
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(5,910,343)	(5,745,801)		(11,884,851)	(7,072,391)	-	(30,613,386)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	47,178,250	74,984,199	12,129,360		47,592,295	5,149,581	15,227	187,048,912
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560								
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	47,178,250	74,984,199	12,129,360		47,592,295	5,149,581	15,227	187,048,912
การซื้อเพิ่มขึ้น	-	218,200	681,600		7,978,882	-	-	8,878,682
การจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	-	(395,002)		(695)	(890,000)	(15,227)	(1,300,924)
ค่าเสื่อมราคา	-	(2,706,811)	(2,036,182)		(3,504,831)	(624,365)	-	(8,872,189)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	47,178,250	72,495,588	10,379,776		52,065,651	3,635,216	-	185,754,481
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560								
ราคาทุน	47,178,250	81,112,742	17,776,696		67,454,685	8,321,972	-	221,844,345
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(8,617,154)	(7,396,920)		(15,389,034)	(4,686,756)	-	(36,089,864)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	47,178,250	72,495,588	10,379,776		52,065,651	3,635,216	-	185,754,481

บริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

13 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

	งบการเงินรวม									
	ที่ดินและ		อาคารโรงงาน		เครื่องตกแต่งติดตั้ง		เครื่องจักรและ		ยานพาหนะ	
	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	และส่วนปรับปรุง	อาคารเช่า	ส่วนหักงาน	ส่วนหักงาน	ส่วนหักงาน	ส่วนหักงาน	ส่วนหักงาน	ส่วนหักงาน	ส่วนหักงาน
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561										
ราคาทุน	47,178,250	81,112,742		17,776,696		67,454,685		8,321,972		221,844,345
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(8,617,154)		(7,396,920)		(15,389,034)		(4,686,756)		(36,089,864)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	47,178,250	72,495,588		10,379,776		52,065,651		3,635,216		185,754,481
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561										
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	47,178,250	72,495,588		10,379,776		52,065,651		3,635,216		185,754,481
การซื้อเพิ่มขึ้น	-	319,533		1,326,099		1,128,168		-	1,748,232	4,522,032
การโอนเข้า(ออก)	-	-		94,200		1,654,032		-	(1,748,232)	-
การจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	-		(180,025)		-		-	-	(180,025)
ค่าเสื่อมราคา	-	(2,715,521)		(2,071,714)		(3,812,137)		(516,317)		(9,115,689)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	47,178,250	70,099,600		9,548,336		51,035,714		3,118,899		180,980,799
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561										
ราคาทุน	47,178,250	81,432,275		18,998,254		70,236,885		8,321,972		226,167,636
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(11,332,675)		(9,449,918)		(19,201,171)		(5,203,073)		(45,186,837)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	47,178,250	70,099,600		9,548,336		51,035,714		3,118,899		180,980,799

บริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

13 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ที่ดินและ		อาคารโรงงานและ		เครื่องตกแต่ง		เครื่องจักรและ	
	ส่วนปรับปรุงที่ดิน		ส่วนปรับปรุง		ติดตั้งเครื่องใช้		อุปกรณ์โรงงาน	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560								
ราคาทุน	47,178,250		80,845,224		16,633,959		12,221,972	187,134,537
หัก ค่าเสื่อมราคา	-		(5,907,959)		(5,084,572)		(7,072,391)	(26,965,834)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	47,178,250		74,937,265		11,549,387		5,149,581	160,168,703
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560								
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	47,178,250		74,937,265		11,549,387		5,149,581	160,168,703
การซื้อเพิ่มขึ้น	-		135,000		447,833		-	7,559,029
การจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-		-		-		-	(905,227)
ค่าเสื่อมราคา	-		(2,704,119)		(1,954,065)		(890,000)	(7,360,483)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	47,178,250		72,368,146		10,043,155		3,635,216	159,462,022
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560								
ราคาทุน	47,178,250		80,980,224		17,081,792		8,321,972	190,778,339
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-		(8,612,078)		(7,038,637)		(4,686,756)	(31,316,317)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	47,178,250		72,368,146		10,043,155		3,635,216	159,462,022

บริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

13 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ที่ดินและ ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารโรงงานและ ส่วนปรับปรุง		เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้		เครื่องจักรและ อุปกรณ์โรงงาน		ยานพาหนะ		สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง		รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท		
47,178,250	80,980,224	17,081,792	37,216,101	8,321,972	-	190,778,339					
-	(8,612,078)	(7,038,637)	(10,978,846)	(4,686,756)	-	(31,316,317)					
47,178,250	72,368,146	10,043,155	26,237,255	3,635,216	-	159,462,022					
47,178,250	72,368,146	10,043,155	26,237,255	3,635,216	-	159,462,022					
-	319,533	776,865	546,868	-	94,200	1,737,466					
-	-	94,200	-	-	(94,200)	-					
-	(2,703,063)	(1,987,139)	(2,253,947)	(516,317)	-	(7,460,466)					
47,178,250	69,984,616	8,927,081	24,530,176	3,118,899	-	153,739,022					
47,178,250	81,299,757	17,951,946	37,762,969	8,321,972	-	192,514,894					
-	(11,315,141)	(9,024,865)	(13,232,793)	(5,203,073)	-	(38,775,872)					
47,178,250	69,984,616	8,927,081	24,530,176	3,118,899	-	153,739,022					

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ

การซื้อเพิ่มขึ้น

การโอนเข้า(ออก)

ค่าเสื่อมราคา

ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

13 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

ค่าเสื่อมราคาจำนวนเงิน 9,115,689 บาท (พ.ศ. 2560 : 8,872,189 บาท) ได้ถูกบันทึกอยู่ในต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายในการขายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร
ในงบการเงินรวมเป็นจำนวนเงิน 5,501,327 บาท (พ.ศ. 2560 : 5,318,633 บาท) จำนวนเงิน 747,573 บาท (พ.ศ. 2560 : 629,042 บาท) และ
จำนวนเงิน 2,866,789 บาท (พ.ศ. 2560 : 2,924,514 บาท) ตามลำดับ

ค่าเสื่อมราคาจำนวนเงิน 7,460,466 บาท (พ.ศ. 2560 : 7,360,483 บาท) ได้ถูกบันทึกอยู่ในต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายในการขายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร
ในงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 3,989,727 บาท (พ.ศ. 2560 : 3,948,625 บาท) จำนวนเงิน 712,181 บาท (พ.ศ. 2560 : 613,473 บาท) และ
จำนวนเงิน 2,758,558 บาท (พ.ศ. 2560 : 2,798,385 บาท) ตามลำดับ

14 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	งบการเงินรวม			
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	เครื่องหมายการค้า	โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560				
ราคาทุน	646,098	97,624	1,618,940	2,362,662
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(222,200)	(23,029)	-	(245,229)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	423,898	74,595	1,618,940	2,117,433
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	423,898	74,595	1,618,940	2,117,433
การซื้อเพิ่มขึ้น	2,605,306	-	2,507,403	5,112,709
การโอนเข้า(ออก)	3,050,503	-	(3,050,503)	-
การตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	-	(1,053,340)	(1,053,340)
ค่าตัดจำหน่าย	(796,674)	(9,762)	-	(806,436)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	5,283,033	64,833	22,500	5,370,366
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560				
ราคาทุน	6,301,907	97,624	22,500	6,422,031
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,018,874)	(32,791)	-	(1,051,665)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	5,283,033	64,833	22,500	5,370,366
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	5,283,033	64,833	22,500	5,370,366
การซื้อเพิ่มขึ้น	334,151	-	-	334,151
ค่าตัดจำหน่าย	(961,414)	(9,762)	-	(971,176)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	4,655,770	55,071	22,500	4,733,341
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561				
ราคาทุน	6,204,399	97,624	22,500	6,324,523
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,548,629)	(42,553)	-	(1,591,182)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	4,655,770	55,071	22,500	4,733,341

14 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ (ต่อ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	โปรแกรม	โปรแกรมคอมพิวเตอร์		รวม
	คอมพิวเตอร์	เครื่องหมายการค้า	ระหว่างติดตั้ง	
	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560				
ราคาทุน	589,450	97,624	1,618,940	2,306,014
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(192,914)	(23,029)	-	(215,943)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	396,536	74,595	1,618,940	2,090,071
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	396,536	74,595	1,618,940	2,090,071
การซื้อเพิ่มขึ้น	1,447,715	-	2,507,403	3,955,118
การโอนเข้า(ออก)	3,050,503	-	(3,050,503)	-
การตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	-	(1,053,340)	(1,053,340)
ค่าตัดจำหน่าย	(630,583)	(9,762)	-	(640,345)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	4,264,171	64,833	22,500	4,351,504
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560				
ราคาทุน	5,087,668	97,624	22,500	5,207,792
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(823,497)	(32,791)	-	(856,288)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	4,264,171	64,833	22,500	4,351,504
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	4,264,171	64,833	22,500	4,351,504
การซื้อเพิ่มขึ้น	334,151	-	-	334,151
ค่าตัดจำหน่าย	(814,104)	(9,762)	-	(823,866)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	3,784,218	55,071	22,500	3,861,789
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561				
ราคาทุน	5,079,651	97,624	22,500	5,199,775
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,295,433)	(42,553)	-	(1,337,986)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	3,784,218	55,071	22,500	3,861,789

15 สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี

สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ที่จะใช้ประโยชน์ภายใน 12 เดือน	1,357,385	642,051	96,367	555,574
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ที่จะใช้ประโยชน์เกินกว่า 12 เดือน	4,994,252	5,926,681	4,937,368	3,435,401
ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	6,351,637	6,568,732	5,033,735	3,990,975

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม	6,568,732	4,802,834	3,990,975	4,698,529
ภายใต้(เพิ่ม)/ลดในกำไรหรือขาดทุน	(217,095)	2,797,393	1,042,760	250,359
ภายใต้เพิ่มในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	(1,031,495)	-	(957,913)
วันที่ 31 ธันวาคม	6,351,637	6,568,732	5,033,735	3,990,975

	งบการเงินรวม		
	ค่าเผื่อการด้อยค่าของ	ภาระผูกพันผลประโยชน์	
	สินค้ายกเหลือ	พนักงาน	รวม
	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี			
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560	10,896	4,791,938	4,802,834
ภายใต้ลดในกำไรหรือขาดทุน	631,155	2,166,238	2,797,393
ภายใต้เพิ่มในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	(1,031,495)	(1,031,495)
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	642,051	5,926,681	6,568,732
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561	642,051	5,926,681	6,568,732
ภายใต้ลด/(เพิ่ม)ในกำไรหรือขาดทุน	715,334	(932,429)	(217,095)
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	1,357,385	4,994,252	6,351,637

15 สินทรัพย์ทางการเงินได้รอการตัดบัญชี (ต่อ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ค่าเผื่อการด้อยค่าของ	ภาระผูกพันผลประโยชน์	รวม
	สินค้ายคงเหลือ	พนักงาน	
	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ทางการเงินได้รอการตัดบัญชี			
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560	10,896	4,687,633	4,698,529
กำไร/ขาดทุน(เพิ่ม)ในกำไรหรือขาดทุน	544,678	(294,319)	250,359
กำไร/ขาดทุน(เพิ่ม)ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	(957,913)	(957,913)
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	555,574	3,435,401	3,990,975
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561	555,574	3,435,401	3,990,975
กำไร/ขาดทุน(เพิ่ม)ในกำไรหรือขาดทุน	(459,207)	1,501,967	1,042,760
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	96,367	4,937,368	5,033,735

กลุ่มกิจการไม่ได้รับรู้สินทรัพย์ทางการเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลกำไร(ขาดทุน)ทางภาษีของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในสาขารัฐประชาชนจีนเป็นจำนวนเงิน 681,029 บาท (พ.ศ. 2560 : 41,995 บาท ซึ่งจะสิ้นสุดการใช้ประโยชน์ในปี พ.ศ. 2565) ซึ่งจะสิ้นสุดการใช้ประโยชน์ในปี พ.ศ. 2566 เนื่องจากผู้บริหารพิจารณาแล้วว่ายังมีความไม่แน่นอนที่บริษัทย่อยดังกล่าวจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้ในอนาคต

16 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า				
- กิจการอื่น	118,488,983	88,548,926	89,802,551	66,041,237
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 25)	-	-	140,287,693	239,239,119
เช็คจ่ายลงวันที่ล่วงหน้า	991,492	1,375,627	684,070	991,373
เจ้าหนี้อื่น	3,901,369	3,517,811	1,724,961	1,765,612
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12,323,752	11,996,326	11,512,849	11,743,608
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	2,456,950	500,603	2,456,450	500,103
เงินประกันผลงาน	-	41,786	-	28,469
อื่น ๆ	1,772,919	2,357,059	1,564,510	2,289,474
รวม	139,935,465	108,338,138	248,033,084	322,598,995

17 เงินกู้ยืม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายการหมุนเวียน				
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน:				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	38,424,877	37,868,309	31,222,073	27,081,682
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	82,500,000	205,000,000	67,500,000	165,000,000
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซิท	12,412,686	56,110,740	8,228,817	34,504,163
รวม	133,337,563	298,979,049	106,950,890	226,585,845
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	3,128,895	-	3,128,895
เงินกู้ยืมหมุนเวียนรวม	133,337,563	302,107,944	106,950,890	229,714,740
เงินกู้ยืมรวม	133,337,563	302,107,944	106,950,890	229,714,740

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดคงเหลือตามบัญชีต้นปี	302,107,944	378,513,280	229,714,740	342,062,182
การเปลี่ยนแปลงเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	(165,641,486)	37,067,051	(119,634,955)	1,124,945
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(3,128,895)	(113,472,387)	(3,128,895)	(113,472,387)
ยอดคงเหลือตามบัญชีปลายปี	133,337,563	302,107,944	106,950,890	229,714,740

17 เงินกู้ยืม (ต่อ)

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมของกลุ่มกิจการ มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืม				
- อัตราดอกเบี้ยคงที่	72,500,000	45,000,000	57,500,000	35,000,000
- อัตราดอกเบี้ยลอยตัว	60,837,563	257,107,944	49,450,890	194,714,740
รวม	133,337,563	302,107,944	106,950,890	229,714,740

อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
เงินกู้ยืมจากธนาคาร	3.50 - 4.50	3.25 - 6.25	3.50 - 4.50	3.25 - 6.25

ราคาตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาว มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ราคาตามบัญชี		มูลค่ายุติธรรม	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	-	3,128,895	-	3,128,895

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวคำนวณจากกระแสเงินสดในอนาคตซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม (พ.ศ. 2560 : อัตราร้อยละ 5) และอยู่ในข้อมูลระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมส่วนที่หมุนเวียนมีมูลค่าเท่ากับราคาตามบัญชี เนื่องจากผลกระทบของอัตราคิดลดไม่มีสาระสำคัญ

ระยะเวลาครบกำหนดของเงินกู้ยืมระยะยาว มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภายใน 1 ปี	-	3,128,895	-	3,128,895
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	-	-	-	-
รวม	-	3,128,895	-	3,128,895

18 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
งบแสดงฐานะการเงิน :				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	26,043,808	22,732,111	24,686,838	21,966,567
กำไรหรือขาดทุนที่รวมอยู่ในกำไรจากการดำเนินงาน :				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	3,311,697	7,709,133	2,720,271	6,385,566
การวัดมูลค่าใหม่สำหรับ :				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	-	(6,542,357)	-	(4,789,563)

รายการเคลื่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม	22,732,111	24,632,935	21,966,567	23,438,164
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,747,241	7,178,449	2,242,711	5,941,862
ต้นทุนดอกเบี้ย	564,456	530,684	477,560	443,704
ผลประโยชน์พนักงานจ่าย	-	(3,067,600)	-	(3,067,600)
	26,043,808	29,274,468	24,686,838	26,756,130
การวัดมูลค่าใหม่ :				
กำไรที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(6,542,357)	-	(4,789,563)
วันที่ 31 ธันวาคม	26,043,808	22,732,111	24,686,838	21,966,567

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ มีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราคิดลด	2.41	2.41
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	5.00	5.00
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	0.00 - 33.00	0.00 - 33.00

18 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

งบการเงินรวม			
การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ	ผลกระทบต่อภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้		
	การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ	การลดลงของข้อสมมติ	
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1	ลดลง ร้อยละ 8.42 - 13.03 (พ.ศ. 2560 : ร้อยละ 9.00 - 13.64)	เพิ่มขึ้น ร้อยละ 9.57 - 15.28 (พ.ศ. 2560 : ร้อยละ 10.26 - 16.08)
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 1	เพิ่มขึ้น ร้อยละ 10.77 - 16.38 (พ.ศ. 2560 : ร้อยละ 10.39 - 16.04)	ลดลง ร้อยละ 9.59 - 14.10 (พ.ศ. 2560 : ร้อยละ 9.30 - 13.87)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 1	ลดลง ร้อยละ 8.74 - 13.74 (พ.ศ. 2560 : ร้อยละ 9.34 - 14.39)	เพิ่มขึ้น ร้อยละ 2.62 - 6.09 (พ.ศ. 2560 : ร้อยละ 2.88 - 6.79)
งบการเงินเฉพาะกิจการ			
การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ	ผลกระทบต่อภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้		
	การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ	การลดลงของข้อสมมติ	
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1	ลดลง ร้อยละ 8.42 (พ.ศ. 2560 : ร้อยละ 9.00)	เพิ่มขึ้น ร้อยละ 9.57 (พ.ศ. 2560 : ร้อยละ 10.26)
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 1	เพิ่มขึ้น ร้อยละ 10.77 (พ.ศ. 2560 : ร้อยละ 10.39)	ลดลง ร้อยละ 9.59 (พ.ศ. 2560 : ร้อยละ 9.30)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 1	ลดลง ร้อยละ 8.74 (พ.ศ. 2560 : ร้อยละ 9.34)	เพิ่มขึ้น ร้อยละ 2.62 (พ.ศ. 2560 : ร้อยละ 2.88)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติใดข้อสมมติหนึ่ง ขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติ สถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติบางเรื่องอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกันกับการคำนวณหนี้สินบำเหน็จบำนาญที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้คำนวณด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

วิธีการและประเภทของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำการวิเคราะห์ความอ่อนไหวไม่ได้เปลี่ยนแปลงจากปีก่อน

ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์คือ 9.83 ปี (พ.ศ. 2560 : 9.83 ปี)

18 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่ไม่มีการคิดลด

	งบการเงินรวม				
	น้อยกว่า 1 ปี	ระหว่าง 1 - 2 ปี	ระหว่าง 2 - 5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	-	-	5,386,719	152,011,523	157,398,242
รวม	-	-	5,386,719	152,011,523	157,398,242

	งบการเงินรวม				
	น้อยกว่า 1 ปี	ระหว่าง 1 - 2 ปี	ระหว่าง 2 - 5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	-	-	9,335,534	148,062,708	157,398,242
รวม	-	-	9,335,534	148,062,708	157,398,242

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	น้อยกว่า 1 ปี	ระหว่าง 1 - 2 ปี	ระหว่าง 2 - 5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	-	-	5,386,719	103,732,999	109,119,718
รวม	-	-	5,386,719	103,732,999	109,119,718

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	น้อยกว่า 1 ปี	ระหว่าง 1 - 2 ปี	ระหว่าง 2 - 5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	-	-	9,335,534	99,784,184	109,119,718
รวม	-	-	9,335,534	99,784,184	109,119,718

19 ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

	จำนวนหุ้น หุ้น	จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว หุ้น	หุ้นสามัญ บาท	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น บาท	รวม บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560	228,000,000	227,999,991	227,999,991	26,870,810	254,870,801
การออกหุ้น	-	-	-	-	-
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	228,000,000	227,999,991	227,999,991	26,870,810	254,870,801
การออกหุ้น	-	-	-	-	-
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	228,000,000	227,999,991	227,999,991	26,870,810	254,870,801

หุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมดซึ่งมีราคาตามมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท (พ.ศ. 2560 : มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) มีจำนวน 228,000,00 หุ้น (พ.ศ. 2560 : 228,000,000 หุ้น) หุ้นจำนวน 227,999,991 หุ้น ได้ออกและเรียกชำระเต็มมูลค่าแล้ว

20 ทุนสำรองตามกฎหมาย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม	22,800,000	22,800,000	22,800,000	22,800,000
จัดสรรระหว่างปี	-	-	-	-
วันที่ 31 ธันวาคม	22,800,000	22,800,000	22,800,000	22,800,000

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องตั้งทุนสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิหลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้มีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

21 รายได้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้เงินปันผล (หมายเหตุ 25)	-	-	45,999,991	49,999,991
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	847,755	583,308	13,540,155	12,715,861
รายได้ค่าคอมมิชชั่น	1,307,903	1,930,136	1,307,903	1,930,136
รายได้ดอกเบี้ย	139,456	1,424,902	72,249	1,341,626
อื่น ๆ	5,524,050	4,507,131	4,824,996	3,916,963
รวม	7,819,164	8,445,477	65,745,294	69,904,577

บริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

22 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป				
และงานระหว่างทำ	57,467,924	17,653,423	232,261,353	224,332,034
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	500,544,131	485,035,155	320,705,549	305,371,029
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	111,484,713	103,459,919	80,261,841	72,713,659
ค่าขนส่งและค่าใช้จ่ายฝ่ายขาย	50,192,436	46,273,705	35,430,035	31,331,300
ค่าที่ปรึกษาและค่าบริการวิชาชีพ	8,618,578	15,790,697	8,124,331	15,317,274
ค่าสาธารณูปโภค	11,953,556	12,068,903	8,691,689	8,847,429
ค่าเช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงาน	3,027,844	1,391,950	3,051,288	3,644,809
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย				
(หมายเหตุ 13 และหมายเหตุ 14)	10,086,865	9,678,625	8,284,332	8,063,865
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	1,053,340	-	1,053,340
ขาดทุนจากการทำลายสินค้า	4,210,516	2,574,399	115,300	-
(การกลับรายการ)ขาดทุนการค้ำประกันค่าคงเหลือ	(3,964,167)	2,589,075	(2,296,037)	2,723,393
หนี้สงสัยจะสูญจากสัญญาที่เป็นโมฆะ (หมายเหตุ 27)	-	320,000,000	-	320,000,000
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	10,504,228	11,739,108	7,232,158	8,972,675
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	2,433,440	1,938,094	1,428,820	1,334,031
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	10,520,376	14,468,084	9,079,783	12,538,117
อื่น ๆ	5,068,614	6,444,305	2,272,972	3,167,930
รวม	782,149,054	1,052,158,782	714,643,414	1,019,410,885

23 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้ปัจจุบันสำหรับกำไรทางภาษีสำหรับปี	(17,779,631)	(11,645,131)	(17,126,120)	(9,075,770)
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :				
ภาษี(เพิ่ม)/ลดในสินทรัพย์ภาษีเงินได้				
รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 15)	(217,095)	2,797,393	1,042,760	250,359
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(17,996,726)	(8,847,738)	(16,083,360)	(8,825,411)

23 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ (ต่อ)

ภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนหักภาษีของกลุ่มกิจการมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชีกับภาษีของประเทศที่บริษัทใหญ่ตั้งอยู่ โดยมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	146,741,470	(227,165,208)	130,592,905	(233,406,808)
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษีร้อยละ 20 (พ.ศ. 2560 : ร้อยละ 20)	(29,348,294)	45,433,037	(26,118,581)	46,681,362
ผลกระทบ:				
สิทธิประโยชน์ทางภาษีจากการส่งเสริมการลงทุน	9,722,029	9,086,237	-	-
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	-	-	9,199,998	9,999,998
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	561,579	(63,470,495)	733,911	(65,637,962)
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้				
หรือรายจ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	386,931	145,478	101,312	131,191
กำไร(ขาดทุน)ทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็น				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	681,029	(41,995)	-	-
ภาษีเงินได้	(17,996,726)	(8,847,738)	(16,083,360)	(8,825,411)

ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับองค์ประกอบในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นมีดังนี้

	งบการเงินรวม					
	พ.ศ. 2561			พ.ศ. 2560		
	ก่อนภาษี	ภาษี	หลังภาษี	ก่อนภาษี	ภาษี	หลังภาษี
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
การวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	-	-	-	6,542,357	(1,031,495)	5,510,862
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	6,542,357	(1,031,495)	5,510,862

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	พ.ศ. 2561			พ.ศ. 2560		
	ก่อนภาษี	ภาษี	หลังภาษี	ก่อนภาษี	ภาษี	หลังภาษี
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
การวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	-	-	-	4,789,563	(957,913)	3,831,650
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	4,789,563	(957,913)	3,831,650

24 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายในระหว่างปี

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
กำไร(ขาดทุน) (บาท)	128,744,744	(236,012,946)	114,509,545	(242,232,219)
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้น (หุ้น)	227,999,991	227,999,991	227,999,991	227,999,991
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.56	(1.04)	0.50	(1.06)

25 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการและบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับบริษัท ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมโดยผ่านกิจการอื่นแห่งหนึ่งหรือมากกว่าหนึ่งแห่ง โดยที่บุคคลหรือกิจการนั้นมีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ดำเนินธุรกิจการลงทุนกับบริษัท และบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน ถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิหรือความเสี่ยงของบริษัทซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือกิจการ ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของบริษัทตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้นถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างกลุ่มกิจการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สามารถสรุปได้ดังนี้

รายชื่อบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ประเทศ/สัญชาติ	ความสัมพันธ์	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ยูนิส พรีเมเทค จำกัด	ประเทศไทย	บริษัทย่อย	ถือหุ้นทางตรง
บริษัท ไวต้า อินเตอร์เนชันเนล เทรคคิง (กวางโจว) จำกัด	สาธารณรัฐประชาชนจีน	บริษัทย่อย	ถือหุ้นทางตรง

25 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

กลุ่มกิจการมีรายการบัญชีส่วนหนึ่งกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งบุคคลและกิจการเหล่านี้เกี่ยวข้องกันโดยการถือหุ้นและ/หรือ มีกรรมร่วมกัน รายการระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญที่รวมไว้ในงบการเงินใช้ราคาตามปกติธุรกิจ โดยถือตามราคาตลาดทั่วไปหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

หลักเกณฑ์ในการคิดรายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน เป็นดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
มูลค่าการซื้อ - ขายสินค้า	ราคาตลาดเทียบกับราคาขายบุคคลภายนอก
ค่าเช่าทรัพย์สิน	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าบริการบุคลากร	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าที่ปรึกษา	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขายสินค้า - บริษัทย่อย	-	-	119,278,139	154,490,213
ค่าซื้อสินค้า - บริษัทย่อย	-	-	193,419,736	211,802,117
รายได้เงินปันผล - บริษัทย่อย	-	-	45,999,991	49,999,991
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ - บริษัทย่อย	-	-	12,692,400	12,132,553
รายได้อื่น - บริษัทย่อย	-	-	35,081	109,105

25 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ยอดค้างชำระที่เกิดจากการขาย/ซื้อสินค้าและบริการ และอื่น ๆ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า - บริษัทย่อย	-	-	131,009,763	167,906,707
ลูกหนี้เงินปันผลค้างรับ	-	-	-	49,999,991
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทย่อย	-	-	140,287,693	239,239,119

ผู้บริหารสำคัญรวมถึงกรรมการ (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่) และคณะผู้บริหารระดับสูง ซึ่งผลตอบแทนที่จ่ายหรือค้างจ่ายสำหรับผู้บริหารสำคัญ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	28,984,690	32,098,623	27,176,809	30,418,194
ผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน	972,352	1,936,000	972,352	1,936,000
	29,957,042	34,034,623	28,149,161	32,354,194

26 ภาระผูกพัน

หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 บริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของบริษัทซึ่งเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทเป็นจำนวนเงิน 412,000 บาท (พ.ศ. 2560 : 412,000 บาท)

26 ภาระผูกพัน (ต่อ)

ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า (ต่อ)

กลุ่มกิจการได้ทำสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและรถยนต์ ย่อรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภายใน 1 ปี	2,354,400	2,810,400	2,354,400	2,810,400
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	2,308,635	4,663,035	2,308,635	4,663,035
	4,663,035	7,473,435	4,663,035	7,473,435

ภาระผูกพันตามสัญญา

เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม พ.ศ. 2559 บริษัท ไวต้า อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล เทคคิง (กวางโจว) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยได้ทำสัญญากับ UV Tech Material Ltd. ในสาธารณรัฐประชาชนจีนซึ่งเป็นบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันเพื่อว่าจ้างบรรจุแลคเกอร์และขาแนวเคลือบกระป๋อง โดยบริษัท ไวต้า อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล เทคคิง (กวางโจว) จำกัด จะต้องมีค่าส่งผลิตภัณฑ์ต่ำไม่ต่ำกว่า 800 คันต่อปี และดำรงสัดส่วนการบรรจุแลคเกอร์ไม่เกินร้อยละ 30 ของกำลังการผลิตทั้งหมด สัญญาดังกล่าวมีระยะเวลาครอบคลุมตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2560 ถึงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2563

คดีความฟ้องร้องตามกฎหมาย

ในเดือนมิถุนายน พ.ศ. 2561 บริษัทถูกฟ้องร้องจากอดีตกรรมการบริหารของบริษัทท่านหนึ่ง เรื่องการเลิกจ้างไม่เป็นธรรม และได้เรียกสินไหมทดแทนเป็นจำนวนเงิน 2.4 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ถึง 15 ต่อปี ในปัจจุบันคดีความนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานกลางในช่วงเริ่มต้น โดยจะมีการเรียกสอบพยานที่เกี่ยวข้องประมาณเดือน มีนาคม พ.ศ. 2562 ดังนั้นกลุ่มกิจการจึงไม่ได้บันทึกสำรองสำหรับหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นไว้ในงบการเงินนี้

27 ลูกหนี้จากสัญญาที่เป็นโมฆะและคดีความฟ้องร้องตามกฎหมาย

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2558 บริษัทซื้อหุ้นสามัญของบริษัท แฟมิลี คอร์ปอเรชั่น จำกัด จำนวน 400,000 หุ้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 40 จากบริษัท อาร์เอฟวิชั่น จำกัด (“ผู้ขาย”) ตามสัญญาซื้อขายหุ้นลงวันที่ 5 มิถุนายน พ.ศ. 2558 รวมเป็นจำนวนเงิน 280 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2559 บริษัท แฟมิลี คอร์ปอเรชั่น จำกัด ออกหุ้นสามัญเพิ่มขึ้น บริษัทซื้อหุ้นสามัญที่เพิ่มขึ้นจำนวน 400,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 40 ล้านบาท เพื่อดำรงสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 40 เท่าเดิม

ต่อมาภายหลัง เมื่อวันที่ 15 มีนาคม พ.ศ. 2560 คณะกรรมการของบริษัทมีมติอนุมัติให้ยกเลิกสัญญาซื้อขายหุ้นสามัญของบริษัท แฟมิลี คอร์ปอเรชั่น จำกัด โดยอ้างอิงสิทธิตามเงื่อนไขเรื่อง “การยกเลิกสัญญา” ที่ระบุไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้นดังกล่าว โดยที่ปรึกษาทางกฎหมายของบริษัทเห็นว่า การลงทุนใน บริษัท แฟมิลี คอร์ปอเรชั่น จำกัด ถือเป็นโมฆะ โดยมีผลย้อนหลังตั้งแต่การลงทุนครั้งแรกจำนวน 280 ล้านบาทในปี พ.ศ. 2558 และการลงทุนในหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 40 ล้านบาทในปี พ.ศ. 2559 ด้วย

27 ลูกหนี้จากสัญญาที่เป็นโมฆะและคดีความฟ้องร้องตามกฎหมาย (ต่อ)

ดังนั้น เมื่อวันที่ 21 มีนาคม พ.ศ. 2560 บริษัทและผู้ขายลงนามในบันทึกข้อตกลงการเป็น โฆษะของสัญญาและกลับคืนสู่สภาพเดิมร่วมกัน โดยให้บริษัทโอนหุ้นสามัญของบริษัท แฟมิลี คอร์ปอเรชั่น จำกัด รวมจำนวนทั้งสิ้น 800,000 หุ้น ให้ผู้ขายทันทีที่ได้รับการชำระหนี้ครบ ทั้งจำนวน 320 ล้านบาท โดยบริษัทตกลงยินยอมให้ผู้ขายผ่อนชำระหนี้ดังกล่าวเป็น 12 งวดเดือน ตั้งแต่ มิถุนายน พ.ศ. 2560 ถึง พฤษภาคม พ.ศ. 2561 รวมเป็นจำนวนเงิน 320 ล้านบาท

หลักประกันในการชำระหนี้ดังกล่าว ประกอบด้วย

- 1) หุ้นสามัญของบริษัท แฟมิลี คอร์ปอเรชั่น จำกัด จำนวน 800,000 หุ้น ที่จะโอนคืนให้แก่ผู้ขายเมื่อได้รับการชำระหนี้ครบถ้วน
- 2) สัญญาค้ำประกันส่วนบุคคลจากอดีตประธานผู้บริหารของบริษัท แฟมิลี คอร์ปอเรชั่น จำกัด

ผลจากสัญญาที่เป็น โฆษะดังกล่าว บริษัทได้ปรับปรุงผลกำไรที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียที่เคยบันทึกไว้ในอดีตออกทั้งหมด และบันทึกให้ผู้ขายเป็นลูกหนี้จากสัญญาที่เป็น โฆษะตั้งแต่ระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558

ในเดือนมิถุนายน พ.ศ. 2560 ฝ่ายบริหารได้ติดตามทวงถามไปยังการชำระหนี้ดังกล่าวจากทั้งตัวลูกหนี้เองและผู้ค้ำประกันหลายครั้งซึ่งก็ไม่ปรากฏถึงความคืบหน้า ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงประเมินว่าสถานการณ์ในการชำระหนี้ซึ่งรวมถึงความตั้งใจและความสามารถในการจ่ายชำระหนี้ของลูกหนี้และผู้ค้ำประกันดังกล่าวในปัจจุบันได้เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีสาระสำคัญจากที่ได้เคยประเมินไว้ จึงได้ตัดสินใจโดยใช้หลักของความโปร่งใสและระมัดระวังทำการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนสำหรับยอดลูกหนี้ทั้งหมด ในเดือนมิถุนายน พ.ศ. 2560 และคณะกรรมการบริษัทได้มีมติเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2560 ให้ดำเนินการทางกฎหมายเพื่อเรียกชำระหนี้เต็มจำนวนพร้อมค่าเสียหายจากลูกหนี้และผู้ค้ำประกันโดยเร็ว

ในระหว่างปี พ.ศ. 2560 และ พ.ศ. 2561 บริษัท (“โจทก์”) ได้มอบหมายให้ทนายความทำหนังสือบอกกล่าวทวงถามให้ชำระหนี้และหนังสือแจ้งการผิดนัดชำระหนี้ไปยังลูกหนี้ (“จำเลยที่ 1”) และทำหนังสือบอกกล่าวทวงถามให้ชำระหนี้ไปยังผู้ค้ำประกัน (“จำเลยที่ 2”) ตามกระบวนการทางกฎหมาย และทางบริษัทได้มอบหมายทนายความยื่นคำฟ้องต่อศาลในข้อหาผิดสัญญาและค้ำประกันและเรียกร้องค่าเสียหาย โดยให้จำเลยร่วมกันรับผิดชอบชำระเงินค่างวดทั้งหมดซึ่งครบกำหนดและผิดนัดชำระแล้วเต็มจำนวนเป็นจำนวนเงินรวม 320 ล้านบาท และดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของเงินต้น นับถัดจากวันฟ้องร้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระหนี้ทั้งจำนวนให้แก่บริษัท ในเดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2561 บริษัทได้มอบหมายให้ทนายความดำเนินการตามคำสั่งศาลเพื่อรวมการพิจารณาคดีที่มีจำเลยคนเดียวกันเข้าด้วยกัน อย่างไรก็ตาม อย่างไรก็ดีตาม ณ ปัจจุบัน คดีฟ้องร้องดังกล่าวอยู่ระหว่างพิจารณาของศาลแพ่ง ซึ่งจะมีการนัดสืบพยานครั้งแรกในเดือน กันยายน พ.ศ. 2562

28 สิทธิพิเศษที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้รับสิทธิพิเศษจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ดังนี้

บัตรส่งเสริมเลขที่ 2363(5)/2555

สิทธิพิเศษจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนในการผลิตยางขาวแนวฝากระป๋องตามบัตรส่งเสริมเลขที่ 2363(5)/2555 ลงวันที่ 5 มีนาคม พ.ศ. 2555 สิทธิพิเศษที่สำคัญได้แก่การลดหย่อนภาษีอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ และการได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น (วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2557)

บริษัทย่อยที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนดังกล่าว จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่เกี่ยวข้องกับสิทธิและประโยชน์ที่ได้รับนั้น ตามที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

รายได้จากการขายที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนประกอบด้วย

	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560
	บาท	บาท
รายได้ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน	215,170,755	225,222,221
รายได้ที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน	57,013,324	59,303,908
รวม	272,184,079	284,526,129



Head office: 807/1 ชั้น 6 ถนนพระราม 3 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพฯ 10120
Factory: 1/84, 1/83 หมู่ 2 ถนนพระราม 2 นิคมอุตสาหกรรมสมุทรสาคร ซอย 14
ต.ท่าทราย อ.เมืองสมุทรสาคร จ.สมุทรสาคร 74000