



รายงานประจำปี 2557
บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

หน้า

สารจากคณะกรรมการ.....	2
ข้อมูลทั่วไปของบริษัท.....	3
ข้อมูลสำคัญทางการเงิน.....	4
โครงสร้างองค์กร.....	5
คณะกรรมการ.....	6
วิสัยทัศน์และพันธกิจ.....	11
รายการผลิตภัณฑ์.....	12
ลักษณะการประกอบธุรกิจ.....	17
ปัจจัยความเสี่ยง.....	21
โครงสร้างเงินทุน.....	24
การจัดการ.....	26
การกำกับดูแลกิจการ.....	38
การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง.....	45
รายการระหว่างกัน.....	47
รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน.....	55
รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ.....	56
ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน.....	57
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต.....	71
งบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน.....	79

สารจากคณะกรรมการ

ในปี 2557 ที่ผ่านมา บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) “APCO” ยังคงมุ่งขยายธุรกิจของบริษัทอย่างต่อเนื่อง การเปิดศูนย์บริการด้านสุขภาพ “BIM Healthcare Center” เป็นการขยายช่องทางการตลาดของบริษัท สำหรับบริการผู้บริโภคที่ต้องการใช้ผลิตภัณฑ์ในการดูแลสุขภาพอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพสูงสุด ผู้บริโภคสามารถขอคำปรึกษาและคำแนะนำการใช้ผลิตภัณฑ์สำหรับดูแลภูมิคุ้มกันจากนักวิทยาศาสตร์การแพทย์ประจำศูนย์ ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ Operation BIM โดยนักวิทยาศาสตร์การแพทย์จะอาศัยข้อมูลผลการตรวจร่างกายโดยแพทย์ที่ผู้บริโภคแจ้งให้ทราบ การเปิดศูนย์ดังกล่าวได้รับการตอบรับเป็นอย่างดี APCO จึงมีแผนที่จะขยายศูนย์บริการด้านสุขภาพ “BIM Healthcare Center” ออกไปสู่จังหวัดต่างๆ ในอนาคต

สำหรับการขยายตลาดต่างประเทศ APCO มีนโยบายขยายตลาดต่างประเทศผ่านตัวแทนจำหน่ายที่มีศักยภาพในการดำเนินธุรกิจ ขณะนี้ได้มีพันธมิตรจากประเทศสิงคโปร์ทำการเปิดศูนย์ Natural Cancer Care Center : NCCC เพื่อดูแลสุขภาพผู้ป่วยมะเร็ง รวมทั้งแนะนำผลิตภัณฑ์สำหรับผู้มีปัญหาอื่นๆ เช่น ภูมิแพ้ กรดไหลย้อน ข้อเสื่อม เบาหวาน และอาการติดเชื้อและแพ้ภูมิตนเองอื่นๆ พันธมิตรรายดังกล่าวมีแผนขยายตลาดผลิตภัณฑ์ BIM ไปสู่กลุ่มประเทศในเอเชีย และในปัจจุบันบริษัทฯ ได้มีการลงนามแต่งตั้งผู้แทนจำหน่ายในกลุ่มประเทศแถบเอเชีย กลุ่มประเทศ AEC เอเชียตะวันตก และ ตะวันออกกลาง อีกทั้งยังได้รับใบอนุญาตให้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทั่วประเทศจีนแล้ว และในปี 2558 APCO มีแผนขยายช่องทางการจำหน่ายใหม่ชื่อ “APCO Global Digital Marketing” เพื่อให้ทันกระแส Digital Economy ผลิตภัณฑ์สองตัวแรกสำหรับตลาดนี้ได้แก่ ผลิตภัณฑ์ LIV และ Goldshape การกระจายสินค้าจะกระจายไปทั้งในอเมริกา ยุโรป และเอเชีย โดยเริ่มที่สิงคโปร์และอเมริกาเป็นจุดแรก

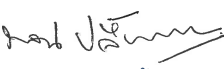
การนำผลิตภัณฑ์ “LIV” ซึ่งใช้สำหรับการดูแลผู้ติดเชื้อ HIV เข้าไปช่วยเหลือเด็กกำพร้าที่ติดเชื้อ HIV ในโครงการบ้าน Gerda จังหวัดลพบุรี เป็นโครงการ CSR ที่ทำมาอย่างต่อเนื่องของบริษัท ในขณะนี้มีผลยืนยันว่าสามารถยกระดับคุณภาพชีวิตผู้ติดเชื้อ HIV ได้เป็นอย่างดี ผู้ติดเชื้อ HIV สามารถลดผลข้างเคียงจากการใช้ยาต้านไวรัสและมีคุณภาพชีวิตดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง ผู้ติดเชื้อมีค่าเม็ดเลือดขาวที่สร้างภูมิต้านทาน CD4 เพิ่มขึ้นทุกคนอย่างมีนัยสำคัญ และ APCO ได้เผยแพร่ข้อมูลให้กับพันธมิตรทางธุรกิจของบริษัทที่อยู่ในประเทศต่างๆ เพื่อใช้เป็นประโยชน์ในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ต่อไป

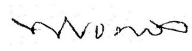
นอกจากนี้ในการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 28 ล้านหุ้น บริษัทได้ปรับเปลี่ยนวิธีการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนจากการเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) เป็นการเสนอขายให้แก่บุคคลทั่วไป (Public Offering) ที่เป็นผู้มีอุปการคุณที่ผลักดันให้ธุรกิจของ APCO เจริญเติบโตขึ้นอย่างแท้จริง ตามเจตนารมณ์ “**บริษัทมหาชนร่วมสร้างโดยมหาชน**” ซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ผ่านมา

ความสำเร็จประการสำคัญของ APCO ในปี 2557 คือ APCO ได้รับรางวัลผู้บริหารสูงสุดยอดเยี่ยม (Best CEO Awards) รางวัลบริษัทจดทะเบียนด้านผลการดำเนินงานยอดเยี่ยม (Best Company Performance Awards) และ รางวัล CSRI Recognition ประเภทรางวัล Most Improved CSR ของกลุ่ม MAI

อย่างไรก็ตาม บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) “APCO” ยังคงยืนหยัดในการมีส่วนร่วมพัฒนาเศรษฐกิจของประเทศด้วยการนำรายได้เข้าประเทศ พร้อมทั้งให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจเพื่อการเติบโตที่ยั่งยืน มีความโปร่งใส เป็นธรรม ปราศจากการทุจริตคอร์รัปชัน มีความรับผิดชอบต่อและรักษาผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมถึงการมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อสังคม และสังคม บนพื้นฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้น ลูกค้า พันธมิตรทางธุรกิจ และพนักงานทุกท่าน ที่ได้ให้การสนับสนุนบริษัทฯ เป็นอย่างดีตลอดมา ด้วยการสนับสนุนจากทุกฝ่ายประกอบกับปณิธานที่มุ่งมั่นของฝ่ายบริหาร บริษัทฯ เชื่อว่า บริษัทฯ จะสามารถสร้างความเติบโตอย่างยั่งยืนได้ต่อไปในอนาคต ให้สมกับความไว้วางใจที่ทุกท่านมอบให้


(นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตตม)
ประธานกรรมการบริษัท


(ศ.ดร.พิเชษฐ์ วิริยะจิตรา)
ประธานกรรมการบริหาร

ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

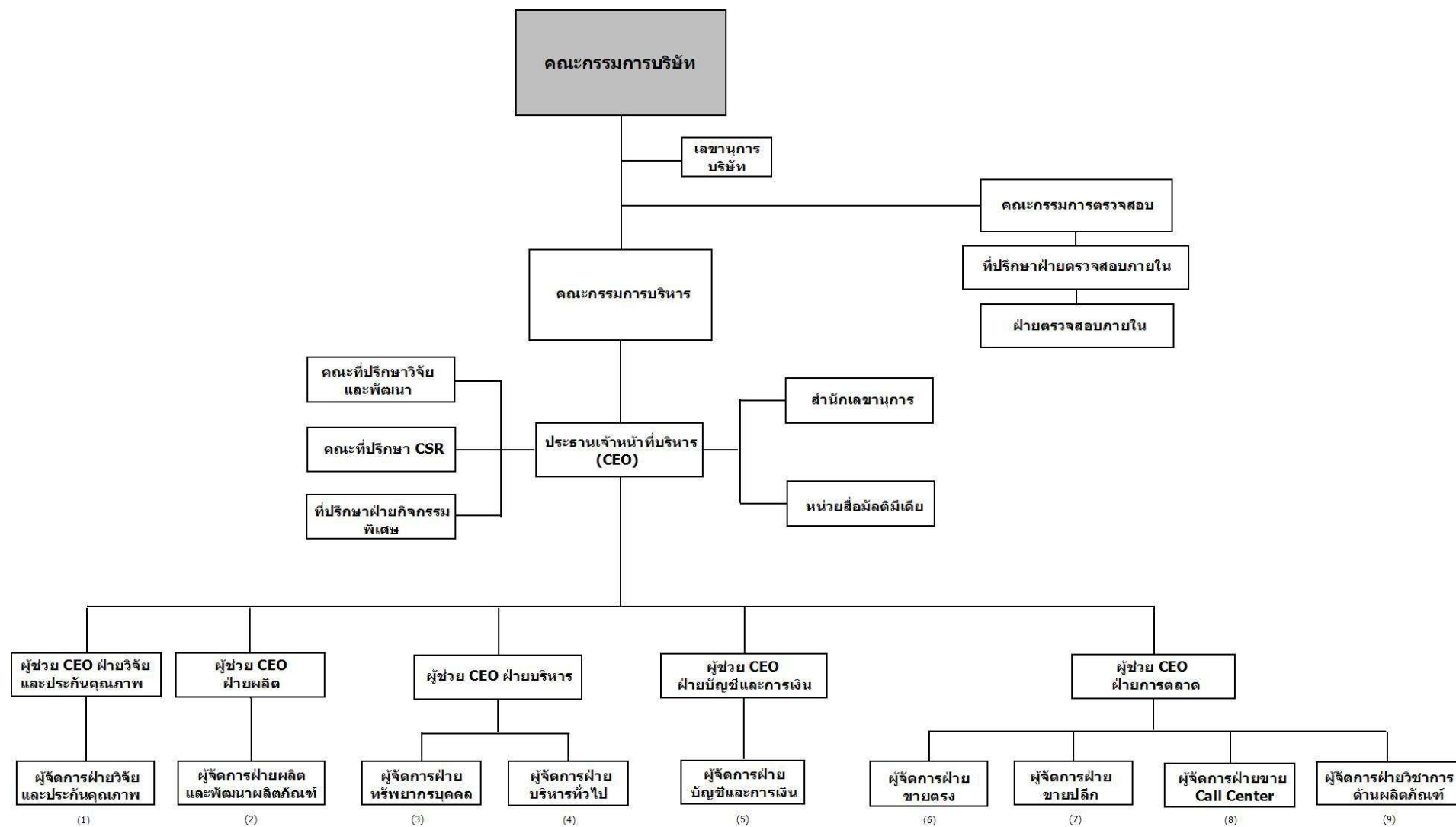
ชื่อบริษัท	: บริษัท เอเชียัน ไฟytoceuticals จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”)
ชื่อภาษาอังกฤษ	: ASIAN PHYTOCEUTICALS PUBLIC COMPANY LIMITED
ประเภทธุรกิจ	: ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและความงามจากสารสกัดจากธรรมชาติ จากผลงานการวิจัยและพัฒนาของนักวิทยาศาสตร์ไทย
ทุนจดทะเบียน	: 300 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 300 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท (ณ 31 ธันวาคม 2557)
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่า	: 272 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 272 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท (ณ 31 ธันวาคม 2557)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 84/3 หมู่ 4 นิคมอุตสาหกรรมภาคเหนือ (ฝั่งตะวันตก) ถนนทางหลวงหมายเลข 11 ตำบลบ้านกลาง อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน 51000 โทรศัพท์ 0-5358-1374 โทรสาร 0-5358-1375
ที่ตั้งสำนักงานสาขา	: สาขาธนาภิเษก เลขที่ 89 อาคารเอไอเอ แคปปิตอล เซ็นเตอร์ ชั้น 30 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ 0-2646-4800 : สาขาเชียงใหม่ เลขที่ 61/5 ถนนอินทวิโรจน์ ตำบลศรีภูมิ อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 50200 โทรศัพท์ 0-5335-8276 : สาขาสุราษฎร์ธานี เลขที่ 251/6 ถนนชนเกษม ตำบลตลาด อำเภอเมืองสุราษฎร์ธานี จังหวัดสุราษฎร์ธานี 84000 โทรศัพท์ 0-7728-8013 : สาขาชลบุรี เลขที่ 170/126-128 หมู่ที่ 3 ตำบลเสม็ด อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000 โทรศัพท์ 0-3845-5025 : สาขาเอสพลานาด อาคารศูนย์การค้าเอสพลานาด ห้องเลขที่ 317 ชั้นที่ 3 เลขที่ 99 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ 0-2660-9011 : สาขา BIM เอสพลานาด อาคารศูนย์การค้าเอสพลานาด ห้องเลขที่ 318 ชั้นที่ 3 เลขที่ 99 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ 0-2660-9013
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107548000480
Home Page	: www.apco.co.th
บริษัทร่วม	: บริษัท ทีเอส17 (ประเทศไทย) จำกัด เลขที่ 276 ถนนสมเด็จพระเจ้าตากสิน แขวงบางยี่เรือ เขตธนบุรี กรุงเทพมหานคร 10600
ประเภทธุรกิจ	: จำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัท สำหรับผู้ป่วยมะเร็ง
ทุนจดทะเบียน	: 5 ล้านบาท (การถือหุ้นโดย APCO คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 49)
บุคคลอ้างอิง นายทะเบียนหลักทรัพย์	: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เลขที่ 62 อาคารหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110 โทรศัพท์ 0-2229-2000 โทรสาร 0-2654-5642
ผู้สอบบัญชี	: นางสาวนงราม เลหาอารีดิกล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4334 บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด เลขที่ 790/12 อาคารทองหล่อทาวเวอร์ ซอยทองหล่อ 18 ถนนสุขุมวิท 55 แขวงคลองตัน เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร โทรศัพท์ 0-2714-8842 โทรสาร 0-2185-0225

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

	2557		2556		2555	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
งบดุล						
สินทรัพย์หมุนเวียน	446,582,613	79.38	357,967,538	78.30	330,411,279	77.53
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	116,022,282	20.62	99,191,190	21.70	95,742,572	22.47
รวมสินทรัพย์	562,604,895	100	457,158,728	100	426,153,851	100
หนี้สินหมุนเวียน						
รวมหนี้สินหมุนเวียน	40,192,274	7.14	46,429,908	10.16	40,531,480	9.51
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	7,368,809	1.31	6,453,101	1.41	5,664,453	1.33
รวมหนี้สิน	47,561,083	8.45	52,883,009	11.57	46,195,933	10.84
ส่วนของผู้ถือหุ้น	515,043,812	91.55	404,275,719	88.43	379,957,918	89.16
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	562,604,895	100	457,158,728	100	426,153,851	100
งบกำไรขาดทุน						
รายได้รวม	433,070,194	100	355,867,101	100	294,371,900	100
ต้นทุนขาย	69,768,193	16.11	58,452,913	16.43	46,607,991	16.30
กำไรขั้นต้น*	356,045,768	83.62	290,088,136	83.23	239,351,042	83.70
กำไรจากการดำเนินงาน	147,818,805	34.13	103,941,252	29.21	72,002,204	24.46
กำไรสุทธิ	118,768,111	27.42	78,317,801	22.01	55,109,195	18.72
กำไรก่อนหักภาษีดอกเบี้ยและตัดจ่าย(EBITDA)	156,571,228	36.15	112,365,059	31.58	79,606,294	27.04

อัตราส่วนทางการเงิน		2557	2556	2555
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	11.11	7.71	8.15
อัตรากำไรขั้นต้น	(%)	83.62	83.23	83.70
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	(%)	34.71	29.82	25.18
อัตราส่วนกำไรสุทธิ	(%)	27.42	22.16	18.72
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(%)	25.84	20.11	14.60
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(%)	23.29	17.85	13.13
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.09	0.13	0.12
อัตราการจ่ายเงินปันผล	(%)	97.33	101.47	97.99
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้นปรับลดเต็มปี	(บาท)	0.44	0.39	0.28
จำนวนหุ้นที่ออก	(ล้านหุ้น)	271.99	200	200
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	(บาท)	1.89	2.02	1.90
อัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรต่อหุ้น (P/E)	(เท่า)	59.09	26.15	29.29

โครงสร้างองค์กร



นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตรชม

ประธานกรรมการ/ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ

วุฒิการศึกษา

ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยมิชิแกนสเตต

ปริญญาตรี บัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย (เกียรตินิยม)

การอบรม

ประกาศนียบัตรหลักสูตร DCP รุ่น 45/2004 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ปริญญาบัตร วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชน รุ่นที่ 11

หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 6 ปี 2551

หลักสูตรภูมิพลังแผ่นดิน รุ่นที่ 2 ปี 2556 จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

หลักสูตรการบริหารจัดการความมั่นคงชั้นสูง รุ่นที่ 3 ปี 2555 สมาคมวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร

วันที่เข้าดำรงตำแหน่ง 30 เมษายน 2554

% การถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

2554 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ/ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ บมจ. เอเชียน ไฟโตซูติคอลส์

2550 – ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. ชินเน็ค (ประเทศไทย)

2548 – 2554 ที่ปรึกษา ธนาคารธนาชาติ จำกัด (มหาชน)

2539 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ สถาบัน Knowledge Plus



ศ.ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรรา

กรรมการ/ประธานกรรมการบริหาร/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

วุฒิการศึกษา

Post-Doctoral Fellow เคมี/ผลิตภัณฑ์ธรรมชาติ University of Connecticut สหรัฐอเมริกา

Post-Doctoral Fellow เคมี/ผลิตภัณฑ์ธรรมชาติ University of Pennsylvania สหรัฐอเมริกา

ปริญญาเอก เคมีอินทรีย์ University of Tasmania Australia

ปริญญาตรี (เกียรตินิยม) วิทยาศาสตร์ University of Western Australia

การอบรม

ประกาศนียบัตรหลักสูตร DAP รุ่น 43/2005 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

% การถือหุ้นในบริษัท 50.18%

วันที่เข้าดำรงตำแหน่ง 30 เมษายน 2554

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

2555 – 2556 กรรมการ บจ. ทีเอสซีบีเจ็ดโกลบอล จำกัด

2543 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. อรุณพิทยา

2542 – 2556 กรรมการผู้จัดการ บจ. เอเชียน ไลฟ์

2538 – 2556 กรรมการผู้จัดการ บจ. กรีนโกลด์

2531 – ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บมจ. เอเชียน ไฟโตซูติคอลส์



ดร.ชิงชัย หาญเจนลักษณ์

กรรมการ/กรรมการบริหาร

วุฒิการศึกษา

ปริญญาเอก กฎหมายมหาชน CAEN ฝรั่งเศส

วุฒิปัตริ Project Analysis Connecticut สหรัฐอเมริกา

วุฒิปัตริ Management Western Ontario แคนาดา

การอบรม

ประกาศนียบัตรหลักสูตร DAP จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

% การถือหุ้นในบริษัท 0.61%

วันที่เข้าดำรงตำแหน่ง 30 เมษายน 2554

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ สำนักงานกองทุนสนับสนุนการวิจัย (สกว.)
- 2557 – ปัจจุบัน สมาชิกสภาปฏิรูปแห่งชาติ ด้านการศึกษา
- 2552 – 2555 ประธานกรรมการบริหาร สำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา (องค์การมหาชน)
- 2551 – ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. ลีอิกซ์เลย์
- 2550 – ปัจจุบัน กรรมการสภา สถาบันพระปกเกล้า
- 2550 – ปัจจุบัน กรรมการ มูลนิธิสถาบันการต่างประเทศสราญรมย์
- 2550 – ปัจจุบัน กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ สถาบันพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ
- 2548 – ปัจจุบัน กรรมการและกรรมการบริหาร บมจ. เอเชียน ไฟฟ์โตซูติคอลส์
- 2547 – ปัจจุบัน นายกสมาคมฝรั่งเศส
- 2547 – ปัจจุบัน กงสุลกิตติมศักดิ์ สถานกงสุลกิตติมศักดิ์ประเทศจาเมกาประจำประเทศไทย
- 2546 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. สปี ออยล์ แอนด์ แก๊ส เซอร์วิสเชส (ประเทศไทย)
- 2544 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ บมจ. ลาгуนา โฮเต็ลแอนดรีสอร์ท
- 2543 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจ. ลีอิกซ์เลย์ แปซิฟิค
- 2543 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ บมจ. ไทยวาฟูด
- 2542 – 2556 กรรมการ บจ. เอเชียน ไลฟ์
- 2542 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ ศูนย์เลิศและรักษาสายตารัตนิน-กิมเบล
- 2542 – ปัจจุบัน กรรมการ สภามหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
- 2542 – ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการ สภาธุรกิจไทย-ฝรั่งเศส
- 2542 – ปัจจุบัน กรรมการ มูลนิธิวิเทศพัฒนา
- 2540 – ปัจจุบัน กรรมการบริหาร หอการค้าไทย
- 2539 – ปัจจุบัน กรรมการ ศูนย์กฎหมายภูมิภาคแม่น้ำโขง



นายชินการ สมะลาภา

กรรมการ/กรรมการบริหาร

วุฒิการศึกษา

ปริญญาโท M.Sc. Strathclyde University กลาสโกว์ สหราชอาณาจักร

ปริญญาตรี เกษตรศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรม

ประกาศนียบัตรหลักสูตร DAP รุ่น 43/2005 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

% การถือหุ้นในบริษัท 12.5%

วันที่เข้าดำรงตำแหน่ง 30 เมษายน 2554

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

- 2557 – ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บจ. สมาพันธ์เฮลธ์
- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจ. เฮลท์เลิฟวิ่ง
- 2553 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. สมาพันธ์ฟร็อพเพอร์ตี้
- 2550 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. สมาพันธ์พัฒนา
- 2550 – 2557 กรรมการ บจ. โนวาเมดิค
- 2548 – ปัจจุบัน กรรมการ/กรรมการบริหาร บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์
- 2545 – 2557 กรรมการผู้จัดการ บจ. ไบโอโนูทริชั่น รีเสิร์ช
- 2544 – 2557 กรรมการ บจ. โนวาเทค เฮลท์แคร์
- 2543 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจ. สมาพันธ์อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล
- 2542 – 2556 กรรมการ บจ. เอเชียน ไลฟ์
- 2536 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. สมาพันธ์ดีเวลอปเม้นท์
- 2536 – 2557 กรรมการผู้จัดการ บจ. เฮลธ์ ซัพพลายเม้นท์
- 2534 – 2556 กรรมการ บจ. สมาพันธ์เทรดดิ้ง



รศ.อรุณี วิริยะจิตรา

กรรมการ/กรรมการบริหาร

วุฒิการศึกษา

ปริญญาโท Bilingual Ed. University of Connecticut สหรัฐอเมริกา

ปริญญาตรี ภาษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประกาศนียบัตร การเรียนการสอนภาษาอังกฤษ Perth Technical College, Australia

การอบรม

ประกาศนียบัตรหลักสูตร DAP รุ่น 43/2005 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

% การถือหุ้นในบริษัท 5.72%

วันที่เข้าดำรงตำแหน่ง 30 เมษายน 2554

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

- 2558 อนุกรรมการการปฏิรูปกลไกกฎหมายฯ สถาปนาแห่งชาติ
- 2555 – ปัจจุบัน ประธาน Corporate Social Responsibilities บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์
- 2555 – ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ สมาคมพัฒนาศักยภาพและอัจฉริยภาพมนุษย์
- 2554 – ปัจจุบัน กรรมการบริหาร สถาบันทดสอบทางการศึกษา
- 2553 – ปัจจุบัน กรรมการพัฒนาระบบการประเมินคุณภาพการศึกษา สนง.รับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา
- 2548 – ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์
- 2543 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจ. อรุณพิทยา





รศ.ดร.วรากรณ์ สามโกเศศ
กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ

วุฒิการศึกษา

ปริญญาเอก เศรษฐศาสตร์ The University of Kansas U.S.A
ปริญญาโท เศรษฐศาสตร์ The University of Kansas U.S.A
ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ The University of Western Australia

การอบรม

ประกาศนียบัตรหลักสูตร DCP รุ่น 14/2002 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
หลักสูตรนิติธรรมเพื่อประชาธิปไตย รุ่น 2 (2557) ศาลรัฐธรรมนูญ

% การถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

วันที่เข้าดำรงตำแหน่ง 30 เมษายน 2554

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

2554 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์
2553 – ปัจจุบัน อธิการบดี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
2553– 2555 กรรมการ บมจ. ทูน่าภัทร
2548-มกราคม 2550 และ 2551 – 2555 กรรมการ บมจ. หลักทรัพย์ภัทร



ศ.ดร.พรายพล คุ่มทรัพย์
กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ

วุฒิการศึกษา

ปริญญาเอก เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยเยล สหรัฐอเมริกา
ปริญญาโท เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยออสเตรเลียนตะวันตก

การอบรม

ประกาศนียบัตรหลักสูตร DCP รุ่น 91/2550 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย(IOD)
ประกาศนียบัตรหลักสูตร DAP รุ่น 52/2549 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย(IOD)

% การถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

วันที่เข้าดำรงตำแหน่ง 30 เมษายน 2554

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

2557 – ปัจจุบัน สมาชิกสภาปฏิรูปแห่งชาติ
2557 – ปัจจุบัน ผู้ช่วยรัฐมนตรีประจำกระทรวงพลังงาน
2554 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ บมจ. เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์
2552 – 2554 คณะกรรมการที่ปรึกษาด้านเศรษฐกิจของนายกรัฐมนตรี (นายอภิสิทธิ์ เวชชาชีวะ)
2551 – 2554 คณะกรรมการนโยบายการเงิน ธนาคารแห่งประเทศไทย
2536 – ปัจจุบัน คณะกรรมการกองทุนเพื่อส่งเสริมการอนุรักษ์พลังงาน
2536 – ปัจจุบัน ที่ปรึกษาด้านเศรษฐศาสตร์ Business & Economic Research Associates Co.,Ltd.
2515 – 2555 อาจารย์คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ศาสตราจารย์ไกรฤทธิ บุญเกียรติ

กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ

วุฒิการศึกษา

ปริญญาบริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ (การตลาด) มหาวิทยาลัยเชียงใหม่
ปริญญาโท บริหารธุรกิจ Massachusetts Institute of Technology
ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาฟิสิกส์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
ประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง ด้านการคำนวณระหว่างประเทศ โรงเรียนผู้จัดการแห่งประเทศไทย
สาขารัฐวิธาน

การอบรม

ประกาศนียบัตรหลักสูตร DCP รุ่น 0/2000 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

% การถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

วันที่เข้าดำรงตำแหน่ง 3 สิงหาคม 2554

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

- 2557 – ปัจจุบัน สมาชิกสภาปฏิรูปแห่งชาติ
- 2554 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ บมจ. เอเชียน ไฟเบอร์โตซูติคอลส์
- 2550 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ บมจ. ไดมอนด์ (สยาม)
- 2542 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ บมจ. ประกันคุ้มภัย
- 2555 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง กองทุน สสส.



วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำในนวัตกรรมผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพและความงาม ที่เกิดจากงานวิจัยและพัฒนา
“สารสกัดจากธรรมชาติ” ของไทยโดยนักวิทยาศาสตร์ไทย เพื่อเพิ่มคุณภาพชีวิตของ
พลเมืองไทยและพลเมืองโลก

พันธกิจ

- มุ่งเน้นการผลิตผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพและความงามที่มีคุณภาพสูงสุด โดยใช้เทคโนโลยีทันสมัย
ล่าสุดในศตวรรษที่ 21
- มุ่งส่งเสริมงานค้นคว้าวิจัยด้านสารสกัดจากธรรมชาติของนักวิจัยไทย
- ตอบสนองความคาดหวังของลูกค้าด้านผลิตภัณฑ์เสริมสุขภาพและความงาม
- ขยายช่องทางในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้หลากหลายและทันสมัย
- เพิ่มคุณภาพชีวิตของพลเมืองไทยและพลเมืองโลก
- มุ่งเน้นให้สินค้าไทยเป็นที่รู้จักของชาวต่างชาติ
- มุ่งสร้างอุตสาหกรรมที่ยั่งยืน
- ดำเนินการด้วยหลักบรรษัทภิบาล โดยคำนึงถึงผลที่ผู้ถือหุ้น พนักงานและสังคมจะได้รับภายใต้
นโยบายธุรกิจสีขาว
- มุ่งเน้นการใช้ความคิดริเริ่มสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคม
- มุ่งเน้นการสร้างพันธมิตรทางธุรกิจทั้งในและต่างประเทศ
- สร้างความเชื่อมั่นให้แก่ลูกค้าและผู้ร่วมงานของบริษัท

รายการผลิตภัณฑ์

ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงาม

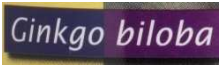
ผลิตภัณฑ์	ลักษณะการใช้และคุณสมบัติ	สมุนไพรสำคัญ	ตราสินค้า / เครื่องหมายการค้า		ปีที่เริ่มจำหน่าย
ผลิตภัณฑ์กระชับสัดส่วน	ผลิตภัณฑ์ประเภทครีม หรือโลชั่นทาผิว โดยใช้วิธีการนวดให้ซึมเข้าสู่ผิว เพื่อกระชับผิวและลดสัดส่วนในบริเวณที่ต้องการ เช่น เอว สะโพก ต้นแขน ต้นขา เป็นต้น นอกจากนี้ยังมีผลิตภัณฑ์โลชั่นสำหรับผิวหน้า เพื่อสร้างความยืดหยุ่นและกระชับผิวบริเวณคาง ลำคอและแก้ม	สารสกัดจากส้มแขก ใบ บัวบก พริก ขิง ชาจีน มินท์ เป็นต้น	Gold Shape		2546
			Figor		2550
			TrimOne		2551
ผลิตภัณฑ์ต่อต้านริ้วรอย และจุดด่างดำ	ผลิตภัณฑ์ประเภทครีม โลชั่น และซีรัมสำหรับบำรุงผิวซึ่งเน้นคุณสมบัติในการปรับสภาพผิว ลดความหมองคล้ำ และจุดด่างดำบนผิวหน้า ทำให้ผิวหน้าขาวเนียนนุ่ม รักษาภาวะสมดุลของความชื้นและความมันของผิว ตามธรรมชาติ รวมทั้งกระตุ้นการสร้างคอลลาเจน ให้ความชุ่มชื้นฟื้นฟูเซลล์ผิวที่เสื่อมสภาพ และลดริ้วรอย ทำให้ผิวหน้าดูอ่อนเยาว์	สาร GM-1 สารสกัดจากใบบัวบก ชะเอม เป็นต้น	7 Miracles		2548
			7 Wonders		2551
			Asian Life		2555

ผลิตภัณฑ์	ลักษณะการใช้และคุณสมบัติ	สมุนไพรสำคัญ	ตราสินค้า / เครื่องหมายการค้า		ปีที่เริ่มจำหน่าย
ผลิตภัณฑ์ถนอมและบำรุงผิว	ผลิตภัณฑ์ประเภทเจล ครีม หรือโลชั่น สำหรับล้างหน้า อาบน้ำ บำรุงผิว กันแดด มีคุณสมบัติปรับระดับความสมดุลซึ่งเป็นสาเหตุของอาการอักเสบและติดเชื้อซึ่งเป็นสาเหตุของสิวและเชื้อแบคทีเรีย (Anti-bacterial) ลดการอักเสบและรอยผื่นบวมแดงที่ผิวหนัง (Anti-inflammatory) ต้านอนุมูลอิสระและการเสื่อมของเซลล์ผิวหนังจากสภาวะแวดล้อม (Anti-oxidant) และช่วยในการกระตุ้นรูขุมขน ปรับสภาพผิวให้ชุ่มชื้น (Anti-stringent)	สาร GM-1	Garcinia	GARCÍNIA	2531
	ผลิตภัณฑ์ประเภทเจล ครีม หรือโลชั่น สำหรับล้างหน้า บำรุงผิวและกันแดด โดยเน้นคุณสมบัติด้านการสร้างเม็ดสีที่มากผิดปกติ ส่งผลให้ผิวขาวขึ้น	สารสกัดจากมังคุด บัวบก และ หม่อน	Lyfe	Lyfe	2543

ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและเครื่องดื่ม

ผลิตภัณฑ์	ลักษณะการใช้และคุณสมบัติ	สมุนไพรสำคัญ	เครื่องหมายการค้า		ปีที่เริ่มจำหน่าย
ผลิตภัณฑ์ลดไขมันส่วนเกิน	ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในรูปแบบแคปซูล และซองผงละลายน้ำ ที่มีคุณสมบัติเร่งการเปลี่ยนไขมันส่วนเกินให้เป็นพลังงาน ชะลอการสร้างไขมันใหม่จากอาหารที่รับประทานและการสะสมของไขมัน ทำให้รู้สึกอิ่มเร็วและนานขึ้น รวมทั้งทำให้รู้สึกสดชื่นและมีพลังงาน	สารสกัดจากส้มแขก	Gold Shape		2538
			TrimOne		2551
	ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มน้ำมั่งคุดผสมผลส้มการิณีเยย มีคุณสมบัติลดไขมันส่วนเกิน ^{/2}		Gold Shape		2557
	ขนมอบกรอบบาร์บีคิว ที่มีส่วนประกอบหลักคือ Hi-So/ Plus และธัญพืชใช้แทนอาหารได้ 1 มื้อ		Gold Shape		2557
ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวพรรณ	ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่มีส่วนประกอบของสารต้านอนุมูลอิสระ ปรับสมดุลฮอร์โมนในร่างกายซึ่งเป็นสาเหตุของการเกิดฝ้า กระ จุดด่างดำ และช่วยให้ผิวชุ่มชื้น	สารสกัดจากเปลือกสน ฝรั่งเศส กลูตาไธโอน และ โปรตีนสกัดจากถั่วเหลือง	Bryte & Spryte		2547
ผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพ	ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อภูมิคุ้มกันที่สมดุล เหมาะสำหรับผู้ที่ต้องการรักษาสุขภาพทั่วไป	สารสกัดจากใบบัวบก งาดำ ฝรั่ง เนื้อมังคุด โปรตีนสกัด จากถั่วเหลือง	Garcinia ^{/3}		2550

ผลิตภัณฑ์	ลักษณะการใช้และคุณสมบัติ	สมุนไพรสำคัญ	เครื่องหมายการค้า		ปีที่เริ่มจำหน่าย
			Balanc		2556
			Allerginok		2556
			Diabenox ³		2552
	- ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารสำหรับผู้มีปัญหาเบาหวาน		BIM.D		2556
	- ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารสำหรับผู้มีปัญหาข้อเข่า		Arthrinox ³		2552
	- ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารสำหรับผู้มีปัญหาสะกดเงิน		BIM.A		2556
	- ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารสำหรับผู้มีปัญหาหมีเร้ง		Noriasis		2552
			Tumorid		2554
			Th 17		2555

ผลิตภัณฑ์	ลักษณะการใช้และคุณสมบัติ	สมุนไพรสำคัญ	เครื่องหมายการค้า		ปีที่เริ่มจำหน่าย
- ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงสุขภาพสูตร BIM	- ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารสำหรับผู้มีปัญหาติดเชื้อ HIV		LIV		2556
	- ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มน้ำมังคุดสกัดเข้มข้น ไม่เติมน้ำตาลและไม่มีส่วนผสมของแอลกอฮอล์ มีคุณสมบัติในการต่อต้านอนุมูลอิสระ ซึ่งเป็นสาเหตุของการเจริญเติบโตของเซลล์มะเร็งหลายชนิด (ในการศึกษาระดับห้องปฏิบัติการ) ปรับสมดุลของภูมิคุ้มกันและอาการที่เกี่ยวข้องกับการแพ้ภูมิตัวเอง เช่น โรคภูมิแพ้ อาการอักเสบต่างๆ และช่วยลดความดันโลหิต	น้ำมังคุดสกัดเข้มข้น ^{/2}	Myhelth		2551
			BIM		2553
	- ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มน้ำมังคุดสกัดเข้มข้น ผสมกับสารสกัดจากส้มแขก ให้คุณสมบัติของน้ำมังคุดในการปรับสมดุลของภูมิคุ้มกัน รวมทั้งคุณสมบัติในการลดระดับน้ำตาลของเลือด	น้ำมังคุดสกัดเข้มข้น ผสมสารสกัดจากส้มแขก ^{/2}	BIM & Trim		2553
- ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารบำรุงสุขภาพอื่นๆ	ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่มีคุณสมบัติเสริมสุขภาพและสติปัญญา ซึ่งเสริมการไหลเวียนของเลือดที่สมอง เสริมสร้างความจำระยะสั้นและสมาธิ เป็นต้น	สารสกัดจากใบแปะก๊วย	Ginkgo Biloba		2541
	ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่มีคุณสมบัติต้านอนุมูลอิสระ	สารสกัดจากงาดำและข้าวกล้อง	Sesami-Cap		2557

หมายเหตุ ^{/1} รวมเรียกว่าผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม Operation “BIM”

^{/2} เครื่องดื่มน้ำมังคุด เป็นการจ้างผลิตภายใต้ส่วนผสมและกรรมวิธีที่กำหนดโดยบริษัท

^{/3} ผลิตภัณฑ์ที่ได้เครื่องหมายรับรอง “ฮาลาล”

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1. ประวัติความเป็นมา

บริษัท เอเชียน ไฟโตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “APCO”) ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2531 ด้วยทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 1 ล้านบาท ภายใต้ชื่อ บริษัท แนนเจอร์ล คอสเมติกส์ รีเสิร์ช จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารจากสารสกัดธรรมชาติ ต่อมาในปี 2548 ได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน พร้อมทั้งเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เอเชียน ไฟโตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) และวันที่ 4 พฤศจิกายน 2554 เข้าจดทะเบียนซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ MAI ภายใต้สัญลักษณ์ “APCO”

2. การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

- | | |
|-----------------|---|
| 2 มิถุนายน 2531 | ● จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท แนนเจอร์ล คอสเมติกส์ รีเสิร์ช จำกัด โดยมีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 1 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยผู้ก่อตั้ง คือ ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา ถือหุ้นร้อยละ 92 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว เพื่อการผลิตผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามจากสารสกัดจากธรรมชาติ โดยมีโรงงานแห่งแรกตั้งอยู่ที่อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ |
| ปี 2534 | ● สร้างโรงงานแห่งใหม่ที่นิคมอุตสาหกรรมภาคเหนือ จังหวัดลำพูน โดยย้ายฐานการผลิตจากโรงงานเดิมมาไว้ที่โรงงานใหม่ทั้งหมด |
| 25 พฤษภาคม 2538 | ● ก่อตั้ง บริษัท กรีนโกลด์ จำกัด (“GG”) ด้วยทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 5 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 50,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารจากสารสกัดจากธรรมชาติ |
| 18 พฤษภาคม 2541 | ● ก่อตั้ง บริษัท เอเชียน นูทราซูติคอล เซ็นเตอร์ จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 1 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เพื่อทำการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร โดยให้ APCO และ GG เป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์ที่ผ่านการวิจัยและพัฒนาแล้ว |
| 20 พฤษภาคม 2542 | ● ก่อตั้ง บริษัท เอเชียน ไลฟ์ จำกัด (“ASL”) ด้วยทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 10 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่จัดจำหน่ายโดยบริษัทในกลุ่ม ด้วยระบบการขายตรงหลายชั้นแบบ Multi-Level Marketing หรือ MLM |
| ปี 2546 | ● บริษัท กรีนโกลด์ จำกัด หรือ GG ได้รับใบรับรองมาตรฐานวิธีการที่ดีในการผลิต (GMP : Good Manufacturing Practice) จากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา กระทรวงสาธารณสุข |
| ปี 2548 | ● ปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัท โดย บริษัท แนนเจอร์ล คอสเมติกส์ รีเสิร์ช จำกัด โดยเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 93 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 9.3 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยนำเงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนเข้าซื้อหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ใน 3 บริษัท ได้แก่ <ol style="list-style-type: none">(1) บริษัท กรีนโกลด์ จำกัด(2) บริษัท เอเชียน ไลฟ์ จำกัด(3) บริษัท เอเชียน นูทราซูติคอล เซ็นเตอร์ จำกัด |

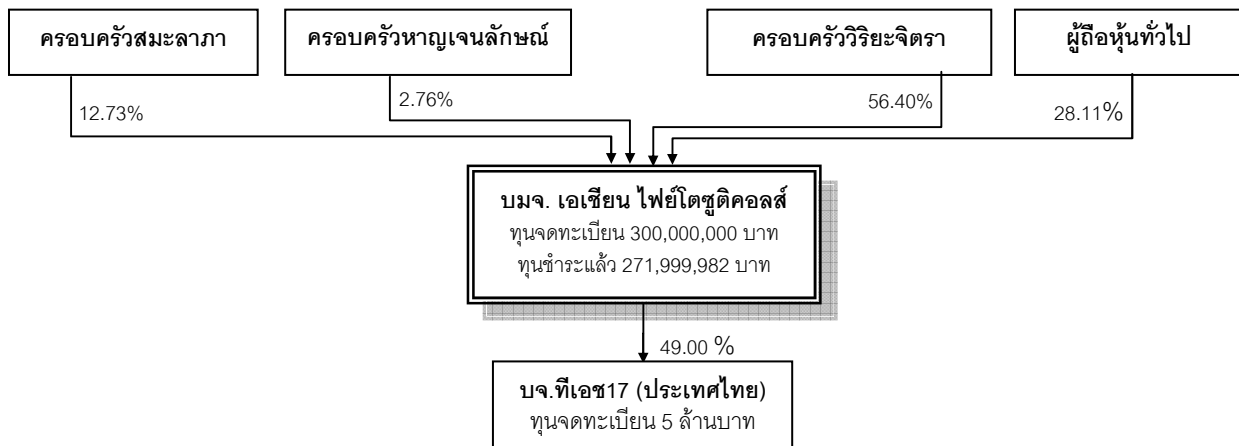
และต่อมา บริษัท แนนเจอร์ล คอสเมติกส์ รีเสิร์ช จำกัด ได้ทำการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน และเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) รวมทั้งเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นจาก 10 บาท ต่อหุ้น เป็น 1 บาทต่อหุ้น พร้อมทั้งเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 93 ล้านบาท เป็น 116.25 ล้านบาท เพื่อรองรับแผนการเสนอขายหุ้นให้กับประชาชนทั่วไป แต่ได้ชะลอแผนการเข้าจดทะเบียนออกไปก่อน

- บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) หรือ APCO ได้รับใบรับรองมาตรฐานวิธีการที่ดีในการผลิต (GMP : Good Manufacturing Practice) จากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา กระทรวงสาธารณสุข
- ปี 2549
- ปรับโครงสร้างโดยการโอนธุรกิจวิจัยและพัฒนาของ บริษัท เอเชียน นูตราซูติคอล เซ็นเตอร์ จำกัด เข้ามาดำเนินการภายใต้ APCO และทำการชำระบัญชีของบริษัท เอเชียน นูตราซูติคอล เซ็นเตอร์ จำกัด
- ปี 2554
- เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 200 ล้านบาท เพื่อเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนเป็นจำนวน 45 ล้านบาท และเสนอขายแก่ผู้บริหารและพนักงานเป็นจำนวน 5 ล้านบาท พร้อมทั้งนำหุ้นสามัญของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ
- ปี 2555
- ก่อตั้ง บริษัท ทีเอส17 โกลบอล จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท มีวัตถุประสงค์เพื่อการขยายตลาด โดยการประสานงานและบริหารจัดการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เพื่อผู้มีปัญหาโรคเมเร็งทั้งในและต่างประเทศ
 - ร่วมลงทุนในบริษัท ทีเอส17 (ประเทศไทย) จำกัด ในสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 44 เพื่อขยายช่องทางการจำหน่าย
 - ก่อตั้ง บริษัท ท็อป มาร์คคอม จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท มีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารจากสมุนไพร และบริหารจัดการงานการตลาดเชิงกิจกรรมให้แก่องค์กรต่างๆ
- 2 ธันวาคม 2556
- ปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัท โดยการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer - EBT) ของบริษัทย่อย ได้แก่ บริษัท เอเชียนไลฟ์ จำกัด, บริษัท กรีนโกลด์ จำกัด, บริษัท ทีเอสสิบลีเจ็ต โกลบอล จำกัด และ บริษัท ท็อป มาร์คคอม จำกัด (“กลุ่มบริษัทย่อย”) ซึ่งบริษัทถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนประมาณร้อยละ 100 เข้ามาดำเนินการภายใต้ APCO และทำการจดทะเบียนเลิกกลุ่มบริษัทย่อย
- ปี 2557
- บริษัทได้ดำเนินการจ่ายหุ้นปันผลจำนวน 40 ล้านบาท เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2557 และได้ดำเนินการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน (Right Offering) จำนวน 32 ล้านบาท ในราคาเท่ากับมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เมื่อวันที่ 7-9 และ 12 และ 14 พฤษภาคม 2557
 - ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2557 มีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนจำนวน 28,000,018 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 300,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 271,999,982 บาท โดยตัดหุ้นคงเหลือจากการออกหุ้นปันผล 18 หุ้น และตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้นำออกจำหน่ายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) อีกจำนวน 28,000,000 หุ้น
 - ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2557 ยังมีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 28,000,018 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 271,999,982 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 300,000,000 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป (Public Offering) ที่เป็นผู้มีอุปการคุณของบริษัท และ/หรือบุคคลทั่วไป พร้อมทั้งนำหุ้นสามัญของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ
- 7 มิถุนายน 2557
- เปิด BIM Healthcare Center ที่ชั้น 3 ห้างสรรพสินค้าเอสพลานาด

- 12 กุมภาพันธ์ 2558
- คณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2558 มีมติอนุมัติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จาก 1.00 บาทต่อหุ้น เป็น 0.10 บาทต่อหุ้น โดยให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ในวันที่ 26 มีนาคม 2558 เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

3. โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท

บริษัท มีโครงสร้างการถือหุ้นดังต่อไปนี้



4. ภาพรวมของการประกอบธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพและความงามที่ผลิตจากสารสกัดจากธรรมชาติ โดยศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่และดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้ร่วมมือกับทีมงานผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน รวมทั้งทีมงานจากสถาบันการศึกษาในประเทศไทยและหน่วยงานวิจัยต่างๆ ทำการวิจัยผลิตภัณฑ์ใหม่ รวมทั้งพัฒนาปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิมให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้น โดยผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้มีการยื่นขอจดทะเบียนสิทธิบัตร ได้รับการรับรองความปลอดภัยจากองค์การอาหารและยา รวมทั้งมีผลการวิจัยทางวิทยาศาสตร์รับรอง

บริษัทจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้แก่ลูกค้าทั้งในและต่างประเทศ สำหรับลูกค้าในประเทศจัดจำหน่ายผ่านวิธีการตลาดแบบขายปลีกและขายตรงหลายชั้น (Multi-Level Marketing หรือ MLM) ซึ่งปัจจุบันมีสำนักงานสาขา 6 แห่ง คือ สาขาเชียงใหม่ สาขาสุราษฎร์ธานี สาขาชลบุรี สาขาธนาภิเษก สาขาเอสพลานาด และสาขา BIM เอสพลานาด และจัดจำหน่ายผ่านทาง Call Center ภายใต้รูปแบบการให้บริการของ BIM Healthcare Center ซึ่งเป็นศูนย์บริการผู้บริโภคที่ต้องการใช้ผลิตภัณฑ์ในการดูแลสุขภาพอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพสูงสุด โดยนักวิทยาศาสตร์การแพทย์ ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ Operation BIM ทุกชนิด ให้คำปรึกษา รวมถึงการจัดจำหน่ายผ่านตัวแทนจำหน่ายในประเทศอื่นๆ โดยมุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าที่ให้ความสำคัญกับการดูแลรูปร่างและสุขภาพร่างกาย รวมทั้งจัดจำหน่ายไปยังตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศโดยตรง ได้แก่ สิงคโปร์ มาเลเซีย อเมริกา ซาอุดีอาระเบีย เป็นต้น

5. โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัท สำหรับปี 2555 - 2557 แยกตามผลิตภัณฑ์ มีดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

โครงสร้างรายได้	ปี 2557		ปี 2556		ปี 2555	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงาม						
- ผลิตภัณฑ์กระชับสัดส่วน	20.41	4.71	35.60	10.00	48.84	16.59
- ผลิตภัณฑ์ต่อต้านริ้วรอยและจุดด่างดำ	11.73	2.71	17.16	4.82	20.48	6.96
- ผลิตภัณฑ์นวดและบำรุงผิว	4.81	1.11	5.12	1.44	6.68	2.27
- ผลิตภัณฑ์เสริมสร้างและบำรุงเส้นผม *	-	-	-	-	-	-
รวม	36.96	8.53	57.88	16.26	76.00	25.82
ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร						
- ผลิตภัณฑ์ลดไขมันส่วนเกิน	79.08	18.26	47.95	13.47	20.03	6.81
- ผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพ	263.89	60.93	198.63	55.82	149.74	50.87
- ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวพรรณ	3.25	0.75	4.09	1.15	6.79	2.31
- เครื่องดื่มบำรุงสุขภาพ	42.63	9.84	39.99	11.24	33.40	11.35
รวม	388.85	89.79	290.66	81.68	209.96	71.32
รวมรายได้จากการขาย	425.81	98.32	348.54	97.94	285.96	97.14
รายได้อื่นๆ **	7.26	1.68	7.33	2.06	8.41	2.86
รายได้รวม	433.07	100.00	355.87	100.00	294.37	100.00

หมายเหตุ: * ปัจจุบันบริษัทไม่มีการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมสร้างและบำรุงเส้นผม

** รายได้อื่นๆ ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ กำไรจากการขายวัสดุบรรจุภัณฑ์ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน เป็นต้น

โครงสร้างรายได้ของบริษัทสำหรับปี 2555 – 2557 จากการขายในประเทศและต่างประเทศ

หน่วย: ล้านบาท

โครงสร้างรายได้	ปี 2557		ปี 2556		ปี 2555	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
รายได้จากการขายในประเทศ	423.23	97.73	329.01	92.45	278.00	94.44
รายได้จากการขายต่างประเทศ	2.58	0.60	19.53	5.49	7.96	2.70
รายได้จากการขายรวม	425.81	98.32	348.54	97.94	285.96	97.14
รายได้อื่นๆ	7.26	1.68	7.33	2.06	8.41	2.86
รายได้รวม	433.07	100.00	355.87	100.00	294.37	100.00

1. ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

1.1 ความเสี่ยงจากบุคลากร

ในส่วนวิชาการ ผลิตภัณฑ์เกือบทั้งหมดที่บริษัทผลิตและจำหน่ายในปัจจุบัน เป็นผลิตภัณฑ์ที่เกิดขึ้นจากผลงานวิจัยและพัฒนาซึ่งนำโดย ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา จึงทำให้บริษัทมีความเสี่ยงในการพึ่งพิงความรู้และความเชี่ยวชาญของบุคลากรดังกล่าว นอกจากนี้ ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา ยังดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งมีหน้าที่โดยตรงในการกำหนดนโยบาย ทิศทาง และการตลาดของบริษัท ซึ่งในอนาคตหากมีการเปลี่ยนแปลงบุคลากรดังกล่าว อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทได้

อย่างไรก็ตาม เนื่องจากศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา เป็นผู้ก่อตั้งและมีฐานะเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ทำให้คาดว่าจะสามารถรักษามูลค่าบุคลากรดังกล่าวไว้ได้ในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัทได้จัดตั้งทีมงานวิจัยและพัฒนา ซึ่งประกอบด้วยผู้เชี่ยวชาญในสาขาวิชาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ของบริษัท จัดตั้งศูนย์วิจัยและพัฒนาวิจัยและพัฒนามังคุดไทย รวมทั้งร่วมมือกับหน่วยงานวิจัยต่างๆ เพื่อร่วมกันทำการวิจัยและต่อยอดผลิตภัณฑ์ของบริษัทอย่างต่อเนื่อง โดยมีได้เป็นการพึ่งพิงบุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือหน่วยงานใดหน่วยงานหนึ่ง อีกทั้งยังได้มีการจัดสรรหุ้นให้แก่ทีมงานวิจัยดังกล่าวเพื่อให้มีส่วนร่วมในความเป็นเจ้าของและสร้างแรงจูงใจให้อยู่กับบริษัทในระยะยาว

นอกจากนี้ ในกรณีที่มีการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์จากวัตถุดิบใหม่ที่ทีมวิจัยปัจจุบันของบริษัทไม่มีความเชี่ยวชาญ บริษัทมีนโยบายว่าจ้างหน่วยงานภายนอก เช่น มหาวิทยาลัย หรือ หน่วยงานวิจัยอื่นๆ ที่มีความเชี่ยวชาญในด้านนั้นๆ เป็นผู้ทำการวิจัย ซึ่งคาดว่าจะทำให้ใช้เวลาและค่าใช้จ่ายที่น้อยกว่าที่บริษัทจะเป็นผู้ทำการวิจัยและพัฒนาด้วยตนเอง รวมทั้งเป็นการลดการพึ่งพิงบุคลากรด้วยอีกทางหนึ่ง อย่างไรก็ตาม สุตกรในการผลิตทั้งหมดที่เกิดขึ้นจากการวิจัยและพัฒนาของ ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา จากนักวิจัยและหน่วยงานภายนอกอื่นๆ ที่ทำการผลิตอยู่ในปัจจุบัน รวมทั้งที่จะผลิตในอนาคตเป็นของบริษัททั้งหมด โดยมีการบันทึกสูตรการผลิตทั้งหมดเก็บรวบรวมไว้ในตู้निรภัยของบริษัท มีผู้บริหารสองท่านถือกุญแจไว้ท่านละหนึ่งดอก และบริษัทได้ยื่นขอจดสิทธิบัตรสำหรับสูตรการผลิตผลิตภัณฑ์ที่สำคัญของบริษัทไว้แล้ว

ในส่วนของการบริหารจัดการ บริษัทได้จัดให้มีกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดนโยบายและทิศทางในการดำเนินธุรกิจ โดยมีการบริหารเป็นผู้บริหารงานในภาพรวมตามนโยบายที่ได้รับจากคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น และจัดให้มีคณะที่ปรึกษาในด้านต่างๆ เช่น ที่ปรึกษาการตลาด ที่ปรึกษาการวิจัยและพัฒนา ที่ปรึกษา CSR (Corporate Social Responsibility) เป็นต้น ซึ่งประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิในด้านที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้คำปรึกษาในการบริหารงาน เพื่อให้ธุรกิจเติบโตไปข้างหน้าอย่างมีประสิทธิภาพ

1.2 ความเสี่ยงของช่องทางธุรกิจ

เนื่องจากรายได้ของบริษัทส่วนหนึ่งมาจากการจัดจำหน่ายในช่องทางขายตรง โดยในปี 2555 ปี 2556 และปี 2557 บริษัทมีรายได้จากการจัดจำหน่ายด้วยช่องทางการขายตรงร้อยละ 77.58 ร้อยละ 64.81 และร้อยละ 51.57 ของรายได้รวม ตามลำดับ ธุรกิจดังกล่าวเป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันรุนแรงและมีผู้ประกอบการเป็นจำนวนมาก ซึ่งนักธุรกิจขายตรงหรือสมาชิกตัวแทนขายสามารถเปลี่ยนไปเป็นตัวแทนขายของผู้ประกอบการรายใดก็ได้ในอุตสาหกรรม ขึ้นอยู่กับโครงสร้างและส่วนแบ่งผลตอบแทนของยอดจำหน่ายเป็นสำคัญ ดังนั้นหากมีผู้ประกอบการรายอื่นให้ข้อเสนอผลตอบแทนที่ดีกว่า สมาชิกตัวแทนขายของบริษัทอาจเปลี่ยนไปให้ความสำคัญกับการจำหน่ายสินค้าอื่นแทนได้

ด้วยเหตุนี้ บริษัทจึงได้ให้ความสำคัญต่อโครงสร้างผลตอบแทนของสมาชิกตัวแทนขาย โดยมีนโยบายการจ่ายผลตอบแทนที่อยู่ในระดับเดียวกันกับอุตสาหกรรม มีโครงสร้างผลตอบแทนที่การสร้างแรงจูงใจทั้งการขายสินค้าและการหาสมาชิกเครือข่าย รวมทั้งมีการแบ่งผลตอบแทนในรูปแบบอื่น เช่น การให้รางวัลพิเศษแก่สมาชิกที่ทำยอดขายได้ถึงระดับที่กำหนด เป็นต้น และบริษัทเชื่อว่าความน่าเชื่อถือในตัวผลิตภัณฑ์สามารถทำให้ผู้บริโภคเชื่อมั่นและเกิดความพึงพอใจที่จะซื้อต่อเนื่องในระยะยาวด้วย การที่ยอดขายจากการจำหน่ายในช่องทางนี้มีเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องเสริมกับผลการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์จึงเป็นตัวแปรที่ทำให้ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงธุรกิจขายตรงกลายเป็นความมั่นคงในการสร้างรายได้และเป็นส่วนหนึ่งของการเจริญเติบโตของบริษัทอย่างต่อเนื่องต่อไป

แต่เพื่อเป็นการเสริมการเจริญเติบโตและลดการพึ่งพาจัดจำหน่ายผ่านช่องทางการขายตรง บริษัทมีนโยบายเพิ่มสัดส่วนการจัดจำหน่ายในช่องทางอื่น ๆ ให้มากขึ้น โดยบริษัทมีสัดส่วนการจัดจำหน่ายผ่าน Call Center เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 9.88 ของรายได้รวมในปี 2555 เป็นร้อยละ 14.77 และร้อยละ 23.35 ของรายได้รวมในปี 2556 และปี 2557 ตามลำดับ และ บริษัทได้ดำเนินการส่งเสริมการขายในต่างประเทศเพิ่มขึ้นเพื่อกระตุ้นยอดขาย โดยบริษัทได้มีการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่านศูนย์และผู้ช่วยระยะด้วยวิธีธรรมชาติในประเทศสิงคโปร์ (Natural Cancer Care Center หรือ “NCCC”) ซึ่งมีผู้ใช้บริการที่เป็นชาวสิงคโปร์และชาวต่างชาติ นอกจากนี้ บริษัทมีการจัดจำหน่ายสินค้าผ่านตัวแทนจำหน่ายในหลายประเทศ โดยบริษัทได้มีการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายประเทศต่างๆ ที่จำหน่ายผลิตภัณฑ์ไปจำหน่ายในประเทศของตนเอง เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกในการกระจายผลิตภัณฑ์แก่ลูกค้าต่างประเทศมากขึ้น

1.3 ความเสี่ยงในการจัดหาวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักของบริษัท ได้แก่ ส้มแขกและมังคุด ซึ่งเป็นวัตถุดิบทางการเกษตร จะออกผลปีละครั้งและมีปริมาณผลผลิตขึ้นอยู่กับสภาพภูมิอากาศในแต่ละปี ดังนั้นหากประสบปัญหาสภาพอากาศไม่เอื้ออำนวย เช่น เกิดอุทกภัยหรือภัยแล้ง อาจทำให้บริษัทประสบปัญหาการขาดแคลนวัตถุดิบในการผลิตได้ นอกจากนี้ ส้มแขกยังเป็นพืชที่เพาะปลูกในภาคใต้ โดยเฉพาะในเขต 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้ ซึ่งอาจทำให้เกิดความลำบากในการจัดหาวัตถุดิบจากปัญหาความไม่สงบที่เป็นอยู่ในปัจจุบัน

บริษัทตระหนักถึงสถานะทางธรรมชาติที่ไม่อาจควบคุมได้ซึ่งมีผลต่อการจัดหาวัตถุดิบ ดังนั้นจึงมีนโยบายการสั่งซื้อวัตถุดิบทางการเกษตรในปริมาณมาก โดยแต่ละครั้งให้ครอบคลุมการผลิตและจำหน่ายได้ไม่ต่ำกว่า 2 ปี โดยวัตถุดิบดังกล่าวเมื่อนำมาผ่านการอบแห้งและเก็บรักษาไว้ในสภาพที่เหมาะสม จะสามารถเก็บไว้ได้นานกว่า 10 ปี โดยที่สารประกอบสำคัญในตัววัตถุดิบไม่มีการเสื่อมสลาย สำหรับการจัดหาวัตถุดิบส้มแขก บริษัทมีตัวแทนในท้องถิ่นภาคใต้เป็นผู้รวบรวมสินค้าและจัดส่งให้กับบริษัท

1.4 ความเสี่ยงจากสินค้าทดแทน

ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีสินค้าทดแทนที่มีคุณสมบัติในลักษณะเดียวกันเป็นจำนวนมาก ตัวอย่างเช่น ผลิตภัณฑ์ที่ระดับสัดส่วนที่มีจำหน่ายในเชิงพาณิชย์จำนวนมากมายหลากหลายตราสินค้าซึ่งมีคุณสมบัติที่โฆษณาไว้ใกล้เคียงกัน คือช่วยลดน้ำหนักและทำให้รูปร่างดี ดังนั้นจึงทำให้ผู้บริโภคมีทางเลือกในการบริโภคมาก

บริษัทตระหนักถึงสินค้าที่มีคุณสมบัติในแนวทางเดียวกันในอุตสาหกรรมเครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร จึงมุ่งเน้นการประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริโภคเข้าใจถึงความแตกต่างของผลิตภัณฑ์ของบริษัท ตั้งแต่การเผยแพร่ผลงานวิจัยที่แสดงถึงประสิทธิภาพของผลิตภัณฑ์ของบริษัทที่เหนือกว่าสินค้าทดแทนอื่นในท้องตลาด รวมไปถึงการแบ่งปันประสบการณ์ความพึงพอใจของผู้ใช้จริง อีกทั้งมุ่งเน้นการอบรมตัวแทนขายให้เข้าใจถึงคุณสมบัติของผลิตภัณฑ์อย่างถูกต้องเพื่อให้สามารถสื่อสารให้ผู้บริโภคเข้าใจและรับรู้ถึงความแตกต่างกับผลิตภัณฑ์อื่นๆ ในท้องตลาด

1.5 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในต่างประเทศเป็นจำนวนไม่มากนักเมื่อเทียบกับรายได้รวม โดยในปี 2555 ปี 2556 และ 2557 บริษัทมีสัดส่วนการส่งออกร้อยละ 2.70 ร้อยละ 5.49 และร้อยละ 0.60 เมื่อเทียบกับรายได้จากการขายรวม ตามลำดับ และส่วนใหญ่บริษัทกำหนดนโยบายการขายต่างประเทศโดยใช้เงินบาท ยกเว้นลูกค้าบางรายที่มีการขายเป็นเงินสกุลต่างประเทศ โดยในปี 2555 – 2557 มีสัดส่วนการขายเป็นเงินสกุลต่างประเทศ ประมาณร้อยละ 1 ของรายได้จากการขายรวมของบริษัทซึ่งถือว่าบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในปัจจุบันอยู่ในระดับต่ำ อย่างไรก็ตาม บริษัทมีนโยบายเพิ่มสัดส่วนการจัดจำหน่ายสินค้าสู่ต่างประเทศ โดยเฉพาะในแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ตะวันออกกลาง และจีน ซึ่งอาจทำให้มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เพิ่มขึ้น โดยบริษัทมีนโยบายพิจารณาทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Forward Contract) สำหรับการขายสินค้าที่มีมูลค่ามาก ซึ่งจะพิจารณาความเหมาะสมเป็นรายกรณี

2. ความเสี่ยงจากการที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 50

ณ วันที่ 2 มีนาคม 2558 กลุ่มครอบครัววิริยะจิตราถือหุ้นในบริษัท เป็นจำนวน 153,408,670 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 56.40 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ส่งผลให้ครอบครัววิริยะจิตราเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ซึ่งสามารถควบคุมมติส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้ เว้นแต่เรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทที่กำหนดให้ต้องได้รับมติไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การเพิ่มทุน การลดทุน การขายหรือโอนกิจการบางส่วนหรือทั้งหมด เป็นต้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบหรือถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นใหญ่นำเสนอได้

บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้จัดให้มีคณะกรรมการที่เป็นบุคคลภายนอกซึ่งได้แก่กรรมการอิสระ 4 ท่าน ทำหน้าที่ประธานกรรมการ รวมทั้งเป็นกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 8 ท่าน (เดิมบริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่านตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ แต่เนื่องจาก บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญของความเสี่ยงในประเด็นนี้ ในปี 2556 บริษัทฯ จึงได้มีการแต่งตั้งกรรมการอิสระเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบเพิ่มอีก 1 ท่าน) เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการทำงานของคณะกรรมการและผู้บริหารบริษัท นอกจากนี้ยังแต่งตั้งผู้ทรงคุณวุฒิเป็นที่ปรึกษาฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อให้การตรวจสอบภายในมีความถูกต้องสมบูรณ์

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายการดำเนินงานโดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบอย่างชัดเจน และหากบริษัทมีความจำเป็นในการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง บริษัทจะปฏิบัติตามขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันและหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด โดยบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณารายการดังกล่าว

โครงสร้างเงินทุน

1. หลักทรัพย์ของบริษัท

บริษัท มีทุนจดทะเบียนจำนวน 300,000,000 บาท โดยเป็นหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้วจำนวน 271,999,982 หุ้น คิดเป็นหุ้นสามัญจำนวน 271,999,982 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

2. ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก ณ วันที่ 2 มีนาคม 2558

รายชื่อผู้ถือหุ้น	ความเกี่ยวพัน กับบริษัท	จำนวน (หุ้น)	ร้อยละ
1. ครอบครัววิริยะจิตรา ประกอบด้วย			
นาย พิเชษฐ วิริยะจิตรา	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	136,495,679	50.18
นาง อรุณี วิริยะจิตรา	กรรมการ	15,553,020	5.72
นาง วิลาวัลย์ วิริยะจิตรา	น้องสาวนายพิเชษฐ	419,327	0.15
นาง วิภา วิทยาเวโรจน์	น้องสาวนายพิเชษฐ	267,665	0.10
นาย สันภู วิริยะจิตรา	หลานนายพิเชษฐ	275,644	0.10
นางสาว สิริรัตน์ วิริยะจิตรา	หลานนายพิเชษฐ	260,644	0.10
นาง ศิริทิพย์ วิริยะจิตรา	หลานนายพิเชษฐ	136,691	0.05
รวมครอบครัววิริยะจิตรา		153,408,670	56.40
2. ครอบครัวสมะลาภา			
นาย ชินการ สมะลาภา	กรรมการ	34,000,000	12.50
นาง สุพรรณแข สมะลาภา	ภรรยานายชินการ	82,960	0.03
นาย ชาญกิจ สมะลาภา	น้องชายนายชินการ	550,000	0.20
รวมครอบครัวสมะลาภา		34,632,960	12.73
3. นายณัฐพัฒน์ รังสรรค์	-	9,640,000	3.54
4.. ครอบครัวหาญเจนลักษณะ ประกอบด้วย			
คุณหญิง จำนงค์ หาญเจนลักษณะ	ภรรยานายชิงชัย	5,852,041	2.15
นาย ชิงชัย หาญเจนลักษณะ	กรรมการ	1,650,097	0.61
รวมครอบครัวหาญเจนลักษณะ		7,502,138	2.76
5. นายมนต์ชัย ลีศิริกุล	-	3,100,000	1.14
6. นายสมชาย พงศ์สุริยนันท์	-	2,932,021	1.08
7. นางสาวพชร เดชาประพันธ์	-	2,286,476	0.84
8. นายนพสิทธิ์ ธนะรุ่งรักษ์	-	2,100,400	0.77
9. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	-	2,069,276	0.76
10. นายวิทยา นราธิศจรรย์	-	1,885,067	0.69
ผู้ถือหุ้นรายย่อยอื่นๆ		52,442,974	19.29
รวม	-	271,999,982	100

ที่มา : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ณ วันที่ 2 มีนาคม 2558

3. การออกหลักทรัพย์อื่น

-ไม่มี-

4. นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และสำรองตามกฎหมาย ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลได้นำปัจจัยต่างๆต่อไปนี้เป็นพิจารณาประกอบ อาทิ ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัท สภาพคล่องของบริษัท การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่นๆที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผลมีอัตราน้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้ หากบริษัทมีความจำเป็นที่จะต้องนำเงินกำไรสุทธิจำนวนดังกล่าวมาใช้ในการขยายการดำเนินงานของบริษัท

ทั้งนี้ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่บริษัท ในร้อยละ 100 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และสำรองตามกฎหมาย ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลได้นำปัจจัยต่างๆต่อไปนี้เป็นพิจารณาประกอบ อาทิ ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัท สภาพคล่องของบริษัท การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่นๆที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผลมีอัตราน้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้ หากบริษัทมีความจำเป็นที่จะต้องนำเงินกำไรสุทธิจำนวนดังกล่าวมาใช้ในการขยายการดำเนินงานของบริษัท

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง มีดังนี้

รายการ	ปี 2557	ปี 2556	ปี 2555
1. กำไรสุทธิ (บาท)	79,112,871	55,172,034	50,159,863
2. จำนวนหุ้น (หุ้น)	200,000,000	200,000,000	200,000,000
3. เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.40	0.27	0.25
4. รวมเงินปันผลจ่ายทั้งสิ้น (บาท)	80,000,000	54,000,000	50,000,000
5. อัตราเงินปันผลจ่ายต่อกำไรสุทธิ (ร้อยละ)	101.12	97.88	100

1. โครงสร้างการบริหาร

โครงสร้างการบริหารของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการจำนวน 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหาร ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

1.1 คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีคณะกรรมการจำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วย

1	นางมาลีรัตน์	ปลื้มจิตรชม	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบ
2	ศาสตราจารย์ ดร. พิเชษฐ	วิริยะจิตรา	กรรมการ
3	ดร. ชิงชัย	หาญเจนลักษณ์	กรรมการ
4	นายชินการ	สมะลาภา	กรรมการ
5	รองศาสตราจารย์อรุณี	วิริยะจิตรา	กรรมการ
6	ศาสตราจารย์ ดร. ไกรฤทธิ	บุญเกียรติ	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
7	รองศาสตราจารย์ ดร. วรากรณ์	สามโกเศศ	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
8	ศาสตราจารย์ ดร. พรายพล	คุ้มทรัพย์	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ รองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา ทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ได้แก่ นายพิเชษฐ วิริยะจิตรา หรือ นางอรุณี วิริยะจิตรา ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายชิงชัย หาญเจนลักษณ์ หรือ นายชินการ สมะลาภา คนใดคนหนึ่งรวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการมีอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท โดยสรุปอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้น เป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท
 2. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง
 3. จัดให้มีการทำบัญชีและงบกำไรขาดทุนของบริษัท ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
 4. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทน คณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่ คณะกรรมการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆได้เมื่อเห็นสมควร
- นอกจากนี้ คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหารมีอำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติงานต่างๆ โดยมีรายละเอียดการมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้คณะกรรมการบริหารหรือผู้รับมอบอำนาจสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจ เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว ทั้งนี้ให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
5. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานและงบประมาณของบริษัท ควบคุม กำกับดูแลการบริหารและการจัดการของคณะกรรมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย เว้นแต่ในเรื่องดังต่อไปนี้ คณะกรรมการต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการ อันได้แก่เรื่องที่เกี่ยวข้องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่

บุคคลอื่น หรือการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัท การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ เป็นต้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังมีขอบเขตหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ อาทิเช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการซื้อหรือขายทรัพย์สินที่สำคัญตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- พิจารณาโครงสร้างการบริหารงาน แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการอื่นตามความเหมาะสม
- ติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง
- กรรมการจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ตนหรือเพื่อประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
- กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญาที่บริษัททำขึ้น หรือถือหุ้น หรือหลักทรัพย์อื่นเพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัท หรือบริษัทในเครือ

อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

- อนุมัติงบประมาณประจำปีและแผนธุรกิจของบริษัท
- อนุมัติการก่อหนี้ผูกพันทางการเงินของบริษัท เช่น การทำสัญญากู้เงิน การค้าประกันหนี้
- อนุมัติโครงการลงทุนในธุรกิจขนาดใหญ่
- อนุมัติการเปิดบริษัทใหม่
- อนุมัติการซื้อหรือจำหน่ายสินทรัพย์ของบริษัท ตามเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
- อนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ตามเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
- อนุมัตินโยบายการเพิ่มอัตราค่าตอบแทนและโบนัสประจำปี
- อนุมัติงบการเงินของบริษัท
- อนุมัติการเปิดหรือปิดบัญชีกับธนาคารต่างๆ
- อนุมัติการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ
- อนุมัติการแต่งตั้งกรรมการใหม่แทนกรรมการที่ออกตามวาระ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทยังมีหน้าที่ในการอนุมัติการดำเนินรายการต่างๆ ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตามกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้องกำหนด

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติให้แต่งตั้งรองศาสตราจารย์ อรุณี วิริยะจิตรา ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2554 โดยเลขานุการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดตามมาตรา 89/15 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งมีผลใช้บังคับในวันที่ 31 สิงหาคม 2551 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ หน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

- จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ
- จัดทำและเก็บรักษาหนังสือนัดประชุม (คณะกรรมการ/ผู้ถือหุ้น) รายงานการประชุม (คณะกรรมการ/ผู้ถือหุ้น) และรายงานประจำปี
- เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนาให้แก่ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบภายใน 7 วันทำการ
- ดำเนินการอื่นตามที่คณะกรรมการตลาดทุนประกาศกำหนด

นอกจากนี้ เลขาธิการบริษัทยังมีหน้าที่อื่นตามที่บริษัท (หรือคณะกรรมการบริษัท) มอบหมาย ดังนี้

1. ทำหน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
2. ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในบริษัทให้ปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
3. หน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท

1.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งคณะ ได้แก่

- | | | |
|-------------------------------|-------------|--|
| 1. นางมาลีรัตน์ | ปลื้มจิตรชม | ประธานกรรมการตรวจสอบ จบการศึกษาด้านบัญชี เป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของบริษัท |
| 2. รองศาสตราจารย์ ดร. วรากรณ์ | สามโกเศศ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. ศาสตราจารย์ ดร. พรายพล | คุ้มทรัพย์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 4. ศาสตราจารย์ ดร. ไกรฤทธิ | บุญเกียรติ | กรรมการตรวจสอบ |

โดยมี นางสาวจุติรัตน์ พรหมโชติชัย ทำหน้าที่เป็นเลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบ

ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินรายไตรมาสและประจำปี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้ตรวจสอบบัญชีสอบทาน หรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเห็นเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทก็ได้
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
3. สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท เพื่อขอรับการแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป
5. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิตรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน รวมทั้งพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่อไป
6. พิจารณาทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยงตามที่คณะกรรมการมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบ
7. จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท และให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบลงนามในรายงานดังกล่าว
8. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
9. รายงานต่อคณะกรรมการของบริษัท เมื่อพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำใดดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ข) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

1.3 คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีกรรมการบริหารจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

- | | | |
|--------------------------|--------------|--|
| 1. ศาสตราจารย์ดร. พิเชษฐ | วิริยะจิตรา | ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. ดร. ชิงชัย | หาญเจนลักษณ์ | กรรมการบริหาร |
| 3. นายชินการ | สมะลาภา | กรรมการบริหาร |
| 4. รองศาสตราจารย์อรุณี | วิริยะจิตรา | กรรมการบริหาร |

ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการบริหารงานในเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติธุระ และงานบริหารของบริษัท กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหารต่าง ๆ ของบริษัท หลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทพิจารณาและอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบ รวมถึงตลอดถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่กำหนด โดยสรุปอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัททุกประการ
2. พิจารณากำหนดนโยบาย ทิศทาง และกลยุทธ์ การดำเนินธุรกิจของบริษัท กำหนดแผนการเงินงบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุน การขยายงาน การประชาสัมพันธ์ ให้เป็นไปตามกรอบที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุลตามเป้าหมาย
3. พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการเสนอก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ ทั้งนี้ให้รวมถึงการพิจารณาและอนุมัติการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในระหว่างที่ไม่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท และให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติหรือให้สัตยาบันในที่ประชุมคราวต่อไป
4. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การกำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสพนักงานระดับผู้บริหาร และการเลิกจ้าง
5. ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆ ได้ ตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้ จะไม่มีการมอบอำนาจให้แก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการดำเนินการ
6. ให้มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการทางการเงินดังนี้
 - (ก) อนุมัติการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานปกติ และในการจัดซื้อจัดจ้างในทรัพย์สินและบริการเพื่อประโยชน์ของบริษัทในวงเงินไม่เกิน 30 ล้านบาทต่อครั้ง โดยวงเงินอนุมัติต่อไตรมาสไม่เกิน 100 ล้านบาท ซึ่งถ้าหากเกินวงเงินที่กำหนด ให้ขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
 - (ข) อนุมัติการกู้ยืมหรือขอสินเชื่อใดๆของบริษัท รวมถึงการขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันเพื่อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ในเงื่อนไขตามปกติธุรกิจ และการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน เช่น การซื้อขายเงินลงทุนหรืออสังหาริมทรัพย์ ให้วงเงินกู้ยืมแก่บริษัทย่อย ในวงเงินไม่เกิน 20 ล้านบาทต่อครั้ง และไม่เกิน 40 ล้านบาทต่อไตรมาส ซึ่งถ้าหากเกินวงเงินที่กำหนด ให้ขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
 - (ค) อนุมัติการขายหรือการให้บริการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การอนุมัติขายสินค้า การอนุมัติให้ทำสัญญา รับจ้างทำของตามปกติธุรกิจ เป็นต้น ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 50 ล้านบาทต่อครั้ง และไม่เกิน 400 ล้านบาทต่อไตรมาส ซึ่งถ้าหากเกินวงเงินที่กำหนด ให้ขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
 - (ง) อนุมัติให้นำทรัพย์สินของบริษัท จำนวน จำนวนา เพื่อเป็นประกันหนี้สินของบริษัททุกประเภทที่มีอยู่แล้วหรือจะมีขึ้นในอนาคต ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 20 ล้านบาทต่อครั้ง และไม่เกิน 40 ล้านบาทต่อไตรมาส ซึ่งถ้าหากเกินวงเงินที่กำหนด ให้ขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

- (จ) อนุมัติการเปิด/ปิดบัญชีเงินฝากทุกประเภทกับธนาคาร หรือสถาบันการเงิน พร้อมกับการกำหนดเงื่อนไขในการเบิกถอนเงิน หรือทำนิติกรรมของบัญชีเงินฝากดังกล่าว
- (ข) อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญๆ ที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่จะได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้วดำเนินการอื่นใด ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆ ไป

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาและอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริหารมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ได้ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจคณะกรรมการบริหารได้โดยมีมติคณะกรรมการบริษัท

สำหรับคณะผู้บริหารและคณะที่ปรึกษาของบริษัท ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

คณะผู้บริหาร

ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2558 บริษัทมีผู้บริหารจำนวน 6 ท่าน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|---------------|--|
| 1. ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ | วิริยะจิตรา | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. นางจันทร์ทิพย์ | ทะสุยะ | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายผลิต |
| 3. นางสาวสุรียพร | ศิวะปรัชญา | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบริหาร |
| 4. นางอภิญญา | อุทุมปานนท์ | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน |
| 5. นางศิริทิพย์ | วิริยะจิตรา | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายวิจัยและประกันคุณภาพ |
| 6. นางสาวอรพิมล | ประเสริฐวิทย์ | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการตลาด |

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. มีอำนาจดำเนินการเป็นผู้บริหารงาน จัดการและควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท
2. มีอำนาจดำเนินการตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารได้มอบหมาย ตลอดจนให้มีอำนาจในการมอบหมายให้บุคคลอื่นๆ ที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเห็นสมควรทำหน้าที่จัดการและดำเนินการแทน ทั้งนี้ จะไม่มีการมอบอำนาจช่วงให้แก่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการดำเนินการ
3. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึกลง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
4. มีอำนาจกระทำการแทน และแสดงตนเป็นตัวแทนบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
5. พิจารณากลับการลงลงทุนต่างๆ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหาร
6. พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินกิจการของบริษัท เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหาร
7. มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการทางการเงินดังนี้
 - (ก) อนุมัติการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการดำเนินการปกติ และในการจัดซื้อจัดจ้างในทรัพย์สินและบริการเพื่อประโยชน์ของบริษัท ในวงเงินไม่เกิน 10 ล้านบาทต่อครั้ง และไม่เกิน 30 ล้านบาทต่อไตรมาส แต่ไม่รวมถึงรายการที่เป็นการอนุมัติการกู้ยืมหรือขอสินเชื่อใดๆ ของบริษัท และพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อลงทุน เช่น การซื้อขายเงินลงทุน หรือสินทรัพย์ถาวร ซึ่งการเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
 - (ข) อนุมัติการขายหรือการให้บริการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การอนุมัติขายสินค้า การอนุมัติให้ทำสัญญา รับจ้างทำของตามปกติธุรกิจ เป็นต้น ในวงเงินต่อรายการไม่เกิน 30 ล้านบาทต่อครั้ง และไม่เกิน 100 ล้านบาทต่อไตรมาส ซึ่งถ้าหากเกินวงเงินที่กำหนด ให้ขออนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
8. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารเป็นคราวๆ ไป

ทั้งนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะพิจารณาและอนุมัติรายการที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ได้ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัท อาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้โดยมติคณะกรรมการบริษัท

คณะที่ปรึกษา

บริษัทมีคณะที่ปรึกษาทั้งสิ้น 4 คณะ ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาแก่บริษัทสำหรับการดำเนินงานในด้านต่างๆ ดังนี้

คณะที่ปรึกษาวิจัยและพัฒนา ประกอบด้วย

1. รองศาสตราจารย์ ดร. อำไพ ปันทอง
2. รองศาสตราจารย์ ดร. เสาวลักษณ์ พงษ์ไพจิตร
3. รองศาสตราจารย์ ดร. วิลาวัลย์ มหามุขาคัม
4. รองศาสตราจารย์ ดร. ศิริวรรณ องค์ไชย

ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาในการวิจัยและพัฒนาที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ของบริษัท รวมทั้งเป็นส่วนหนึ่งของทีมงานที่ดำเนินการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อต่อยอดให้กับผลิตภัณฑ์ของบริษัท โดยแต่ละท่านดำรงตำแหน่งอาจารย์ผู้เชี่ยวชาญในสายงานวิจัยต่างๆของมหาวิทยาลัยเชียงใหม่และมหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์

คณะที่ปรึกษา CSR (Corporate Social Responsibility) ประกอบด้วย

1. รองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา
2. คุณหญิงจันทรี หาญเจนลักษณ์
3. ดร. ชิงชัย หาญเจนลักษณ์
4. นางสุพรรณแซ สมะลาภา

ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาด้านการจัดกิจกรรมเพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อม อาทิ การอุดหนุนงบประมาณสำหรับการวิจัยและพัฒนาในสถาบันของรัฐ การบริจาคเงินและสิ่งของเพื่อช่วยเหลือผู้ขาดแคลนและผู้ประสบภัย เป็นต้น ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายที่บริษัทดำเนินการอย่างต่อเนื่องเพื่อเป็นการตอบแทนแก่สังคมและสิ่งแวดล้อม

ที่ปรึกษาฝ่ายตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย

1. รศ.ชูศรี เทียศิริเพชร

ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาด้านการตรวจสอบภายในของบริษัท

ที่ปรึกษาฝ่ายกิจกรรมพิเศษ ประกอบด้วย

1. นางสาวณัฐภัทร์ ตันติวิวัฒน์

ทำหน้าที่เป็นผู้จัดการโครงการชมรมคนหุ่นสวย (Gold Shape) และกำหนดและพัฒนากลยุทธ์ด้านการตลาด รวมถึงบริหารและดูแลทีมงานขายของโครงการ

2. การสรรหากรรมการและผู้บริหาร

2.1 องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท

บริษัทยังไม่มี การแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหากรรมการและผู้บริหารโดยเฉพาะ เนื่องจากยังเป็นบริษัทจดทะเบียนที่มีขนาดเล็ก ทั้งนี้ ในการคัดเลือกบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ บริษัทมีนโยบายคัดเลือกกรรมการให้มีความหลากหลายในโครงสร้าง โดยจะพิจารณาจากเพศ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ทักษะที่จำเป็นที่ยังขาดอยู่ในคณะกรรมการ เวลาที่จะเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริษัทโดยสม่ำเสมอ และคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร ทั้งนี้ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการโดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งจะมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 เสียงตามจำนวนหุ้นที่ตนถือ
2. ในการเลือกตั้งกรรมการบริษัท วิธีการออกเสียงลงคะแนน อาจใช้การลงคะแนนเสียงให้แก่ผู้ได้รับการเสนอชื่อเป็นรายบุคคล หรือหลายคนในคราวเดียวกันแล้วแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการออกเสียงลงคะแนนหรือมีมติใดๆ ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้สิทธิตามคะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามข้อ 1 แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

3. การออกเสียงลงคะแนนเพื่อการเลือกตั้งกรรมการ จะต้องเป็นไปตามคะแนนเสียงส่วนใหญ่ หากมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ผู้ที่เป็ประธานที่ประชุมมีเสียงชี้ขาดเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียง

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการลาออกจากตำแหน่งเป็นสัดส่วนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการที่จะออกแบ่งให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับสัดส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งแล้วอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้

2.2 องค์ประกอบและการแต่งตั้งกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทจะร่วมกันพิจารณาเบื้องต้นถึงคุณสมบัติของบุคคลที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือกฎระเบียบอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ประกอบกับการพิจารณาถึงคุณสมบัติอื่นๆ เช่น ประสบการณ์ทำงาน ความรู้ความสามารถ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเข้าเป็นกรรมการของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดและต้องไม่น้อยกว่า 3 ท่าน

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยนับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของหน่วยงานราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง
ทั้งนี้ ความสัมพันธ์ทางธุรกิจข้างต้น รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่อ้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า โดยการคำนวณหนี้สินดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ เช่น การมีข้อตกลงใน Shareholders agreement เกี่ยวกับการแต่งตั้งกรรมการเพื่อเป็นตัวแทนและดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกค้า พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ โดยทั่วไปการแสดงความเห็นอย่างอิสระหมายความว่า การแสดงความเห็นหรือรายงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายโดยไม่ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ใดๆ ที่เกี่ยวกับทรัพย์สินหรือตำแหน่งหน้าที่ และไม่ตกอยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใด รวมถึงไม่อยู่ภายใต้สถานการณ์ใดๆ ที่อาจบีบบังคับให้ไม่สามารถแสดงความเห็นได้อย่างตรงไปตรงมา

2.3 องค์ประกอบและการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทจะร่วมกันพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 ท่าน โดยแต่งตั้งจากกรรมการอิสระของบริษัท โดยกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติเพิ่มเติมดังนี้

1. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
2. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
3. มีความรู้และประสบการณ์ที่เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยกรรมการตรวจสอบต้องสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
4. กรรมการตรวจสอบไม่ควรเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 บริษัท เนื่องจากอาจมีผลให้การปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทใดบริษัทหนึ่งทำได้ไม่เต็มที่ เว้นแต่กรรมการตรวจสอบดังกล่าวเป็นผู้มีส่วนสำคัญในการให้คำแนะนำแก่บริษัท และสามารถจัดสรรเวลาให้แก่บริษัท ได้อย่างเหมาะสม
5. กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 รายต้องมีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

ทั้งนี้ กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบจะมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งติดต่อกันไม่เกิน 3 วาระ เว้นแต่จะได้รับมติเห็นชอบเป็นเอกฉันท์จากคณะกรรมการว่าการดำรงตำแหน่งเกินวาระที่กำหนดมิได้ทำให้ความเป็นอิสระของกรรมการดังกล่าวขาดหายไป รวมทั้งต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นของบริษัทด้วย

3. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

(1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ค่าตอบแทนรวมของกรรมการ

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2557 ได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการตรวจสอบในรูปแบบของเบี้ยประชุมกรรมการ รายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุม
การประชุมคณะกรรมการ	
ประธานกรรมการ	17,000 บาทต่อครั้ง
กรรมการ	12,000 บาทต่อครั้ง
การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	
ประธานกรรมการตรวจสอบ	17,000 บาทต่อครั้ง
กรรมการตรวจสอบ	12,000 บาทต่อครั้ง

ทั้งนี้ กรรมการที่เป็นผู้บริหารจะไม่ได้รับเบี้ยประชุมเนื่องจากได้รับค่าตอบแทนในฐานะผู้บริหารอยู่แล้ว

ค่าตอบแทนรวมที่เป็นตัวเงินสำหรับคณะกรรมการในรูปของเบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการ สรุปได้ดังนี้

ชื่อ – สกุล	ปี 2557			
	เบี้ยประชุม ในฐานะ กรรมการ บริษัท ⁴	เบี้ยประชุม ในฐานะ กรรมการ ตรวจสอบ	โบนัส กรรมการ ประจำปี	รวมเป็นเงิน (บาท)
นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตตม ^{1,2,3}	102,000	68,000	108,919	278,919
ศาสตราจารย์ ดร. พิเชษฐ์ วิริยะจิตรา	-	-	-	-
ดร. ชิงชัย หาญเจนลักษณ์	72,000	-	-	72,000
นายชินการ สมะลาภา	60,000	-	-	60,000
รองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา	-	-	-	-
ศาสตราจารย์ ดร. นฤยเกียรติ ³	48,000	48,000	108,919	204,919
รองศาสตราจารย์ ดร. วรากรณ์ สามโกเศศ ³	60,000	36,000	108,919	204,919
ศาสตราจารย์ ดร.พรายพล คุ้มทรัพย์ ³	60,000	36,000	108,919	204,919

หมายเหตุ ¹ ประธานกรรมการ

² ประธานกรรมการตรวจสอบ

³ โบนัสกรรมการประจำปี 2557 จ่ายให้แก่กรรมการอิสระ โดยคำนวณจากผลประกอบการปี 2556

⁴ ค่าเบี้ยประชุมสำหรับการประชุมในฐานะกรรมการบริษัท ในปี 2557 ประกอบด้วย การประชุมคณะกรรมการบริษัท จำนวน 4 ครั้ง และเบี้ยประชุมสำหรับกรรมการที่เข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2557 จำนวน 1 ครั้ง และวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2557 จำนวน 1 ครั้ง

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

	ปี 2557 ^{1,2}	ปี 2556 ¹
จำนวนผู้บริหาร	8 ท่าน	7 ท่าน
ค่าตอบแทนรวมของผู้บริหาร (บาท)	17,096,835	11,121,000
รูปแบบค่าตอบแทน	เงินเดือนและโบนัส	

หมายเหตุ: ¹ ได้รวมค่าตอบแทน รองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา ในฐานะกรรมการบริหาร ซึ่งได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่ง

เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2556

² บริษัทแต่งตั้งผู้บริหารเพิ่มขึ้น 1 ท่าน คือ นายศานติ ชันทกุลย์ ผู้อำนวยการฝ่ายวิชาการ เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2557

(2) ค่าตอบแทนอื่น

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับผู้บริหารตั้งแต่ปี 2548 ซึ่งกำหนดให้สมาชิกจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3 ของค่าจ้าง และนายจ้างจ่ายเงินสมทบในอัตราร้อยละ 3 ของค่าจ้าง

4. บุคลากร

4.1 จำนวนพนักงานและผลตอบแทน

บริษัทมีจำนวนพนักงานบริษัทแบ่งตามสายงานหลักดังนี้

ลำดับ	สายงานหลัก	จำนวนพนักงาน (คน) ณ 31 ธันวาคม 2557
1.	ฝ่ายผลิตและพัฒนาผลิตภัณฑ์	47
2.	ฝ่ายขาย	40
3.	ฝ่ายสำนักงาน	24
4.	ฝ่ายบัญชีและการเงิน	14
5.	ฝ่ายวิจัยและพัฒนา	3
รวม		128

บริษัทจ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงาน (ไม่รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่ผู้บริหาร) ในรูปแบบของเงินเดือน โบนัส และอื่นๆ เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าล่วงเวลา เบี้ยเลี้ยง เงินสหบทกกองทุน เป็นต้น คิดเป็นจำนวนเงินทั้งหมด ดังนี้

	ปี 2557	ปี 2556
จำนวนพนักงาน (คน)	128	115
ค่าตอบแทนรวม (บาท)	32,790,722	16,620,598

บริษัทมีการกำหนดผลตอบแทน สิทธิประโยชน์ และสวัสดิการต่างๆ ตามตำแหน่ง ความรับผิดชอบ และความสามารถของพนักงานในทุกระดับภายในองค์กร โดยมีการประเมินค่างานให้เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทและสถานะเศรษฐกิจ เปรียบเทียบกับธุรกิจในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานทุกคนได้รับผลตอบแทน สิทธิประโยชน์ และสวัสดิการที่เหมาะสม

4.2 นโยบายในการอบรมและพัฒนาพนักงาน

บริษัทมีนโยบายพัฒนาทรัพยากรบุคคล โดยมีวัตถุประสงค์หลัก คือ พัฒนาและเสริมสร้างทรัพยากรบุคคลให้มีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ของตนได้อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นการพัฒนาให้บุคลากรมีความก้าวหน้าในสายงานขึ้นไปเรื่อยๆ (Career Path) และมุ่งเน้นการส่งเสริมให้องค์กรสามารถแข่งขันอย่างมีความได้เปรียบในธุรกิจได้

ทั้งนี้ แผนการอบรมและพัฒนาทรัพยากรบุคคลของบริษัทแบ่งออกได้เป็น 3 ส่วน ได้แก่

- (1) การพัฒนาศักยภาพหลักขององค์กร ซึ่งพนักงานทุกคนในองค์กรจะได้รับการเสริมสร้างความรู้หลักในธุรกิจ รับทราบและเข้าใจเป้าหมายและทิศทางขององค์กร ตระหนักถึงการเปลี่ยนแปลงขององค์กรในด้านต่างๆ ตลอดจนการปรับตัวเพื่อรับการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต
- (2) การพัฒนาศักยภาพของพนักงานในแต่ละแผนก ซึ่งเป็นการเสริมสร้างความรู้ความชำนาญให้แก่พนักงานในแต่ละแผนก โดยส่งเข้าอบรมหลักสูตรเพื่อเพิ่มพูนทักษะที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานนั้นๆ และจัดหาเอกสารและหนังสือที่มีประโยชน์ต่อทักษะความรู้และความชำนาญของพนักงานในแผนกต่างๆ เป็นต้น
- (3) พัฒนาศักยภาพภาวะผู้นำ ซึ่งเป็นการมุ่งพัฒนาพนักงานระดับหัวหน้าแผนกขึ้นไปให้มีภาวะผู้นำและมีการทำงานเป็นทีม เพื่อรองรับเป้าหมายของธุรกิจและการเปลี่ยนแปลงในด้านต่างๆ

ในปี 2557 การอบรมทั้งภายใน ภายนอก โดยรวมของบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) มีจำนวนชั่วโมงการอบรมเฉลี่ย 3.72 ชม./คน/ปี โดยมีตัวอย่างหลักสูตรการอบรมภายใน ภายนอก ประจำปี 2557 ดังนี้

- ความมั่นคงปลอดภัยของระบบเครือข่ายไร้สายและเว็บแอปพลิเคชัน
- การใช้ VM Ware ในธุรกิจ
- การใช้ Program Bitdefender Anti Virus
- Web Trends 2014
- Sofeware Freedom Day Bangkok 2014

- ชี้ช่องทางสร้างรายได้จากเว็บไซต์
- เคล็ด(ไม่ลับ) การจัดทำบัญชีเพื่อออกงบการเงิน พร้อมการตรวจสอบภาพองค์กรด้วยงบการเงิน
- มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ล่าสุด Pack 5 และฉบับที่ 13 เรื่องการวัดมูลค่ายุติธรรม
- เรียนรู้ ภาษี ก้าวสู่ AEC อย่างมั่นใจ
- พัฒนาศักยภาพผู้จัดทำระบบมาตรฐานการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในสถานประกอบการกิจการ (มยส.) ประจำปี 2557
- เพิ่มศักยภาพการปฏิบัติงานของ จป. ระดับหัวหน้างาน
- การจัดการอุตสาหกรรมอาหารที่ดี ตามหลักสากล GMP HACCP และ FSSC 22000
- การจัดการน้ำใช้และน้ำทิ้งจากอาคารและโรงงานอุตสาหกรรม
- GMP ของการผลิตเครื่องสำอางและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
- องค์การใหม่กับการส่งเสริมการแก้ไขปัญหาคาความไม่ปลอดภัยในการทำงาน
- ข้อกำหนดด้านการศึกษาความคงสภาพอายุการเก็บรักษายาแผนโบราณและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารตามแนวทางอาเซียน
- ความรู้เกี่ยวกับเครื่องมือวัด
- เจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงานระดับเทคนิค
- การจัดทำข้อมูลประกันสังคมด้วยสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ปี 2557
- โครงการจัดทำระบบเฝ้าระวังเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัญหาอาชญากรรม ปัญหาความไม่ปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินของประชาชน ด้วยระบบกล้องวงจรปิด (CCTV) ประจำปีงบประมาณ 2557
- ความรู้เกี่ยวกับการวิเคราะห์คุณภาพน้ำเสียและความปลอดภัยในห้องปฏิบัติการ
- การพัฒนาศักยภาพบุคลากรในสถานประกอบการการผลิตอาหารฮาลาลในเขตพื้นที่ 14 จังหวัด
- โครงการศึกษาแผนผังการไหลของกากของเสีย (Material and Waste flow analysis) และรูปแบบการบริหารจัดการของเสีย
- ผู้ประกอบการด้านอาหารประจำปี 2558

5. การกำกับดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีนโยบายและวิธีการตรวจสอบกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ดังนี้

1. ให้ความรู้แก่กรรมการรวมทั้งผู้บริหารฝ่ายต่างๆ เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามมาตรา 59 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ส.จ. 12/2552 เรื่องการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี และบทกำหนดลงโทษ ตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535
2. บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ส.จ. 12/2552 เรื่องการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี เพื่อให้บริษัทสามารถตรวจสอบการซื้อขายหุ้นของกรรมการและผู้บริหารทุกราย และกำหนดให้รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการในการประชุมคณะกรรมการครั้งถัดไปให้ทราบทุกครั้ง
3. ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้หากพบว่ามีการใช้ข้อมูลภายในมีความประพฤติที่ส่อไปในทางที่จะทำให้บริษัทหรือผู้ถือหุ้นได้รับความเสียหายและเสียหาย โดยผู้กระทำการเป็นบุคลากรระดับคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษตามความเหมาะสม และหากผู้กระทำผิดเป็นผู้บริหารระดับรองลงไป คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาบทลงโทษสำหรับผู้กระทำผิดนั้นๆ

6. การถือครองหุ้นบริษัทของกรรมการและผู้บริหารในปี 2557

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ในรอบปี 2556	ในรอบปี 2557		
		จำนวนหุ้น คงเหลือ ณ 31 ธ.ค.2556	ได้มาระหว่างปี จำนวน	จำหน่ายไป ระหว่างปี จำนวน	จำนวนหุ้น คงเหลือ ณ 31 ธ.ค.2557
นางมาลีรัตน์ ปลั่งจิตรชม	ประธานกรรมการ ประธานกรรมการตรวจสอบ	-	-	-	-
ศ.ดร. พิเชษฐ์ วิริยะจิตรา	ประธานกรรมการบริหาร	100,107,733	36,381,346 ^{/2}		136,489,079
ดร. ชิงชัย หาญเจนลักษณ์	กรรมการบริหาร	1,207,160	442,937 ^{/1}		1,650,097
- คู่สมรส		4,301,270	1,580,571 ^{/2}	29,800	5,852,041
นายชินการ สมะลาภา	กรรมการบริหาร	25,000,000	9,000,000 ^{/1}		34,000,000
- คู่สมรส		61,000	21,960 ^{/1}		82,960
รศ.อรุณี วิริยะจิตรา	กรรมการบริหาร	11,502,517	4,200,503 ^{/1}	150,000	15,553,020
ศาสตราจารย์ ดร.บุญเกียรติ บุญเกียรติ	กรรมการตรวจสอบ	-	-	-	-
รศ.ดร. วรากรณ์ สามโกเศศ	กรรมการตรวจสอบ	-	-	-	-
- คู่สมรส		10,000	3,668 ^{/1}		13,668
ศ.ดร.พรายพล คุ้มทรัพย์	กรรมการตรวจสอบ	-	-	-	-
นางจันทิพย์ ทะสุยะ	ผู้อำนวยการฝ่ายผลิตและพัฒนา ผลิตภัณฑ์	136,700	50,157 ^{/1}	-	186,857
นางศิริทิพย์ วิริยะจิตรา	ผู้อำนวยการวิจัยและพัฒนา	100,000	36,691 ^{/1}	-	136,691
นางสาวสุรีย์พร ตียปรีชา	ผู้อำนวยการฝ่ายสำนักงาน	109,300	40,103 ^{/1}	-	149,403
นางอภิญญา อู่มปานนท์	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน	135,700	27,140 ^{/1}	-	184,552
นางสาวอรพิต ประเสริฐวิทย์	ผู้อำนวยการฝ่ายตลาดขายตรง	66,000	23,760 ^{/1}	-	89,760
นายศานติ ชันทูลย์	ผู้อำนวยการฝ่ายวิชาการ	-	-	-	-

หมายเหตุ ^{/1} จากการปันผลและการเพิ่มทุน

^{/2} จากการปันผล การเพิ่มทุน และซื้อในตลาดหลักทรัพย์บางส่วน

การกำกับดูแลกิจการ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทจึงได้มีนโยบายปฏิบัติตามหลักการและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน (Code of Best Practices for Directors of Listed Company) ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ การกำหนดบทบัญญัติต่างๆ จะยึดให้เป็นแนวทางให้ปฏิบัติได้จริง นอกจากนี้บริษัทได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) มาใช้เป็นแนวทางในการพัฒนานโยบายที่ครอบคลุมถึงสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โครงสร้าง บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบและความเป็นอิสระของคณะกรรมการ การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส การควบคุมและบริหารความเสี่ยง ตลอดจนจริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อให้การบริหารงาน และการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และโปร่งใส โดยหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่ใช้ปัจจุบันเป็นนโยบายฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3 ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งประกาศใช้เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2558 และกำหนดให้มีการทบทวนเนื้อหาเป็นประจำทุกปี พร้อมทั้งได้เผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อให้บุคคลภายนอกและพนักงานบริษัทได้รับทราบถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ซึ่งพนักงานทุกระดับพึงยึดถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด นโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีครอบคลุมหลักการ 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยจะไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมทั้งจะส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน โดยสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ การซื้อขายหรือการโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งในกำไรของบริษัท การได้รับข่าวสารข้อมูลบริษัทอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

ทั้งนี้บริษัทดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการจัดทำหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยให้มีสารสนเทศที่เพียงพอให้ผู้ถือหุ้นรับทราบ และบริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลล่วงหน้าประมาณ 30 วันในเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.apco.co.th ก่อนจัดส่งเอกสารให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 21 วัน หรือให้เป็นไปตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิที่จะเสนอวาระเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า ระหว่างเดือนตุลาคมถึงเดือนธันวาคม ของทุกปี และเปิดโอกาสให้ส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า ได้ถึงวันที่ 31 มกราคม ของทุกปี โดยจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พร้อมทั้งประกาศหลักเกณฑ์ และระบุนัดตอนที่ชัดเจนไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.apco.co.th
- ในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง ประธานที่ประชุมจะชี้แจงเกี่ยวกับกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุม รวมถึงขั้นตอนการออกเสียงลงมติ และจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ
- นำเสนอคำตอบแทนกรรมการให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี และนำเสนอแนะนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนเกี่ยวกับการกำหนดคำตอบแทนกรรมการให้ผู้ถือหุ้นทราบ
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถาม แสดงความคิดเห็นและข้อเสนอนี้ได้อย่างเต็มที่ โดยมีกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม และเมื่อการประชุมแล้วเสร็จ บริษัทจะจัดทำรายงานการประชุมโดยแสดงข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นตรวจสอบได้
- ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบใดแบบหนึ่งที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุมที่ได้ระบุถึงเอกสาร/หลักฐานรวมทั้งคำแนะนำขั้นตอนในการมอบฉันทะไว้แล้ว ซึ่งไม่ได้กำหนดกฎเกณฑ์ใดๆ ให้เกิดความยุ่งยากให้แก่ผู้ถือหุ้น
- สำหรับนักลงทุนสถาบัน เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกในการเข้าประชุม บริษัทได้ชี้แจงเอกสารและหลักฐานที่ต้องนำมาแสดงในวันประชุมไว้ในหนังสือเชิญประชุมอย่างละเอียด ทั้งนี้ เพื่อความสะดวกในการลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
- บริษัทไม่มีนโยบายกีดกันหรือสร้างอุปสรรคในการสื่อสารกันระหว่างผู้ถือหุ้น

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นต่างชาติ และผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยมีหลักการดังนี้

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทล่วงหน้า ระหว่างเดือนตุลาคมถึงเดือนธันวาคม ของทุกปี โดยจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พร้อมทั้งประกาศหลักเกณฑ์ และระบุนั่นตอนที่ชัดเจนไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.apco.co.th
- คณะกรรมการจะไม่เพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ
- ไม่มีการให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อย
- บริษัทกำหนดให้มีการป้องกันการนำข้อมูลของบริษัทไปใช้ โดยห้ามหน่วยงานที่ทราบข้อมูลไปเปิดเผยต่อหน่วยงานหรือบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่พนักงานหรือผู้บริหารนำข้อมูลไปเปิดเผยหรือนำไปใช้เพื่อหาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้เกี่ยวข้อง จะถือเป็นความผิดร้ายแรงและถูกลงโทษทางวินัย
- ในการประชุมผู้ถือหุ้น กรรมการและผู้บริหารบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้ส่วนเสียของตนในแต่ละวาระ เพื่อให้คณะกรรมการสามารถพิจารณาธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสามารถตัดสินใจเพื่อประโยชน์ของบริษัทโดยรวม โดยกรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้ส่วนเสียดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระการประชุมนั้นๆ
- บริษัทมีโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน โปร่งใส ไม่มีการถือหุ้นไขว้กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และไม่มีโครงสร้างการถือหุ้นแบบปิรามิดในกลุ่มของบริษัท จึงไม่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้แก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง โดยได้เปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยไว้ในรายงานประจำปีอย่างละเอียด รวมถึงเปิดเผยการถือหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัท ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และมีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มที่สำคัญ ดังนี้

- ผู้ถือหุ้น : นอกจากสิทธิขั้นพื้นฐาน สิทธิที่กำหนดไว้ตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท เช่น สิทธิในการเข้าประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน สิทธิในการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ฯลฯ บริษัทยังมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความรู้และทักษะการบริหารจัดการ อย่างสุดความสามารถในทุกกรณี ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อย เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง
- พนักงาน : บริษัทจะให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้ความสำคัญกับการรักษาสุขภาพ ความปลอดภัย ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน โดยมีการกำหนดเป็นนโยบายความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน มีกฎระเบียบเพื่อความปลอดภัยในการทำงานให้พนักงานยึดถือปฏิบัติ มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงาน เพื่อทำหน้าที่กำกับ ดูแล ให้พนักงานในสถานประกอบการได้รับความปลอดภัยในการทำงาน ให้ความสำคัญต่อการฝึกอบรมพัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด รวมทั้งหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน ตลอดจนปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพและให้ความเคารพต่อศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ โดยในปี 2557 บริษัทมีสถิติการเกิดอุบัติเหตุ หยุดงานและเจ็บป่วยจากการทำงานเป็นศูนย์
- ลูกค้า : บริษัทมุ่งมั่นที่จะผลิตสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและมาตรฐาน ในราคาที่เหมาะสม มุ่งมั่นพัฒนาและรักษาสมรรถภาพที่ยั่งยืน จัดให้มีหน่วยงานรับผิดชอบในการให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับสินค้า ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการใช้สินค้า เพื่อให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจสูงสุด รักษาความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ แสวงหาช่องทางอย่างไม่หยุดยั้งที่จะเพิ่มประโยชน์ให้แก่ลูกค้าอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด

ผู้ร่วมทุน : บริษัทเคเอฟซีซึ่งสิทธิของผู้ร่วมทุนและปฏิบัติต่อผู้ร่วมทุนทุกรายอย่างเป็นธรรม รวมทั้งให้ความร่วมมืออย่างดีกับผู้ร่วมทุน ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานของกิจการร่วมทุนประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกิจการร่วมทุน

คู่ค้าและเจ้าหนี้ : บริษัทจะไม่ดำเนินการที่ทุจริตในการค้ากับคู่ค้าและเจ้าหนี้ และมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด ไม่ว่าจะเป็นเรื่องวัตถุประสงค์ของการใช้เงิน การชำระคืน การดูแลคุณภาพหลักทรัพย์ค้ำประกัน และเรื่องอื่นใดที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้ เพื่อบรรลุผลประโยชน์ร่วมกัน

คู่แข่งทางการค้า : บริษัทจะประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม ตลอดจนไม่ล่องลະเมิดสิทธิทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ และต่อต้านการทุจริตและไม่สนับสนุนการจ่ายสินบนเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัท อีกทั้งไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้ายโดยไม่มูลความจริง

สังคมส่วนรวม : บริษัทจะมุ่งเน้นการดำเนินงานที่ใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และไม่กระทำการใดๆ ที่จะส่งผลเสียหายต่อสังคม ทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม อีกทั้งยังต้องแสวงหาโอกาสสนับสนุนกิจกรรมสร้างสรรค์สังคม จัดฝึกอบรมให้ความรู้และปลูกฝังจิตสำนึกของความรับผิดชอบต่อสังคมให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องและจริงจัง ส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติตนเป็นพลเมืองดีที่พาประโยชน์ให้กับชุมชนและสังคมให้เติบโตเคียงคู่กันไปอย่างยั่งยืน รวมทั้งปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานที่กำกับดูแล

ทั้งนี้ คณะกรรมการได้จัดให้มีช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถติดต่อ/ร้องเรียน/แจ้งเบาะแสในเรื่องที่ถูกละเมิดสิทธิการกระทำความผิด เหตุการณ์ทุจริตหรือต้องสงสัยว่าทุจริต หรือเรื่องที่สามารถทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท โดยผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถติดต่อกับบริษัทรวมถึงติดต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้โดยตรงทางจดหมายตามที่อยู่ที่แจ้งไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท หรือทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ที่ www.apco.co.th ซึ่งผู้แจ้งข้อมูลจะได้รับความคุ้มครองโดยจะไม่มีการเปิดเผยชื่อผู้แจ้งแก่ผู้ใดทั้งสิ้น และข้อคำถาม ข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะต่างๆ จะส่งต่อไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการตรวจสอบ หาทางแก้ไข ตามขั้นตอนต่อไป

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรงเวลา และได้มาตรฐานตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดทั้งรายงานทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์และมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัททั้งหมดได้รับทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยบริษัทได้เผยแพร่ข้อมูลผ่านทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและผ่านทางเว็บไซต์ www.apco.co.th

คณะกรรมการตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินที่มีข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน เป็นจริงและสมเหตุสมผล งบการรวมของบริษัทจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม การบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน เพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ โดยถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการได้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ เพื่อตรวจสอบรายงานทางการเงิน รายการระหว่างกัน และระบบควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลต่อคณะกรรมการในการประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง ทั้งนี้รายงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของผู้สอบบัญชี มีรายละเอียดปรากฏในรายงานประจำปี ในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์นั้น มอบหมายให้ ศาสตราจารย์ ดร.พีเชษฐ์ วิริยะจิตรา ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ นางอภิญญา อุฬุมพานนท์ ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน ทำหน้าที่ในการติดต่อกับผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

(1) โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์กับบริษัท โดยคณะกรรมการของบริษัทมาจากการแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ประกอบด้วยคณะกรรมการจำนวน 8 ท่าน โดยเป็นกรรมการอิสระ 4 ท่าน ทำหน้าที่ประธานกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน และกรรมการตรวจสอบ 3 ท่าน ซึ่งกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน เป็นผู้มีความรู้ทางด้านบัญชีเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการตรวจสอบความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ ทั้งนี้ บริษัท กำหนดให้อย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน เป็นกรรมการอิสระ ทำหน้าที่เป็นตัวแทนของผู้

ถือหุ้นส่วนน้อย โดยปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารกิจการต่างๆ ของบริษัท เพื่อให้ดำเนินไปอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น

ประธานกรรมการบริษัทไม่เป็นบุคคลเดียวกันประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้เกิดการถ่วงดุล และการสอบทานการบริหารงาน โดยประธานกรรมการบริษัทและประธานกรรมการบริหารมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ดังนี้

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ

1. เป็นผู้นำของคณะกรรมการในการกำกับ ติดตาม ดูแลการบริหารงานของคณะกรรมการบริหาร และคณะอนุกรรมการอื่นๆ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้
2. เป็นประธานการประชุมคณะกรรมการ และผู้ถือหุ้นของบริษัท
3. เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งสองฝ่ายมีคะแนนเสียงเท่ากัน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริหาร

1. บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินงานกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทเพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ นโยบาย ระเบียบและข้อบังคับของบริษัท
2. พิจารณาแผนการลงทุนในธุรกิจต่างๆ และนำเสนอคณะกรรมการบริหาร และ คณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
3. มีอำนาจในการทำนิติกรรมผูกพันบริษัท ตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติของบริษัท เรื่องอำนาจอนุมัติดำเนินการ
4. การดำเนินงานใดๆ ที่ได้รับมอบหมายตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

นอกจากนี้ บริษัทได้กำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างชัดเจน เพื่อให้กรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีอำนาจบริหารและอนุมัติวงเงินไม่จำกัด

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งกรรมการไว้ไม่เกิน 3 บริษัท หรือ บริษัทจดทะเบียนและบริษัทย่อยที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนไว้ไม่เกิน 5 แห่ง อย่างไรก็ตาม กรรมการบริษัท ทั้ง 8 ท่านไม่มีท่านใดที่ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกิน 3 บริษัท

สำหรับกรรมการที่เป็นผู้บริหาร บริษัทมีนโยบายจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่จะไปดำรงตำแหน่งกรรมการไว้ไม่เกิน 2 บริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารซึ่งมีภารกิจในการบริหารจัดการธุรกิจประจำวัน การไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นอาจรบกวนเวลาทำงานประจำ คณะกรรมการไม่มีนโยบายสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไปดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่น

(2) คณะอนุกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการคือ

- คณะกรรมการบริหาร มีทั้งหมด 4 ท่าน ซึ่งช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปโดยคล่องตัวโดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- คณะกรรมการตรวจสอบมีอย่างน้อย 3 ท่าน ทำหน้าที่ตรวจสอบและช่วยในการกำกับดูแลการดำเนินงานกิจการของบริษัท มีขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยสมาชิกทุกคนมีคุณสมบัติเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือโดยกฎเกณฑ์ ประกาศ ข้อบังคับ หรือระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

อย่างไรก็ตาม ในอนาคตบริษัทอาจสรรหาคณะอนุกรรมการอื่นๆ ขึ้นมาปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายเพื่อแบ่งเบาภาระการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท

(3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย ภารกิจ แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัท ตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการบริหารงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลภายใต้กรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มี

จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทจัดทำข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และพนักงานทุกคนยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติ โดยมีประเด็นหลักในการรักษาความลับของบริษัท การปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ถูกต้องตามกฎหมาย การเคารพสิทธิซึ่งกันและกัน และการดูแลรักษาทรัพยากรทั้งภายในบริษัทและสิ่งแวดล้อมภายนอก ซึ่งการให้

ความสำคัญกับจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจจะทำให้มีการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต การควบคุมภายในทำได้อย่างมีประสิทธิภาพขึ้นส่งผลให้เกิดความเชื่อมั่นกับตลาดทุนและสร้างความน่าเชื่อถือให้กับนักลงทุน

บริษัทได้มีการสื่อสารแนวทางปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจผ่านทางช่องทางต่างๆ และกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกคนทุกระดับเป็นผู้สอดส่องดูแล ติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ รวมทั้งการให้คำแนะนำ คำปรึกษาในกรณีที่ประสบปัญหาในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับจริยธรรมธุรกิจที่ไม่ได้กำหนดไว้ โดยคำแนะนำดังกล่าวจะต้องตั้งอยู่บนพื้นฐานของกฎหมาย ไม่ขัดต่อนโยบายหรือจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท รวมถึงไม่ส่งผลเสียต่อภาพลักษณ์ของบริษัทและไม่กระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัทอีกด้วย

ในกรณีที่ปรากฏเหตุว่ามีการปฏิบัติฝ่าฝืนจริยธรรมธุรกิจ ให้ผู้บังคับบัญชาดำเนินการตามสมควรเพื่อให้มีการแก้ไขหรือดำเนินการให้ถูกต้องหรือตัดถอนแล้วแต่กรณี ทั้งนี้ผู้กระทำผิดอาจถูกพิจารณาโทษทางวินัย หรือตามกฎหมาย หากพบว่าการกระทำนั้นขัดต่อกฎหมาย

นโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า พนักงานทุกคนจะต้องปฏิบัติหน้าที่เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น การกระทำและการตัดสินใจใดๆ จะต้องปราศจากอิทธิพลของความต้องการของส่วนตัว ของครอบครัว ของญาติพี่น้อง หรือของบุคคลอื่นที่รู้จักส่วนตัวเป็นการเฉพาะ โดยกำหนดนโยบายที่ครอบคลุม 2 เรื่อง คือ

- รายการที่เกี่ยวข้องกัน : บริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมก่อนที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างรอบคอบทุกรายการ รวมทั้งกำหนดราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกัน เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) และมีคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ และเมื่อบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ทำรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้ว หากเป็นรายการตามที่กำหนดใน “ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546” บริษัทจะดำเนินการตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการ ของประกาศดังกล่าว รวมทั้งเปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และสถานการณ์อื่นๆ ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- สถานการณ์อื่นๆ ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ : แบ่งออกเป็น
 1. การลงทุนทั่วไป บริษัทจะไม่ให้บุคลากรของบริษัทเป็นผู้ถือหุ้น หรือได้รับผลประโยชน์จากบริษัทคู่แข่ง หรือผู้ค้า/ผู้ขายที่บริษัทติดต่อกิจการด้วย เข้ามามีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับกิจการดังกล่าว เว้นแต่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
 2. การรับของขวัญ บุคลากรทุกระดับไม่ควรรับของขวัญ ตัวโดยสาร บัตรชมกีฬา ข้อเสนอเพื่อการพักผ่อน ที่พักรับรอง หรือข้อเสนอที่เป็นส่วนส่วนตัวต่าง ฯลฯ หากการกระทำดังกล่าวจะนำไปสู่การสร้างข้อผูกมัดให้กับบริษัท หรือทำให้บริษัทสูญเสียผลประโยชน์
 3. การรับงานทางวิชาการ งานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากร หรือการรับตำแหน่งใด ๆ บุคลากรทุกระดับของบริษัทสามารถขออนุมัติจากผู้อำนวยการฝ่ายตามสายงาน เพื่อรับงานในสถาบันวิชาการ งานบริการสาธารณะ เป็นวิทยากร หรือการรับตำแหน่งใด ๆ เช่น กรรมการบริษัท ที่ปรึกษา ซึ่งจะช่วยขยายวิสัยทัศน์ และประสบการณ์ให้แก่บุคลากรผู้นั้น แต่จะต้องไม่มาเอาบริษัท หรือตำแหน่งของตนในบริษัท ไปพัวพันกับกิจกรรมที่ทำภายนอก เว้นแต่ได้รับอนุมัติให้ทำเช่นนั้นได้ด้วย

การควบคุมภายใน

บริษัทจัดให้มีระบบควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่นักลงทุนว่าบริษัทจะมีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและเพิ่มความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน บริษัทได้แต่งตั้ง รศ.ชูศรี เที้ยศิริเพชร อาจารย์จากคณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ซึ่งมีความรู้ความสามารถในด้านระบบบัญชีและการควบคุมภายใน ให้เป็นที่ปรึกษาในการตรวจสอบภายในให้รัดกุม พร้อมทั้งดำเนินการจัดความเสี่ยงและรายการที่ผิดปกติ รวมทั้งจัดตั้งฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งทำหน้าที่ตรวจสอบติดตามระบบการควบคุมต่างๆ

นอกจากนี้ บริษัทได้แต่งตั้งให้ นางสาวจุติรัตน์ พรหมโชติชัย ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ประสานงานกับ รศ.ชูศรี เที้ยศิริเพชร และนำเสนอผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุกๆ 3 เดือน

(4) การประชุมคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการบริษัทไว้เป็นทางการล่วงหน้าตลอดปี 2556 มีกำหนดการประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง และอาจมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยมีการจัดทำรายงานผลงานเสนอให้คณะกรรมการทราบทุกเดือน เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับ ควบคุมและดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่องและทันการ โดยจะส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่กรรมการเพื่อพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท โดยกรรมการสามารถร้องขอสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากเลขานุการบริษัท

ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะร่วมอภิปรายกำหนดวาระการประชุม โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมได้ โดยในบางวาระอาจมีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อให้สารสนเทศในรายละเอียดเพิ่มเติม

การลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัทมีนโยบายให้มโงค์ประชุมขั้นต่ำในขณะที่จะมีการลงมติจำนวนไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

ในกรณีที่มีความจำเป็น กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารอาจนัดประชุมกันเองโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าประชุมด้วยก็ได้ เพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆเกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ และแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบผลการประชุมด้วย โดยที่ผ่านมานัดประชุมกันก่อนเวลาการประชุมคณะกรรมการ

ในปี 2557 ที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการตรวจสอบ มีรายละเอียดการเข้าประชุมของกรรมการและจำนวนครั้งของการประชุมของกรรมการ ดังนี้

ชื่อ - สกุล	สถิติการเข้าร่วมประชุม (ครั้ง)	
	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ
นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตรชม	4/4	4/4
ศาสตราจารย์ ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา	4/4	
ดร.ชิงชัย หาญเจนลักษณ์	4/4	
นายชินการ สมะลาภา	4/4	
รองศาสตราจารย์อรุณี วิริยะจิตรา	4/4	
ศาสตราจารย์ ดร.บุญเกียรติ บุญเกียรติ	4/4	4/4
รองศาสตราจารย์ ดร.วรากรณ์ สามโกเศศ	3/4	3/4
ศาสตราจารย์ ดร.พรายพล คุ้มทรัพย์	3/4	3/4

(5) ค่าตอบแทน

บริษัทมีนโยบายกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและกรรมการตรวจสอบ ให้อยู่ในระดับที่สามารถจูงใจให้สามารถรักษากรรมการที่มีคุณภาพตามที่ต้องการได้ ค่าตอบแทนจะอยู่ในระดับที่เทียบเคียงได้กับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน และเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท โดยขออนุมัติค่าตอบแทนของกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง กำหนดให้มีความเหมาะสมกับอำนาจหน้าที่ตามหลักเกณฑ์และนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ระดับค่าตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนจูงใจในระยะยาวสอดคล้องกับผลงานของบริษัทและการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละราย (รายละเอียดการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ประจำปี 2557 ปรากฏในหัวข้อ “ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร” หน้า 34)

(6) การพัฒนากรรมการและผู้บริหารของบริษัท

ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่ เลขานุการบริษัทจะจัดให้มีเอกสารข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจให้แก่กรรมการใหม่

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เช่น กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งการฝึกอบรมและให้ความรู้ อาจจะทำให้เป็นการภายในบริษัทหรือใช้บริการของสถาบันภายนอก

ปัจจุบัน มีกรรมการบริษัทที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่ของกรรมการซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) โดยเฉพาะหลักสูตร Director Certification Program (DAP) และหลักสูตร Director Accreditation Program (DCP) รวมจำนวน 5 และ 4 ท่านตามลำดับ จากกรรมการทั้งหมด 8 ท่าน

(7) การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการกำหนดให้มีการประเมินตนเอง (Board Self Assessment) เป็นประจำปีละ 1 ครั้ง เพื่อใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทในระหว่างปีที่ผ่านมา เพื่อสามารถนำมาแก้ไขและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการ ทั้งนี้ ผลการประเมินการปฏิบัติงานตนเองโดยกรรมการ จะได้นำมาพิจารณากำหนดแนวทางปรับปรุงการทำงานร่วมกัน

ผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ในรอบปี 2557 ที่ผ่านมา ซึ่งประเมินโดยการประเมินตนเองของกรรมการบริษัท ในภาพรวมถือว่าอยู่ในระดับดี - ดีเยี่ยม (3.67)

(8) การประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุด

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุดเป็นประจำทุกปี โดยใช้หลักเกณฑ์การประเมินที่ปรับจากตัวอย่างที่ตลาดหลักทรัพย์แนะนำไว้ ให้เหมาะสมกับองค์กร

ผลการประเมินการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุด ในรอบปี 2557 ที่ผ่านมา ซึ่งประเมินโดยกรรมการบริษัท ในภาพรวมถือว่าอยู่ในระดับดี - ดีเยี่ยม (3.68)

(9) แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทเห็นความสำคัญและสนับสนุนให้มีการพัฒนาแผนการสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ ผู้บริหารในตำแหน่งที่มีความสำคัญ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในยุทธศาสตร์การวางแผนทรัพยากรมนุษย์ โดยได้พิจารณากำหนดตัวบุคคลเพื่อรองรับแผนสืบทอดงานโดยกำหนดให้ผู้บริหารในระดับสองลงไป เป็นผู้ทำหน้าที่แทนชั่วคราว แต่สำหรับกรณีถาวรให้คณะกรรมการพิจารณาตามความเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ผู้บริหารที่มีความเป็นมืออาชีพและบริหารได้โดยเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือรายอื่นใด

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานบรรลุเป้าหมาย โดยมุ่งเน้นให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมในทุกกิจกรรมเพื่อให้มีความเพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากรและการดูแลรักษาทรัพย์สิน รวมทั้งมีระบบบัญชีและการรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องเชื่อถือได้ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท บริษัทมีหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งมีที่ปรึกษาด้านการตรวจสอบภายในให้คำแนะนำอย่างเป็นอิสระในการประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในด้านต่างๆ คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการสอบทานผลการประเมินการควบคุมภายในของบริษัทและพิจารณาให้คำปรึกษาเสนอแนะพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ

1 การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในโดยคณะกรรมการบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2558 คณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมประชุม และพิจารณาแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ ตามเกณฑ์ COSO 2013 เพื่อแสดงความเห็นต่อความเพียงพอและความเหมาะสมของการควบคุมภายในโดยยึดหลักการควบคุมภายในที่ดี สรุปได้จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบคือ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน(Control Environment) การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment) การควบคุมการปฏิบัติงาน(Control Activities) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล(Information & Communication) และระบบการติดตาม (Monitoring Activities) คณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้ว ไม่พบข้อบกพร่องที่เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญเช่นกัน ยกเว้นในเรื่องการประเมินผลโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร ซึ่งคาดว่าจะมีการดำเนินการต่อไปตามมาตรฐาน อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการตรวจสอบได้กำชับเรื่องการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทอย่างเคร่งครัดเพื่อให้การปฏิบัติงานของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใสและมีประสิทธิภาพมากที่สุด นอกจากนี้ บริษัทยังมีระบบการเก็บเอกสารสำคัญที่ทำให้กรรมการ ผู้สอบบัญชี และผู้อำนาจตามกฎหมายสามารถตรวจสอบได้ภายในระยะเวลาอันควร

2 นโยบายการดำเนินการตรวจสอบภายใน

บริษัทมีนโยบายให้การตรวจสอบภายในมีการปฏิบัติงานเป็นไปตามกรอบมาตรฐานการตรวจสอบภายในสากล จึงได้แต่งตั้งผู้มีความรู้ความสามารถ ซึ่งได้แก่ รองศาสตราจารย์ชูศรี เที้ยศิริเพชร อาจารย์จากภาควิชาการบัญชี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ให้เป็นผู้ให้คำปรึกษาในการตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลกิจการที่ดี และแต่งตั้งให้ นางสาวจุติรัตน์ พรหมโชติชัย ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ประสานงานกับ รศ.ชูศรี เที้ยศิริเพชร และนำเสนอผลการตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุกๆ 3 เดือน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ามีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในจะทำการประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบภายในรายปี ดำเนินการตรวจสอบตลอดจนตรวจติดตามผลการปรับปรุงระบบ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุกไตรมาส มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อการประเมินประสิทธิภาพและความเหมาะสมเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งความเหมาะสมและเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท โดยที่ผ่านมาผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานของบริษัท ให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานซึ่งผู้บริหารให้ความสำคัญและได้ดำเนินการปรับปรุงตามคำแนะนำของผู้ตรวจสอบภายในแล้ว

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติ (หรือได้รับความเห็นชอบ) จากคณะกรรมการตรวจสอบ

3 นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

เนื่องจากบริษัทเป็นบริษัทขนาดเล็กจึงยังมิได้จัดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง แต่บริษัทเล็งเห็นถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการจึงจัดให้มีระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอ โดยจัดตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารแต่ละสายงานขึ้น ทำหน้าที่ในการประเมินปัจจัยเสี่ยง การวางแผนและกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยง ประเมินปัจจัยความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท พร้อมทั้งจัดให้มีการติดตามการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กรเป็นประจำโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อรายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ทั้งนี้มอบหมายให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของผู้บริหารทุกคน

4 หน่วยงานการกำกับกับการปฏิบัติงาน

บริษัทได้มีการจัดตั้งหน่วยงานการกำกับกับการปฏิบัติงานของบริษัทขึ้นต่างหาก งานกำกับกับการปฏิบัติงานเพื่อให้มีการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎหมายของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง อยู่ภายใต้การดูแลของหน่วยงานเลขานุการบริษัท

รายการระหว่างกัน

1. รายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและ ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท	ลักษณะ รายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		ยอดคงเหลือ (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นคณะกรรมการ ตรวจสอบ
		ม.ค.-ธ.ค. 56	ม.ค.-ธ.ค. 57	ณ 31 ธ.ค. 56	ณ 31 ธ.ค. 57		
บริษัท อรุณพิทยา จำกัด ความสัมพันธ์ มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน คือนาย พิเชษฐ วิริยะจิตรา และ นางอรุณี วิริยะ จิตรา โดยถือหุ้นร่วมกันในบริษัทคิดเป็น ร้อยละ 55.80 และถือหุ้นร่วมกันใน บจ. อรุณพิทยา คิดเป็นร้อยละ 100	ค่าตอบแทน ในการใช้ ประโยชน์ จากผลงาน การวิจัยและ พัฒนา ผลิตภัณฑ์	8,119,825	10,653,668	8,119,825	1,728,717	รายละเอียดตาม หมายเหตุ 1	การทำรายการดังกล่าวเป็น การชำระค่าตอบแทนที่ สมเหตุสมผลแก่นายพิเชษฐ วิริยะจิตรา ผู้วิจัยและพัฒนา ผลิตภัณฑ์ของบริษัทผลิตและ จำหน่ายในปัจจุบัน
		หมายเหตุ1: ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลเรื่องค่าตอบแทนในการใช้ประโยชน์จากผลงานการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ ค่าตอบแทนดังกล่าวเป็นค่าตอบแทนในการใช้ประโยชน์จากผลงานการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ (ไม่ใช่ค่าลิขสิทธิ์) สำหรับผลิตภัณฑ์จากมังคุดและส้ม แขกที่พัฒนาขึ้นโดย ดร.พิเชษฐ วิริยะจิตรา ในนามบจ.อรุณพิทยา ที่พัฒนามาในอดีตจนถึงปัจจุบัน รวมถึงผลงานในอนาคต โดยค่าใช้จ่ายในการคิดค้นสูตร การผลิต การนำไปทดลองใช้ การติดตามประเมินผล และค่าตอบแทนสำหรับผู้มีปัญหาลักษณะที่เข้าร่วมการวิจัยจะเป็นความรับผิดชอบของ บจ.อรุณพิทยา โดยหลังจาก ดร.พิเชษฐ มอบผลงานการวิจัยให้กับ APCO แล้วนั้น ทีมวิจัยของบริษัทร่วมกับมหาวิทยาลัยเชียงใหม่ได้ปรับปรุงสูตรและดำเนินการทดสอบ ประสิทธิภาพภายใต้ค่าใช้จ่ายของบริษัท เพื่อสร้างโอกาสทางธุรกิจในการเพิ่มรายได้ให้กับบริษัท โดยในปี 2554 – ปี 2556 นายพิเชษฐร่วมกับทีมวิจัยในการพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างต่อเนื่อง เช่น ผลิตภัณฑ์กลุ่ม Operation BIM ซึ่งเป็นอาหาร เสริมเพื่อภูมิคุ้มกันที่สมดุล ในรูปแบบแคปซูลและน้ำมังคุด สำหรับผู้ที่ต้องการรักษาสุขภาพทั่วไป รวมถึงผู้มีปัญหาเบาหวาน ข้อเสื่อม มะเร็ง เป็นต้น นอกจากนี้ ในปี 2557 ยังได้มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ลดไขมันส่วนเกิน Gold Shape ในรูปแบบเครื่องดื่มน้ำมังคุดผสมผลส้มการ์ซีเนีย โดยผลิตภัณฑ์ของ บริษัทจะอยู่บนพื้นฐานทางวิทยาศาสตร์ และมีผลงานวิจัยรองรับ โดยเมื่อมีการคิดค้นสูตรแล้วจะมีการนำผลิตภัณฑ์ไปให้ผู้มีปัญหาลักษณะด้านต่างๆ ทดลองใช้ เพื่อเก็บรวบรวมผลการทดสอบและนำไปปรับปรุงและพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้มีประสิทธิภาพต่อไป นอกจากนี้ นายพิเชษฐ ยังมีหน้าที่ในการให้ความรู้ เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทกับผู้บริโภคผ่านสื่อรายการโทรทัศน์และเคเบิลทีวีต่างๆ เพื่อให้ผู้บริโภคเข้าใจในตัวผลิตภัณฑ์และใช้อย่างถูกต้องเพื่อ ประสิทธิภาพสูงสุด ทั้งนี้ ค่าตอบแทนฯ ดังกล่าวจะอ้างอิงจากยอดขายของผลิตภัณฑ์เหล่านั้นหรือจนกว่าผลิตภัณฑ์จะหมดไปจากตลาด มิได้อ้างอิงกับ สิทธิบัตรใดๆ โดยในปี 2556 (ม.ค.-พ.ย.) บริษัทชำระค่าตอบแทนฯ ในอัตราร้อยละ 5 ของยอดขาย ไม่รวมมูลค่าสินค้าคงเหลือที่ยังไม่ได้จำหน่ายของ บจ. เอเชียน ไฟล์ (บริษัทย่อยเดิม) โดยบริษัทจะชำระค่าตอบแทนปีละครั้ง ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2556 ได้มีการจัดทำ “สัญญาอนุญาตให้ใช้ประโยชน์จากผลงานการวิจัย และพัฒนาผลิตภัณฑ์” ขึ้นใหม่ เนื่องจากในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2556 บริษัทได้ปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัทโดยการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer - EBT) ของบริษัทย่อย และได้มีการปรับปรุงเงื่อนไขค่าตอบแทนในสัญญา โดยบริษัทตกลงชำระค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์จากผลงานวิจัยและ					

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและ ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท	ลักษณะ รายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		ยอดคงเหลือ (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นคณะกรรมการ ตรวจสอบ
		ม.ค.-ธ.ค. 56	ม.ค.-ธ.ค. 57	ณ 31 ธ.ค. 56	ณ 31 ธ.ค. 57		
		พัฒนาในอัตราร้อยละ 5 ของยอดขาย หากจำหน่ายออกจากโรงงาน และ ร้อยละ 2 ของยอดขาย หากจำหน่ายออกจากสำนักงานสาขา โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2556 โดยชำระค่าตอบแทนเดือนละครั้ง หลังสรุปยอดขาย ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์ที่ไม่รวมอยู่ในการคำนวณค่าตอบแทน ได้แก่ Bryte & Spryte, Ginkgo Biloba และผลิตภัณฑ์บางตัวในกลุ่มของ 7 Miracles และ Jada สาเหตุของการปรับอัตราค่าตอบแทนใหม่ เนื่องจากการปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัท โดย APCO รับโอนกิจการจากบริษัทย่อยและจดทะเบียนเลิกกิจการของบริษัทย่อย โดยได้มีการจดทะเบียนเพิ่มเป็นสาขาแทน บริษัทจึงต้องมีการปรับอัตราค่าตอบแทนใหม่ ทั้งนี้ เนื่องจากต้นทุนของแต่ละผลิตภัณฑ์ไม่เท่ากัน และยอดขายของแต่ละผลิตภัณฑ์ (Product Mix) ในแต่ละเดือนก็ไม่เท่ากัน บริษัทจึงปรับอัตราค่าตอบแทนใหม่ภายใต้หลักการที่ว่าพยายามให้ค่าตอบแทนฯ ที่คิดจากอัตราใหม่ใกล้เคียงกับค่าตอบแทนฯ ที่คิดจากอัตราเดิมมากที่สุด ซึ่งค่าตอบแทนฯ เดิมคำนวณจากร้อยละ 5 ของมูลค่าสินค้าที่ขายออกจาก APCO (โรงงาน) ซึ่งเป็นราคาขายส่ง ที่ขายให้บุคคลภายนอกโดยตรง และ ขายให้บริษัทย่อย (ไม่รวมสินค้าคงเหลือที่ยังไม่จำหน่ายของบริษัทย่อย) โดยค่าตอบแทนฯ อัตราใหม่หลังรับโอนกิจการ จะแบ่งเป็นคำนวณจาก (1) ร้อยละ 5 จากยอดขายของโรงงาน ซึ่งจ่ายในอัตราเดิม และ (2) ร้อยละ 2 จากยอดขายของสาขาที่ขายให้บุคคลภายนอก ซึ่งเป็นราคาขายปลีก โดยราคาขายปลีกจะสูงกว่าราคาขายส่ง ดังนั้น บริษัทจึงได้มีการปรับลดอัตราค่าตอบแทนฯ เป็น ร้อยละ 2 จากยอดขายของสาขา โดยฝ่ายตรวจสอบภายในได้มีการนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557 เรื่องการปรับลดอัตราค่าตอบแทนแล้ว ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2557 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2557 ได้มีการพิจารณาเรื่องการเปลี่ยนแปลงอัตราค่าตอบแทนฯ ที่มีการปรับลดตามมติคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557 โดยคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2557 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2557 ให้ความเห็นว่า การปรับลดอัตราค่าตอบแทนดังกล่าวเป็นร้อยละ 2 จากยอดขายของสาขาที่ขายให้บุคคลภายนอก ซึ่งเป็นราคาขายปลีก มีความสมเหตุสมผล เนื่องจากอยู่ภายใต้หลักการที่ว่าพยายามให้ค่าตอบแทนฯ ที่คิดจากอัตราใหม่ใกล้เคียงกับค่าตอบแทนฯ ที่คิดจากอัตราเดิมมากที่สุด รวมทั้งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าผลต่างจากการคำนวณด้วยอัตราค่าตอบแทนเดิมและอัตราค่าตอบแทนใหม่สำหรับงวด 12 เดือนปี 2557 ที่ฝ่ายตรวจสอบภายในนำเสนอมีมูลค่าเพียง 59,592 บาท แต่ไม่สามารถกำหนดอัตราการจ่ายเพื่อให้มูลค่าของค่าตอบแทนเท่ากับอัตราเดิมได้ เนื่องจากยอดขายของแต่ละผลิตภัณฑ์ (Product Mix) ในแต่ละเดือนไม่เท่ากัน อนึ่ง ดร.ชิงชัย หาญเจนลักษณ์ ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และเป็นกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิของ สำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ (สวทช.) ได้ให้ข้อมูลเพิ่มเติมว่าอัตราค่าตอบแทนฯ ที่ทาง สวทช. ใช้ในอุตสาหกรรมอยู่ที่ประมาณร้อยละ 7-10 ของยอดขาย และ ดร.วรากรณ์ สามโกเศศ ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ได้เสริมตัวอย่างการจ่ายค่าตอบแทนของสำนักงานนวัตกรรมแห่งชาติและของต่างประเทศด้วย					

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและ ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท	ลักษณะ รายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		ยอดคงเหลือ (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นคณะกรรมการ ตรวจสอบ
		ม.ค.-ธ.ค. 56	ม.ค.-ธ.ค. 57	ณ 31 ธ.ค. 56	ณ 31 ธ.ค. 57		
	ค่าเช่า	420,000	420,000	-	-	เพื่อใช้เป็นพื้นที่สำนักงานสาขาเชียงใหม่ อัตราค่าเช่า 35,000 บาทต่อเดือน สัญญาเช่ามีอายุ 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2557 - 30 มิถุนายน 2560 ทั้งนี้ อัตราค่าเช่าดังกล่าวเป็นอัตราค่าเช่าเดิมตั้งแต่ปี 2554 โดยไม่ได้มีการเพิ่มค่าเช่า	การทำรายการมีความสมเหตุสมผล และเป็นอัตราค่าเช่าเดิม
	ขายสินค้า / ลูกหนี้ การค้า	399,526	726,641	208,079	47,504	บจ.อรุณพิทยาซื้อสินค้าจากบริษัทเพื่อนำไปให้ผู้มีปัญหาลูกภาพทดลองใช้ และรายงานผลการทดสอบแก่ APCO ราคาขายผลิตภัณฑ์เป็นราคาที่ตกลงร่วมกันซึ่งสูงกว่าราคาทุนเนื่องจากการทดสอบดังกล่าวถือเป็นการส่งเสริมการตลาดให้แก่บริษัทอีกช่องทางหนึ่ง	การทำรายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท
คณะบุคคลนางอรุณี วิริยะจิตรา และ นางวิภา วิทยาเวโรจน์ <u>ความสัมพันธ์</u> มีกรรมการร่วมกัน คือ นางอรุณี วิริยะจิตรา โดยนางอรุณี วิริยะจิตรา และ นางวิภา วิทยาเวโรจน์ ถือหุ้นรวมกันใน บริษัทคิดเป็นร้อยละ 5.81	ค่าเช่า	156,000	156,000	-	-	เพื่อใช้เป็นพื้นที่สำนักงานสาขาสู่ราษฎร์ธานี อัตราค่าเช่า 13,000 บาทต่อเดือน สัญญาเช่ามีอายุ 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2557 - 30 มิถุนายน 2560 ทั้งนี้ อัตราค่าเช่าดังกล่าวเป็นอัตราค่าเช่าเดิมตั้งแต่ปี 2554 โดยไม่ได้มีการเพิ่มค่าเช่า	การทำรายการมีความสมเหตุสมผล และเป็นอัตราค่าเช่าเดิม
บริษัท สมาพันธ์เฮลธ์ จำกัด <u>ความสัมพันธ์</u> มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน คือ นายชินการ สมะลาภา ซึ่งถือหุ้นในบริษัท	ซื้อสินค้า/ เจ้าหนี้ การค้า	413,820	195,415	442,787	-	APCO ซื้อสินค้าจากบจ.สมาพันธ์เฮลธ์ (ไม่ใช่ผลิตภัณฑ์ Jada) เพื่อมาจำหน่าย ซึ่งกำไรขั้นต้นในการจัดจำหน่าย ใกล้เคียงกับสินค้าอื่นๆ ที่ APCO จำหน่าย	การทำรายการดังกล่าว เป็นการเพิ่มสินค้าให้กับบริษัท มีความสมเหตุสมผล และถือเป็นรายการค้าปกติ

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		ยอดคงเหลือ (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
		ม.ค.-ธ.ค. 56	ม.ค.-ธ.ค. 57	ณ 31 ธ.ค. 56	ณ 31 ธ.ค. 57		
คิดเป็นร้อยละ 12.50 และถือหุ้นใน บจ. สมาพันธ์เฮลธ์ คิดเป็นร้อยละ 23.74	ขายสินค้า / ลูกหนี้การค้า	-	135,000 (Gold Shape) 375,600 (วิวินพลัส)	-	-	APCO จำหน่ายสินค้าภายใต้ตราสินค้าของบริษัทให้แก่ บจ.สมาพันธ์เฮลธ์ (เดิมชื่อ บจ. สมาพันธ์เทรดดิ้ง) ในราคาตลาดเทียบเท่ากับบุคคลภายนอก โดยบริษัทที่เกี่ยวข้องในเครือของนายชินการ สมะลาภา จะนำสินค้าไปจำหน่ายผ่านทางร้านขายยาซึ่งจะเป็นการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายให้กับผลิตภัณฑ์ของบริษัท	การทำรายการดังกล่าว เป็นการเพิ่มช่องทางการจำหน่ายให้กับบริษัท มีความสมเหตุสมผล และถือเป็นรายการค้าปกติ
	รับจ้างผลิตและบรรจุสินค้า / ลูกหนี้การค้า	680,000 (สินค้า Jada)	-	-	-	APCO รับจ้างผลิตและบรรจุสินค้า "Jada" โดยใช้บรรจุภัณฑ์และตราสินค้าของ บจ.สมาพันธ์เฮลธ์ (เดิมชื่อ บจ. สมาพันธ์เทรดดิ้ง) และ บจ. สมาพันธ์ อินเตอร์เนชั่นแนล โดยบริษัทคิดค่ารับจ้างผลิตในราคาตลาดเทียบเท่ากับบุคคลภายนอก โดยบริษัทที่เกี่ยวข้องในเครือของนายชินการ สมะลาภา จะนำสินค้าไปจำหน่ายผ่านทางร้านขายยา รวมทั้งส่งออกไปยังประเทศเวียดนาม ตามข้อตกลงความเข้าใจร่วมกันในการประกอบการค้า ลงวันที่ 20 กรกฎาคม 2554 (รายละเอียดในข้อ 11.4 แนวทางการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์กรณีที่ผู้ถือหุ้นใหญ่บางรายทำธุรกิจบางส่วนที่มีลักษณะเป็นธุรกิจประเภทเดียวกันกับบริษัท)	การทำรายการดังกล่าว เป็นไปตามข้อตกลงกับบริษัทในเครือชินการที่มีอยู่ก่อนแล้ว โดยมีความสมเหตุสมผล และถือเป็นรายการค้าปกติ
บริษัท สมาพันธ์อินเตอร์เนชั่นแนล <u>ความสัมพันธ์</u> มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน คือ นายชินการ สมะลาภา ซึ่งถือหุ้นในบริษัท คิดเป็นร้อยละ 12.50 และถือหุ้นใน บจ. สมาพันธ์อินเตอร์เนชั่นแนล คิดเป็นร้อยละ 30	รับจ้างผลิตและบรรจุสินค้า / ลูกหนี้การค้า	820,000 (สินค้า Jada)	1,514,800 (สินค้า Jada)	-	351,816		
ห้างหุ้นส่วนจำกัด เค แอนด์ เอ็น ออร์แกนิก เซอร์วิส <u>ความสัมพันธ์</u> มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน คือ นางสาวณัฐภักดิ์	ซื้อสินค้า / เจ้าหนี้การค้า	792,950	776,950	-	-	บริษัทซื้อสินค้าจาก หจก. เค แอนด์ เอ็น ออร์แกนิก เพื่อนำมาจัดจำหน่าย ซึ่งกำไรขั้นต้นในการจัดจำหน่าย ใกล้เคียงกับสินค้าอื่นๆ ที่บริษัทจำหน่าย	เป็นรายการค้าปกติ และมีความสมเหตุสมผล เนื่องจากการเพิ่มสินค้าและรายได้ให้กับบริษัท

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและ ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท	ลักษณะ รายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		ยอดคงเหลือ (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นคณะกรรมการ ตรวจสอบ
		ม.ค.-ธ.ค. 56	ม.ค.-ธ.ค. 57	ณ 31 ธ.ค. 56	ณ 31 ธ.ค. 57		
ต้นติววัฒน์ ซึ่งถือหุ้นในบริษัทคิดเป็นร้อยละ 0.09 และถือหุ้นใน หสม ร้อยละ 100	รายได้อื่น / ลูกหนี้ การค้า	3,720	7,816	-	1,327	หจก. เค แอนด์ เอ็น ออร์แกนิก เอิร์บส์ ซื้อ บรรจุภัณฑ์ของบริษัท เพื่อบรรจุสินค้าที่ขาย ให้กับบริษัท	
บริษัท ทีเอส 17 (ประเทศไทย) จำกัด <u>ความสัมพันธ์</u> เป็นบริษัทร่วม โดยบริษัทถือหุ้นใน บจ. ที เอส 17 (ประเทศไทย) คิดเป็นร้อยละ 49	ขายสินค้า/ ลูกหนี้ การค้า	1,917,796	2,760,668	476,075	191,290	เป็นการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายให้กับ บริษัท โดยบริษัทได้จำหน่ายผลิตภัณฑ์ใน ราคาตลาดเทียบเท่ากับบุคคลภายนอก	ถือเป็นรายการค้าปกติ
	รายได้รับ ล่วงหน้า				194,843		
นายพิเชษฐ์ วิริยะจิตรา <u>ความสัมพันธ์</u> เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท (ถือหุ้นร้อยละ 50.05)	ค้าประกัน สัญญาเช่า ซื้อ	วงเงินรวม 3,839,844	-	ยอดคงเหลือ 479,980.50	-	นายพิเชษฐ์ วิริยะจิตรา ค้าประกันการเช่าซื้อ รถยนต์ในนามส่วนตัวให้กับบริษัท โดยมีได้ รับค่าตอบแทนแต่อย่างใด	รายการค้าประกันดังกล่าวมี ความสมเหตุสมผลและทำให้ บริษัทได้ประโยชน์เนื่องจากผู้ ค้าประกันมิได้คิดค่าตอบแทน ในการค้าประกัน

4. มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทมีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันด้วยความโปร่งใส โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมและเป็นผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท ในการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องมีการนำเสนอเรื่องดังกล่าวให้กับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำการพิจารณาและอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อกิจการ และเพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุนรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยรายการระหว่างกันดังกล่าวจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการ กสท. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้ส่วนเสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิ์เข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้

สำหรับรายการระหว่างกันที่เป็นกรณีการค้าปกติ เช่น การซื้อสินค้า การจำหน่ายสินค้า เป็นต้น บริษัทมีนโยบายที่จะกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าและการค้าปกติ ยุติธรรม และเป็นไปตามราคาตลาดซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก โดยให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นต่อรายการดังกล่าว และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยความสมเหตุสมผลของรายการจะพิจารณาจากราคาตลาด รวมถึงเงื่อนไขและความจำเป็นที่กระทบต่อการประกอบธุรกิจ เช่น ระยะเวลาการจัดส่ง คุณสมบัติเฉพาะของสินค้า เป็นต้น ทั้งนี้เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ

สำหรับแนวทางในอนาคตในการกำหนดอัตราค่าเช่าสำหรับการต่อสัญญาเช่าระหว่างบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทและบริษัท บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทมีแนวทางที่จะคงไว้ซึ่งอัตราปัจจุบัน โดยหากมีการปรับเปลี่ยนอัตราค่าเช่าจะให้บริษัทประเมินซึ่งได้รับการรับรองจากสำนักงาน กสท. เป็นผู้ดำเนินการประเมินค่าเช่า และ/หรือ ใช้อัตราค่าเช่าตลาดของพื้นที่ใกล้เคียง ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นต่อรายการดังกล่าวถึงความสมเหตุสมผลและความจำเป็น และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

5. แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในการทำรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไปโดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขตลาดที่เหมาะสม ทั้งนี้บริษัท และ/หรือ กลุ่มบริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคาอัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้นด้วย หากมีรายการใดที่เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎ ประกาศ และ/หรือข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทอาจให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี รวมทั้งในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีของบริษัท

6. แนวทางการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์กรณีผู้ถือหุ้นใหญ่บางรายทำธุรกิจบางส่วนที่มีลักษณะเป็นธุรกิจประเภทเดียวกันกับบริษัท

นายชินการ สมะลาภา ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการและเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นในบริษัท คิดเป็นร้อยละ 12.50 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว ทั้งนี้ ยังเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นในบริษัทประกอบธุรกิจที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท (รวมเรียกว่า “บริษัทในเครือนายชินการ”) ดังนี้

บริษัท	ธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน	นายชินการ สมะลาภา		
			จำนวนหุ้นที่ถือ ¹ (หุ้น)	ร้อยละ ²	การดำรงตำแหน่ง
บจ. สมาพันธ์เฮลธ์ ³	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร นำเข้าและจำหน่ายยา อุปกรณ์ทางการแพทย์และเวชภัณฑ์	157.50 ล้านบาท	373,950	23.74	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
บจ. โนวาเทค เฮลธ์แคร์	นำเข้าและจำหน่ายยาและเครื่องมือแพทย์	15 ล้านบาท	16,250	10.83	-
บจ. โนวาเมดิค	ผลิต เครื่องมือแพทย์	17 ล้านบาท	37,400	22.00	-
บจ. สมาพันธ์ อินเตอร์เนชั่นแนล	นำเข้า จำหน่ายเครื่องมือแพทย์	5 ล้านบาท	15,000	30.00	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
บจ. เฮลธ์เลิฟวิ่ง (เดิมชื่อ บจ.เฮลธ์ ชีฟพลีเมนท์)	จำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและเครื่องมือแพทย์	8 ล้านบาท	1	0.001	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
บจ. เอเอชซีซี (ประเทศไทย)	จำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร	3 ล้านบาท	1	0.003	กรรมการ

หมายเหตุ: ¹ มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท

² ร้อยละของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว

³ บจ. สมาพันธ์เฮลธ์ เกิดจากการควบรวมกิจการระหว่าง บจ. สมาพันธ์เทรดดิ้ง และ บจ. ไบโอนุทรีชั่น รีเสิร์ช และ บจ. เนเจอร์ส วัน และ บจ. ไบโอฟลัส จีเอ็มพี โดยได้มีการควบรวมและจดทะเบียนเป็นบริษัทใหม่ เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2556

ที่มา: www.dbd.go.th และนายชินการ สมะลาภา

บริษัทในเครือนายชินการ ได้เริ่มทำธุรกิจกับกลุ่มบริษัทมาตั้งแต่ปี 2538 นับแต่ บริษัท กรีนโกลด์ จำกัด หรือ “GG” (เดิมเคยเป็นบริษัทย่อยของบริษัท) ได้มีการก่อตั้งขึ้นเพื่อผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร โดยในขณะนั้น บริษัทในเครือนายชินการ ซื้อผลิตภัณฑ์จาก GG เพื่อจำหน่ายในช่องทางร้าน Modern Trade ในขณะที่บริษัทที่ประกอบธุรกิจขายตรงหลายบริษัทรับไปจำหน่ายในช่องทางขายตรง ต่อมาในปี 2542 เมื่อบริษัท เอเชียน โลฟ จำกัด หรือ “ASL” (เดิมเคยเป็นบริษัทย่อยของบริษัท) ได้ถูกก่อตั้งขึ้นเพื่อเป็นช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในช่องทางขายตรง บริษัทได้เชิญ นายชินการ สมะลาภา เข้าร่วมเป็นผู้ถือหุ้นใน ASL พร้อมทั้งดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารเพื่อที่จะช่วยกำหนดแนวทางการจำหน่ายสินค้ามิให้เกิดการทับซ้อนกับสินค้าที่บริษัทในเครือนายชินการรับจาก GG ไปจำหน่ายอยู่ก่อน ซึ่งต่อมาเมื่อกลุ่มบริษัทได้ทำการปรับโครงสร้างในปี 2548 นายชินการ จึงเข้าเป็นหนึ่งในผู้ถือหุ้นของ APCO โดยอัตโนมัติ เป็นจำนวน 4.59 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 4.93 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 93 ล้านบาท รวมทั้งดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทและกรรมการบริหาร

ก่อนที่ APCO จะนำบริษัทเข้าจดทะเบียน บริษัทมีเป้าหมายที่จะนำผลิตภัณฑ์ที่เกิดจากการวิจัยและพัฒนาเข้าไปจำหน่ายในช่องทางอื่นนอกเหนือจากช่องทางขายตรงของ ASL กรรมการบริหารจึงมีความเห็นร่วมกันว่าจะขอให้ นายชินการ ใช้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์เพื่อช่วยบริษัทดำเนินงานในส่วนนี้ โดยที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 4/2554 เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2554 และที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2554 เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2554 มีมติอนุมัติให้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่ นายชินการ สมะลาภา เป็นจำนวน 25.41 ล้านหุ้น ซึ่งทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของ นายชินการ หลังจากได้รับการจัดสรร เพิ่มขึ้นเป็น 30.00 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 15.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัทภายหลังการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนต่อประชาชน โดยตกลงความเข้าใจร่วมกันว่า บริษัทในเครือนายชินการ จะยกเลิกการจำหน่ายสินค้าที่ซื้อจากบริษัทเพื่อจำหน่ายทั้งในและต่างประเทศ ให้เป็นการจำหน่ายตรงจาก APCO เว้นแต่ในประเทศเวียดนามซึ่งมีข้อตกลงต่อเนื่องกับบริษัทในเครือนายชินการอยู่ก่อน นอกจากนี้ นายชินการ

จะไม่ใช้ข้อมูลภายในที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปใช้ในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ชนิดเดียวกันผ่านบริษัทในเครือนายชินการ หรือจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใดๆผ่านบริษัทในเครือนายชินการ อันจะเป็นการแข่งขันกับ APCO

ดังนั้น เพื่อให้เป็นแนวทางยึดถือปฏิบัติ บริษัท และ นายชินการ สมะลาภา จึงลงนามในข้อตกลงความเข้าใจร่วมกันในการประกอบการค้า ลงวันที่ 20 กรกฎาคม 2554 โดยมีข้อตกลงร่วมกันดังต่อไปนี้

- (1) ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทในเครือนายชินการซื้อจาก APCO ไปจำหน่ายยังประเทศเวียดนามก่อนการลงนามในข้อตกลงฉบับนี้ ยังคงสิทธิ์ให้แก่บริษัทในเครือนายชินการ ในการจัดจำหน่ายให้แก่ประเทศเวียดนามต่อไป เนื่องจากยังคงผูกพันตามข้อตกลงต่อเนื่องที่ได้ทำร่วมกันไว้ ทั้งนี้สงวนสิทธิ์ไว้ซึ่งการขายผลิตภัณฑ์ และขยายตลาดไปยังประเทศต่างๆ
- (2) นายชินการ สมะลาภาตกลงให้ความร่วมมือในการช่วยจัดจำหน่ายสินค้าที่ APCO ผลิตขึ้นจากผลการวิจัยและพัฒนา ในช่องทางที่ APCO มอบหมาย ซึ่งเป็นช่องทางที่ นายชินการ มีความเชี่ยวชาญ เช่น ร้านขายยา โรงพยาบาล ร้านค้า Modern trade ฯลฯ โดย APCO จะเป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าโดยตรง
- (3) บริษัทในเครือนายชินการจะไม่จำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่มีลักษณะเดียวกันกับที่ APCO มอบหมายให้จำหน่าย และจะไม่ใช้ข้อมูลภายในของ APCO ไปใช้ในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่มีลักษณะเดียวกัน
- (4) นายชินการ สมะลาภาจะช่วยแสวงหาตลาดสำหรับการจำหน่ายสินค้าที่ APCO ผลิตขึ้นจากการวิจัยและพัฒนาทั้งในและต่างประเทศ โดยเมื่อมีการซื้อขายเกิดขึ้น การจำหน่ายจะเป็นการจำหน่ายโดยตรงจาก APCO ไปยังผู้บริโภค

อนึ่ง ข้อตกลงดังกล่าว ให้มีผลบังคับใช้จนกว่า นายชินการ สมะลาภา พ้นสภาพจากการเป็นกรรมการของบริษัท และมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทน้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและจำหน่ายได้แล้วของบริษัท

ทั้งนี้ นายชินการได้ขอลาออกจากตำแหน่งรองกรรมการผู้จัดการ ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2556 โดยคงเหลือการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และ กรรมการบริหาร

ผู้บริหารชี้แจงเพิ่มเติมว่า ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทในเครือนายชินการซื้อจาก APCO ไปจำหน่ายยังประเทศเวียดนามก่อนการลงนามในข้อตกลงฉบับนี้ และยังคงสิทธิ์ให้แก่บริษัทในเครือนายชินการ คือ ผลิตภัณฑ์ Jada เพียงอย่างเดียว โดยผู้จัดจำหน่ายรายอื่นสามารถจำหน่ายสินค้าของ APCO ในประเทศเวียดนามได้ โดยต้องเป็นสินค้าคนละชนิดหรือคนละแบรนด์กัน ทั้งนี้ ในปัจจุบัน APCO มอบหมายให้บริษัทในเครือนายชินการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของ APCO ประเภทผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร วิตามิน ซึ่งในปี 2556 ไม่มียอดสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ดังกล่าว โดยปี 2557 มียอดสั่งซื้อมูลค่า 375,600 บาท นอกจากนี้ บริษัทในเครือนายชินการได้มีการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์อื่นของ APCO ภายใต้ตราสินค้า Gold Shape โดยมียอดสั่งซื้อในปี 2557 มูลค่า 135,000 บาท ซึ่งได้เปิดเผยไว้ในรายการระหว่างกันแล้ว ทั้งนี้ การขายสินค้าให้กับบริษัทในเครือนายชินการจะเป็นการขายขาด และที่ผ่านมา APCO ไม่เคยจ่ายค่าธรรมเนียมในการกระจายสินค้าให้กับบริษัทในเครือนายชินการ

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงิน และการเงินรวมของบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ซึ่งจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย รวมทั้งให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ เพื่อให้เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไปอย่างโปร่งใส

ในการนี้คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่สอบทานและรายงานผลการปฏิบัติงานในงบการเงินต่อคณะกรรมการบริษัท และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทมีความโปร่งใส และสามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่างบการเงิน และการเงินรวมของบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 มีความเชื่อถือได้ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป



(นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตรชม)

ประธานกรรมการบริษัท



(ศ.ดร.พิเชษฐ์ วิริยะจิตรา)

ประธานกรรมการบริหาร

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

- | | |
|---------------------------------------|----------------------|
| 1. นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตรชม | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. รศ.ดร.วรากรณ์ สามโกเศศ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. ศ.ดร.พรายพล คุ้มทรัพย์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 4. ศาสตราจารย์ดร.ไพฑูริย์ บุญยเกียรติ | กรรมการตรวจสอบ |

โดยกรรมการตรวจสอบทั้ง 4 ท่าน มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่องคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2552

ทั้งนี้ ในปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง และคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ และใช้ความรู้ ความสามารถตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายอย่างเป็นอิสระ ร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. สอบทานความถูกต้องของงบการเงินรายไตรมาส และประจำปี 2557 ของบริษัท ความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลเพื่อให้มั่นใจว่าระบบบัญชีและรายงานทางการเงินจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วน และเชื่อถือได้
2. สอบทานระบบควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ
3. สอบทานการปฏิบัติของบริษัทให้เป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้ของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์, ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทที่ได้กำหนดไว้
4. สอบทานความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยง
5. กำกับดูแลให้บริษัทดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างโปร่งใส รวมถึงการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
6. พิจารณาเสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท เพื่อนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

จากการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในโดยรวมอยู่ในเกณฑ์ที่ดี มีการรายงานข้อมูลทางการเงินเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ การบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี โปร่งใสและเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

(นางมาลีรัตน์ ปลื้มจิตรชม)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

1. งบการเงิน

1.1 สรุปรายงานการสอบบัญชี

สำหรับงบการเงินงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

สอบทานโดยนายประดิษฐ์ รอดลอยทุกข์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 218 บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด ซึ่งได้แสดงความเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สำหรับงบการเงินงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

สอบทานโดยนายประดิษฐ์ รอดลอยทุกข์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 218 บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด ซึ่งได้แสดงความเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และมีวรรคข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้นเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี เนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้มาถือปฏิบัติ ซึ่งมีผลกระทบต้องบแสดงฐานะการเงิน ณ 1 มกราคม 2555, ณ 31 ธันวาคม 2555, และ ณ 31 ธันวาคม 2556 โดยสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้นจำนวน 3.24 ล้านบาท 2.62 ล้านบาท และ 1.82 ล้านบาท ตามลำดับ และกำไรสะสมเพิ่มขึ้นในจำนวนเดียวกัน และกำไรสุทธิสำหรับปี 2555 ลดลงจำนวน 0.62 ล้านบาท

สำหรับงบการเงินงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

ตรวจสอบโดยนางสาวนงนารม เลหาอารีติก ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4334 บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด ซึ่งได้ให้ข้อสรุปว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

1.2 ตารางสรุปงบการเงิน บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2557

หน่วย: บาท

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ¹					
	ณ 31 ธ.ค. 2557		ณ 31 ธ.ค. 2556		ณ 31 ธ.ค. 2555 (ปรับปรุงใหม่)	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	376,922,030	67.00	302,463,756	66.16	84,137,038	19.74
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	-	194,900,000	45.73
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	14,639,281	2.60	13,045,326	2.85	7,684,351	1.80
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	52,273,080	9.29	40,010,126	8.75	40,773,128	9.57
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,748,222	0.49	2,448,330	0.54	2,916,762	0.68
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	446,582,613	79.38	357,967,538	78.30	330,411,279	77.53
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน	939,066	0.17	2,911,325	0.64	2,903,221	0.68
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	795,482	0.14	769,091	0.17	1,037,161	0.24
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	105,743,406	18.80	91,509,133	20.02	88,078,617	20.67
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	1,342,910	0.24	478,460	0.10	575,179	0.13
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ³	1,922,107	0.34	1,820,262	0.40	2,615,035	0.61
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5,279,311	0.94	1,702,919	0.37	533,359	0.13
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	116,022,282	20.62	99,191,190	21.70	95,742,572	22.47
รวมสินทรัพย์	562,604,895	100.00	457,158,728	100	426,153,851	100.00
หนี้สิน						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	27,777,320	4.94	29,953,159	6.55	27,901,899	6.55
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	469,024	0.10	883,998	0.21
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	9,102,685	1.62	12,516,638	2.74	8,151,366	1.91
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,312,269	0.59	3,491,087	0.76	3,594,217	0.84
รวมหนี้สินหมุนเวียน	40,192,274	7.14	46,429,908	10.16	40,531,480	9.51
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	-	-	-	-	469,024	0.11
ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน	7,368,809	1.31	6,453,101	1.41	5,195,429	1.22
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	7,368,809	1.31	6,453,101	1.41	5,664,453	1.33
รวมหนี้สิน	47,561,083	8.45	52,883,009	11.57	46,195,933	10.84
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	300,000,000	53.32	200,000,000	43.75	200,000,000	46.93
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	271,999,982	48.35	200,000,000	43.75	200,000,000	46.93
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	82,862,640	14.73	82,862,640	18.13	82,862,640	19.44
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ²	22,666,575	4.03	22,666,575	4.96	22,666,575	5.32
กำไรสะสม - จัดสรรเพื่อทุนสำรองตามกฎหมาย	21,552,000	3.83	15,602,000	3.41	11,391,000	2.67
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	115,962,615	20.61	83,144,504	18.19	63,037,703	14.79
ส่วนได้ส่วนเสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	515,043,812	91.55	404,275,719	88.43	379,957,918	89.16
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	562,604,895	100.00	457,158,728	100.00	426,153,851	100.00

หมายเหตุ: ¹ ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 20 กันยายน 2556 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัทโดยการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer - EBT) ของบริษัทย่อย ซึ่งบริษัทถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนประมาณร้อยละ 100 คือบริษัท เอเชียน ไลฟ์ จำกัด บริษัท กรีนโกลด์ จำกัด บริษัท ทีเอสบีเจ็ด โกลบอล จำกัด และบริษัท ทีโอพี มาร์คคอม จำกัด (โดยมีเงื่อนไขเกี่ยวกับใบอนุญาต) โดยการรับโอนกิจการทั้งหมดของกลุ่มบริษัทย่อยในครั้งนี้ จะไม่เกิดการเปลี่ยนแปลงต่ออำนาจควบคุมและโครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด(มหาชน) โดยบริษัทได้ดำเนินการรับโอนกิจการทั้งหมดของกลุ่มบริษัทย่อยเสร็จเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2556 และบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเลิกกิจการต่อกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2556 ซึ่งในปัจจุบันบริษัทย่อยเหล่านี้อยู่ระหว่างขบวนการชำระบัญชี ดังนั้น ในการนำเสนองบการเงิน

บริษัทจึงได้จัดทำงบเฉพาะกิจการ โดยถือว่าเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันตั้งแต่เริ่มสำหรับการเงินทุกงวดที่นำมาเปรียบเทียบกับงบที่แสดงไว้ในตารางงบแสดงฐานะการเงิน

¹² ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน เกิดจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน โดยมูลค่าทางบัญชีของสินทรัพย์สุทธิสูงกว่าราคาทุนที่แลกเปลี่ยนกันของบริษัทย่อยภายใต้การควบคุมเดียวกัน

¹³ มาตรฐานบัญชีฉบับ 12 เรื่องภาษีเงินได้ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 โดยมาตรฐานฉบับนี้กำหนดให้กิจการระบุผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากความแตกต่างของมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินระหว่างเกณฑ์ทางบัญชีและภาษีอากร เพื่อรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยบริษัทได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวในปี 2556 และปรับย้อนหลังงบการเงินของปีก่อนที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบเสมือนหนึ่งว่าบริษัทรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาโดยตลอด ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีดังกล่าว ทำให้กำไรสะสมเพิ่มขึ้น 3.24 ล้านบาท 2.62 ล้านบาท และ 1.82 ล้านบาท สำหรับ ณ 1 มกราคม 2555 ณ 31 ธันวาคม 2555 และ ณ 31 ธันวาคม 2556 ตามลำดับ ซึ่งได้สะท้อนผลกระทบดังกล่าวในงบการเงินและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีเรียบร้อยแล้ว

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2557

หน่วย: บาท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ¹²					
	2557		2556		2555 (ปรับปรุงใหม่)	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้รวม	433,070,194	100.00	355,867,101	100	294,371,900	100
รายได้จากการขาย	425,813,961	98.32	348,541,049	97.94	285,959,033	97.14
ต้นทุนขาย	69,768,193	16.11	58,452,913	16.43	46,607,991	16.30
กำไรขั้นต้น	356,045,768	83.62 ¹¹	290,088,136	83.23 ¹¹	239,351,042	83.70 ¹¹
รายได้อื่น	7,256,233	1.68	7,326,052	2.06	8,412,867	2.86
ค่าใช้จ่ายในการขาย	144,215,027	33.30	134,026,069	37.66	125,242,602	42.55
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	71,169,560	16.43	59,178,797	16.63	50,456,264	17.14
ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วม	98,609	0.02	268,070	0.08	62,839	0.02
กำไรจากการดำเนินงาน	147,818,805	34.13	103,941,252	29.21	72,002,204	24.46
ต้นทุนทางการเงิน	17,895	0.01	87,481	0.02	165,194	0.06
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	147,800,910	34.14	103,853,771	29.18	71,837,010	24.40
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	29,032,799	6.70	25,008,970	7.03	16,727,815	5.68
กำไรสำหรับงวด	118,768,111	27.42	78,317,801	22.01	55,109,195	18.72
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด						
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	-	-	527,000	0.15	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	118,768,111	27.42	78,317,801	22.01	55,109,195	18.72

หมายเหตุ: ¹¹ อัตราร้อยละของกำไรขั้นต้น คำนวณจากมูลค่ากำไรขั้นต้น หารด้วยรายได้หลักจากการขายผลิตภัณฑ์ (ไม่รวมรายได้อื่น ๆ) ซึ่งสอดคล้องกับอัตรากำไรขั้นต้นที่เปิดเผยในอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

¹² ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 20 กันยายน 2556 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัทโดยการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer - EBT) ของบริษัทย่อย ซึ่งบริษัทถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนประมาณร้อยละ 100 คือบริษัท เอเชียน โลฟ จำกัด บริษัท กรีนโกลด์ จำกัด บริษัท ทีเอสบีเจ็ด โกลบอล จำกัด และบริษัท ทีเอส มาร์คอม จำกัด (โดยมีเงื่อนไขเกี่ยวกับใบอนุญาต) โดยการรับโอนกิจการทั้งหมดของกลุ่มบริษัทย่อยในครั้งนี้ จะไม่เกิดการเปลี่ยนแปลงต่ออำนาจควบคุมและโครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) โดยบริษัทได้ดำเนินการรับโอนกิจการทั้งหมดของกลุ่มบริษัทย่อยเสร็จเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2556 และบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเลิกกิจการต่อกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2557 ซึ่งในปัจจุบันบริษัทย่อยเหล่านี้ยังอยู่ระหว่างขบวนการชำระบัญชี ดังนั้น ในการนำเสนองบการเงินบริษัทจึงได้จัดทำงบเฉพาะกิจการ โดยถือว่าเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันตั้งแต่เริ่มสำหรับการเงินทุกงวดที่นำมาเปรียบเทียบกับงบที่แสดงไว้ในตารางงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 และได้จัดทำงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 เนื่องจากบริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

¹³ ที่งบเฉพาะกิจการปี 2554 (ปรับปรุงใหม่) เป็นการปรับโดยผู้สอบบัญชี เพื่อการเปรียบเทียบกับงบการเงินปี 2555 และปี 2556 สำหรับการยื่นขอเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้เท่านั้น

งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2557

หน่วย: บาท

งบกระแสเงินสด	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	2557	2556	2555(ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไร(ขาดทุน)สุทธิก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	147,800,910	103,853,771	71,837,010
รายการปรับกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน:			
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าและสินค้าเสื่อมคุณภาพ(กลับรายการ)	(229,084)	(733,960)	(238,915)
หนี้สูญ	16,140	113,634	-
ขาดทุน(กำไร)จากการขายอุปกรณ์	773,007	1,955	(4,103)
ค่าเสื่อมราคา	8,646,873	8,301,994	7,482,187
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	105,550	121,813	121,903
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	17,895	87,481	165,194
ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วม	98,609	268,070	62,839
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	915,708	598,922	558,627
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	158,145,608	112,613,680	79,984,742
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น	(1,610,095)	(5,474,609)	4,740,785
สินค้าคงเหลือ	(12,033,870)	1,496,962	1,761,402
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(299,892)	468,432	(1,282,696)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(3,689,892)	(656,060)	152,941
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(17,633,749)	(4,165,275)	5,372,432
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่น	(3,521,139)	5,711,260	4,775,749
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(178,818)	(103,130)	937,181
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(3,699,957)	5,608,130	5,712,930
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	136,811,902	114,056,535	91,070,104
จ่ายดอกเบี้ย	(17,895)	(87,481)	(165,194)
จ่ายภาษีเงินได้	(32,548,597)	(19,717,175)	(17,589,005)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	104,245,410	94,251,879	73,315,905
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุน			
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	-	194,900,000	30,100,000
เงินฝากประจำที่ติดภาระค่าประกันเพิ่มขึ้น (ลดลง)	1,972,259	(8,104)	(9,197)
เงินสดจ่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(125,000)	-	(1,100,000)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	1,953,458	841	4,112
เงินสดจ่ายในการซื้ออาคารและอุปกรณ์	(25,118,811)	(15,908,806)	(20,725,492)
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(25,094)	(174,361)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมการลงทุน	(21,318,094)	178,958,837	8,095,062
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(469,024)	(883,998)	(857,808)
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	32,000,000	-	-
จ่ายเงินปันผล	(40,000,018)	(54,000,000)	(50,000,000)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(8,469,042)	(54,883,998)	(50,857,808)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	74,458,274	218,326,718	30,553,159
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	302,463,756	84,137,038	53,583,879
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	376,922,030	302,463,756	84,137,038

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2557

อัตราส่วนทางการเงิน		2557	2556	2555
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	11.11	7.71	8.15
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	9.74	6.80	7.07
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	2.41	2.17	2.00
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(เท่า)	30.76	33.63	28.44
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	12	11	13
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	1.51	1.45	1.12
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	239	249	321
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	41.66	37.24	33.12
ระยะเวลาชำระหนี้	(วัน)	9	10	11
วงจรเงินสด	(วัน)	242	250	323
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น	(%)	83.62	83.23	83.70
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	(%)	34.71	29.82	25.18
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	(%)	70.52	90.68	101.82
อัตราส่วนกำไรสุทธิ	(%)	27.42	22.16	18.72
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(%)	25.84	20.11	14.60
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(%)	23.29	17.85	13.13
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	(%)	129.19	97.05	78.66
อัตราการใช้หนี้ของสินทรัพย์	(เท่า)	0.85	0.81	0.70
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.09	0.13	0.12
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	(เท่า)	1.59	1.33	1.01
อัตราการจ่ายเงินปันผล	(%)	97.33	101.47	97.99
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น (fully Dilute) ¹⁾	(บาท)	0.040	0.026	0.018

หมายเหตุ: ¹⁾ จำนวนที่ฐานทุนจดทะเบียน 3,000 ล้านบาท มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท

2. คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

1.1 ภาพรวมการดำเนินงานที่ผ่านมา

บริษัทประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่เกิดจากผลงานวิจัยและพัฒนาของตนเอง จัดจำหน่ายในประเทศผ่านการขายตรงเป็นช่องทางหลัก และผ่าน Call Center เป็นช่องทางรองลงมา รวมทั้งจัดจำหน่ายไปยังประเทศต่างๆ เช่น ประเทศในกลุ่มตะวันออกกลาง และเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ เป็นต้น ปัจจัยสำคัญที่ส่งเสริมให้เกิดการเติบโตของรายได้ของบริษัทได้แก่การนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่ตอบสนองความต้องการของตลาด โดยบริษัทมีการนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่เป็นนวัตกรรมจากผลงานวิจัยอย่างต่อเนื่อง และด้วยเหตุผลนี้ทำให้ในปี 2556 บริษัทมีรายได้รวม 355.87 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 20 จากปี 2555 ที่ 294.37 ล้านบาท โดยมีสาเหตุมาจากยอดขายในกลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่เพิ่มขึ้นอย่างมาก สำหรับปี 2557 บริษัทมีรายได้รวม 433.07 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 22.17 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ซึ่งยอดขายในกลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหารยังเป็นตัวหลักดันให้รายได้ขยายตัวอย่างต่อเนื่อง

บริษัทมีกำไรสุทธิในปี 2555 – ปี 2557 เป็นจำนวน 55.11 ล้านบาท 78.84 ล้านบาท และ 118.77 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ ร้อยละ 18.72 ร้อยละ 22.16 และร้อยละ 27.41 ตามลำดับ ปัจจัยที่มีผลกระทบต่ออัตรากำไรสุทธิของบริษัทคือช่องทางการจัดจำหน่าย การจัดจำหน่ายผ่านช่องทางการขายตรงจะมีค่าใช้จ่ายคอมมิชชั่นและค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายค่อนข้างมากเมื่อเปรียบเทียบกับ การจัดจำหน่ายช่องทางอื่น โดยบริษัทให้ความสำคัญในการเพิ่มสัดส่วนช่องทางการจำหน่ายผ่าน Call Center มากขึ้น ซึ่งเป็นช่องทางที่ไม่มีค่าใช้จ่ายค่าคอมมิชชั่น ทำให้แนวโน้มอัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้น

ปัจจุบันบริษัทมีนโยบายมุ่งเน้นการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ในกลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เนื่องจากแนวโน้มอุตสาหกรรมที่ดี และผู้บริหารคาดว่ากลุ่มลูกค้าผลิตภัณฑ์เสริมอาหารนั้นเมื่อเกิดความเชื่อมั่นต่อตัวผลิตภัณฑ์แล้วจะมีแนวโน้มในการซื้อต่อเนื่อง ซึ่งคาดว่าจะช่วยเสริมให้ฐานรายได้มีความมั่นคงมากยิ่งขึ้น ประกอบกับผลิตภัณฑ์จากงานวิจัย Operation “BIM” ได้รับความนิยมเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องนับตั้งแต่เปิดตัวในปี 2551 และยังคงมีศักยภาพในการต่อยอดพัฒนาเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ได้อีกมาก

1.2 วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

รายได้

รายได้รวมของบริษัทในปี 2555 – ปี 2557 มีจำนวน 294.37 ล้านบาท 355.87 ล้านบาท และ 433.07 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งสามารถสรุปโครงสร้างรายได้ของบริษัท ได้ดังนี้

โครงสร้างรายได้	หน่วย: ล้านบาท					
	ปี 2557		ปี 2556		ปี 2555	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงาม						
- ผลิตภัณฑ์กระชับสัดส่วน	20.41	4.71	35.60	10.00	48.84	16.59
- ผลิตภัณฑ์ต่อต้านริ้วรอยและจุดด่างดำ	11.74	2.71	17.16	4.82	20.48	6.96
- ผลิตภัณฑ์ถนอมและบำรุงผิว	4.81	1.11	5.12	1.44	6.68	2.27
- ผลิตภัณฑ์เสริมสร้างและบำรุงเส้นผม *	-	-	-	-	-	-
รวม	36.96	8.53	57.88	16.26	76.00	25.82
ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร						
- ผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพ	263.89	60.93	198.63	55.82	149.74	50.87
- ผลิตภัณฑ์ลดไขมันส่วนเกิน	79.08	18.16	47.95	13.47	20.03	6.81
- เครื่องดื่มบำรุงสุขภาพ	42.63	9.84	39.99	11.24	33.40	11.35
- ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวพรรณ	3.25	0.75	4.09	1.15	6.79	2.31
รวม	388.85	89.79	290.66	81.68	209.96	71.32
รวมรายได้จากการขาย	425.81	98.32	348.54	97.94	285.96	97.14
รายได้อื่นๆ	7.26	1.68	7.33	2.06	8.41	2.86
รายได้รวม	433.07	100.00	355.87	100.00	294.37	100.00

หมายเหตุ: * ปัจจุบันบริษัทไม่มีการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมสร้างและบำรุงเส้นผม

รายได้จากการขาย

รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ของบริษัทในปี 2555 – ปี 2557 มีมูลค่าเท่ากับ 285.96 ล้านบาท 348.54 ล้านบาท และ 425.81 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ (1.65) ร้อยละ 21.88 และร้อยละ 22.17 สำหรับปี 2555 ปี 2556 และปี 2557 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า ตามลำดับ รายได้จากการขายในปี 2556 และปี 2557 เพิ่มขึ้นอย่างก้าวกระโดดจากปริมาณการขายที่เพิ่มขึ้นของผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เนื่องจากบริษัทมุ่งเน้นการออกผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่เป็นนวัตกรรม และให้ความสำคัญกับการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารซึ่งสอดคล้องกับแนวโน้มสภาวะอุตสาหกรรมและการเพิ่มขึ้นของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายวัยกลางคนถึงผู้สูงอายุที่ให้ความสำคัญกับการดูแลสุขภาพมากขึ้น โดยรายได้จากการขายของบริษัทมาจากการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ 2 ส่วน ดังนี้

(1) รายได้จากผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงาม โดยในปี 2555 – ปี 2557 บริษัทมีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามเท่ากับ 76.00 ล้านบาท 57.88 ล้านบาท และ 36.96 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราการเติบโตลดลงร้อยละ 20.62 ร้อยละ 23.85 และร้อยละ 36.14 ในปี 2555 ปี 2556 และ ปี 2557 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า ตามลำดับ โดยผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงามมีแนวโน้มยอดขายลดลงอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากตลาดผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางมีการแข่งขันกันสูง

รายได้จากผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงาม ส่วนใหญ่เป็นรายได้จากกลุ่มผลิตภัณฑ์กระชับสัดส่วน รองลงมา คือ รายได้จากกลุ่มผลิตภัณฑ์ต้านริ้วรอยและจุดด่างดำ และรายได้จากกลุ่มผลิตภัณฑ์นวดและบำรุง โดยมีสัดส่วนเฉลี่ย (ปี 2555 – ปี 2557) คิดเป็นประมาณร้อยละ 60 ร้อยละ 30 และร้อยละ 10 ของรายได้รวมจากประเภทผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเสริมความงาม ตามลำดับ ซึ่งในปัจจุบันบริษัทไม่มีการผลิตและจำหน่ายกลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมสร้างและบำรุงเส้นผม

(2) รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร โดยในปี 2555 – ปี 2557 บริษัทมีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเท่ากับ 209.95 ล้านบาท 290.67 ล้านบาท และ 388.85 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 7.67 ร้อยละ 38.44 และร้อยละ 89.79 ในปี 2555 ปี 2556 และปี 2557 ทั้งนี้ บริษัทมีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารโดยรวมเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะในปี 2556 และปี 2557 เนื่องจากบริษัทมุ่งเน้นการออกผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่เป็นนวัตกรรม โดยมีการเปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างต่อเนื่องโดยเฉพาะผลิตภัณฑ์และเครื่องดื่มนำร่องสุขภาพในกลุ่มผลิตภัณฑ์ “Operation BIM” ในปี 2556 และผลิตภัณฑ์ลดไขมันส่วนเกิน Glod Shape ในปี 2557 ซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดี และบริษัทมีการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขาย รวมถึงมีการประชาสัมพันธ์เผยแพร่การสัมมนา Operation “BIM” และการแบ่งปันประสบการณ์จากผู้บริโภครายอื่นๆ ผ่านสื่อรายการโทรทัศน์ในช่องเคเบิลที่มากขึ้น นอกจากนี้ บริษัทยังมีการเพิ่มสัดส่วนการจัดจำหน่ายผ่าน Call Center มากขึ้น ซึ่งทำให้ลูกค้าสามารถสั่งซื้อและเข้าถึงตัวผลิตภัณฑ์ได้สะดวกขึ้น ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวพรรณมีแนวโน้มยอดขายลดลง เนื่องจากตลาดมีการแข่งขันสูง

รายได้จากผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ส่วนใหญ่เป็นรายได้จากกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพ รองลงมา คือ กลุ่มผลิตภัณฑ์ลดไขมันส่วนเกิน กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มนำร่องสุขภาพ และกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวพรรณ โดยมีสัดส่วนเฉลี่ย (ปี 2555 – ปี 2557) คิดเป็นประมาณร้อยละ 70 ร้อยละ 15 ร้อยละ 13 และร้อยละ 2 ของรายได้รวมจากประเภทผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ตามลำดับ ซึ่งผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพและเครื่องดื่มนำร่องสุขภาพมียอดขายรวมกันเพิ่มขึ้นจาก 183.13 ล้านบาท ในปี 2555 เป็น 306.52 ล้านบาท ในปี 2557

ทั้งนี้ บริษัทมีรายได้จากการขายให้กับลูกค้าทั้งในและต่างประเทศ โดยมีสัดส่วนรายได้จากการขายในประเทศเฉลี่ยปี 2555 – ปี 2557 คิดเป็นประมาณร้อยละ 98 และร้อยละ 2 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ ดังสรุปในตาราง

หน่วย: ล้านบาท

โครงสร้างรายได้	ปี 2557		ปี 2556		ปี 2555	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
รายได้จากการขายในประเทศ	423.23	97.73	329.01	92.45	278.00	94.44
รายได้จากการขายต่างประเทศ	2.58	0.60	19.53	5.49	7.96	2.70
รายได้จากการขายรวม	425.81	98.32	348.54	97.94	285.96	97.14
รายได้อื่นๆ	7.26	1.68	7.33	2.06	8.41	2.86
รายได้รวม	433.07	100.00	355.87	100.00	294.37	100.00

ในปี 2555 – ปี 2557 รายได้จากการขายในประเทศเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องจากผลิตภัณฑ์เสริมอาหารกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงสุขภาพและกลุ่มผลิตภัณฑ์ลดไขมันส่วนเกิน ทั้งนี้ ในปี 2556 รายได้จากการขายต่างประเทศเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการขายในประเทศสิงคโปร์และมาเลเซียมากขึ้น สำหรับปี 2557 รายได้จากการขายต่างประเทศลดลง เนื่องจากลูกค้าที่เคยซื้อผลิตภัณฑ์ไปอยู่ระหว่างทำการตลาด ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายขยายช่องทางการจัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นในต่างประเทศ โดยในปี 2557 บริษัทได้มีการแต่งตั้งตัวแทน

จำหน่ายในประเทศต่างๆ ได้แก่ ประเทศในกลุ่มเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ กลุ่มเอเชียตะวันออก กลุ่มตะวันออกกลาง ประเทศจีน และประเทศในกลุ่มสหภาพยุโรป เป็นต้น เพื่อเป็นการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายของบริษัท

รายได้อื่นๆ

รายได้อื่นๆ ของบริษัทในปี 2555 – ปี 2557 มีมูลค่าเท่ากับ 8.41 ล้านบาท 7.33 ล้านบาท และ 7.26 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 2.86 ร้อยละ 2.06 และร้อยละ 1.68 ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นรายได้ส่วนน้อยของบริษัท โดยมีสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 3 ของรายได้รวม ซึ่งรายได้อื่นๆ ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ รายได้จากการขายวัสดุบรรจุ และกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน เป็นต้น โดยประมาณร้อยละ 90 ของรายได้อื่นๆ เป็นรายได้จากดอกเบี้ยรับ

ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น

ต้นทุนขายของบริษัทในปี 2555 – ปี 2557 มีจำนวนเท่ากับ 46.61 ล้านบาท 58.45 ล้านบาท และ 69.77 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้น ร้อยละ 83.70 ร้อยละ 83.23 และ ร้อยละ 82.21 ตามลำดับ ทั้งนี้ อัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทในแต่ละปีโดยเฉลี่ยแล้วอยู่ในระดับที่ใกล้เคียงกัน

องค์ประกอบหลักของต้นทุนขายมาจากต้นทุนวัตถุดิบ ซึ่งได้แก่ วัตถุดิบทางการเกษตร สารเคมี และภาชนะบรรจุ คิดเป็นสัดส่วนเฉลี่ย (ปี 2555 – ปี 2557) ประมาณร้อยละ 55 ของต้นทุนรวม หรือประมาณร้อยละ 9 ของรายได้จากการขาย โดยสัดส่วนดังกล่าวค่อนข้างคงที่ในแต่ละปี เนื่องจากบริษัทมีนโยบายสั่งซื้อวัตถุดิบในปริมาณที่มากเพียงพอที่จะสามารถใช้ในการผลิตได้ไม่ต่ำกว่า 2 ปี เพื่อป้องกันการขาดแคลนของวัตถุดิบและลดต้นทุนค่าขนส่ง จึงทำให้ไม่ได้รับผลกระทบจากการผันผวนของราคาวัตถุดิบดังกล่าว นอกจากนี้ ต้นทุนขายอื่นที่สำคัญ ได้แก่ ค่าแรงงาน ค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์จากผลงานวิจัยและพัฒนา และค่าเสื่อมราคา คิดเป็นสัดส่วนเฉลี่ยประมาณ ร้อยละ 16 ร้อยละ 14 และร้อยละ 5 ของต้นทุนรวม ตามลำดับ นอกจากนี้ ในปี 2555 – ปี 2557 บริษัทมีต้นทุนการจ้างผลิตน้ำมันกุดคิดเป็นจำนวนเท่ากับ 1.93 ล้านบาท 2.69 ล้านบาท และ 4.82 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2556 และ ปี 2557 มีต้นทุนการจ้างผลิตน้ำมันกุดเพิ่มขึ้น เพื่อรองรับยอดขายที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ในปี 2557 บริษัทมีการจ้างผลิตน้ำมันกุดในรูปแบบกระป๋องเพิ่มเติมจากแบบซองที่มีอยู่ในปัจจุบัน

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายในปี 2555 – ปี 2557 มีจำนวนเท่ากับ 125.24 ล้านบาท 134.03 ล้านบาท และ 144.22 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 42.55 ร้อยละ 37.66 และร้อยละ 33.30 ของรายได้รวม ตามลำดับ ทั้งนี้ ปัจจัยสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมของบริษัท คือ ช่องทางการจำหน่าย โดยการจัดจำหน่ายผ่านช่องทางการขายตรงจะมีค่าใช้จ่ายคอมมิชชั่นและค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขายค่อนข้างมากเมื่อเปรียบเทียบกับการจัดจำหน่ายผ่านช่องทางอื่นๆ ดังนั้น บริษัทจึงให้ความสำคัญกับการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่าน Call Center มากขึ้น ซึ่งทำให้สัดส่วนการจัดจำหน่ายผ่าน Call Center ค่อยๆ เพิ่มขึ้นเป็นลำดับจากร้อยละ 9.88 ในปี 2555 เป็นร้อยละ 23.35 ในปี 2557 จึงส่งผลให้สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมลดลงอย่างต่อเนื่อง

ถึงแม้ว่าบริษัทจะมีสัดส่วนการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่าน Call Center มากขึ้น แต่ช่องทางการจัดจำหน่ายหลักยังคงเป็นช่องทางการขายตรง ดังนั้น ค่าใช้จ่ายคอมมิชชั่นและค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขายจึงยังเป็นรายจ่ายหลักในค่าใช้จ่ายในการขาย โดยบริษัทมีสัดส่วนค่าคอมมิชชั่นเฉลี่ยประมาณร้อยละ 73 ของค่าใช้จ่ายในการขาย แต่เมื่อเทียบกับรายได้รวมจะพบว่าค่าใช้จ่ายคอมมิชชั่นลดลงอย่างต่อเนื่อง จากประมาณร้อยละ 33 ของรายได้รวมในปี 2555 เหลือเพียงประมาณร้อยละ 24 ของรายได้รวมในปี 2557 นอกจากนี้ ค่าใช้จ่ายในการขายที่สำคัญรองลงมา คือ ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย โดยสัดส่วนเฉลี่ยประมาณร้อยละ 15 ของค่าใช้จ่ายในการขาย ซึ่งเมื่อเทียบกับรายได้รวมจะพบว่าค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายลดลงจากประมาณร้อยละ 6 ของรายได้รวมปี 2555 เหลือประมาณร้อยละ 5 ของรายได้รวมในปี 2557

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับปี 2555 – ปี 2557 มีจำนวนเท่ากับ 50.46 ล้านบาท 59.18 ล้านบาท และ 71.17 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 17.14 ร้อยละ 16.63 และร้อยละ 16.43 ของรายได้รวมตามลำดับ ซึ่งมีสัดส่วนต่อรายได้ค่อนข้างใกล้เคียงกัน ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่สำคัญ ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผู้บริหารและพนักงาน เช่น เงินเดือน โบนัส เงินสมทบกองทุนต่างๆ เป็นต้น โดยค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผู้บริหารและพนักงานปี 2555 – ปี 2557 คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 50.19 ร้อยละ 48.25 และร้อยละ 40.21 ของค่าใช้จ่ายในการบริหาร ตามลำดับ นอกจากนี้ ค่าใช้จ่ายในการบริหารอื่นๆ ได้แก่ ค่าเสื่อมราคาและค่าธรรมเนียมธนาคาร คิดเป็นสัดส่วนเฉลี่ยประมาณร้อยละ 9 และร้อยละ 7 ของค่าใช้จ่ายในการบริหาร ตามลำดับ

ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ในเดือนพฤศจิกายน 2555 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท ทีเอส17 (ประเทศไทย) จำกัด จำนวน 22,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 50 บาท รวมเป็นเงิน 1.10 ล้านบาท (เรียกชำระร้อยละ 50) ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 44 ของทุนจดทะเบียน โดย บจ.ทีเอส17 (ประเทศไทย) จำกัด จดทะเบียนจัดตั้งกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2555 เพื่อประกอบกิจการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของ APCO สำหรับผู้ป่วยมะเร็ง ทั้งนี้ ในปี 2555 ปี 2556 และปี 2557 บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวเป็นจำนวน 0.06 ล้านบาท 0.27 ล้านบาท และ 0.10 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนน้อยมากเมื่อเทียบกับรายได้รวม จึงไม่มีผลกระทบต่อผลกำไรของบริษัท

กำไรสุทธิ

บริษัทมีกำไรสุทธิในปี 2555 – ปี 2557 เท่ากับ 55.11 ล้านบาท 78.84 ล้านบาท และ 118.77 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีอัตรากำไรสุทธิคิดเป็น ร้อยละ 18.72 ร้อยละ 22.01 และ ร้อยละ 27.42 ตามลำดับ บริษัทมีอัตรากำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นทุกปี โดยเฉพาะในปี 2556 และปี 2557 ซึ่งมีสาเหตุมาจากยอดขายที่เพิ่มขึ้น รวมถึงสัดส่วนค่าคอมมิชชั่นในการขายลดลงเมื่อเทียบกับรายได้รวม ซึ่งเป็นผลมาจากการเพิ่มสัดส่วนการจัดจำหน่ายผ่าน Call Center ซึ่งทำให้มีค่าใช้จ่ายค่าคอมมิชชั่นน้อยลง ส่งผลให้กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิเพิ่มมากขึ้นทุกปี

1.3 วิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 20 กันยายน 2556 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัทโดยการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer - EBT) ของบริษัทย่อย ซึ่งบริษัทถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนประมาณร้อยละ 100 คือบริษัท เอเชียน โลฟ จำกัด บริษัท กรีนโกลด์ จำกัด บริษัท ทีเอสสิบลีเจด โกลบอล จำกัด และบริษัท ท็อป มาร์คคอม จำกัด (โดยมีเงื่อนไขเกี่ยวกับใบอนุญาต) โดยการรับโอนกิจการทั้งหมดของกลุ่มบริษัทย่อยในครั้งนี้ จะไม่เกิดการเปลี่ยนแปลงต่ออำนาจควบคุมและโครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัท เอเชียน ไฟฟ์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) โดยบริษัทได้ดำเนินการรับโอนกิจการทั้งหมดของกลุ่มบริษัทย่อยเสร็จเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2556 และบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเลิกกิจการต่อกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2556 ซึ่งในปัจจุบันบริษัทย่อยเหล่านี้อยู่ระหว่างขบวนการชำระบัญชี ดังนั้น ในการนำเสนอการเงินบริษัทจึงได้จัดทำเฉพาะกิจการ โดยถือว่าการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันตั้งแต่เริ่มสำหรับงบการเงินทุกงวดที่นำมาเปรียบเทียบ คือ ณ 31 ธันวาคม 2555 (หลังปรับปรุง) ณ 31 ธันวาคม 2556 และ ณ 31 ธันวาคม 2557

สินทรัพย์

สินทรัพย์รวมของบริษัท ณ สิ้นปี 2555 – ณ สิ้นปี 2557 มีจำนวนเท่ากับ 426.15 ล้านบาท 457.16 ล้านบาท และ 562.60 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราการขยายตัวร้อยละ 3.07 ร้อยละ 7.28 และร้อยละ 23.07 ตามลำดับ รายละเอียดดังนี้

สินทรัพย์หมุนเวียน ณ สิ้นปี 2555 – ณ สิ้นปี 2557 มีจำนวนเท่ากับ 330.41 ล้านบาท 357.97 ล้านบาท และ 446.58 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 77.53 ร้อยละ 78.30 และร้อยละ 79.38 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ สินทรัพย์หมุนเวียนของบริษัทประกอบด้วยสินทรัพย์ที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

(1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ สิ้นปี 2555 – ณ สิ้นปี 2557 มีจำนวนเท่ากับ 84.14 ล้านบาท 302.46 ล้านบาท และ 376.92 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 19.74 ร้อยละ 66.16 และร้อยละ 67.00 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องจากผลกำไรของการดำเนินงาน สำหรับการเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ สิ้นปี 2556 มาจากการเพิ่มขึ้นของเงินฝากสถาบันการเงินประเภทตั๋วแลกเงินอายุ 3 เดือน ซึ่งเป็นการเปลี่ยนจากการลงทุนเงินฝากสถาบันการเงินประเภทตั๋วแลกเงิน 4-6 เดือน

(2) เงินลงทุนชั่วคราว ณ สิ้นปี 2555 มีจำนวนเท่ากับ 194.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 45.73 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยเงินลงทุนชั่วคราวดังกล่าวเป็นเงินฝากสถาบันการเงินประเภทตั๋วแลกเงิน 4-6 เดือน บริษัทได้ลดเงินลงทุนส่วนนี้โดยเปลี่ยนเป็นลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงินประเภทตั๋วแลกเงินอายุ 3 เดือน

(3) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ ณ สิ้นปี 2555 – ณ สิ้นปี 2557 มีจำนวนเท่ากับ 7.68 ล้านบาท 13.05 ล้านบาท และ 14.64 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 1.80 ร้อยละ 2.85 และร้อยละ 2.60 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ บริษัทมีลูกหนี้การค้า กิจการที่เกี่ยวข้องในปี 2555 – ปี 2557 จำนวน 1.57 ล้านบาท 0.68 ล้านบาท และ 0.60 ล้านบาท ตามลำดับ ในปี 2555 ส่วนใหญ่เกิดจากการขายสินค้าผ่านบริษัทในเครือนายชินการ สมะลาภา และในปี 2556 และปี 2557 จะเกิดจากการขายผ่านบริษัทร่วม คือ บจ. ที

เลข17 (ประเทศไทย) และบริษัทในเครือนายชินการ สมะลาภา ทั้งนี้ รายละเอียดการชำระหนี้ของลูกหนี้การค้าจากการค้าปกติที่ไม่รวมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังสรุปในตาราง

รายละเอียดลูกหนี้การค้า (ไม่รวมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน)	มูลค่า (บาท)		
	ณ 31 ธ.ค. 2557	ณ 31 ธ.ค. 2556	ณ 31 ธ.ค. 2555
ยังไม่ได้กำหนดชำระ	9,072,062	5,952,450	4,711,314
เกินกำหนดน้อยกว่า 3 เดือน	2,979,907	3,771,823	678,423
เกินกำหนด 3 - 6 เดือน	9,975	64,074	7,955
เกินกำหนด 6 - 9 เดือน	9,313	6,750	56,329
เกินกำหนด 9 - 12 เดือน	18,257	60,137	166,854
เกินกำหนดมากกว่า 12 เดือน	29,847	51,207	-
รวม	12,119,364	9,906,441	5,620,875
หัก ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-
สุทธิ	12,119,364	9,906,441	5,620,875

บริษัทจัดจำหน่ายสินค้าผ่านช่องทางการขายตรงและช่องทาง Call Center เป็นหลัก ซึ่งเป็นการขายด้วยเงินสดเป็นส่วนใหญ่ จึงทำให้มีลูกหนี้การค้าจำนวนค่อนข้างน้อย และมีระยะเวลาจัดเก็บหนี้เฉลี่ยค่อนข้างเร็ว คือประมาณ 13 วัน 11 วัน และ 12 วัน สำหรับ ปี 2555 ปี 2556 และปี 2557 ตามลำดับ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงสภาพคล่องในการเก็บหนี้ของบริษัท ทั้งนี้ ลูกหนี้การค้าของบริษัทส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระและลูกหนี้การค้าเกินกำหนดน้อยกว่า 3 เดือน ซึ่งเป็นไปตามยอดขายที่เพิ่มขึ้นของบริษัท ทั้งนี้ ณ สิ้นปี 2556 และ ณ สิ้นปี 2557 บริษัทมีลูกหนี้ที่เกินกำหนดตั้งแต่ 3 เดือนขึ้นไปเพียงร้อยละ 1.84 และ 0.55 ของลูกหนี้การค้าสุทธิ ตามลำดับ

ลูกหนี้การค้าของบริษัทเป็นกลุ่มลูกค้าที่ซื้อสินค้ากับทางบริษัทโดยตรง โดยไม่ผ่านตัวแทนขายตรง มีเครดิตเทอมประมาณ 30 - 60 วัน โดย ณ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีลูกหนี้เกินกำหนดน้อยกว่า 3 เดือนจำนวน 2.98 ล้านบาทจากลูกหนี้จำนวน 4 ราย โดยลูกหนี้ 1 ใน 4 รายมียอดหนี้เกินกำหนดจำนวน 2.77 ล้านบาท ซึ่งลูกหนี้รายนี้เป็นลูกหนี้ในประเทศที่เกิดจากการจัดจำหน่ายผ่านช่องทางทีวีและเคเบิลซึ่งมียอดการจัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น โดยลูกหนี้รายดังกล่าวไม่มียอดหนี้เกินกำหนดมากกว่า 3 เดือน

ทั้งนี้ บริษัทมีลูกหนี้เกินกำหนดตั้งแต่ 3 เดือนขึ้นไป จำนวน 2 ราย โดยลูกหนี้ 1 ใน 2 รายเป็นลูกหนี้ในประเทศมีมูลหนี้จำนวน 0.06 ล้านบาท ซึ่งมีการทยอยชำระหนี้อย่างต่อเนื่อง จึงไม่มีการตั้งสำรองค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ

(4) สินค้าคงเหลือ-สุทธิ ณ สิ้นปี 2555 - ณ สิ้นปี 2557 มีจำนวนเท่ากับ 40.77 ล้านบาท 40.01 ล้านบาท และ 52.27 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 9.57 ร้อยละ 8.75 และร้อยละ 9.29 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ สินค้าคงเหลือของบริษัทแบ่งออกได้เป็น สินค้าสำเร็จรูป งานระหว่างทำ วัตถุดิบแปลงสภาพ วัตถุดิบ และ วัสดุหีบห่อและวัสดุสิ้นเปลืองโรงงาน ดังตาราง

รายละเอียดสินค้าคงเหลือ	มูลค่า (บาท)		
	ณ 31 ธ.ค. 2557	ณ 31 ธ.ค. 2556	ณ 31 ธ.ค. 2555
สินค้าคงเหลือ			
- สินค้าสำเร็จรูป	14,229,043	7,976,229	7,282,118
- งานระหว่างทำ	140,000	1,235,090	98,760
- วัตถุดิบแปลงสภาพ	7,773,836	9,346,132	10,994,106
- วัตถุดิบ	23,521,888	16,435,113	17,610,095
- วัสดุหีบห่อและวัสดุสิ้นเปลืองโรงงาน	8,672,239	7,310,572	7,815,019
สินค้าคงเหลือรวม	54,337,006	42,303,136	43,800,098
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าและสินค้าเสื่อมคุณภาพ			
- สินค้าสำเร็จรูป	475,467	434,236	412,130
- งานระหว่างทำ	-	-	-
- วัตถุดิบแปลงสภาพ	112,790	66,614	603,203
- วัตถุดิบ	839,817	1,329,575	1,654,419
- วัสดุหีบห่อและวัสดุสิ้นเปลืองโรงงาน	635,852	462,585	357,218
รวม	2,063,926	2,293,010	3,026,970
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	52,273,080	40,010,126	40,773,128

สินค้าคงเหลือของบริษัทส่วนใหญ่จะเก็บอยู่ในรูปของวัตถุดิบ ซึ่งที่สำคัญคือวัตถุดิบทางการเกษตร โดยในช่วงปี 2555 – ปี 2557 วัตถุดิบมีสัดส่วนเฉลี่ยโดยประมาณร้อยละ 41 ของมูลค่าสินค้าคงเหลือรวม โดยบริษัทมีนโยบายจัดซื้อวัตถุดิบทางการเกษตรแต่ละครั้งในปริมาณมากเพื่อป้องกันการขาดแคลนของวัตถุดิบจากความไม่แน่นอนของปริมาณที่เพาะปลูกได้ในแต่ละปี ซึ่งวัตถุดิบทางการเกษตรหลังจากนำมาสกัดเป็นวัตถุดิบแปรรูปแล้วสามารถเก็บไว้ได้เป็นระยะเวลานาน วัตถุดิบ ณ 31 ธันวาคม 2557 เพิ่มขึ้นร้อยละ 43.12 จาก ณ สิ้นปี 2556 จากการจัดซื้อส้มแขกและมังคุดเพิ่มขึ้น เนื่องจากบริษัทประมาณการว่าจะมีการใช้ส้มแขกและมังคุดเป็นวัตถุดิบในการผลิตมากขึ้น

สินค้าคงเหลือของบริษัทส่วนรองลงมา คือ สินค้าสำเร็จรูป มีมูลค่าโดยเฉลี่ยประมาณร้อยละ 21 ของมูลค่าสินค้าคงเหลือโดยรวม ซึ่งสินค้าสำเร็จรูป ณ 31 ธันวาคม 2557 เพิ่มขึ้นร้อยละ 78.39 เนื่องจากบริษัทเริ่มมีการผลิตน้ำมังคุดแบบกระป๋อง จากเดิมที่มีเฉพาะแบบของ

ทั้งนี้ ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าและสินค้าเสื่อมคุณภาพในแต่ละปี ไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ โดยบริษัทได้มีการตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าและสินค้าเสื่อมคุณภาพ เนื่องจากการเคลื่อนไหวซ้ำของสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบเป็นหลัก มิใช่เกิดจากการขาดเสียหาย ทั้งนี้ ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าและสินค้าเสื่อมคุณภาพของวัตถุดิบมาจากการเคลื่อนไหวซ้ำของส้มแขกเกือบทั้งหมด โดยปริมาณส้มแขกที่จัดเก็บไว้ ณ 31 ธันวาคม 2557 เมื่อเทียบกับประมาณการปริมาณการผลิตในแต่ละปี ยังคงสามารถใช้ในการผลิตต่อเนื่องได้อีกประมาณ 2 - 2.5 ปี เนื่องจากบริษัทประมาณการว่าจะมีการใช้ส้มแขกเป็นวัตถุดิบในการผลิตมากขึ้น โดยบริษัทมีแผนเพิ่มการผลิตในผลิตภัณฑ์เดิมประเภทผลิตภัณฑ์กระชับสัดส่วน เช่น Gold Shape, Figor, Trim One ซึ่งผลิตภัณฑ์ดังกล่าวมีแนวโน้มการผลิตเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 1.5 – 3 เท่าในแต่ละปี โดยประมาณการจากแผนการตลาดของผลิตภัณฑ์ที่จำหน่ายผ่านทางทีวีและเคเบิล และการขยายตลาดไปยังประเทศต่างๆ เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ วัตถุดิบส้มแขกจะถูกจัดเก็บในสภาพอบแห้งอยู่ในคลังสินค้าที่มีอุณหภูมิและความชื้นที่เหมาะสม โดยบริษัทจะมีการตรวจสอบคุณภาพทั้งทางกายภาพและทางเคมีเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าส่วนประกอบที่สำคัญในส้มแขก หรือ HCA (Hydroxy-citric acid) ยังอยู่ในเกณฑ์ตามมาตรฐานที่กำหนด ซึ่งจากข้อมูลผลการทดสอบจากบริษัทพบว่าปริมาณ HCA ในส้มแขกที่เก็บไว้เกินกว่า 5 ปี ยังอยู่ในเกณฑ์ที่มาตรฐานกำหนด โดยบริษัทมีนโยบายการตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพสำหรับวัตถุดิบ ดังนี้

วัตถุดิบที่มีอายุเกินกว่า 5 ปี – 10 ปี	จะตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ ร้อยละ 20
วัตถุดิบที่มีอายุเกินกว่า 10 ปี - 11 ปี	จะตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ ร้อยละ 40
วัตถุดิบที่มีอายุเกินกว่า 11 ปี - 12 ปี	จะตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ ร้อยละ 60
วัตถุดิบที่มีอายุเกินกว่า 12 ปี - 13 ปี	จะตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ ร้อยละ 80
วัตถุดิบที่มีอายุเกินกว่า 13 ปีขึ้นไป	จะตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ ร้อยละ 100

ณ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีส้มแขกที่มีอายุเกิน 5 ปี มูลค่าประมาณ 4.15 ล้านบาท โดยได้มีการตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพเป็นจำนวน 0.83 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทไม่มีส้มแขกที่มีอายุเกินกว่า 10 ปี

สำหรับเปลือกมังคุด ณ 31 ธันวาคม 2557 พบว่า บริษัทมีเปลือกมังคุดที่มีอายุค้ำนานเกิน 1 ปี มูลค่า 0.23 ล้านบาท โดยไม่มีเปลือกมังคุดค้ำนานเกินกว่า 2 ปี บริษัทจึงไม่มีการตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพเปลือกมังคุด เนื่องจากเปลือกมังคุดจะมีนโยบายการตั้งสำรองค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพอยู่ในกลุ่มนโยบายการตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพสำหรับวัตถุดิบ คือ บริษัทจะตั้งสำรองเมื่อวัตถุดิบมีอายุเกินกว่า 5 ปี อย่างไรก็ตาม เปลือกมังคุดมีสารโมเลกุลที่เสถียรมาก ไม่มีโอกาสเสื่อมคุณค่า แม้จะเก็บไว้ในที่เปียกชื้นเพียงใดก็ตาม ก็ไม่ส่งผลให้ปริมาณสาร Mangostin (GM-1) ที่ได้จากเปลือกมังคุดมีปริมาณลดลง

สำหรับเนื้อมังคุด ณ 31 ธันวาคม 2557 พบว่า บริษัทไม่มีเนื้อมังคุดที่มีอายุค้ำนานเกิน 1 ปี เนื่องจากมีการนำไปใช้ผลิตเป็นน้ำมังคุดมากขึ้นเพื่อรองรับความต้องการของลูกค้า โดยการเก็บรักษาเนื้อมังคุดจะเก็บในห้องเย็นที่อุณหภูมิต่ำกว่า -18 องศาเซลเซียสจะสามารถรักษาคุณภาพทั้งทางกายภาพและทางเคมีของเนื้อมังคุดไว้ได้ ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 4/2557 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2557 มีมติกำหนดนโยบายการตั้งสำรองค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพสำหรับวัตถุดิบสดที่มีอายุมากกว่า 3 ปี ให้ตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพร้อยละ 20

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ณ สิ้นปี 2555 – ณ สิ้นปี 2557 มีจำนวนเท่ากับ 95.74 ล้านบาท 99.19 ล้านบาท และ 116.02 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 22.47 ร้อยละ 21.70 และร้อยละ 20.62 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่สำคัญ ได้แก่ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ มีจำนวนเท่ากับ 88.08 ล้านบาท 91.51 ล้านบาท และ 105.74 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2555 – ณ สิ้นปี 2557 คิดเป็นสัดส่วนเฉลี่ยประมาณร้อยละ 91 ของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ทั้งนี้ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ณ สิ้นปี 2557 เพิ่มขึ้น

ประมาณร้อยละ 15.56 จากปี 2556 เนื่องจากการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ประมาณ 4.69 ล้านบาท และส่วนปรับปรุงสาขาวิชาที่ตึก AIA ซึ่งอยู่ระหว่างตกแต่ง ประมาณ 17.40 ล้านบาท

นอกจากนี้ ณ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีเงินฝากประจำที่ติดภาระค่าประกันลดลงจำนวนประมาณ 2.00 ล้านบาท จาก ณ สิ้นปี 2556 เนื่องจากเงินฝากค่าประกันดังกล่าวเป็นของบริษัทย่อย ซึ่งเมื่อบริษัทย่อยโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer - EBT) ให้ APCO และจดทะเบียนเลิกกิจการ บริษัทจึงปิดบัญชีเงินฝากประจำดังกล่าว ทั้งนี้ ในปี 2555 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทร่วม ซึ่งเกิดจากการที่บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท ทีเอส17 (ประเทศไทย) เมื่อเดือนพฤศจิกายน 2555 แต่เงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวลดลง เนื่องจากบริษัทต้องรับรู้ส่วนแบ่งผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม อนึ่ง สิ้นทรัพย์ไม่หมุนเวียน ณ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วยเงินประกันและเงินมัดจำต่างๆ โดยเป็นเงินประกันค่าเช่าอาคาร เอไอเอ แคปิตอล เซ็นเตอร์ ประมาณ 3.75 ล้านบาท สำหรับใช้เป็นสำนักงานสาขาวิชาแห่งใหม่

หนี้สิน

หนี้สินรวมของบริษัท ณ สิ้นปี 2555 – ณ สิ้นปี 2557 และมีจำนวน 46.20 ล้านบาท 52.88 ล้านบาท และ 47.56 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทไม่มีการใช้แหล่งเงินทุนจากเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน ดังนั้นหนี้สินเกือบทั้งหมดของบริษัทจึงอยู่ในรูปของหนี้สินหมุนเวียน ซึ่งมีจำนวนเท่ากับ 40.53 ล้านบาท 46.43 ล้านบาท และ 40.19 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นเพียง ร้อยละ 9.51 ร้อยละ 10.16 และร้อยละ 7.14 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ หนี้สินหมุนเวียนที่สำคัญของบริษัทประกอบด้วย

(1) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ สิ้นปี 2555 – ณ สิ้นปี 2557 บริษัทมีจำนวนเท่ากับ 27.90 ล้านบาท 29.95 ล้านบาท และ 22.78 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 6.55 ร้อยละ 6.55 และร้อยละ 4.94 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ แบ่งเป็น เจ้าหนี้การค้า ณ สิ้นปี 2555 – ณ สิ้นปี 2557 มีจำนวนเท่ากับ 1.18 ล้านบาท 1.96 ล้านบาท และ 1.39 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีระยะเวลาในการชำระหนี้เฉลี่ยเท่ากับ 11 วัน 10 วัน และ 9 วัน ตามลำดับ สำหรับเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย เจ้าหนี้อื่น-บริษัทที่เกี่ยวข้อง เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สิน และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย โดยเจ้าหนี้อื่น-บริษัทที่เกี่ยวข้อง หมายถึง เจ้าหนี้ค่าตอบแทนในการใช้ประโยชน์จากงานวิจัยและพัฒนาที่บริษัทต้องชำระต่อบริษัท อรุณพิทยา จำกัด สำหรับเจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สินเป็นเจ้าหนี้ค่าเครื่องจักร สำหรับค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย ค่าคอมมิชชั่นค้างจ่าย ค่าบริการและสาธารณูปโภคค้างจ่าย ค่าโฆษณาค้างจ่าย เป็นต้น

(2) ภาษีเงินได้ค้างจ่าย ณ สิ้นปี 2555 – ณ สิ้นปี 2557 มีจำนวนเท่ากับ 8.15 ล้านบาท 12.52 ล้านบาท และ 9.11 ล้านบาท ตามลำดับ โดย ณ ปี 2557 ภาษีเงินได้ค้างจ่ายคิดเป็นร้อยละ 22.65 ของหนี้สินหมุนเวียน หรือ ร้อยละ 1.62 ของสินทรัพย์รวม

หนี้สินไม่หมุนเวียนของบริษัท ได้แก่ ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน โดย ณ สิ้นปี 2557 มีจำนวน 7.37 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 1.31 ของสินทรัพย์รวม ซึ่งเป็นการประมาณการค่าชดเชยผลประโยชน์ของพนักงานหลังจากออกจากงานและบำเหน็จตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ.2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน ตามมาตรฐานบัญชีฉบับที่ 19 ซึ่งเริ่มมีผลบังคับใช้ในปี 2554

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ สิ้นปี 2555 – ณ สิ้นปี 2557 เท่ากับ 379.96 ล้านบาท 404.28 ล้านบาท และ 515.04 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องเพราะบริษัทสามารถสร้างผลกำไรเพิ่มขึ้นทุกปี กำไรสะสมของบริษัท ณ สิ้นปี 2555 – ณ สิ้นปี 2557 เท่ากับ 74.43 ล้านบาท 98.75 ล้านบาท และ 137.51 ล้านบาท ตามลำดับ โดยบริษัทมีการจ่ายเงินปันผลในปี 2555 – ปี 2557 เป็นจำนวน 50 ล้านบาท 54 ล้านบาท และ 80 ล้านบาท (จ่ายเป็นหุ้นปันผล 40 ล้านบาท และเป็นเงินสด 40 ล้านบาท) ตามลำดับ ทั้งนี้ ในปี 2557 บริษัทได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 200.00 ล้านบาท เป็น 300.00 ล้านบาท ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2557 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2557 เพื่อจ่ายหุ้นปันผลจำนวน 40.00 ล้านหุ้น เพื่อเสนอขายหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) จำนวน 32.00 ล้านหุ้น ส่วนที่เหลืออีก 8 ล้านหุ้นจะเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการจ่ายหุ้นปันผลและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในเดือนเมษายน รวมทั้งจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วเป็น 272 ล้านบาท เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2557 สำหรับส่วนที่เหลืออีก 8 ล้านหุ้น ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2557 มีมติอนุมัติให้ลดทุนจำนวน 28 ล้านหุ้นดังกล่าว และมีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจำนวนเท่ากันเพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป (Public Offering) ที่เป็นผู้มีอุปการคุณของบริษัท

ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2558 มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากหุ้นละ 1.00 บาท เป็นหุ้นละ 0.10 บาท ซึ่งจะทำให้จำนวนหุ้นสามัญจากเดิม 300,000,000 หุ้นมูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท เป็นหุ้นสามัญ 3,000,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท และให้นำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ในวันที่ 26 มีนาคม 2558 เพื่อ

ขออนุมัติต่อไป โดยหลังจากผู้ถือหุ้นอนุมัติแล้วจะทำให้จำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายต่อประชาชนทั่วไป (Public Offering) จากเดิม 28,000,018 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท เป็น 280,000,180 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ สิ้นปี 2555 – ณ สิ้นปี 2557 เท่ากับ 0.12 เท่า 0.13 เท่า และ 0.09 เท่าตามลำดับ อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นอยู่ในระดับค่อนข้างต่ำ สอดคล้องกับข้อเท็จจริงที่บริษัทใช้แหล่งเงินทุนในการดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่ จากส่วนของผู้ถือหุ้น ทำให้มีความเสี่ยงด้านการเงินต่ำและมีความคล่องตัวในการดำเนินธุรกิจ

สภาพคล่อง

(1) สภาพคล่องกระแสเงินสด

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานของบริษัทในปี 2555 – ปี 2557 เป็นบวกอย่างต่อเนื่องเท่ากับ 73.32 ล้านบาท 94.25 ล้านบาท และ 104.25 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเป็นผลมาจากที่บริษัทมีกำไรสุทธิต่อเนื่อง บริษัทมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุนในปี 2555 – ปี 2557 เท่ากับ 8.10 ล้านบาท 178.96 ล้านบาท และ (21.32) ล้านบาท ตามลำดับ ช่วงปี 2555 - 2556 บริษัทได้ลดเงินลงทุนส่วนนี้โดยเปลี่ยนเป็นลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงินประเภทตั๋วแลกเงินอายุ 3 เดือนและถือครองเงินสดเพิ่มขึ้น

ทั้งนี้ เงินสดจ่ายจากกิจกรรมการลงทุนส่วนใหญ่เป็นการลงทุนซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ในปี 2555 บริษัทมีการซื้อที่ดินและอาคารสำนักงานสาขาชลบุรี 12.8 ล้านบาท ในปี 2556 มีการตกแต่งสำนักงานสาขาหาดใหญ่ประมาณ 7.30 ล้านบาทและซื้อเครื่องจักร อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้สำนักงานใหญ่ 8.6 ล้าน และในปี 2557 มีการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ประมาณ 4.69 ล้านบาท และมีการตกแต่งสำนักงานสาขาที่เพิ่มมีการย้ายไปที่ตึก AIA ประมาณ 17.40 ล้านบาท

นอกจากนี้ บริษัทมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมการจัดหาเงินในปี 2555 – ปี 2557 เท่ากับ (50.86) ล้านบาท (54.88) ล้านบาท และ (8.47) ล้านบาท ตามลำดับ โดยบริษัทมีการจ่ายเงินปันผลทุกปี ส่งผลให้กระแสเงินสดจากกิจกรรมการจัดหาเงินติดลบ ในปี 2557 บริษัทมีการเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายหุ้นต่อผู้ถือหุ้นเดิม จำนวน 32.00 ล้านหุ้น โดยได้รับเงินจากการเสนอขายหุ้นดังกล่าวจำนวน 32.00 ล้านบาท

(2) อัตราส่วนสภาพคล่อง

ในปี 2555 – ปี 2557 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 8.15 เท่า 7.71 เท่า และ 11.11 เท่า ตามลำดับ ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ที่ค่อนข้างสูงเนื่องจากบริษัทมีการดำรงเงินสดจากการดำเนินงานไว้ค่อนข้างมาก แต่เมื่อพิจารณาจากวงจรเงินสดจะเห็นได้ว่าวงจรเงินสดของบริษัทมีระยะเวลายาว ปี 2555 – ปี 2557 บริษัทมีวงจรเงินสดเท่ากับ 323 วัน 250 วัน และ 242 วัน ตามลำดับ สาเหตุหลักเนื่องมาจากการจัดเก็บวัตถุดิบทางการเกษตรและวัตถุดิบแปลงสภาพในปริมาณมากเพื่อไว้สำหรับผลิตสินค้าได้ไม่ต่ำกว่า 2 ปี อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงมีสภาพคล่องที่เพียงพอสำหรับการบริหารวงจรเงินสดระยะยาวดังกล่าว จึงทำให้บริษัทไม่มีการพึ่งพาการกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

การเปลี่ยนแปลงทางการเงินที่สำคัญภายหลังวันที่ 31 ธันวาคม 2557

1. การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทจากหุ้นละ 1 บาท เป็นหุ้นละ 0.10 บาท (ทุนจดทะเบียนจากเดิมหุ้นสามัญ 300,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท เป็นหุ้นสามัญ 3,000,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท)
2. การจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 2,719,999,820 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.0425 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 115.60 ล้านบาท บริษัทจะกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นผู้มีสิทธิรับเงินปันผล (Record Date) ในวันที่ 7 เมษายน 2558 และจะปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหุ้นในวันที่ 8 เมษายน 2558 เพื่อกำหนดสิทธิในการได้รับเงินปันผลและมีกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 23 เมษายน 2558 ทั้งนี้ จ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะมีผลกระทบต่อกำไรสะสม ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ดังนี้

	31 ธันวาคม 2557	ภายหลังการจ่ายเงินปันผลในเดือนเมษายน 2558
กำไรสะสม (ล้านบาท)	115.96	ประมาณ 0.36
ส่วนของผู้ถือหุ้น (ล้านบาท)	515.04	ประมาณ 399.44

1.4 ปัจจัยที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของบริษัทในอนาคต

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงช่องทางการจัดจำหน่าย

ช่องทางการจัดจำหน่ายเป็นปัจจัยสำคัญที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท การจัดจำหน่ายผ่านช่องทางการขายตรงจะมีค่าใช้จ่ายในการขายที่มากกว่าการจัดจำหน่ายผ่านช่องทางอื่นๆ เนื่องจากจะต้องมีการจ่ายค่าคอมมิชชั่นให้กับตัวแทนขาย รวมทั้งมีค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขายค่อนข้างมาก บริษัทได้ตระหนักถึงผลกระทบในเรื่องนี้ จึงได้ให้ความสำคัญในการขยายการจัดจำหน่ายผ่านช่องทางอื่นมากขึ้น โดยบริษัทได้เพิ่มสัดส่วนการจัดจำหน่ายผ่านช่องทาง Call Center มากขึ้น ซึ่งมีค่าใช้จ่ายคอมมิชชั่นน้อยกว่า และมีนโยบายจะเพิ่มสัดส่วนการจัดจำหน่ายในต่างประเทศ โดยบริษัทได้มีการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายประเทศต่างๆ รวมทั้งขยายช่องทางการจำหน่ายอื่นๆ ที่มีศักยภาพเพิ่มขึ้น ซึ่งคาดว่าจะส่งผลให้สัดส่วนรายได้จากช่องทางการจำหน่ายอื่นๆ ที่นอกเหนือจากการขายตรงมีสัดส่วนที่เพิ่มขึ้น และทำให้อัตรากำไรสุทธิมีการปรับตัวดีขึ้นในอนาคต

การลดลงของกำไรต่อหุ้นเนื่องจากจำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุน

ตามงบการเงินสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีกำไรสุทธิเท่ากับ 118.77 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นอัตรากำไรต่อหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักเท่ากับ 0.46 บาท (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) โดยหลังการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากหุ้นละ 1.00 บาท เป็นหุ้นละ 0.10 บาท จะทำให้อัตรากำไรต่อหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักเท่ากับ 0.046 บาท และภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปในครั้งนี้อาจมีจำนวน 280 ล้านหุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท) บริษัทจะมีหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้วเป็น 3,000 ล้านหุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) หากพิจารณาผลการเพิ่มทุนดังกล่าว โดยคำนวณปรับลดเต็มที่ (Fully Diluted) จะส่งผลให้อัตรากำไรต่อหุ้นของบริษัทสำหรับปี 2557 ลดลงจาก 0.046 บาทต่อหุ้นเป็น 0.040 บาทต่อหุ้น

ทั้งนี้ ภายหลังจากการเสนอขายหุ้นต่อประชาชน บริษัทจะนำเงินจากการระดมทุนไปเป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อขยายธุรกิจและฐานลูกค้า ซึ่งคาดว่าจะสามารถเพิ่มยอดขาย รวมถึงมีผลกำไรเพียงพอที่จะสามารถลดผลกระทบจากจำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้

รายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียของ บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนอของงบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



นางสาวนงราม เล้าหาวีดิolk

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4334

บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด

วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2558

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

สินทรัพย์		บาท			
		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน			
		ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2557	2556	2557	2556
หมายเหตุ					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	376,922,030	302,463,756	376,922,030	302,463,756
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	7	14,639,281	13,045,326	14,639,281	13,045,326
สินค้าคงเหลือ	8	52,273,080	40,010,126	52,273,080	40,010,126
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,748,222	2,448,330	2,748,222	2,448,330
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		446,582,613	357,967,538	446,582,613	357,967,538
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน	9	939,066	2,911,325	939,066	2,911,325
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	795,482	769,091	1,225,000	1,100,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	105,743,406	91,509,133	105,743,406	91,509,133
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		1,342,910	478,460	1,342,910	478,460
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี	17	1,922,107	1,820,262	1,922,107	1,820,262
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		5,279,311	1,702,919	5,279,311	1,702,919
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		116,022,282	99,191,190	116,451,800	99,522,099
รวมสินทรัพย์		562,604,895	457,158,728	563,034,413	457,489,637
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้					

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	บาท			
		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ตามวิธีส่วนได้เสีย			
		2557	2556	2557	2556
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	13	27,777,320	29,953,159	27,777,320	29,953,159
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		-	469,024	-	469,024
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		9,102,685	12,516,638	9,102,685	12,516,638
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		3,312,269	3,491,087	3,312,269	3,491,087
รวมหนี้สินหมุนเวียน		40,192,274	46,429,908	40,192,274	46,429,908
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	14	7,368,809	6,453,101	7,368,809	6,453,101
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		7,368,809	6,453,101	7,368,809	6,453,101
รวมหนี้สิน		47,561,083	52,883,009	47,561,083	52,883,009
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	15				
ทุนจดทะเบียน					
31 ธันวาคม 2557 : หุ้นสามัญจำนวน 300,000,000 หุ้น					
31 ธันวาคม 2556 : หุ้นสามัญจำนวน 200,000,000 หุ้น		300,000,000	200,000,000	300,000,000	200,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
31 ธันวาคม 2557 : หุ้นสามัญจำนวน 271,999,982 หุ้น					
31 ธันวาคม 2556 : หุ้นสามัญจำนวน 200,000,000 หุ้น		271,999,982	200,000,000	271,999,982	200,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		82,862,640	82,862,640	82,862,640	82,862,640
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจ					
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน		22,666,575	22,666,575	22,666,575	22,666,575
กำไรสะสม					
จัดสรรเพื่อทุนสำรองตามกฎหมาย	16	21,552,000	15,602,000	21,552,000	15,602,000
ที่ยังไม่ได้จัดสรร		115,962,615	83,144,504	116,392,133	83,475,413
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		515,043,812	404,275,719	515,473,330	404,606,628
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		562,604,895	457,158,728	563,034,413	457,489,637
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้					

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

หมายเหตุ	บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน			
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
รายได้จากการขาย	425,813,961	348,541,049	425,813,961	348,541,049
ต้นทุนขาย	(69,768,193)	(58,452,913)	(69,768,193)	(58,452,913)
กำไรขั้นต้น	356,045,768	290,088,136	356,045,768	290,088,136
รายได้อื่น	7,256,233	7,326,052	7,256,233	7,326,052
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	363,302,001	297,414,188	363,302,001	297,414,188
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(144,215,027)	(134,026,069)	(144,215,027)	(134,026,069)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(71,169,560)	(59,178,797)	(71,169,560)	(59,178,797)
รวมค่าใช้จ่าย	(215,384,587)	(193,204,866)	(215,384,587)	(193,204,866)
กำไรก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	147,917,414	104,209,322	147,917,414	104,209,322
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10 (98,609)	(268,070)	-	-
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
ต้นทุนทางการเงิน	147,818,805	103,941,252	147,917,414	104,209,322
ต้นทุนทางการเงิน	(17,895)	(87,481)	(17,895)	(87,481)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	147,800,910	103,853,771	147,899,519	104,121,841
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	17 (29,032,799)	(25,008,970)	(29,032,799)	(25,008,970)
กำไรสำหรับปี	118,768,111	78,844,801	118,866,720	79,112,871
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี				
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์				
ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	-	(527,000)	-	(527,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	118,768,111	78,317,801	118,866,720	78,585,871
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	4.14			
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	0.46	0.33	0.46	0.33
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	259,813,681	239,999,982	259,813,681	239,999,982
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

บริษัท เอเชียน ไฟโอดีชูติกคอลส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

		บาท					
หมายเหตุ		ส่วนเกินทุนจาก		กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
		ทุนที่ออก และชำระ แล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	การรวมธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน	จัดสรรเพื่อทุนสำรอง ตามกฎหมาย		
					ที่ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556		200,000,000	82,862,640	22,666,575	11,391,000	63,037,703	379,957,918
เงินปันผลจ่าย	15	-	-	-	-	(54,000,000)	(54,000,000)
ทุนสำรองตามกฎหมายเพิ่มขึ้น	16	-	-	-	4,211,000	(4,211,000)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	78,317,801	78,317,801
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556		200,000,000	82,862,640	22,666,575	15,602,000	83,144,504	404,275,719
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557		200,000,000	82,862,640	22,666,575	15,602,000	83,144,504	404,275,719
เพิ่มทุน	15	32,000,000	-	-	-	-	32,000,000
หุ้นปันผลจ่าย	15	39,999,982	-	-	-	(39,999,982)	-
เงินปันผลจ่าย	15	-	-	-	-	(40,000,018)	(40,000,018)
ทุนสำรองตามกฎหมายเพิ่มขึ้น	16	-	-	-	5,950,000	(5,950,000)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	118,768,111	118,768,111
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557		271,999,982	82,862,640	22,666,575	21,552,000	115,962,615	515,043,812

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน ไฟเบอร์อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

งบการเงินเฉพาะกิจการ

บาท

		ส่วนเกินทุนจาก			กำไรสะสม			
		ทุนที่ออก	ส่วนเกิน	การรวมธุรกิจภายใต้	จัดสรรเพื่อทุนสำรอง		องค์ประกอบอื่นของ	รวมส่วนของ
หมายเหตุ		และชำระแล้ว	มูลค่าหุ้น	การควบคุมเดียวกัน	ตามกฎหมาย	ที่ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556		200,000,000	82,862,640	22,666,575	11,391,000	63,100,542	-	380,020,757
เงินปันผลจ่าย	15	-	-	-	-	(54,000,000)	-	(54,000,000)
ทุนสำรองตามกฎหมายเพิ่มขึ้น	16	-	-	-	4,211,000	(4,211,000)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	78,585,871	-	78,585,871
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556		200,000,000	82,862,640	22,666,575	15,602,000	83,475,413	-	404,606,628
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557		200,000,000	82,862,640	22,666,575	15,602,000	83,475,413	-	404,606,628
เพิ่มทุน	15	32,000,000	-	-	-	-	-	32,000,000
หุ้นปันผลจ่าย	15	39,999,982	-	-	-	(39,999,982)	-	-
เงินปันผลจ่าย	15	-	-	-	-	(40,000,018)	-	(40,000,018)
ทุนสำรองตามกฎหมายเพิ่มขึ้น	16	-	-	-	5,950,000	(5,950,000)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	118,866,720	-	118,866,720
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557		271,999,982	82,862,640	22,666,575	21,552,000	116,392,133	-	515,473,330
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้								

บริษัท เอเชียน ไฟโตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน			
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	147,800,910	103,853,771	147,899,519	104,121,841
รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กลับรายการค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าและสินค้าเสื่อมคุณภาพหนี้สูญ	(229,084)	(733,960)	(229,084)	(733,960)
ขาดทุนจากการขายอุปกรณ์	773,007	1,955	773,007	1,955
ค่าเสื่อมราคา	8,646,873	8,301,994	8,646,873	8,301,994
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	105,550	121,813	105,550	121,813
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	98,609	268,070	-	-
ผลประโยชน์พนักงาน	915,708	598,922	915,708	598,922
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	17,895	87,481	17,895	87,481
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	158,145,608	112,613,680	158,145,608	112,613,680
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(1,610,095)	(5,474,609)	(1,610,095)	(5,474,609)
สินค้าคงเหลือ	(12,033,870)	1,496,962	(12,033,870)	1,496,962
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(299,892)	468,432	(299,892)	468,432
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(3,689,892)	(656,060)	(3,689,892)	(656,060)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(3,521,139)	5,711,260	(3,521,139)	5,711,260
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(178,818)	(103,130)	(178,818)	(103,130)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	136,811,902	114,056,535	136,811,902	114,056,535
จ่ายดอกเบี้ย	(17,895)	(87,481)	(17,895)	(87,481)
จ่ายภาษีเงินได้	(32,548,597)	(19,717,175)	(32,548,597)	(19,717,175)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	104,245,410	94,251,879	104,245,410	94,251,879

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

	บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย			
	2557	2556	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากประจำที่ติดภาระค่าประกัน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	1,972,259	(8,104)	1,972,259	(8,104)
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	-	194,900,000	-	194,900,000
เงินสดจ่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(125,000)	-	(125,000)	-
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	1,953,458	841	1,953,458	841
เงินสดจ่ายในการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม 1)	(25,118,811)	(15,908,806)	(25,118,811)	(15,908,806)
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม 2)	-	(25,094)	-	(25,094)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(21,318,094)	178,958,837	(21,318,094)	178,958,837
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(469,024)	(883,998)	(469,024)	(883,998)
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	32,000,000	-	32,000,000	-
จ่ายเงินปันผล	(40,000,018)	(54,000,000)	(40,000,018)	(54,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(8,469,042)	(54,883,998)	(8,469,042)	(54,883,998)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น - สุทธิ	74,458,274	218,326,718	74,458,274	218,326,718
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	302,463,756	84,137,038	302,463,756	84,137,038
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	376,922,030	302,463,756	376,922,030	302,463,756
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
1. เงินสดจ่ายในการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาระหว่างปี	(25,607,611)	(11,735,306)	(25,607,611)	(11,735,306)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าอุปกรณ์ลดลง(เพิ่มขึ้น)	113,500	(513,500)	113,500	(513,500)
เจ้าหนี้ซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้น(ลดลง)	375,300	(3,660,000)	375,300	(3,660,000)
เงินสดจ่ายในการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(25,118,811)	(15,908,806)	(25,118,811)	(15,908,806)
2. เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน				
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาระหว่างปี	(970,000)	(25,094)	(970,000)	(25,094)
เจ้าหนี้ซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้น	970,000	-	970,000	-
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(25,094)	-	(25,094)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จัดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2548 บริษัทประกอบกิจการวิจัย พัฒนา ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและความงามจากธรรมชาติ บริษัทตั้งอยู่เลขที่ 84/3 หมู่ที่ 4 ถนนทางหลวงหมายเลข 11 ตำบลบ้านกลาง อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน

บริษัทได้จดทะเบียนเข้าเป็นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2554 โดยหลักทรัพย์ทำการซื้อขายในส่วนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI: Market for Alternative Investment)

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงินเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

ในเดือนธันวาคม 2556 บริษัทได้มีการปรับโครงสร้างธุรกิจโดยบริษัทย่อย (ได้แก่บริษัท เอเชียน ไลฟ์ จำกัด บริษัท กรีนโกลด์ จำกัด บริษัท ทีเอสบีเจ็ด โกลบอล จำกัด และบริษัท ทีโอพี มาร์คอม จำกัด) ทุกบริษัทเลิกกิจการด้วยการโอนธุรกิจ (Entire Business Transfer - EBT) และชำระคืนเงินลงทุนให้แก่บริษัท จึงเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ดังนั้น ในการนำเสนองบการเงิน บริษัทจึงได้จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการโดยถือว่าเป็นการรวบรวมธุรกิจตั้งแต่แรก สำหรับงบการเงินทุกงวดที่นำมาเปรียบเทียบ และบริษัทได้แสดงงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 เนื่องจากบริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

การรวมธุรกิจของกิจการหรือการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีเสมือนว่าเป็นวิธีการรวมส่วนได้เสีย และตามแนวปฏิบัติที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในระหว่างปี 2552

มูลค่าทางบัญชีของสินทรัพย์สุทธิซึ่งสูงกว่าราคาทุนที่แลกเปลี่ยนกันของบริษัทย่อยภายใต้การควบคุมเดียวกันได้แสดงไว้ภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินภายใต้หัวข้อ “ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน”

เพื่อความสะดวกของผู้ใช้งบการเงินจึงได้มีการแปลงงบการเงินเป็นภาษาอังกฤษจากงบการเงินตามกฎหมายที่จัดทำเป็นภาษาไทย

3. มาตรฐานการบัญชีใหม่

มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบัน และที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

ก. มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบัน

กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	การนำเสนองบการเงิน
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)	งบกระแสเงินสด
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	ภาษีเงินได้
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	สัญญาเช่า
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	รายได้
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	งบการเงินระหว่างกาล
ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	การรวมธุรกิจ
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนงานดำเนินงาน

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 15	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
ฉบับที่ 27	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
ฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม

บริษัท เอเชียน ไฟเบอร์อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

ฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการซื้อขายค่า
ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
ฉบับที่ 17	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่เจ้าของ
ฉบับที่ 18	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการบันทึกบัญชีหุ้นปันผล

มาตรฐานการบัญชีทั้งหมดตามที่กล่าวข้างต้นได้รับการปรับปรุงและจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ซึ่งโดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง ซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ และบริษัทยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติ โดยมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม ในปีดังต่อไปนี้

• กลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญมีดังต่อไปนี้

		วันที่มีผลบังคับใช้
มาตรฐานการบัญชี		
ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)	การนำเสนอของงบการเงิน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557)	ผลประโยชน์ของพนักงาน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินเฉพาะกิจการ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2557)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินระหว่างกาล	1 มกราคม 2558
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน		
ฉบับที่ 10	งบการเงินรวม	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 11	การร่วมกิจการ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 12	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 13	การวัดมูลค่ายุติธรรม	1 มกราคม 2558
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน		
ฉบับที่ 14	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน	1 มกราคม 2558

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในขณะที่มาตรฐานฉบับเดิมอนุญาตให้กิจการเลือกรับรู้รายการดังกล่าวทันทีในกำไรขาดทุน หรือในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือทยอยรับรู้ในกำไรขาดทุนก็ได้

มาตรฐานฉบับปรับปรุงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินนี้เนื่องจากบริษัทรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นอยู่แต่เดิมแล้ว

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่อง งบการเงินรวม และมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินรวม โดยใช้แทนเนื้อหาเกี่ยวกับการบัญชีสำหรับงบการเงินรวมที่เดิมกำหนดอยู่ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มาตรฐานฉบับนี้เปลี่ยนแปลงหลักการเกี่ยวกับการพิจารณาว่าผู้ลงทุนมีอำนาจการควบคุมหรือไม่ กล่าวคือ ภายใต้มาตรฐานฉบับนี้ผู้ลงทุนจะถือว่าตนควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนได้ หากตนมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้ ถึงแม้ว่าตนจะมีสัดส่วนการถือหุ้นหรือสิทธิในการออกเสียงโดยรวมน้อยกว่าถึงหนึ่งก็ตาม การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญนี้ส่งผลให้ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการทบทวนว่าบริษัทและบริษัทย่อยมีอำนาจควบคุมในกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือไม่และจะต้องนำบริษัทใดในกลุ่มกิจการมาจัดทำงบการเงินรวมบ้าง

ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่ามาตรฐานฉบับดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 เรื่อง การร่วมการงาน และมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 11 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 เรื่อง ส่วนได้เสียในการร่วมค้า ซึ่งได้ถูกยกเลิกไป มาตรฐานฉบับนี้กำหนดให้กิจการบันทึกเงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกันโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย ในขณะที่มาตรฐานฉบับที่ 31 กำหนดให้กิจการสามารถเลือกนำเงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกันมาจัดทำงบการเงินรวมโดยใช้วิธีรวมตามสัดส่วน หรือบันทึกเป็นเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียก็ได้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 เปลี่ยนชื่อมาตรฐานเป็นเรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า และระบุให้นำวิธีส่วนได้เสียมาใช้ปฏิบัติสำหรับเงินลงทุนในบริษัทร่วมและเงินลงทุนในการร่วมค้า

ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่ามาตรฐานดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทย่อย การร่วมการงาน บริษัทร่วม รวมถึงกิจการที่มีโครงสร้างเฉพาะตัว มาตรฐานฉบับนี้จึงไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทเนื่องจากบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทร่วมไว้แต่เดิมแล้วในหมายเหตุ 10

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินใดตามข้อกำหนดของมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานฉบับนี้ และใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานนี้

จากการประเมินเบื้องต้น ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่ามาตรฐานข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อ งบการเงินของบริษัท

- กลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เปลี่ยนแปลงอย่างไม่มีสาระสำคัญและไม่มีผลกระทบต่อบริษัท มีดังนี้

วันที่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการบัญชี

	กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)	สินค้าคงเหลือ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)	งบกระแสเงินสด	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาก่อสร้าง	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)	ภาษีเงินได้	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2557)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาเช่า	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)	รายได้	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2557)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2557)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2557)	ต้นทุนการกู้ยืม	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2557)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2557)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2557)	กำไรต่อหุ้น	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2557)	การด้อยค่าของสินทรัพย์	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2557)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่	1 มกราคม 2558

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

		วันที่มีผลบังคับใช้
	อาจเกิดขึ้น	
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2557)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1 มกราคม 2558
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน		
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2557)	การรวมธุรกิจ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาประกันภัย	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ ยกเลิก	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2557)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)	ส่วนงานดำเนินงาน	1 มกราคม 2558
การตีความมาตรฐานการบัญชี		
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้อง อย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งสูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2557)	ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของ กิจการหรือของผู้ถือหุ้น	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบ กฎหมาย	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2557)	รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์	1 มกราคม 2558
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน		
ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดถอน การ บูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรีดถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะ เงินเฟ้อรุนแรง	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินระหว่างกาลและการซื้อขายค่า	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2557)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์	1 มกราคม 2558

		วันที่มีผลบังคับใช้
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่เจ้าของ	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า	1 มกราคม 2558
ฉบับที่ 20	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองแบบเปิด	1 มกราคม 2558

4. นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินของบริษัทมีดังต่อไปนี้

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดขายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้ได้แสดงไว้แยกต่างหากในบัญชี “เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน” ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

4.2 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าตามใบแจ้งหนี้และจะวัดมูลค่าต่อมาด้วยจำนวนเงินที่เหลืออยู่หักด้วยค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญซึ่งประมาณจากการสอบทานยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญหมายถึงผลต่างระหว่างราคาตามบัญชีของลูกหนี้การค้าเปรียบเทียบกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากลูกหนี้การค้า หนี้สูญที่เกิดขึ้นจะรับรู้ไว้ในกำไรหรือขาดทุน โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหาร

4.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน ต้นทุนของการซื้อประกอบด้วยราคาซื้อและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินค้านั้น เช่นค่าอากรขาเข้าและค่าขนส่ง หักด้วยส่วนลดจากการจ่ายเงินตามเงื่อนไข ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำประกอบด้วยค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง และค่าสูญหุ้ยในการผลิตซึ่งปันส่วนตามเกณฑ์การดำเนินงานตามปกติ แต่ไม่รวมต้นทุนการกักขัง มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาปกติที่คาดว่าจะขายได้ของธุรกิจ หักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูปรวมถึงค่าใช้จ่ายในการขาย นอกจากนี้บริษัทบันทึกบัญชีค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าเก่า ล้าสมัย หรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น

4.4 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่บริษัทมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญโดยมีอำนาจเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานแต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมนโยบายดังกล่าว การมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญถูกสันนิษฐานว่ามีอยู่เมื่อบริษัทมีอำนาจในการออกเสียงในกิจการอื่นตั้งแต่ร้อยละ 20 ถึงร้อยละ 50

เงินลงทุนในบริษัทร่วมบันทึกในงบการเงินโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย (เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียของบริษัทที่ถูกลงทุน) โดยรับรู้รายการเริ่มแรกด้วยราคาทุน รวมถึงต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อที่เกิดจากการทำรายการดังกล่าว

งบการเงินรวมได้รวมส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุน และกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของบริษัท นับจากวันที่มีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ จนถึงวันที่การมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญนั้นสิ้นสุดลง เมื่อผลขาดทุนที่บริษัทได้รับปันส่วนจากบริษัทร่วมมีจำนวนเกินกว่าส่วนได้เสียในบริษัทร่วม มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียรวมถึงส่วนได้เสียระยะยาวใดๆจะถูกทอนลงจนเป็นศูนย์และหยุดรับรู้ส่วนผลขาดทุน เว้นแต่กรณีที่บริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือต้องจ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันแทนในนามบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

4.5 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์รับรู้เมื่อเริ่มแรกตามราคาทุนหลังจากนั้นสินทรัพย์ทุกประเภทยกเว้นที่ดินแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนเดิมหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาอาคาร และอุปกรณ์ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	10	ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 20	ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	10	ปี
เครื่องมือเครื่องใช้	5 - 10	ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	3 - 10	ปี
ยานพาหนะ	5 - 10	ปี

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับซึ่งคำนวณจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตจากการใช้สินทรัพย์อย่างต่อเนื่องหรือจำนวนที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า ราคาตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

การซ่อมแซมและบำรุงรักษา จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนในระหว่างงวดบัญชีที่เกิดรายการขึ้น ต้นทุนของการปรับปรุงให้ดีขึ้นอย่างสำคัญจะถูกรวมไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตที่จะไหลเข้าสู่บริษัทจะมีมูลค่าสูงเกินกว่ามาตรฐานการใช้ประโยชน์เดิมของสินทรัพย์ที่มีไว้ตั้งแต่ต้นเมื่อได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีอยู่ในปัจจุบัน การปรับปรุงหลักจะถูกตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

เมื่อมีการขายหรือเลิกใช้งานสินทรัพย์ บริษัทจะบันทึกตัดราคาทุนและค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชีและรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์เหล่านั้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.6 การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทได้สอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์และสินทรัพย์อื่นเมื่อมีเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ที่เป็นข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีจำนวนต่ำกว่ามูลค่าสินทรัพย์ที่บันทึกบัญชีไว้โดยบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นค่าใช้จ่ายและจะบันทึกกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์เป็นรายได้เมื่อมูลค่าของสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืนสูงกว่ามูลค่าที่บันทึกบัญชีไว้ ทั้งนี้จำนวนผลขาดทุนที่กลับรายการนี้ต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชี (สุทธิจากค่าเสื่อมราคาและรายการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง) ที่ควรจะเป็นหากบริษัทไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในช่วงก่อนๆ

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน และค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์และเว็บไซต์ แสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม บริษัทคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์ (10 ปี)

4.8 การบัญชีสำหรับสัญญาเช่าระยะยาว - กรณีที่บริษัทเป็นผู้เช่า

สัญญาเช่าสินทรัพย์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า หรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า โดยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายจะเป็นส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงินเพื่อให้ได้อัตราราคาเบี่ยงที่ต่อหนี้สินคงค้างอยู่โดยพิจารณาแยกแต่ละสัญญา ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ตกอยู่กับผู้ให้เช่า จะจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน (สุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่ได้รับจากผู้ให้เช่า) จะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.9 ประเมินการหนี้สิน

บริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ของภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้ต้องเกิด การไหลออกของทรัพยากรเพื่อชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ รายจ่ายที่จะได้รับคืนบันทึกเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากก็ต่อเมื่อการได้รับคืนคาดว่าจะได้อย่างแน่นอนเมื่อได้ชำระประมาณการหนี้สินไปแล้ว

4.10 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัท และพนักงานของบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากราชการของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ ได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากราชการของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หนี้สินของโครงการผลประโยชน์หลังออกจากราชการของพนักงาน ประกอบด้วย มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ หักด้วย ต้นทุนบริการในอดีตที่ยังไม่ได้รับรู้ และผลกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่ได้รับรู้

4.11 การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายรับรู้เป็นรายได้เมื่อได้ส่งมอบ โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของในสินค้า ไปให้แก่ผู้ซื้อแล้ว

เงินปันผลถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

4.12 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัทแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นให้เป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการ และแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรและขาดทุนที่เกิดจากรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินดังกล่าวได้บันทึกในกำไรหรือขาดทุนทันที

4.13 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความ

เป็นไปได้ก่อนข้างเนที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างเนว่าบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.14 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในระหว่างปี โดยได้มีการปรับจำนวนหุ้นสามัญตามสัดส่วนที่เปลี่ยนไปของจำนวนหุ้นสามัญที่เกิดจากการจ่ายหุ้นปันผลในระหว่างปีตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 15 โดยให้ถือเสมือนว่าการเปลี่ยนแปลงจำนวนหุ้นได้เกิดขึ้นตั้งแต่แรก

4.15 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้ และเงินฝากประจำที่คิดภาระค่าประกัน หนี้สินทางการเงินที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เจ้าหนี้การค้า หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและเจ้าหนี้อื่น และภาษีเงินได้ค้างจ่าย นโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

4.16 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ค่าเผ่อน้สงสัจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผ่อน้สงสัจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้ค้างเหลือ

บริษัทพิจารณาค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้จากการาคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจและตามสภาพปัจจุบันของสินค้ค้างเหลือเป็นเกณฑ์ มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับหมายถึง มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากการขาย หักด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มจากการทำต่อเพื่อให้สินค้ค้างเหลือสำเร็จรูป หรือค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการทำให้สินค้ค้างเหลือนั้นพร้อมขายได้ในราคาที่คาดว่าจะได้รับ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเช่นนั้นเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากาคาว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับค้ต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระและอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

4.17 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท ถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้นบริษัทย่อย และกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือ พนักงานของบริษัท ตลอดจนทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

บริษัท เอเชียน ไฟเบอร์อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

5. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

5.1 ลักษณะความสัมพันธ์และนโยบายในการกำหนดราคา

ลักษณะความสัมพันธ์	
บริษัทร่วม	ถือหุ้นโดยบริษัท
บริษัท ทีเอส 17 (ประเทศไทย) จำกัด	
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	
บริษัท สมาพันธ์เฮลท์ จำกัด	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท สมาพันธ์อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท อรุณพิทยา จำกัด	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
ห้างหุ้นส่วนจำกัด เค แอนด์ เอ็น ออร์แกนิก เอิร์บส์	หุ้นส่วนผู้จัดการเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	กรรมการและผู้ถือหุ้น
นโยบายในการกำหนดราคากับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	
นโยบายราคา	
รายได้จากการขาย	ราคาที่ตกลงร่วมกันซึ่งสูงกว่าทุน
รายได้อื่น	ราคาที่ตกลงร่วมกันซึ่งสูงกว่าทุน
ซื้อสินค้า	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์จากผลงานวิจัยและพัฒนา	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
ค่าเช่าจ่าย	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา

5.2 ยอดคงเหลือกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556
ลูกหนี้การค้า		
บริษัทร่วม	191,290	476,075
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	400,647	208,079
รวม	591,937	684,154
เจ้าหนี้การค้า		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	442,787
เจ้าหนี้อื่น		
บริษัทร่วม	194,843	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,728,717	8,119,825
รวม	1,923,560	8,119,825

บริษัท เอเชียน ไฟเบอร์อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

5.3 รายได้และค่าใช้จ่ายกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 มีดังต่อไปนี้

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556
รายได้จากการขาย		
บริษัทร่วม	2,760,668	1,917,796
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,752,041	1,899,526
รวม	5,512,709	3,817,322
รายได้อื่น		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7,816	3,720
ซื้อสินค้า		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	972,365	1,206,770
ค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์จากผลงานวิจัยและพัฒนา		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10,653,668	8,119,824
ค่าเช่าจ่าย		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	420,000	420,000
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	156,000	156,000
รวม	576,000	576,000

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 ดังต่อไปนี้

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556
ผลประโยชน์ระยะสั้น	18,110,511	16,236,500
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	649,860	515,318
รวม	18,760,371	16,751,818

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556
เงินสด	309,740	428,280
เงินฝากกระแสรายวัน	12,064,860	4,973,895
เงินฝากประเภทออมทรัพย์	152,647,430	117,161,581
ตั๋วแลกเงินอายุ 3 เดือน	211,900,000	179,900,000
รวม	376,922,030	302,463,756

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 เงินฝากออมทรัพย์และตั๋วแลกเงินมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.375 ถึง 2.70 ต่อปี (ปี 2556 : ร้อยละ 0.625 ถึง 3.05 ต่อปี)

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5.2)	591,937	684,154
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	12,119,364	9,906,441
รวมลูกหนี้การค้า	12,711,301	10,590,595
เงินล่วงหน้าค่าสินค้า	1,927,980	2,454,731
รวม	14,639,281	13,045,326

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	590,610	148,815
เกินกำหนดชำระ		
น้อยกว่า 3 เดือน	1,327	535,339
รวม	591,937	684,154

บริษัท เอเชียน ไฟโตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น		
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	9,072,065	5,952,450
เกินกำหนดชำระ		
น้อยกว่า 3 เดือน	2,979,907	3,771,823
3 - 6 เดือน	9,975	64,074
6 - 9 เดือน	9,313	6,750
9 - 12 เดือน	18,257	60,137
มากกว่า 12 เดือน	29,847	51,207
รวม	12,119,364	9,906,441

8. สินค้าคงเหลือ

	บาท					
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ราคาทุน		ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า และสินค้าเสื่อมคุณภาพ		สินค้าคงเหลือ-สุทธิ	
	2557	2556	2557	2556	2557	2556
สินค้าสำเร็จรูป	14,229,043	7,976,229	(475,467)	(434,236)	13,753,576	7,541,993
งานระหว่างทำ	140,000	1,235,090	-	-	140,000	1,235,090
วัตถุดิบแปลงสภาพ	7,773,836	9,346,132	(112,790)	(66,614)	7,661,046	9,279,518
วัตถุดิบ	23,521,888	16,435,113	(839,817)	(1,329,575)	22,682,071	15,105,538
วัสดุหีบห่อและ						
วัสดุสิ้นเปลืองโรงงาน	8,672,239	7,310,572	(635,852)	(462,585)	8,036,387	6,847,987
รวม	54,337,006	42,303,136	(2,063,926)	(2,293,010)	52,273,080	40,010,126

9. เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 บริษัทมีเงินฝากประจำ จำนวน 0.9 ล้านบาทและจำนวน 2.9 ล้านบาท ตามลำดับ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.05 - 1.7 ต่อปี (ปี 2556 อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.30 - 2.0 ต่อปี)

เงินฝากประจำติดภาระค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีตามหมายเหตุ 12 และค้ำประกันจากการที่ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน ให้แก่หน่วยงานรัฐบาลและเอกชน ตามหมายเหตุ 21.3

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ชื่อ	ทุนชำระแล้ว (บาท)	สัดส่วน		บาท			
		เงินลงทุน(ร้อยละ)		วิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน	
		2557	2556	2557	2556	2557	2556
บริษัท ทีเอช17 (ประเทศไทย) จำกัด	2,500,000	49	44	795,482	769,091	1,225,000	1,100,000

บริษัท ทีเอช17 (ประเทศไทย) จำกัด ประกอบธุรกิจเป็นผู้จำหน่ายผลิตภัณฑ์ของ บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน) โดยเฉพาะอย่างยิ่งผลิตภัณฑ์ที่ป้องกันและควบคุมมะเร็ง

ในเดือนสิงหาคม 2557 บริษัทได้ซื้อเงินลงทุนเพิ่มเติมในบริษัท ทีเอช17 (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงิน 0.1 ล้านบาท ทำให้บริษัทมีอัตราส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 44 เป็นร้อยละ 49

ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 ดังนี้

ชื่อ	บาท	
	2557	2556
บริษัท ทีเอช17 (ประเทศไทย) จำกัด	98,609	268,070

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทร่วม

ชื่อบริษัทร่วม	บาท									
	ทุนเรียกชำระ		สินทรัพย์รวม		หนี้สินรวม		รายได้รวม		กำไร(ขาดทุน)	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	2556	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	2556	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2557	2556	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2557	2556
บจ. ทีเอช17 (ประเทศไทย)	2,500,000	2,500,000	1,908,746	2,346,395	230,000	598,458	4,566,966	3,343,367	(69,191)	(609,246)

บริษัท เอเชียน ไฟเบอร์อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ

	บาท							รวม
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องมือและ เครื่องใช้	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	อาคาร ระหว่าง ตกแต่ง	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2556								
ราคาทุน	8,287,320	80,511,430	19,175,214	7,542,504	15,078,110	10,929,073	6,656,577	148,180,228
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(23,683)	(25,195,591)	(12,774,140)	(5,878,499)	(10,619,164)	(5,610,534)	-	(60,101,611)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	8,263,637	55,315,839	6,401,074	1,664,005	4,458,946	5,318,539	6,656,577	88,078,617
รายการระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556								
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี	8,263,637	55,315,839	6,401,074	1,664,005	4,458,946	5,318,539	6,656,577	88,078,617
ซื้อสินทรัพย์	-	1,701,915	3,951,778	290,603	1,487,361	3,885,500	418,149	11,735,306
รับโอน (โอนออก)	-	6,333,572	-	-	361,754	-	(6,695,326)	-
จำหน่ายสินทรัพย์	-	-	-	(563)	(2,232)	(1)	-	(2,796)
ค่าเสื่อมราคา	(8,890)	(4,001,747)	(1,210,195)	(788,871)	(1,491,090)	(801,201)	-	(8,301,994)
มูลค่าสุทธิตามบัญชีสิ้นปี	8,254,747	59,349,579	9,142,657	1,165,174	4,814,739	8,402,837	379,400	91,509,133
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556								
ราคาทุน	8,287,320	88,546,916	23,126,992	7,825,517	11,187,835	14,811,769	379,400	154,165,749
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(32,573)	(29,197,337)	(13,984,335)	(6,660,343)	(6,373,096)	(6,408,932)	-	(62,656,616)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	8,254,747	59,349,579	9,142,657	1,165,174	4,814,739	8,402,837	379,400	91,509,133

บริษัท เอเชียน ไฟเบอร์โตติกคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ							
	บาท							
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องมือและ เครื่องใช้	เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	อาคารระหว่าง ตกแต่ง	รวม
รายการระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557								
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี	8,254,747	59,349,579	9,142,657	1,165,174	4,814,739	8,402,837	379,400	91,509,133
ซื้อสินทรัพย์	-	836,231	4,688,994	959,236	1,172,247	554,448	17,396,455	25,607,611
รับโอน (โอนออก)	-	3,496,357	519,954	9,869	590,800	-	(4,616,980)	-
จำหน่ายสินทรัพย์	-	-	-	(7)	(1,267)	(2,725,191)	-	(2,726,465)
ค่าเสื่อมราคา	(8,890)	(4,246,118)	(1,462,250)	(635,501)	(1,810,405)	(483,709)	-	(8,646,873)
มูลค่าสุทธิตามบัญชีสิ้นปี	8,245,857	59,436,049	12,889,355	1,498,771	4,766,114	5,748,385	13,158,875	105,743,406
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557								
ราคาทุน	8,287,320	92,879,505	28,824,459	8,588,383	12,902,477	10,288,267	13,158,875	174,929,286
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(41,463)	(33,443,456)	(15,935,104)	(7,089,612)	(8,136,363)	(4,539,882)	-	(69,185,880)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	8,245,857	59,436,049	12,889,355	1,498,771	4,766,114	5,748,385	13,158,875	105,743,406

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมียานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าทางการเงินโดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนประมาณ 2.4 ล้านบาท

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

12. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีจำนวน 2.5 ล้านบาท โดยวงเงินสินเชื่อดังกล่าวมีดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ MOR ต่อปี วงเงินเบิกเกินบัญชีคำนวณโดยเงินฝากประจำตามหมายเหตุ 9

13. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5.2)	-	442,787
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	1,386,733	1,519,910
รวมเจ้าหนี้การค้า	1,386,733	1,962,697
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5.2)	1,923,560	8,119,825
เจ้าหนี้ซื้อสินทรัพย์	2,185,250	839,950
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	20,522,716	17,252,684
อื่นๆ	1,759,061	1,778,003
รวม	27,777,320	29,953,159

14. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทจ่ายค่าชดเชยผลประโยชน์หลังออกจากงานและบำนาญ ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณ และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม	6,453,101	5,195,429
ต้นทุนบริการและดอกเบี้ย	915,708	598,922
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์		
ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	-	658,750
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	7,368,809	6,453,101

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตาม	
	วิธีส่วนได้เสียและงบการเงิน	
	เฉพาะกิจการ	
	2557	2556
ต้นทุนบริการ	584,200	353,971
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	331,508	244,951
รวม	915,708	598,922

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนข้างต้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 แสดงรวมในรายการดังต่อไปนี้

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตาม	
	วิธีส่วนได้เสียและงบการเงิน	
	เฉพาะกิจการ	
	2557	2556
ต้นทุนขาย	154,197	65,911
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	761,511	533,011
รวม	915,708	598,922

ข้อสมมุติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

อัตราคิดลด	ร้อยละ 4.71 - 4.88 ต่อปี
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเคียน	ร้อยละ 5.99 - 6.74
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	ผันแปรตามอายุพนักงาน ร้อยละ 0 - 36
อัตรามรณะ	อัตราตามตารางมรณะไทยปี 2551 แยกเกณฑ์ตามเพศชายและหญิง

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

15. ทุนเรือนหุ้นและการจ่ายปันผล

ทุนเรือนหุ้น

	จำนวนหุ้น	บาท	
		ทุนจดทะเบียน	ทุนที่ออกและชำระแล้ว
วันที่ 1 มกราคม 2557	200,000,000	200,000,000	200,000,000
เพิ่มทุนจดทะเบียน	100,000,000	100,000,000	
ออกหุ้นเพิ่มทุน			32,000,000
หุ้นปันผล			39,999,982
ลดทุนจดทะเบียน	(28,000,018)	(28,000,018)	
เพิ่มทุนจดทะเบียน	28,000,018	28,000,018	
วันที่ 31 ธันวาคม 2557	300,000,000	300,000,000	271,999,982

เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่ายในระหว่างปี 2557 และ 2556 มีรายละเอียดดังนี้

	อนุมัติโดย	บาท		
		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
		และงบการเงินเฉพาะกิจการ		
		หุ้นปันผล	เงินปันผลจ่าย	ปันผลจ่ายต่อหุ้น
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2556	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2557	39,999,982	40,000,018	0.40
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2555	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2556	-	54,000,000	0.27

เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2557 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีมติดังนี้

- อนุมัติจ่ายปันผลเป็นจำนวนเงิน 80 ล้านบาทให้กับผู้ถือหุ้น 200 ล้านหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.40 บาท จากผลการดำเนินงานสำหรับปี 2556 และกำไรสะสม โดยจ่ายปันผลเป็นเงินสด ในอัตราหุ้นละ 0.20 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 40 ล้านบาท และจ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัท จำนวน 40 ล้านหุ้น หุ้นละ 1 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทในอัตรา 5 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล มูลค่าทั้งสิ้น 40 ล้านบาท โดยบริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 28 เมษายน 2557
- อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 100 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 100 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 200 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 300 ล้านบาทโดยจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังนี้
 - จำนวน 40 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผล
 - จำนวน 32 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วน (Right Offering) ในอัตรา 6.25 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นใหม่ และ
 - จำนวน 28 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2557 และบริษัทได้มีการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน (Right Offering) เมื่อวันที่ 7-9 และ 12 และ 14 พฤษภาคม 2557 เป็นจำนวน 32 ล้านหุ้น เป็นจำนวนเงิน 32 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน และได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วเป็น 272 ล้านบาท กับกระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2557

เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2557 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2557 ซึ่งมีมติดังนี้

- อนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 28,000,018 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่ประชาชนทั่วไป (Public Offering) ที่เป็นผู้มีอุปการคุณของบริษัท
- อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนจากจำนวน 300,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 271,999,982 บาท (จำนวน 271,999,982 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) โดยยกเลิกหุ้นสามัญที่ได้จดทะเบียนไว้แล้วแต่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 28,000,018 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และบริษัทได้จดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 24 กันยายน 2557
- อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนอีกจำนวน 28,000,018 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 28,000,018 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 271,999,982 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 300,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 300,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป (Public Offering) ที่เป็นผู้มีอุปการคุณของบริษัท และบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 25 กันยายน 2557
- อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน ไม่เกิน 28,000,018 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีทุนจดทะเบียน เป็นจำนวนเงิน 300 ล้านบาท (หุ้นสามัญ จำนวน 300 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) และบริษัทมีทุนที่ชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 272 ล้านบาท (หุ้นสามัญจำนวน 272 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีทุนจดทะเบียนและทุนที่ชำระแล้ว เป็นจำนวนเงิน 200 ล้านบาท (หุ้นสามัญ จำนวน 200 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)

16. ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรประจำปี หักขาดทุนสะสมต้นปี (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายนี้ไม่อาจนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 บริษัทได้จัดสรรทุนสำรอง ตามกฎหมายเพิ่มขึ้นจำนวน 6.0 ล้านบาท และจำนวน 4.2 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัท เอเชียน ไฟเบอร์อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

17. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน		
สำหรับงวดปัจจุบัน	29,134,644	24,082,448
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว		
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(101,845)	926,522
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	29,032,799	25,008,970
ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการ	-	(131,750)
ผลประโยชน์ของพนักงาน		

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้	147,800,910	103,853,771	147,899,519	104,121,841
อัตราภาษีเงินได้	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้คูณอัตราภาษี	29,560,182	20,770,754	29,579,904	20,824,368
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(652,367)	(597,389)	(652,367)	(597,389)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี	226,829	1,226,485	207,107	1,172,871
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	3,582,893	-	3,582,893
กำไรในสินค้าคงเหลือระหว่างกัน	-	(900,295)	-	(900,295)
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	29,134,644	24,082,448	29,134,644	24,082,448
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(101,845)	926,522	(101,845)	926,522
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	29,032,799	25,008,970	29,032,799	25,008,970

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีแสดงยอดคงเหลือในงบแสดงฐานะการเงินดังนี้

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตาม วิธีส่วนได้เสียและงบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2557	2556
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	412,785	458,602
หนี้สินผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	1,473,762	1,290,620
ประมาณการหนี้สิน	35,560	71,040
รวม	1,922,107	1,820,262

18. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานของบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 บริษัทและพนักงานจ่ายสมทบกองทุนดังกล่าวเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากการตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัท ในระหว่างปี 2557 บริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 1.0 ล้านบาท (ปี 2556: 0.9 ล้านบาท)

19. ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทประกอบกิจการคือผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและความงามจากธรรมชาติซึ่งฝ่ายบริหารพิจารณาว่าเป็นลักษณะการดำเนินงานที่สนับสนุนซึ่งกันและกัน จึงถือว่าเป็นธุรกิจเดียวกันและดำเนินกิจการในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้นรายได้ ผลการดำเนินงานและสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจและส่วนงาน ทางภูมิศาสตร์เดียว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 รายได้จากการขายโดยส่งออกต่างประเทศคิดเป็นประมาณร้อยละ 0.6 (2556 : ร้อยละ 5.6) ของยอดขายรายได้จากการขายรวม

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2557 บริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่อันดับหนึ่งราย คิดเป็นร้อยละ 14 ของรายได้รวม (ปี 2556 : คิดเป็นร้อยละ 11 ของรายได้รวม)

บริษัท เอเชียน ไฟย์โตซูติคอลส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

20. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 ได้แก่

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	(5,157,724)	(1,830,441)
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	1,149,521	1,248,372
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	34,266,325	28,540,369
ค่าจ้างผลิตสินค้า	4,822,500	4,481,251
ค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์จากผลงานวิจัยและพัฒนา	10,653,668	8,126,825
ค่าโฆษณา	102,505,403	95,294,150
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	33,936,456	30,108,172
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	18,760,371	16,751,818
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8,752,423	8,423,807

21. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

21.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและค่าบริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาดังกล่าวดังนี้

	ล้านบาท
ภายใน 1 ปี	16.2
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	44.5
รวม	60.7

21.2 ภาระผูกพันตามรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีภาระผูกพันในรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงิน 31.4 ล้านบาท

21.3 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่สถาบันการเงินออกหนังสือค้ำประกันให้แก่หน่วยงานรัฐบาลและเอกชน เป็นจำนวนเงินรวม 0.4 ล้านบาท ซึ่งค้ำประกันโดยเงินฝากประจำของบริษัท

22. สัญญาอนุญาตให้ใช้ประโยชน์จากผลงานการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์

บริษัททำสัญญาจ้างวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์กับ บริษัท อรุณพิทยา จำกัด (ผู้รับจ้าง) ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องโดยมีเงื่อนไขที่สำคัญดังนี้

- ผลงานวิจัยและพัฒนา หมายถึง ผลงานวิจัยและพัฒนาในเรื่องเกี่ยวกับสารสกัดจากมังคุดและ/หรือสารสกัดจากผลส้มแขกที่ผู้อนุญาตได้วิจัยและพัฒนาในอดีตนับถึงปัจจุบันเป็นองค์ประกอบ รวมถึงผลงานที่ต่อยอดมาจากสารสกัดดังกล่าว ซึ่งมีกระบวนการที่เป็นนวัตกรรมเฉพาะในการผลิตผลิตภัณฑ์เหล่านั้น
- บริษัทตกลงจ่ายค่าจ้างในอัตราร้อยละ 5 ของยอดขายผลิตภัณฑ์ที่ได้จากผลงานวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ ทั้งนี้การคำนวณจะไม่รวมสินค้าคงเหลือที่ยังจำหน่ายไม่ได้
- ผู้รับจ้างเป็นผู้ประสานงานกับหน่วยงานทั้งภาครัฐและภาคเอกชนในการวิจัยพัฒนาทดสอบผลิตภัณฑ์การขอเอกสารเพื่อยืนยันคุณสมบัติและความปลอดภัยในการใช้งานโดยไม่คิดค่าใช้จ่ายใด ๆ กับผู้ว่าจ้าง เว้นแต่รายจ่ายที่ได้เบิกจ่ายไปจริงกับหน่วยงานทั้งภาครัฐและภาคเอกชนเหล่านั้นทั้งนี้ต้องแจ้งให้บริษัทอนุมัติเป็นคราวๆ ไป
- ผู้รับจ้างจะต้องส่งมอบสูตรและขั้นตอนการผลิตของผลิตภัณฑ์ที่ได้ทำการวิจัยและพัฒนาแล้วให้แก่บริษัทเป็นจำนวน 1 ชุด และห้ามมิให้ผู้รับจ้างนำสูตรและขั้นตอนการผลิตดังกล่าวไปเผยแพร่แก่บุคคลอื่น
- การบอกเลิกสัญญาจะต้องทำเป็นลายลักษณ์อักษร และสัญญาจะเป็นอันยกเลิก เมื่อได้รับความยินยอมจากคู่สัญญาทั้งสองฝ่าย

ในวันที่ 1 ธันวาคม 2556 บริษัทกับบริษัท อรุณพิทยา จำกัด (ผู้รับจ้าง) ได้มีการจัดทำ “สัญญาอนุญาตให้ใช้ประโยชน์จากผลงานการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์” ขึ้นใหม่ เนื่องจากในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2556 บริษัทปรับโครงสร้างบริษัทโดยการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer - EBT) ของบริษัทย่อย รายละเอียดเงื่อนไขในสัญญาโดยเงื่อนไขที่เพิ่มเติมมีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

ผู้ได้รับอนุญาตตกลงชำระค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์จากผลงานวิจัยและพัฒนาในอัตราร้อยละ 5 ของยอดขายผลิตภัณฑ์ทั้งนี้หากเป็นการจำหน่ายออกจากสำนักงานใหญ่ และร้อยละ 2 ของยอดขายผลิตภัณฑ์หากเป็นการจำหน่ายออกจากสำนักงานสาขา โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2556 และให้จ่ายค่าตอบแทนการใช้ประโยชน์เป็นประจำทุกเดือน

23. เครื่องมือทางการเงิน

ก) นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย และบริษัทไม่ได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินบริหารความเสี่ยงดังกล่าว

บริษัทไม่มีนโยบายประกอบธุรกรรมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

ข) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินฝากสถาบันการเงิน อย่างไรก็ตามบริษัทเชื่อว่า ความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคตจะไม่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกิจการ ดังนั้นบริษัทจึงมิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ค) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องเนื่องกับลูกหนี้การค้า อย่างไรก็ตามเนื่องจากบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีจำนวนมากราย ดังนั้นบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเก็บหนี้จากลูกหนี้เหล่านั้น บริษัทได้ประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญโดยอาศัยการประเมินตามหลักเกณฑ์ที่ยอมรับโดยทั่วไป

ง) มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น บริษัทจึงเชื่อว่าสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัทมีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

24. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทคือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.09 :1 และ 0.13:1 ตามลำดับ

25. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 1/2558 มีมติดังนี้

- อนุมัติเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทจากหุ้นละ 1 บาท เป็นหุ้นละ 0.10 บาท (ทุนจดทะเบียนจากเดิมหุ้นสามัญ 300,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท เป็นหุ้นสามัญ 3,000,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท)
- อนุมัติจ่ายปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 2,719,999,820 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.0425 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 115.6 ล้านบาท

ทั้งนี้ มติดังกล่าวจะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

26. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2558