
Annual Report 2018

Winner Group Enterprise PLC.

รายงานประจำปี 2561



Winner
Group
Enterprise PLC.

สารจากคณะกรรมการ



เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ภาพรวมของเศรษฐกิจโลกในปี 2561 ยังคงเผชิญกับความท้าทายและกระแสการเปลี่ยนแปลง แม้ในช่วงครึ่งปีแรกเศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มฟื้นตัวขึ้นอย่างแข็งแกร่ง โดยสหรัฐอเมริกา มีอัตราการว่างงานลดลงอยู่ที่ระดับ 4.1% ซึ่งถือเป็นระดับที่ต่ำสุดในรอบ 17 ปี ในขณะที่เศรษฐกิจในภูมิภาคยุโรปขยายตัวได้อย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะในกลุ่มประเทศเกิดใหม่ที่ราคาสินค้าโภคภัณฑ์ทรงตัวและปรับตัวดีขึ้นกว่าเมื่อสองปีที่ผ่านมา ในขณะที่ครึ่งปีหลังเศรษฐกิจโลกกลับชะลอตัวลงเนื่องมาจากสงครามทางการค้าระหว่างสหรัฐอเมริกาและจีนได้เริ่มปะทุขึ้นจนก่อให้เกิดมาตรการกีดกันทางการค้า ทำให้ผู้บริโภคทั่วโลกได้รับผลกระทบจากราคาสินค้าที่แพงขึ้น ส่งผลให้อัตราเงินเฟ้อสูงขึ้น รวมทั้งการไหลออกของเงินทุนจากประเทศในภูมิภาคเอเชียตะวันออกและแปซิฟิกทำให้เกิดความผันผวนในตลาดการเงินโลก

สำหรับเศรษฐกิจไทยยังคงชะลอตัวตามการชะลอตัวของอุปสงค์ภาคต่างประเทศ ในขณะที่อุปสงค์ในประเทศปรับตัวขึ้น โดยในช่วงไตรมาส 3 ของปีมีปัจจัยสนับสนุนจากการปรับตัวขึ้นของฐานรายได้ในระบบเศรษฐกิจ การดำเนินมาตรการดูแลผู้มีรายได้น้อยของภาครัฐ ส่งผลให้การบริโภคและการลงทุนภาคเอกชนเริ่มขยายตัวขึ้น รวมทั้งอัตราดอกเบี้ยและอัตราเงินเฟ้อที่อยู่ในระดับต่ำ หากแต่การขยายตัวของจำนวนนักท่องเที่ยวและรายได้จากการท่องเที่ยวที่ต่ำกว่าที่คาด ซึ่งมีสาเหตุจากการลดลงของนักท่องเที่ยวจีนและยุโรปจากเหตุการณ์เรือล่มที่ภูเก็ต อย่างไรก็ตาม คงปฏิเสธไม่ได้ว่าภาคประชาชนและภาคธุรกิจยังคงรู้สึกว่าการแข่งขันในตลาดยังไม่ดีเท่าที่ควรซึ่งมีผลมาจากหลายปัจจัย โดยเฉพาะอย่างยิ่งผลจากการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี (Disruptive Technology) ซึ่งส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อรูปแบบการทำธุรกิจและความสามารถในการแข่งขันของธุรกิจ

ตลอดช่วงปีที่ผ่านมา บริษัท วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ (แอท-ซี) เล็งเห็นถึงความจำเป็นในการปรับตัวเพื่อให้สามารถดำเนินธุรกิจท่ามกลางภาวะผันผวนของเศรษฐกิจโลกและเหตุการณ์ต่างๆ และเป็นสิ่งที่ท้าทายต่อผลประกอบการของบริษัทฯ และบริษัทในเครือหลายประการ ไม่ว่าจะเป็น กำลังซื้อของผู้บริโภคที่ลดลงซึ่งลดลงจากการบริโภคกลุ่มสินค้าที่มีได้จำเป็นต่อการดำรงชีพ ปัจจัยลบจากกระแสข่าวเมจิก สกิน กระทบต่อความเชื่อมั่นของผู้บริโภคซึ่งอยู่ในช่วงเดียวกับที่บริษัทฯ เพิ่งเข้าซื้อกิจการรับจ้างผลิตเครื่องสำอางและอาหารเสริม โดยบริษัทฯ และบริษัทในเครือมีระดับกำไรสุทธิลดลงจากปีก่อนหน้า

อย่างไรก็ตาม เพื่อให้การบริหารจัดการระหว่างบริษัทฯ และบริษัทในเครือเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ท่ามกลางสภาวะที่มีการเปลี่ยนแปลงรอบด้าน (Change management) ทั้งในด้านกระบวนการและการผนึกกำลังความร่วมมือ (Synergy) แต่ด้วยความมุ่งมั่นที่จะส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ บริการที่เชื่อถือได้ บริษัทฯ จึงเล็งเห็นและให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ และบริษัทในเครือให้อยู่ในระดับเหมาะสมตามมาตรฐานสากล ISO 9001:2015 ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล

ท้ายสุด ในนามของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานทุกคน ขอขอบคุณ ผู้ถือหุ้น คู่ค้า ลูกค้า ผู้มีอุปการคุณ พันธมิตรทางธุรกิจ นักลงทุน นักวิเคราะห์ สถาบันการเงิน หน่วยงานภาครัฐและเอกชน ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่ให้ความไว้วางใจ เชื่อมั่น และให้การสนับสนุนกิจการของบริษัทฯ เป็นอย่างดีเสมอมา ทั้งนี้ ขอให้ทุกท่านเชื่อมั่นว่า บริษัทฯ จะมุ่งมั่น ท่วมเทในการดำเนินธุรกิจอย่างสร้างสรรค์และสร้างผลตอบแทนอย่างยั่งยืนให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกๆ ท่านตลอดไป

(นายปรภากร ทวีสุวรรณ)

ประธานกรรมการ

สารบัญ

รายงานประจำปี 2561

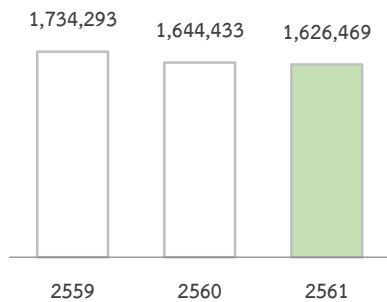
บริษัท วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

| | | | |
|----|--------------------------------|-----|---|
| 01 | สารจากคณะกรรมการ | 61 | การกำกับดูแลกิจการที่ดี |
| 03 | ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ | 77 | ความรับผิดชอบต่อสังคม |
| 04 | คณะกรรมการและผู้บริหาร | 87 | การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| 12 | นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ | 89 | รายการระหว่างกัน |
| 16 | ลักษณะการประกอบธุรกิจ | 92 | การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A) |
| 32 | ปัจจัยความเสี่ยง | 99 | รายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน |
| 40 | ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น | 100 | รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 42 | ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น | 103 | รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต |
| 44 | นโยบายการจ่ายเงินปันผล | 107 | งบการเงินรวม |
| 45 | โครงสร้างการจัดการ | | |

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

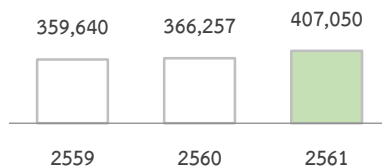
รายได้รวม

(หน่วย: พันบาท)



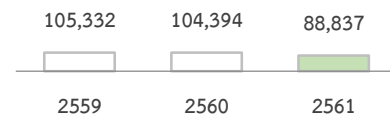
กำไรขั้นต้น

(หน่วย: พันบาท)



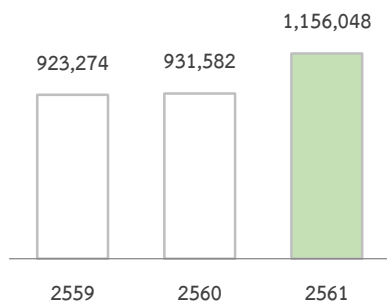
กำไรสุทธิ

(หน่วย: พันบาท)



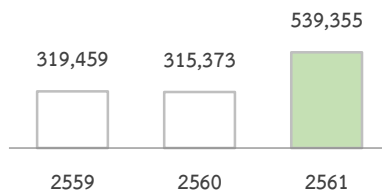
สินทรัพย์รวม

(หน่วย: พันบาท)



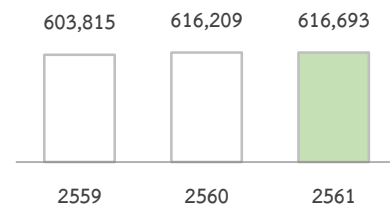
หนี้สินรวม

(หน่วย: พันบาท)



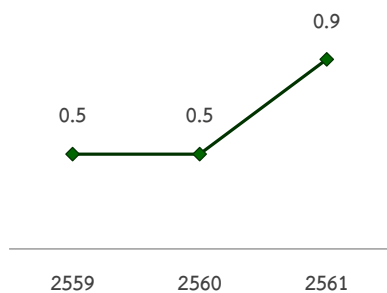
ส่วนของผู้ถือหุ้น

(หน่วย: พันบาท)



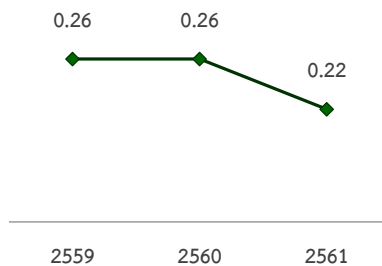
หนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

(หน่วย: เท่า)



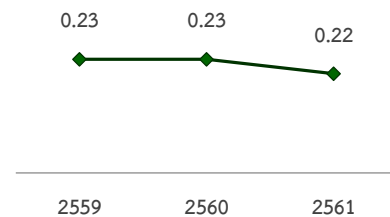
กำไรต่อหุ้น

(หน่วย: บาทต่อหุ้น)



เงินปันผลต่อหุ้น

(หน่วย: บาทต่อหุ้น)



หมายเหตุ: ข้อมูลทางการเงินของปี 2559 และ 2560 มาจากการเงินเฉพาะกิจการ ส่วนข้อมูลของปี 2561 มาจากการเงินรวม

คณะกรรมการและคณะผู้บริหาร



นายปรการ ทวีสุวรรณ

อายุ 72 ปี

ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

10 เมษายน 2556

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (Executive MBA) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 75/2006 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 26/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 24 สิงหาคม 2561) -ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร -ไม่มี-

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา

บริษัทจดทะเบียน

2556 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
บมจ. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์

กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

2558 - ปัจจุบัน กรรมการ มูลนิธิหม่อมราชวงศ์หญิงรสถิน คัคณางค์ ในพระบรมราชูปถัมภ์ของสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี

2556 - 2557 ที่ปรึกษา บจก. หลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล

2555 - 2556 รักษาการ กรรมการผู้จัดการใหญ่ บจก. หลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล

คณะกรรมการและคณะผู้บริหาร



นายเจน วงศ์อิริยะกุล

อายุ 66 ปี

กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการผู้จัดการใหญ่และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
(กรรมการผู้มีอำนาจผูกพันตามหนังสือรับรอง)

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

10 เมษายน 2556

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ ภาควิชาเทคโนโลยีทางอาหาร จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี ภาควิชาธุรกิจการค้า มหาวิทยาลัยภาษาและวัฒนธรรมปักกิ่ง ประเทศจีน
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 31/2005 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Role of Nomination and Governance Committee (RNG) รุ่นที่ 5/2013 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรการบริหารเศรษฐกิจสาธารณะ สำหรับนักบริหารระดับสูง รุ่นที่ 8 วิทยาลัยการเมืองการปกครอง สถาบันพระปกเกล้า
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง รุ่นที่ 23 สถาบันวิทยาการตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 24 สิงหาคม 2561) 34.56%

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

คู่สมรสคุณวรรณพร วงศ์อิริยะกุล / บิดาคุณกมลสิทธิ์ วงศ์อิริยะกุล

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา

บริษัทจดทะเบียน

2556 - ปัจจุบัน กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการผู้จัดการใหญ่และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บมจ. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์

2549 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บมจ. อีซีเอ็น แฟชั่น

กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

2562 - ปัจจุบัน กรรมการ / กรรมการอิสระ บจก. ซียูเอ็นเทอร์ไพรส์

2561 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. เอสเซติก ซีเครท (แอท-ซี)

2560 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. วินเนอร์ แฟม

2555 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. นวัตกรรมจามจุรี

2553 - ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ มูลนิธิคณะวิทยาศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

2551 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. ผลิตภัณฑ์นวัตกรรมจามจุรี

2554 - 2560 กรรมการ บจก. จามจุรี เทสติ้ง แลบอลาทอรี

2553 - 2556 รองประธานกรรมการบริหาร มูลนิธิศาสตราจารย์ ดร. แถบ นีละนิธิ

2553 - 2556 นายกสมาคม สมาคมนิสิตเก่าวิทยาศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

คณะกรรมการและคณะผู้บริหาร



นางวรรณพร วงศ์อิสริยะกุล

อายุ 63 ปี

กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง /
รักษาการผู้อำนวยการฝ่ายผลิต

(กรรมการผู้มีอำนาจผูกพันตามหนังสือรับรอง)

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

10 เมษายน 2556

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท วิทยาศาสตร์ ภาควิชาเทคโนโลยีทางอาหาร จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ ภาควิชาเทคโนโลยีทางอาหาร จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 91/2011 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Lean Supply Chain by TMB (TMB Lean Six Sigma White and Blue Belt Course) รุ่นที่ 10 อุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่ม ปี 2560

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 24 สิงหาคม 2561) 8.78%

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร คู่สมรสคุณเจน วงศ์อิสริยะกุล / มารดาคุณกมลลัส วงศ์อิสริยะกุล

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา

บริษัทจดทะเบียน

2556 - ปัจจุบัน กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / รักษาการผู้อำนวยการฝ่ายผลิต
บมจ. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์

กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

2561 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. เอสเอตีดิจี ซีเครท (แอท-ซี)
2560 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. วินเนอร์ แฟม
2530 - 2556 กรรมการ บจก. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์

คณะกรรมการและคณะผู้บริหาร



นางสาวกนกพรรณ เกรียงไกรกฤษฎา

อายุ 49 ปี

กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง
(กรรมการผู้มีอำนาจผูกพันตามหนังสือรับรอง)

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

10 เมษายน 2556

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (MBA) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี สาขาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 91/2011 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรพัฒนาผู้บริหาร (Mini MBA) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 24 สิงหาคม 2561) 2.83%

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร -ไม่มี-

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา

บริษัทจดทะเบียน

2556 - ปัจจุบัน กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง
บมจ. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์

กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

2561 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. เอสเอตีด ซีเครท (แอท-ซี)

2548 - 2556 กรรมการ บจก. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์

คณะกรรมการและคณะผู้บริหาร



นางสาวกมลลัส วงอิสริยะกุล

อายุ 36 ปี

กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / รองกรรมการผู้จัดการใหญ่
สายงานการเงินและบัญชี / รักษาการผู้อำนวยการฝ่ายบริหารจัดการซัพพลายเชน /
รักษาการผู้อำนวยการฝ่ายสนับสนุนองค์กร (กรรมการผู้มีอำนาจผูกพันตามหนังสือรับรอง)

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

10 เมษายน 2556

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท Executive MBA สาขาบริหารธุรกิจ สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 91/2011 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร How to Develop a Risk Management Plan (HRP) รุ่นที่ 8/2015 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Successful Formulation & Execution of Strategy (SFE) รุ่นที่ 27/2016 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Chief Financial Officer Certificate Program รุ่นที่ 20 สาขาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 24 สิงหาคม 2561) 3.90%

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร บุตรคุณเจนและคุณวรรณพร วงอิสริยะกุล

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา

บริษัทจดทะเบียน

- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายงานการเงินและบัญชี / รักษาการผู้อำนวยการฝ่ายบริหารจัดการซัพพลายเชน / รักษาการผู้อำนวยการฝ่ายสนับสนุนองค์กร บมจ. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์
- 2556 - 2558 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บมจ. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์

กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการ / รักษาการประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน บจก. เอสเอตีด ซีเครท (แอท-ซี)
- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. วินเนอร์ แฟม
- 2554 - 2556 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บจก. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์

คณะกรรมการและคณะผู้บริหาร



นายสุรภัทร์ โรจนวิศาล

อายุ 66 ปี

กรรมการ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

10 เมษายน 2556

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ Tarleton State University, Texas, USA
- ปริญญาตรี คณะวิทยาศาสตร์ แผนกวิชาวิทยาศาสตร์ทั่วไป จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 100/2013 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Role of the Compensation Committee (RCC) รุ่นที่ 21/2016 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Role of the Nomination & Governance Committee Program (RNG) รุ่นที่ 8/2016 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 24 สิงหาคม 2561) 2.90%

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร -ไม่มี-

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา

บริษัทจดทะเบียน

2559 - ปัจจุบัน กรรมการ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
บมจ. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์

2556 - 2559 กรรมการ
บมจ. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์

กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

2555 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร สมาคมสกุลไชยแห่งประเทศไทย

2553 - ปัจจุบัน กรรมการ บจก. โปรมาสเตอร์แพค

2528 - 2556 กรรมการ บจก. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์

คณะกรรมการและคณะผู้บริหาร



ดร.วารุณี วารัญญานนท์

อายุ 69 ปี

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ /

กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

10 เมษายน 2556

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาเอก สาขาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร มหาวิทยาลัยคาทอลิก ประเทศญี่ปุ่น
- ปริญญาโท สาขาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ ภาควิชาเทคโนโลยีทางอาหาร จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 100/2013 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 26/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 24 สิงหาคม 2561) -ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร -ไม่มี-

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา

บริษัทจดทะเบียน

2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
บมจ. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์

กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

2558 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษา สมาคมวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหารแห่งประเทศไทย
2557 - ปัจจุบัน ผู้ทรงคุณวุฒิ สำนักงานเศรษฐกิจฐานชีวภาพ (องค์การมหาชน)
2553 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษาและผู้ทรงคุณวุฒิ สถาบันค้นคว้าและพัฒนาผลิตภัณฑ์อาหาร มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
2552 - ปัจจุบัน ผู้ทรงคุณวุฒิ สำนักงานนวัตกรรมแห่งชาติ (องค์การมหาชน)
2552 - ปัจจุบัน ผู้ทรงคุณวุฒิ สำนักงานพัฒนาการวิจัยการเกษตรแห่งชาติ (องค์การมหาชน)
2552 - ปัจจุบัน คณะกรรมการบริหาร สำนักรับรองระบบคุณภาพ สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย (สวว)
2550 - ปัจจุบัน ผู้ทรงคุณวุฒิ สาขาเกษตรศาสตร์และชีววิทยา สำนักงานคณะกรรมการวิจัยแห่งชาติ
2555 - 2558 กรรมการ มูลนิธิคณะวิทยาศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
2545 - 2558 กรรมการบริหาร สมาคมวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหารแห่งประเทศไทย

คณะกรรมการและคณะผู้บริหาร



นางสาวพิพรรณ อุทัยสง

อายุ 61 ปี

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ /

ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ

10 เมษายน 2556

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 29/2003 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Audit Committee Program (ACP) รุ่นที่ 23/2008 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Role of the Compensation Committee (RCC) รุ่นที่ 17/2013 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 26/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรการเมืองการปกครองในระบอบประชาธิปไตย สำหรับนักบริหารระดับสูง รุ่นที่ 9 วิทยาลัยการเมืองการปกครอง สถาบันพระปกเกล้า
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง รุ่นที่ 8 สถาบันวิทยาการตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชน (ปรอ.) รุ่น 23/2553 วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ณ วันที่ 24 สิงหาคม 2561) -ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร -ไม่มี-

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา

บริษัทจดทะเบียน

| | |
|-----------------|---|
| 2556 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บมจ. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ |
| 2556 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ. พรอดิจิ |
| 2552 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บมจ. โรงพยาบาลลาดพร้าว |
| 2548 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บมจ. อีชีน เพ้นท์ |

กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

| | |
|-----------------|--|
| 2558 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ. โอรา แอนด์ โอฟูล |
| 2550 - ปัจจุบัน | กรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ บจก. เปเปอร์เมท (ประเทศไทย) |
| 2552 - 2558 | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บมจ. ไพลินบุ๊คเนต |

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

วิสัยทัศน์และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ



ธุรกิจหลัก: นำเข้า ผลิต และจัดจำหน่าย

- ส่วนผสมและสารปรุงแต่งอาหารเพื่ออุตสาหกรรม (Industry Products)
- ผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภค (Consumer Products)

วิสัยทัศน์

เป็นบริษัทชั้นนำ ซึ่งมีความเชี่ยวชาญด้านธุรกิจอาหารครบวงจรในทุกช่องทางการจัดจำหน่าย

พันธกิจ

มุ่งมั่นที่จะส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและให้บริการที่เชื่อถือได้ เพื่อตอบสนองความต้องการและความพึงพอใจของลูกค้า พร้อมพัฒนาทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯ ให้มีความแข็งแกร่งและมีประสบการณ์เชี่ยวชาญในกลุ่มธุรกิจอาหาร รวมถึงการรักษาความสัมพันธ์อันดีกับคู่ค้าของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจในระยะเวลา 2-3 ปีข้างหน้า ดังนี้

1. บริษัทฯ มีแผนพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่และจัดหาผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่หลากหลาย สำหรับกลุ่มผู้ประกอบการอุตสาหกรรมอาหาร และผู้ประกอบการที่ให้บริการด้านอาหาร (Food Service/HoReCa) และจัดหาผลิตภัณฑ์ใหม่ให้ตรงกับความต้องการของผู้บริโภครายย่อยหรือผู้บริโภคขั้นสุดท้าย เพื่อขยายกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่จัดจำหน่ายของบริษัทฯ ให้หลากหลายมากขึ้น
2. บริษัทฯ จะเพิ่มการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ให้ตรงกับความต้องการของลูกค้า (Customized) รวมถึงการรับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์ สารผสมและการแบ่งบรรจุรูปแบบต่างๆ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีเป้าหมายที่จะส่งออกผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ ผลิตเอง อาทิ น้ำตาล ไอซิ่ง ผงฟู แป้งสาลี ไปยังประเทศในภูมิภาคใกล้เคียง เพื่อเพิ่มปริมาณการผลิตให้ใกล้เคียงกำลังการผลิตสูงสุดของโรงงาน อีกทั้งยังเป็นการลดต้นทุนการดำเนินงานต่อหน่วยเพื่อการแข่งขันที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น
3. บริษัทฯ มีแนวทางการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภค ภายใต้ตราสินค้าของตนเอง เพื่อเข้าสู่ตลาดใหม่ๆ ที่กว้างมากขึ้น
4. บริษัทฯ จะขยายฐานลูกค้าให้มากขึ้นเพื่อให้ครอบคลุมลูกค้าอุตสาหกรรมอาหารทุกกลุ่ม โดยจะขยายฐานลูกค้าจากเดิมที่มุ่งเน้นกลุ่มผู้ประกอบการอุตสาหกรรมอาหารเป็นหลัก ไปยังกลุ่มลูกค้าที่ให้บริการด้านอาหาร (Food Service / HoReCa) กลุ่มลูกค้าธุรกิจอาหารบริการด่วน (Quick Service Restaurant “QSR”) และผู้บริโภคขั้นสุดท้ายที่มีแนวโน้มการเติบโตค่อนข้างสูง รวมถึงขยายกลุ่มลูกค้าจากลูกค้าในกรุงเทพและปริมณฑลไปยังกลุ่มลูกค้าต่างจังหวัด โดยเฉพาะในจังหวัดใหญ่ในแต่ละภูมิภาคที่เป็นแหล่งท่องเที่ยวที่สำคัญ
5. บริษัทฯ มีแผนดำเนินการพัฒนาระบบสารสนเทศขององค์กรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน การวางแผนทรัพยากรทางธุรกิจขององค์กรโดยรวม และเพิ่มคุณภาพการให้บริการแก่ลูกค้า เช่น ระบบ ERP ระบบ Leave online และวางระบบเครือข่ายพื้นฐานเพื่อเชื่อมต่อการสื่อสารของทั้งองค์กร รวมถึงระบบอิเล็กทรอนิกส์ในการชำระสินค้า (Barcode และ QR Code)
6. บริษัทฯ มีแผนพัฒนาธุรกิจ OEM เครื่องสำอางให้เป็นที่ยุ้จักอย่างแพร่หลาย (Brand awareness) และสร้างโอกาสในการขยายเครือข่ายธุรกิจไปยังกลุ่มประเทศอาเซียน



ธุรกิจ: รับจ้างผลิต

- ผลิตภัณฑ์ดูแลและบำรุงผิว (Skincare & Cosmetic)
- เครื่องสำอาง (Makeup)
- อาหารเสริมและยารักษาโรคผิวหนัง (Food Supplement)

วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและความงามในอาเซียน ที่มีความเป็นเลิศด้านการสร้างนวัตกรรม

พันธกิจ

เพื่อเป้าหมายที่จะเป็นบริษัทผู้ผลิตและส่งออกผลิตภัณฑ์คุณภาพสูง มีกระบวนการผลิตที่ได้มาตรฐานเป็นที่น่าเชื่อถือ ด้านความเป็นมืออาชีพ นวัตกรรมและการบริการ

วัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจในระยะเวลา 2-3 ปีข้างหน้า ดังนี้

1. เป็นองค์กรที่แสวงหาผลกำไรอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ซื่อสัตย์ และยุติธรรม
2. เป็นองค์กรที่มีการพัฒนาอย่างยั่งยืน เสริมสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีแก่พนักงาน และยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
3. เป็นองค์กรชั้นนำในการผลิตเครื่องสำอางของประเทศและเป็นเลิศในด้านการบริการ
4. ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางของแอท-ซี ต้องเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพตรงตามข้อกำหนดของลูกค้า และมีความปลอดภัยต่อผู้บริโภค
5. ผลิตผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพได้อย่างรวดเร็วและเพียงพอ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าและแข่งขันได้กับธุรกิจในกลุ่มเดียวกัน
6. สร้างความแข็งแกร่งให้กับกลยุทธ์เพื่อเพิ่มส่วนแบ่งการตลาดสำหรับธุรกิจเครื่องสำอางในประเทศและต่างประเทศ
7. การันตีคุณภาพผลิตภัณฑ์ กระบวนการผลิต การขนส่ง การบริการ การควบคุมสภาพแวดล้อมในการทำงานและการบริหารจัดการ ด้วยมาตรฐานระดับสากลอันเป็นที่ยอมรับ และเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันทางธุรกิจ
8. มุ่งเน้นการจัดซื้อจัดจ้างอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งวัตถุดิบ บรรจุภัณฑ์ เครื่องจักรอุปกรณ์และการบริการในด้านต่างๆ เพื่อลดการผูกขาดทางการค้า

ประวัติความเป็นมา การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ประวัติความเป็นมา

บริษัท วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “Winner”) ก่อตั้งขึ้นในปี 2526 โดยกลุ่มผู้เชี่ยวชาญด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีอาหารนำโดยนายเจน วงศ์อิริยะกุล ด้วยทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท ดำเนินธุรกิจนำเข้า และจัดจำหน่ายวัตถุดิบ ส่วนผสม และเคมีภัณฑ์อาหาร ที่ใช้ในการแปรรูปในอุตสาหกรรมอาหาร ได้แก่ วัตถุดิบ ส่วนผสมที่ใช้ในการแปรรูปอาหาร (Food Ingredient) และสารเติมแต่งและสารเสริมสร้างคุณสมบัติของอาหาร (Food Additive) จากแหล่งกำเนิดทั่วโลก เช่น แป้งมันฝรั่ง แป้งโมดิฟายด์ แป้งสาลี ไข่ผง สารให้ความเหนียว สารให้ความคงตัว ผงโกโก้ วัตถุกันเสีย สารให้ความหวานแทนน้ำตาล และเคมีภัณฑ์อาหารอื่นๆ

ในปี 2547 บมจ. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ ได้ขยายการดำเนินธุรกิจด้วยการเข้าซื้อโรงงานเพื่อใช้เป็นสายการผลิตสารเติมแต่งและสารเสริมสร้างคุณสมบัติอาหาร และสารผสม (Premix) ได้แก่ น้ำตาลไอซิ่งและน้ำตาลเพื่ออุตสาหกรรมอาหาร ผงฟู (Baking

Powder) สารเสริมสร้างคุณสมบัติของอาหารให้มีความนุ่มหรือเหนียว และสารปรุงแต่งรสชาติอาหาร (Seasoning) และเมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2556 บริษัทฯ ได้นำหุ้นสามัญเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ และเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไป

ด้วยความเชี่ยวชาญและชำนาญของบริษัทฯ ในการจัดหาวัตถุดิบ และเคมีภัณฑ์อาหารที่เกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมอาหาร ประกอบกับบริษัทฯ มีฐานพนักงานขายที่แข็งแกร่งเข้าใจในธุรกิจของลูกค้าทำให้สามารถสรรหาผลิตภัณฑ์ให้เหมาะสมกับความต้องการของลูกค้า บริษัทฯ จึงได้ขยายกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่จัดจำหน่ายได้หลากหลายขึ้น และขยายฐานลูกค้าไปสู่กลุ่มลูกค้าใหม่ที่มีแนวโน้มเติบโตอย่างต่อเนื่องในอุตสาหกรรมอาหารประเภทต่างๆ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ขยายกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่จัดจำหน่ายไปยังกลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภคภายใต้แบรนด์ชั้นนำระดับโลก เช่น ป๊อปคอร์นสำหรับไมโครเวฟ ตราป๊อปซีเคร็ต (Pop Secret) ธัญพืชแห้ง ตราเนเจอร์ วาลเลย์ (Nature Valley) แป้งเบเกอรี่สำเร็จรูป ตราเบ็ตตี้ คร็อกเกอร์ (Betty Crocker) แยมผลไม้ ตราสตรีมไลน์ (Streamline) น้ำผลไม้ตรา ฮาร์เวย์ เฟรช (Harvey Fresh) เป็นต้น โดยวางจำหน่ายผ่านร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) และร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) และได้ขยายฐานลูกค้าไปสู่ผู้ให้บริการทางด้านอาหาร หรือลูกค้ากลุ่มผู้ประกอบการในธุรกิจโรงแรม ร้านอาหาร จัดเลี้ยง (Food Service / HoReCa : Hotel, Restaurant & Catering) และผู้ค้ารายย่อยอื่นๆ รวมถึงการใช้เครื่องมือทางการตลาด E-commerce เพื่อขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มลูกค้าออนไลน์

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญในปี 2561

1. บริษัทฯ ได้นำเข้าผลิตภัณฑ์ใหม่ให้มีความหลากหลายมากขึ้น รวมถึงพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ตรงกับความต้องการของลูกค้า เพื่อขยายฐานลูกค้าทั้งกลุ่มอุตสาหกรรมอาหารและกลุ่มผู้ให้บริการด้านอาหารให้ครอบคลุมมากขึ้น โดยในปี 2561 บริษัทฯ ได้จัดจำหน่ายสินค้าใหม่ทั้งหมด 73 SKU สรุปได้ ดังนี้
 - ดับห่านและดับเปิดแช่แข็ง
 - เม็ดมะม่วงหิมพานต์
 - ซีอิ๊วญี่ปุ่น ตรา Yummyto
 - ผงปรุงรส ตรา Promate
 - สปรังก์ลิ้งไวน์ ตรา Clos Pons
 - เส้นพาสต้า ตรา Mondo และตรา Reggia
 - ดาร์กช็อกโกแลตคูเวอร์เจอร์ ตรา Master Martini
 - แป้งขนมปังและแป้งอเนกประสงค์ ตรา Prima
 - ซีอิ๊วขาวพรีเมียม ตรา PRB
 - สาหร่ายออร์แกนิก ตรา Seafriend
 - น้ำตาลไอซิ่งกลิ่นต่างๆ และน้ำตาลสีต่างๆ
 - เมล็ดข้าวโพดหวานแช่แข็ง
2. เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทฯ ปรับโครงสร้างองค์กรเพื่อให้สามารถตอบสนองการทำงานได้อย่างกระชับ รวดเร็วและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ทั้งนี้ การปรับโครงสร้างองค์กรมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงอำนาจดำเนินการของบริษัทฯ
3. เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2561 บริษัทฯ เข้าซื้อกิจการบริษัท เอสเอตติ ซีเครท (แอท-ซี) จำกัด ประกอบธุรกิจ OEM เครื่องสำอางและอาหารเสริม เพื่อมุ่งสร้างความแข็งแกร่งในการต่อยอดธุรกิจจากธุรกิจผู้จัดจำหน่ายอาหารนำเข้าไปสู่ธุรกิจ OEM เครื่องสำอางและอาหารเสริม

4. เมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2561 สถาบันไทยพัฒนาประกาศ 100 หลักทรัพย์ที่โดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG 100) ปี 2561 โดยบริษัทฯ ได้รับการจัดอันดับเป็นหนึ่งในรายชื่อบริษัทที่มีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล หรือ ESG 100 ต่อเนื่องเป็นปีที่ 2
5. เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2561 สมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย แจ้งผลคะแนนตามโครงการการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 โดยเป็นปีแรกที่บริษัทฯ ได้รับคะแนน 100 คะแนนเต็ม อันสะท้อนถึงการเอาใจใส่ต่อการเปิดเผยข้อมูลและการมีส่วนร่วมอันจะช่วยยกระดับธรรมาภิบาล
6. เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2561 บริษัทฯ ได้รับการรับรองระบบบริหารคุณภาพตามมาตรฐานสากล ISO 9001:2015 (ปรับปรุงจาก ISO 9001:2008) จาก BSI Group ซึ่งเป็นสถาบันที่ให้การรับรองในระดับนานาชาติ นับเป็นอีกก้าวหนึ่งสำคัญของบริษัทฯ ในการพัฒนาระบบบริหารคุณภาพ สร้างความน่าเชื่อถือในบริการสินค้าต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน รวมถึงบริษัทฯ ได้ลงทุนปรับปรุงระบบสารสนเทศด้านทรัพยากรบุคคล (HRIS) เพื่อมุ่งเน้นความปลอดภัยในการเข้าถึงสารสนเทศและการบริหารจัดการข้อมูลแบบ paperless
7. เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2561 บริษัทฯ เข้ารับมอบเครื่องหมายรับรองการจดทะเบียนการประกอบธุรกิจตลาดแบบตรงจากสำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค (สคบ.) โดยเครื่องหมายรับรองฯ ดังกล่าวถือเป็นเอกสารรับรองการจดทะเบียนธุรกิจที่น่าเสนอขายสินค้าผ่านสื่อออนไลน์อย่างถูกต้อง โปร่งใส มีธรรมาภิบาลและเป็นผู้ประกอบธุรกิจที่มีคุณสมบัติเป็นไปตามเกณฑ์ที่สคบ. กำหนดที่สามารถนำตราสัญลักษณ์ OCPB ขึ้นแสดงบนเว็บไซต์ขายของออนไลน์ของบริษัทฯ ได้
8. เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2561 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยได้ประกาศ “ผลสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี 2561” นับเป็นปีแรกที่บริษัทฯ ได้รับผลคะแนนอยู่ในเกณฑ์ “ดีเลิศ” หรือ 5 ดาว (ช่วงคะแนน 90 - 100 คะแนน) ซึ่งสูงกว่าคะแนนเฉลี่ยโดยรวมของบริษัทจดทะเบียนที่ทำการสำรวจทั้งหมดในปี 2561

ลักษณะการประกอบธุรกิจ



บริษัท วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจหลักเป็นผู้นำเข้า ผลิต และจัดจำหน่ายวัตถุดิบ ส่วนผสม และเคมีภัณฑ์อาหารที่ใช้ในการแปรรูปอาหาร ได้แก่ วัตถุดิบและส่วนผสมที่ใช้ในการแปรรูปอาหาร (Food Ingredient) สารเติมแต่งและสารเสริมสร้างคุณสมบัติของอาหาร (Food Additive) โดยมีที่มาจากแหล่งกำเนิดสินค้าทั่วโลกและโดยการผลิตภายใต้ตราสินค้าของบริษัทฯ เอง และดำเนินธุรกิจนำเข้าและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภคภายใต้ตราสินค้าชั้นนำระดับโลก เช่น ป๊อปปอร์นสำหรับไมโครเวฟ ธัญพืชแห้ง สำหรับปรุงรส พาสต้า น้ำมันมะกอก แยมผลไม้ น้ำผลไม้ ฯลฯ



บริษัท เอสเอทีซี ซีเครท (แอท-ซี) จำกัด (บริษัทย่อย) ประกอบธุรกิจรับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์ดูแลและบำรุงผิว เครื่องสำอาง อาหารเสริม และยาที่ใช้ในการรักษาโรคผิวหนัง โดยได้รับใบอนุญาตผลิตเวชสำอางและยาแผนปัจจุบันจากอย. และมีการควบคุมคุณภาพและประสิทธิภาพในการดำเนินงานที่ได้รับการรับรองภายใต้มาตรฐานสากล ISO 9001:2015, GMP/PICs, HACCP และ HALAL



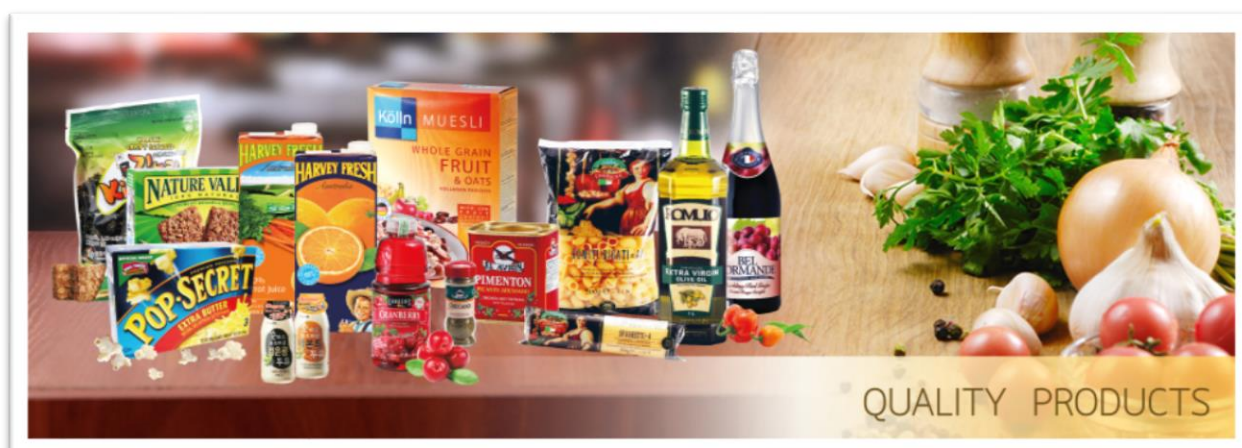
โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัทฯ แยกตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ในปี 2559 - 2561 มีดังนี้

| ประเภทรายได้ | ดำเนินการ โดย | 2559 | | 2560 | | 2561 | |
|---|------------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|
| | | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| 1. รายได้จากการขาย | | | | | | | |
| 1.1 ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบ ส่วนผสมและเคมีภัณฑ์อาหารเพื่ออุตสาหกรรม (Industry Products) | บริษัทฯ | 744.6 | 42.9 | 671.7 | 40.9 | 677.0 | 41.6 |
| 1.2 ผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภค (Consumer Products) | บริษัทฯ | 975.8 | 56.3 | 965.4 | 58.7 | 855.0 | 52.6 |
| 1.3 รับจ้างผลิตและจำหน่ายยา เวชภัณฑ์ และเวชสำอาง (OEM for Skincare, Cosmetic and Cosmeceutical) ^{1/} | บริษัทย่อย | - | - | - | - | 82.6 | 5.1 |
| 2. รายได้อื่นๆ ^{2/} | บริษัทฯ | 13.9 | 0.8 | 7.3 | 0.4 | 11.9 | 0.7 |
| รวม | | 1,734.3 | 100 | 1,644.4 | 100 | 1,626.5 | 100 |

หมายเหตุ : ^{1/} รายได้จากการรับจ้างผลิตและจำหน่าย เวชภัณฑ์และเวชสำอาง รับรู้รายได้ในไตรมาส 2 ปี 2561

^{2/} รายได้อื่นๆ เช่น รายได้ค่าโฆษณา, ดอกเบี้ยรับ, เงินสนับสนุนทางการตลาด, กำไรจากการขายหน่วยลงทุน เป็นต้น



ลักษณะผลิตภัณฑ์

ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ จัดจำหน่าย แบ่งออกเป็นสองกลุ่มหลัก ได้แก่ กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทวัตถุดิบ ส่วนผสม และเคมีภัณฑ์อาหารเพื่ออุตสาหกรรม (Industry products) และกลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภค (Consumer products) โดยมีสัดส่วนรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ประเภทวัตถุดิบ ส่วนผสม และเคมีภัณฑ์อาหารเพื่ออุตสาหกรรม คิดเป็นร้อยละ 41.6 ของรายได้รวมในปี 2561 สัดส่วนรายได้จากการขายสินค้ากลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภคเท่ากับร้อยละ 52.6 ของรายได้รวม และสัดส่วนรายได้จากรับจ้างผลิตและจำหน่าย เวชภัณฑ์ และเวชสำอางเท่ากับร้อยละ 5.1 ของรายได้รวม ในปี 2561 โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. วัตถุดิบ ส่วนผสมและเคมีภัณฑ์อาหารเพื่ออุตสาหกรรมอาหาร (Industry Products)

ผลิตภัณฑ์ประเภท วัตถุดิบ ส่วนผสมและเคมีภัณฑ์อาหารเพื่ออุตสาหกรรมอาหารของบริษัทฯ จำแนกได้เป็น

(1) วัตถุดิบ ส่วนผสมที่ใช้ในการแปรรูปอาหาร (Food Ingredient)

(2) สารเติมแต่งและสารเสริมคุณสมบัติของอาหาร (Food Additive)

ซึ่งผลิตภัณฑ์ทั้ง 2 กลุ่มนี้ เป็นผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ นำเข้าจากแหล่งกำเนิดของผู้ผลิตที่มีคุณภาพทั่วโลก และเป็นผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ ผลิตเองภายใต้กระบวนการผลิตที่ทันสมัย และมาตรฐานความปลอดภัยที่ดี (GMP) เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมอาหารที่มีความหลากหลาย และมีสูตรเฉพาะของผู้ประกอบการแต่ละราย โดยผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมอาหารสามารถนำผลิตภัณฑ์ไปใช้ได้อย่างหลากหลาย ทั้งเป็นวัตถุดิบตั้งต้นในการผลิต เป็นส่วนผสมในการผลิต ตัวกลาง และยังสามารถนำไปใช้แปรรูปและผลิตสินค้าของผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมอาหารและเบเกอรี่ได้อีกด้วย



ตัวอย่างผลิตภัณฑ์



ตราสินค้าที่บริษัทฯ จัดจำหน่าย

2. ผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภค (Consumer Products)

ผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภคที่บริษัทฯ จัดจำหน่าย ประกอบด้วย 4 กลุ่มผลิตภัณฑ์หลัก ได้แก่

- (1) ขนมขบเคี้ยว
- (2) ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบกึ่งสำเร็จรูปและผลิตภัณฑ์อาหารแช่แข็ง
- (3) ผลิตภัณฑ์ประกอบอาหารและเบเกอรี่
- (4) น้ำผลไม้และเครื่องดื่ม

ซึ่งผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเป็นผลิตภัณฑ์นำเข้าจากนานาประเทศ เช่น สหรัฐอเมริกา สเปน อิตาลี เยอรมัน ฝรั่งเศส ออสเตรเลีย สิงคโปร์ จีน ญี่ปุ่น เกาหลีใต้ เป็นต้น



ตัวอย่างผลิตภัณฑ์



ตราสินค้าที่บริษัทฯ จัดจำหน่าย

3. รับจ้างผลิตและจำหน่ายยา เวชภัณฑ์ และเวชสำอาง (OEM for Skincare, Cosmetic and Cosmeceutical Product)

ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ อยรับจ้างผลิต ประกอบด้วย 3 กลุ่มผลิตภัณฑ์ ได้แก่

- (1) ผลิตภัณฑ์ดูแลและบำรุงผิว (Skincare and Cosmetic)
- (2) เครื่องสำอาง (Make up)
- (3) ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและยาที่ใช้รักษาโรคผิวหนัง (Food Supplement and Cosmeceutical Product)

ซึ่งผลิตภัณฑ์ดังกล่าวได้รับใบอนุญาตผลิตเวชสำอางและยาแผนปัจจุบันจากอย. และมีการควบคุมคุณภาพและประสิทธิภาพในการดำเนินงานที่ได้รับการรับรองภายใต้มาตรฐานสากล ISO 9001:2015, GMP, GMP/PICs, HACCP และ HALAL

การตลาดและการแข่งขัน

นโยบายการแข่งขันและจำหน่ายผลิตภัณฑ์

จากการที่ผู้บริหารของบริษัทฯ เป็นผู้ที่มีประสบการณ์และมีความเชี่ยวชาญในการจัดหา คัดสรรวัตถุดิบ ส่วนผสม และเคมีภัณฑ์อาหารให้กับผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมอาหารในประเทศไทยมาเป็นระยะเวลายาวนาน บริษัทฯ จึงได้รับการยอมรับจากกลุ่มลูกค้าอย่างกว้างขวางว่า เป็นหนึ่งในผู้นำเข้า ผู้ผลิต และผู้จำหน่ายวัตถุดิบ ส่วนผสม และเคมีภัณฑ์อาหารเพื่ออุตสาหกรรม และผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภคที่มีคุณภาพและมีมาตรฐาน ทั้งในด้านความหลากหลายและความครบวงจรของผลิตภัณฑ์ รวมถึงระบบบริหารจัดการที่เป็นระบบ

บริษัทฯ ได้รับการรับรองระบบการบริหารคุณภาพ ISO 9001:2015 (ปรับปรุงจาก ISO 9001:2008) จาก BSI Group และได้รับการรับรองระบบการผลิตจากการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์วิธีการที่ดีในการผลิต (GMP) นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายรักษาความสัมพันธ์ที่ดีในระยะยาวกับผู้มีส่วนได้เสีย โดยเฉพาะลูกค้าและคู่ค้าของบริษัทฯ และมีกลยุทธ์การแข่งขันเพื่อรักษาสถานะลูกค้าเดิม เพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาด และเพื่อให้ประสบความสำเร็จในการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

1) การคัดสรรเพื่อนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและได้มาตรฐานระดับโลกอย่างต่อเนื่อง

บริษัทฯ เป็นผู้เชี่ยวชาญที่มีประสบการณ์ในการจัดหาวัตถุดิบ ส่วนผสมและเคมีภัณฑ์อาหารที่ใช้ในการแปรรูปอาหารมานานกว่า 30 ปี ทำให้บริษัทฯ มีข้อมูลของผู้ผลิตและแหล่งวัตถุดิบที่มีคุณภาพและมาตรฐานการผลิตทั่วทุกมุมโลก โดยบริษัทฯ จะทำการคัดเลือกผู้ผลิตที่มีเทคโนโลยีในการผลิตเป็นของตนเองและมีมาตรฐานการผลิตเป็นที่ยอมรับ รวมถึงมีความเชี่ยวชาญในการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ เนื่องจากบริษัทฯ จำเป็นต้องได้รับข้อมูลสนับสนุนด้านเทคนิคจากฝ่ายวิจัยและพัฒนาของผู้ผลิต เพื่อสามารถให้คำปรึกษาแก่ลูกค้าในการเลือกสรรผลิตภัณฑ์ไปใช้ในการผลิตได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ในขณะเดียวกัน จากความได้เปรียบด้านความเชี่ยวชาญในผลิตภัณฑ์อาหาร บริษัทฯ มีนโยบายให้ความสำคัญกับการดูแลลูกค้าเพื่อตอบสนองและสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าด้วยการจัดหาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ และราคาสอดคล้องตรงกับความต้องการหรือจัดหาสินค้าอื่นเพื่อทดแทนวัตถุดิบหรือส่วนผสมอื่นที่จะเสริมสร้างผลิตภัณฑ์ของลูกค้าให้มีคุณสมบัติตรงตามที่กำหนด และบริการให้ความช่วยเหลือทางด้านเทคนิคเพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้แก่ลูกค้า โดยการนำเสนอเทคโนโลยีและนวัตกรรมใหม่ๆ ที่ใช้ในการแปรรูปอาหาร รวมทั้งนำเข้าผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อช่วยพัฒนาคุณภาพ ลดต้นทุน และเพิ่มความหลากหลายของสินค้า

2) การตอบสนองความต้องการของลูกค้ากลุ่มอุตสาหกรรมเพื่อการส่งออก

จากการที่บริษัทฯ มุ่งเน้นการจัดจำหน่ายสินค้าที่มีคุณภาพ ได้มาตรฐานและเป็นที่เชื่อถือได้ บริษัทฯ จึงสามารถตอบสนองความต้องการของกลุ่มลูกค้าผู้ผลิตอาหารระดับอุตสาหกรรมเพื่อการส่งออก ซึ่งโดยส่วนใหญ่จะต้องผลิตสินค้าให้มีคุณภาพและได้ตามมาตรฐานการควบคุมความปลอดภัยของแต่ละประเทศปลายทาง เช่น การส่งออกสินค้าไปยังทวีปยุโรป สหรัฐอเมริกา ญี่ปุ่น ฯลฯ ซึ่งลูกค้าอุตสาหกรรมกลุ่มนี้จำเป็นต้องมีเอกสารรับรองคุณภาพของวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตเพื่อใช้เป็นเอกสารอ้างอิงประกอบการส่งออกสินค้าของลูกค้า อาทิ หนังสือรับรองแหล่งกำเนิดสินค้า (Certificate of Origin) ใบรับรองผลการวิเคราะห์คุณภาพสินค้า (Certificate of Analysis: COA) ใบรับรองระบบคุณภาพและมาตรฐานการผลิต เช่น ISO GMP HACCP HALAL KOSHER เอกสารรับรองความปลอดภัยของสินค้า (MSDS - Material Safety Data Sheet) เป็นต้น

3) พัฒนาผลิตภัณฑ์สารผสม (Premix) ให้กับลูกค้า

บริษัทฯ เข้าร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการวางแผนพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อให้บริการแก่ลูกค้า โดยการผลิตวัตถุดิบประเภทสารผสม (Customized Blend or Premix) ให้ตรงตามความต้องการเพื่อให้บริการแก่ลูกค้า โดยเฉพาะลูกค้ากลุ่มอุตสาหกรรม เพื่อช่วยลดขั้นตอนในการผลิต และลดต้นทุนในการผลิตให้แก่ลูกค้า

4) รับจ้างผลิตและแบ่งบรรจุสินค้า

บริษัทฯ ได้ขยายกำลังการผลิตโดยซื้อเครื่องจักรและเครื่องบรรจุผลิตภัณฑ์เพิ่มเติม เพื่อบริการรับงานด้านการรับจ้างผลิตสารผสมประเภทต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นเครื่องดื่มผง ประเภทชา กาแฟหรือผงปรุงรส และแป้งผสมต่างๆ รวมทั้งการแบ่งบรรจุผลิตภัณฑ์ให้มีหลากหลายขนาด โดยมีแผนทั้งในส่วนการรับจ้างแบ่งบรรจุตามความต้องการของลูกค้า และการแบ่งบรรจุสินค้าที่บริษัทฯ นำเข้าและผลิตเอง โดยการแบ่งบรรจุสินค้านี้กล่าวเพื่อขยายและกระจายสินค้าไปยังช่องทางและกลุ่มลูกค้าที่กว้างขึ้น

5) รักษา และมุ่งสร้างความสัมพันธ์ระยะยาวกับลูกค้า

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับลูกค้าของบริษัทฯ โดยมุ่งสร้างความสัมพันธ์ระยะยาวกับลูกค้า ด้วยการให้บริการให้คำปรึกษาด้านเทคนิคแก่ลูกค้าและดูแลลูกค้าอย่างใกล้ชิด ซึ่งฝ่ายขายของบริษัทฯ จะมีความเชี่ยวชาญทางด้านเทคโนโลยีอาหาร เป็นผู้ที่มีหน้าที่ติดต่อกับลูกค้า เพื่อทราบถึงความต้องการของลูกค้า และจัดหาผลิตภัณฑ์ให้ตรงกับความต้องการของลูกค้า อีกทั้งยังให้คำแนะนำด้านเทคนิคแก่ลูกค้าในด้านการใช้งานผลิตภัณฑ์ และร่วมมือกับลูกค้าในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังแสวงหาผลิตภัณฑ์ทดแทนให้กับลูกค้าเพื่อปรับปรุงคุณภาพสินค้าและลดต้นทุนให้กับลูกค้าอีกด้วย

6) ขยายช่องทางการจำหน่ายไปยังช่องทางผู้ให้บริการอาหารและผู้บริโภค

บริษัทฯ ได้วางแผนขยายช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ให้เข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายได้ชัดเจน เช่น ลูกค้ากลุ่มผู้ให้บริการอาหาร (Food Services) โดยมุ่งเน้นลูกค้ากลุ่มโรงแรม ร้านอาหารและร้านเบเกอรี่ทั้งในลักษณะร้านอาหารเต็มรูปแบบ ร้านอาหารที่มีลักษณะเชน (Chain Restaurant) และผู้ให้บริการด้านอาหาร (Catering) นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นขยายช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ไปยังแผนกเบเกอรี่ของร้านค้าปลีกสมัยใหม่ อาทิ ซูเปอร์มาร์เก็ต ไฮเปอร์มาร์เก็ต ซึ่งทำให้บริษัทฯ มีช่องทางการกระจายสินค้าเพิ่มขึ้นตามการขยายตัวของสาขาร้านค้าปลีกสมัยใหม่ และมีช่องทางการจำหน่ายกระจายอยู่ทั่วประเทศ สำหรับผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภค บริษัทฯ วางแผนขยายช่องทางการจำหน่ายใหม่ๆ ที่บริษัทฯ ยังไม่เคยวางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในช่องทางการจำหน่ายดังกล่าว เช่น ร้านสะดวกซื้อ มินิมาร์ท เพื่อให้บริษัทฯ สามารถเข้าถึงผู้บริโภคได้ง่ายและกว้างขวางมากขึ้น

7) สร้างตราสินค้าของผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภคให้เป็นที่รู้จัก

บริษัทฯ จัดให้มีกิจกรรมทางการตลาด เช่น การประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ การจัดอีเวนต์ของผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภคแต่ละประเภท นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังใช้สื่อออนไลน์เพื่อสร้างความรับรู้ในตราสินค้า โดยเฉพาะกลุ่มขนมขบเคี้ยว เครื่องดื่มและน้ำผลไม้เพื่อให้ผู้บริโภครู้จักผลิตภัณฑ์ ตราสินค้าที่บริษัทฯ จัดจำหน่าย และตราสินค้าผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มากขึ้น

ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ จัดจำหน่ายมีความหลากหลายตั้งแต่วัตถุดิบ ส่วนผสม เคมีภัณฑ์อาหาร สารปรุงแต่ง ทั้งนี้ เพื่อใช้เป็นส่วนหนึ่งในการแปรรูปอาหาร ตลอดจนเป็นผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภคปลายทาง ทำให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ครอบคลุมทั่วถึง ตั้งแต่ลูกค้าในกลุ่มอุตสาหกรรม ลูกค้าผู้ให้บริการทางด้านอาหาร ผู้บริโภค ลูกค้าผู้บริโภครายย่อย ดังนี้

1) **ลูกค้าอุตสาหกรรม (Industry)** ได้แก่ กลุ่มลูกค้าที่เป็นโรงงานอุตสาหกรรมแปรรูปอาหารและเบเกอรี่ ทั้งภาคเอกชนและรัฐบาล โดยกลุ่มลูกค้ากลุ่มนี้จะนำผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ไปผ่านกระบวนการผลิตของตนเองก่อนนำไปจำหน่ายให้กับผู้บริโภค

เช่น ผู้ผลิตเบหมีกิ่งสำเร็จรูป ผู้ผลิตเบหมี ผู้ผลิตกล้วยเดี่ยว ผู้ผลิตมันเส้น ผู้ผลิตน้ำผลไม้และเครื่องดื่ม ผู้ผลิตอาหารกระป๋อง ผู้ผลิตอาหารแช่แข็ง ผู้ผลิตซอสและเครื่องปรุงรส ผู้ผลิตนมและผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับนม และผู้ผลิตเบเกอรี่ขนาดใหญ่และขนาดกลาง

- 2) **ลูกค้าผู้ที่ให้บริการทางด้านอาหาร (Food service)** เป็นกลุ่มลูกค้าที่นำผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ไปใช้เองโดยตรง และผ่านกระบวนการผลิตเพื่อได้เป็นผลิตภัณฑ์อาหารพร้อมทาน เช่น โรงแรม สายการบิน ผู้ประกอบการธุรกิจให้บริการอาหาร (Catering) ภัตตาคาร ร้านอาหาร และร้านเบเกอรี่ที่มีลักษณะเช่น
- 3) **ลูกค้าผู้บริโภคทั่วไป (Consumer)** เป็นกลุ่มผู้บริโภคที่ซื้อสินค้าของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อการบริโภคผ่านช่องทางร้านค้าปลีกหรือร้านค้าออนไลน์ของบริษัทฯ และผู้บริโภคที่เข้าใช้บริการจากร้านให้บริการด้านอาหาร (Délicé) ของบริษัทฯ โดยตรง

ช่องทางการจำหน่าย

บริษัทฯ จัดจำหน่ายสินค้าผ่านช่องทางการจำหน่ายซึ่งสอดคล้องกับลักษณะของกลุ่มลูกค้า ได้แก่ ช่องทางการจำหน่ายแก่ผู้ประกอบการโรงงานอุตสาหกรรมอาหารและเบเกอรี่ (Industry) ช่องทางการจำหน่ายแก่ผู้ให้บริการด้านอาหาร (Food service/HoReCa) เช่น โรงแรม ภัตตาคาร ร้านอาหาร และร้านเบเกอรี่ในลักษณะเช่น ช่องทางการค้าปลีกไปยังผู้บริโภค โดยจำหน่ายผ่านร้านค้าปลีกสมัยใหม่ ร้านค้าปลีกแบบดั้งเดิม และร้านให้บริการด้านอาหาร และช่องทางการจำหน่ายผ่านทางเว็บไซต์ขายสินค้าออนไลน์ของบริษัทฯ ดังนี้

1) การจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้กับผู้ประกอบการโรงงานแปรรูปอาหาร (Industry)

บริษัทฯ จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์โดยตรง ให้แก่ผู้ประกอบการโรงงานแปรรูปอาหารและเบเกอรี่ ทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัด มากกว่า 500 โรงงานทั่วประเทศ และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้กลุ่มลูกค้า ตัวแทนจำหน่าย (Dealer) ที่นำผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ไปจำหน่ายต่อให้โรงงานขนาดย่อย แต่บริษัทฯ ไม่มีการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายอย่างเป็นทางการ ผู้ประกอบการดังกล่าวจะนำผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ไปผ่านกระบวนการผลิตของตนเอง และผลิตเป็นสินค้าสำเร็จรูปจำหน่ายให้กับผู้บริโภคทั่วไป และ/หรือส่งออกไปจำหน่ายยังต่างประเทศ ซึ่งการจำหน่ายสินค้าผ่านช่องทางการจำหน่ายนี้ บริษัทฯ มีทีมงานงานขายที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านวิทยาศาสตร์อาหารและเทคโนโลยีอาหารโดยเฉพาะ เพื่อให้บริการและให้คำแนะนำทางเทคนิคเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ อีกทั้งยังร่วมกับลูกค้าเพื่อสรรหาและพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ตรงความต้องการของลูกค้า

2) การจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้กับผู้ให้บริการด้านอาหาร (Food Service)

บริษัทฯ เป็นผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์โดยตรงให้กับผู้ให้บริการด้านอาหาร ได้แก่ ผู้ประกอบการโรงแรม ภัตตาคารและร้านอาหาร ผู้ให้บริการด้านอาหาร (Catering) ร้านอาหารและร้านเบเกอรี่ในลักษณะเช่น ร้านเบเกอรี่ทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัด และแผนกเบเกอรี่ในร้านค้าปลีกสมัยใหม่ โดยผู้ประกอบการดังกล่าวจะนำผลิตภัณฑ์ ของบริษัทฯ ไปผลิตเป็นอาหารพร้อมทานและเบเกอรี่ เพื่อจำหน่ายให้กับผู้บริโภคต่อไป

3) การจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้กับผู้บริโภคช่องทางการจำหน่ายผ่านร้านค้าปลีกสมัยใหม่ และร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Modern Trade and Traditional Trade)

บริษัทฯ วางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่านร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) เช่น ท็อปส์ ซูเปอร์มาร์เก็ต สยามพารากอน เอ็มโพเรียม เดอะมอลล์ แม็คโคร เทสโก้ โลตัส บิ๊กซี ฟู้ดแลนด์ วิลล่า แฟมิลีมาร์ท เซเว่น-อีเลฟเว่น และผ่านร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) เช่น ผู้ขายส่งหรือยี่ปั้ว ร้านขายส่งสินค้าที่เกี่ยวข้องกับเบเกอรี่ รวมกว่า 12,000 สาขา ซึ่งช่องทางดังกล่าวได้ขยายตัวอย่างรวดเร็วในประเทศไทย ส่งผลให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ สามารถเข้าถึงผู้บริโภคได้อย่างทั่วถึงมากขึ้น โดยเฉพาะ

ช่องทางการจัดจำหน่ายผ่านร้านค้าปลีกสมัยใหม่ โดยมุ่งเน้นลูกค้าในกรุงเทพและปริมณฑล จังหวัดใหญ่ที่เป็นแหล่งท่องเที่ยว และจังหวัดที่ผู้บริโภคมีกำลังซื้อสูง

สำหรับการจำหน่ายสินค้าผ่านร้านค้าปลีกสมัยใหม่ และร้านค้าปลีกดั้งเดิม กรรมสิทธิ์ในสินค้าจะถูกโอนไปยังร้านค้าปลีกสมัยใหม่ และร้านค้าปลีกดั้งเดิมทันทีที่บริษัทฯ ส่งมอบสินค้า ซึ่งหากเกิดความเสียหายในสินค้าภายหลังส่งมอบสินค้า บริษัทฯ ไม่มีภาระความรับผิดชอบในมูลค่าของสินค้าดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณารับคืนสินค้าในบางกรณี อาทิ รับคืนสินค้าเฉพาะสินค้าที่อายุสั้นน้อยกว่า 3 เดือน เพื่อให้ผู้บริโภคมีความมั่นใจในคุณภาพของสินค้าของบริษัทฯ และเป็นการรักษาภาพพจน์ของตราสินค้าและภาพพจน์บริษัทฯ ในฐานะผู้นำเข้าสินค้าเพื่อจำหน่าย

4) การจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้กับผู้บริโภคช่องทางการจำหน่ายผ่านร้านค้าออนไลน์ (Online Shopping)

บริษัทฯ เล็งเห็นถึงการเปลี่ยนแปลงของสังคมที่ก้าวเข้าสู่ยุคสังคมไร้เงินสด จึงได้นำแพลตฟอร์มของร้านค้าออนไลน์เพื่อวางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่านช่องทางร้านค้าออนไลน์ภายใต้เว็บไซต์ “Winner & CO” (www.winnerandco.com) โดยสินค้าที่วางจำหน่ายเป็นสินค้าที่บริษัทฯ นำเข้าจากต่างประเทศ ได้แก่ สหรัฐอเมริกา สเปน อิตาลี ออสเตรเลีย สิงคโปร์ จีน ญี่ปุ่น และเกาหลี สำหรับกลุ่มสินค้าที่บริษัทฯ จัดจำหน่ายผ่านช่องทางออนไลน์ ประกอบด้วย กลุ่มขนมและอาหารเช้า (Snack & Cereal) กลุ่มเครื่องดื่ม (Beverage) กลุ่มวัตถุดิบปรุงอาหาร (Gourmet Foods) กลุ่มวัตถุดิบเบเกอรี่ (Bakery Ingredient) และกลุ่มของขวัญและกระเช้า (Gifts & Hampers)

นอกเหนือจากนี้ บริษัทฯ ได้รับมอบเครื่องหมายรับรองการจดทะเบียนการประกอบธุรกิจตลาดแบบตรง อันถือเป็นเอกสารรับรองการจดทะเบียนของธุรกิจที่นำเสนอขายสินค้าผ่านสื่อออนไลน์อย่างถูกต้อง จากสำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค (สคบ.) ซึ่งคัดเลือกผู้ประกอบการที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์ที่สคบ. กำหนดจึงเป็นการการันตีได้ถึงการขายสินค้าที่มีคุณภาพ มีมาตรฐานและความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

ภาวะการตลาดและการแข่งขัน

เศรษฐกิจไทยในปี 2561 ยังคงชะลอตัวต่อเนื่อง แม้จะมีแรงขับเคลื่อนจากการส่งออกสินค้าและบริการที่ขยายตัว การบริโภคภาคเอกชนที่เริ่มกระจายตัวมากขึ้นตามฐานรายได้และการจ้างงานในระบบเศรษฐกิจ แต่การขยายตัวของภาคการท่องเที่ยวยังต่ำกว่าที่คาดการณ์ ซึ่งมีสาเหตุมาจากการลดลงของนักท่องเที่ยวต่างชาติจากเหตุการณ์เรือล่มที่จังหวัดภูเก็ตในเดือนกรกฎาคม แม้ว่าผลกระทบจากเหตุการณ์ดังกล่าวเริ่มผ่อนคลายลง นักท่องเที่ยวชาวต่างชาติเริ่มกลับมาขยายตัวในช่วงเดือนพฤศจิกายน-ธันวาคม จากมาตรการแก้ไขปัญหามาตรฐานและการจัดกิจกรรมส่งเสริมการท่องเที่ยวไทยในต่างประเทศของการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย (ททท.) แต่เศรษฐกิจในประเทศยังเติบโตได้ไม่ดีเท่าที่ควร ซึ่งมีผลมาจากหลายปัจจัย โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ผลจากการเปลี่ยนแปลงทางด้านเทคโนโลยี การเพิ่มขึ้นของผู้ประกอบการรายใหม่ และพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป ซึ่งส่งผลให้ธุรกิจมีการแข่งขันกันสูงขึ้น สำหรับอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่มนั้นได้รับผลกระทบเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ดังนั้น ผู้ประกอบการจำเป็นต้องปรับตัวเพื่อให้สามารถดำเนินธุรกิจท่ามกลางภาวะการเปลี่ยนแปลงต่างๆ ในปัจจุบัน

ในด้านการแข่งขันของอุตสาหกรรม สามารถแบ่งได้เป็น 2 ส่วน ตามประเภทผลิตภัณฑ์ของบริษัทดังนี้

1) ผลิตภัณฑ์กลุ่มวัตถุดิบ ส่วนผสม และเคมีภัณฑ์เพื่ออุตสาหกรรม

ลูกค้าหลักของผลิตภัณฑ์กลุ่มนี้คือโรงงานอุตสาหกรรมอาหารต่างๆ เช่น บะหมี่กึ่งสำเร็จรูป บะหมี่ ก๋วยเตี๋ยว วุ้นเส้น น้ำผลไม้ เครื่องดื่ม อาหารกระป๋อง อาหารแช่แข็ง เบเกอรี่ และอื่นๆ บริษัทฯ จึงมีการนำเข้าผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพอย่างหลากหลายเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าในกลุ่มอุตสาหกรรมอาหารต่างๆ ได้อย่างครอบคลุม ปัจจุบัน บริษัทฯ มีคู่แข่งหลักที่สามารถนำเข้าสินค้าทดแทนสินค้าของบริษัทฯ ได้ประมาณ 3-5 ราย/สินค้า อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงรักษาส่วนแบ่งทาง

การตลาดและขยายฐานลูกค้าใหม่ได้อย่างต่อเนื่อง จากการดำเนินกลยุทธ์ทางการแข่งขันในด้านของคุณภาพสินค้าที่มีมาตรฐานรับรองการผลิตในระดับสากล เป็นที่ยอมรับระดับโลก ความต่อเนื่องในการป้อนสินค้าให้ลูกค้า ตลอดจนการรักษาและมุ่งสร้างความสัมพันธ์ระยะยาวกับลูกค้า

2) ผลกระทบอาหารเพื่อบริโภค

ผลิตภัณฑ์นำเข้าของบริษัทฯ มีคุณภาพระดับพรีเมียมโดยมีช่องทางการจัดจำหน่ายหลักผ่าน 2 ช่องทาง ได้แก่ ห้างค้าปลีกโมเดิร์นเทรดและห้างค้าปลีกดั้งเดิมกว่า 12,000 แห่งทั่วประเทศ และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์โดยตรงให้แก่ผู้ให้บริการด้านอาหารมากกว่า 1,200 แห่งทั่วประเทศ ซึ่งคู่แข่งในผลิตภัณฑ์ประเภทเดียวกันนี้ ส่วนมากจะเน้นการขายสินค้าผ่านห้างค้าปลีกโมเดิร์นเทรดเพียงช่องทางเดียว จากการที่บริษัทฯ มีช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้ากลุ่มนี้ผ่านทั้ง 2 ช่องทางดังกล่าวข้างต้น ทำให้บริษัทฯ มีศักยภาพในการแข่งขันที่เหนือกว่าคู่แข่ง เนื่องจากบริษัทฯ สามารถเพิ่มปริมาณการขายผ่านช่องทางการระบายสินค้าไปยังกลุ่มผู้ให้บริการด้านอาหารอีกช่องทางหนึ่ง

ด้านการแข่งขันในช่องทางโมเดิร์นเทรด บริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมการตลาด ณ จุดขายในรูปแบบของ โปรโมชันต่างๆ เช่น การลดราคา การตั้งกองจัดขึ้นโชว์พิเศษ การสาธิตและแจกชิม การแถมของพรีเมียม ซึ่งบริษัทฯ เน้นทำกิจกรรมต่างๆ ให้เหมาะสมกับแต่ละแบรนด์สินค้า รวมไปถึงการออกสื่อประชาสัมพันธ์และอื่นๆ เพื่อสร้างการรับรู้ตราสินค้า และกระตุ้นยอดขายอย่างต่อเนื่อง ด้านการแข่งขันในช่องทางผู้ให้บริการอาหาร ลูกค้ากลุ่มนี้มีจำนวนมากและมีความต้องการสินค้าหลายชนิด มีความถี่การสั่งซื้อสูง แต่ปริมาณการสั่งซื้อต่อครั้งไม่มาก พนักงานขายของบริษัทฯ จึงต้องติดตามงานอย่างใกล้ชิดเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว บริษัทฯ จึงเน้นกลยุทธ์การจัดหาสินค้าให้มีความหลากหลายและการบริการที่รวดเร็ว รวมถึงบริการพัฒนาผลิตภัณฑ์สารผสม (Premix) ให้กับลูกค้า เพื่อให้ตรงตามความต้องการและช่วยลดต้นทุนการผลิตให้แก่ลูกค้าอีกด้วย นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดตั้งหน่วยงานที่ปรึกษาทางเทคนิค ซึ่งมีผู้เชี่ยวชาญที่มีความรู้ ความชำนาญในการแนะนำการใช้สินค้า ผ่านรูปแบบการทำสาธิตและการจัดสัมมนาให้ลูกค้าได้รู้จักสินค้าและสามารถนำสินค้าไปใช้ได้ตรงกับความต้องการมากยิ่งขึ้น

การจัดหาผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจเป็นผู้นำเข้าและผลิต วัตถุดิบ ส่วนผสม เคมีภัณฑ์อาหาร และสารเติมแต่งคุณสมบัติของอาหาร ตลอดจนผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภค เพื่อจัดจำหน่ายในประเทศไทย ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ จำหน่ายส่วนใหญ่เป็นผลิตภัณฑ์ที่นำเข้าจากต่างประเทศ โดยยอดการสั่งซื้อสินค้าจากต่างประเทศ คิดเป็นร้อยละ 92.3 ของยอดซื้อรวมในปี 2561 และ ยอดการสั่งซื้อสินค้าในประเทศ คิดเป็นร้อยละ 7.7 ของยอดซื้อรวมในปี 2561

บริษัทฯ มีสัดส่วนการสั่งซื้อสินค้าและวัตถุดิบจากผู้จัดจำหน่ายในต่างประเทศ และผู้จัดจำหน่ายในประเทศ ดังนี้

| มูลค่าซื้อสินค้าและวัตถุดิบ | 2559 | | 2560 | | 2561 | |
|-----------------------------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| ต่างประเทศ | 1,160 | 93.0 | 1,050.1 | 91.9 | 991.3 | 92.3 |
| ในประเทศ | 87.6 | 7.0 | 92.0 | 8.1 | 82.8 | 7.7 |
| รวมมูลค่าซื้อ | 1,247.6 | 100.0 | 1,142.1 | 100.0 | 1,074.1 | 100.0 |

ในปี 2561 บริษัทฯ มีการสั่งซื้อสินค้าจากผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่ 10 รายแรกของบริษัทฯ คิดเป็นสัดส่วนรวมประมาณร้อยละ 71.7 ของมูลค่าสั่งซื้อทั้งหมด โดยมีการสั่งซื้อจากผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่ที่มีสัดส่วนการสั่งซื้อเกินกว่าร้อยละ 10 จำนวน 2 ราย ซึ่งบริษัทฯ

สั่งซื้อผลิตภัณฑ์จากผู้จัดจำหน่ายรายดังกล่าวมาเป็นระยะเวลายาวนาน จึงมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจที่ดีกับผู้จัดจำหน่ายรายดังกล่าวมาโดยตลอด

1) การนำเข้าผลิตภัณฑ์เพื่อจำหน่าย

ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ จำหน่ายประมาณร้อยละ 93.3 ของรายได้จากการจัดจำหน่ายรวมในปี 2561 เป็นผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ นำเข้าจากต่างประเทศ ซึ่งในการคัดเลือกผู้จัดจำหน่ายแต่ละราย บริษัทฯ จะพิจารณาจากผู้ผลิตที่จำหน่ายวัตถุดิบ ส่วนผสมและเคมีภัณฑ์อาหารที่มีคุณลักษณะของผลิตภัณฑ์ตรงตามความต้องการของลูกค้า ทั้งในด้านคุณภาพและราคาเป็นหลัก เนื่องจากผู้ผลิตแต่ละรายจะมีแหล่งกำเนิดของวัตถุดิบที่แตกต่างกัน ทำให้วัตถุดิบ ส่วนผสมและเคมีภัณฑ์อาหารของผู้ผลิตแต่ละรายมีคุณสมบัติพิเศษที่ต่างกัน แม้ว่าจะเป็นผลิตภัณฑ์ชนิดเดียวกัน ทั้งนี้ ในการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ในแต่ละครั้งต้องมีใบรับรองคุณภาพจากผู้ผลิตและมีเอกสารระบุรายละเอียดคุณสมบัติของผลิตภัณฑ์ที่ชัดเจน เนื่องจากลูกค้ากลุ่มผู้ประกอบการโรงงานแปรรูปอาหาร โดยเฉพาะผู้ประกอบการโรงงานแปรรูปอาหารเพื่อการส่งออกจำเป็นต้องทราบแหล่งกำเนิด คุณภาพและมาตรฐาน และรายละเอียดคุณสมบัติของวัตถุดิบที่ชัดเจนก่อนที่นำไปผลิต และยังใช้เอกสารดังกล่าวเป็นเอกสารอ้างอิงสำหรับการส่งออก

2) การผลิตสินค้าภายใต้สายการผลิตของบริษัทฯ เพื่อจำหน่าย

โรงงานที่ใช้ดำเนินการผลิตของบริษัทฯ ตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมบางปะอิน พื้นที่รวม 5 ไร่ 3 งาน 76 ตารางวา มีพื้นที่ใช้สอยประมาณ 4,700 ตารางเมตร สินค้าที่บริษัทฯ ผลิตด้วยสายการผลิตของบริษัทฯ เพื่อจัดจำหน่าย ประกอบด้วย ส่วนผสมที่ใช้ในการแปรรูปอาหารและเบเกอรี่ (Food Ingredient) สารเติมแต่งอาหารและสารเสริมสร้างคุณสมบัติของอาหาร (Food Additive) และสารผสม (Premix) ได้แก่ น้ำตาลไอซิ่ง น้ำตาลเคลือบ น้ำตาลที่ใช้ในอุตสาหกรรม ผงฟู และสารให้ความคงตัว ซึ่งการผลิตสินค้ากลุ่มนี้เป็นการผลิตเพื่อจำหน่ายทั่วไป และผลิตตามคำสั่งของลูกค้าโดยเฉพาะ (Made to Order)

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีสายการผลิตเพื่อแบ่งบรรจุผลิตภัณฑ์ให้มีขนาดต่างๆ เพื่อตอบสนองความต้องการให้เหมาะสมกับการจำหน่ายไปยังผู้บริโภคกลุ่มต่างๆ (Repackaging) โดยสินค้าที่บริษัทฯ ได้ปรับขนาดของบรรจุภัณฑ์ ได้แก่ วัตถุดิบ ส่วนผสมและเคมีภัณฑ์ที่ใช้ในการแปรรูปอาหารและเบเกอรี่ (Food Ingredient) เช่น ผงโกโก้ ช็อกโกแลต เครื่องเทศ ลูกเกด อัลมอนต์ ทั้งนี้ บริษัทฯ ผลิตสินค้าบรรจุภัณฑ์ขนาดต่างๆ เพื่อจัดจำหน่ายโดยตรง และรับจ้างแบ่งบรรจุให้กับผู้ประกอบการรายอื่นๆ

สำหรับวัตถุดิบหลักที่บริษัทฯ ใช้ผลิตผลิตภัณฑ์กลุ่มสารเติมแต่งอาหารและสารเสริมสร้างคุณสมบัติของอาหาร (Food Additive) และสารผสมล่วงหน้า (Premix) เช่น น้ำตาลทรายขาวบริสุทธิ์ แป้งมันสำปะหลัง แป้งข้าวโพด นั้น บริษัทฯ ได้สั่งซื้อจากตัวแทนจำหน่ายและผู้ผลิตภายในประเทศ

กำลังการผลิตและอัตราการใช้กำลังการผลิต

ปริมาณกำลังการผลิตสูงสุดในปี 2561 เท่ากับ 9,492 ตันต่อปี และมีปริมาณการผลิตจริงเท่ากับ 4,052 ตัน ลดลงจากปี 2560 จำนวน 298 ตัน โดยมีรายละเอียดกำลังการผลิต ปริมาณการผลิต และอัตราการใช้กำลังการผลิตในปี 2557 - 2561 ดังนี้

| | ปี 2557 | ปี 2558 | ปี 2559 | ปี 2560 | ปี 2561 |
|---|---------|---------|---------------------|---------|---------|
| กำลังการผลิตสูงสุด ^{1/} ตันต่อปี | 6,110 | 6,548 | 9,492 ^{2/} | 9,492 | 9,492 |
| ปริมาณการผลิตจริง ตันต่อปี | 3,505 | 3,624 | 4,473 | 4,350 | 4,052 |
| อัตราการใช้กำลังการผลิต ร้อยละ | 57.4 | 55.3 | 47.1 | 45.8 | 42.7 |

หมายเหตุ : ^{1/} กำลังการผลิตสูงสุด ตั้งแต่ปี 2559 คำนวณจากจำนวนชั่วโมงในการทำงานปกติ 7 ชั่วโมงต่อวัน (ซึ่งเป็นชั่วโมงที่ใช้ในการผลิตจริง ที่ได้หักเวลาที่ใช้ในการเตรียมและล้างเครื่องเพื่อผลิตผลิตภัณฑ์ในแต่ละครั้ง) และมีจำนวนวันทำงาน 262 วันต่อปี





^{2/} กำลังการผลิตสูงสุดในปี 2559 เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวน 2,944 ตัน เนื่องจากบริษัทฯ ได้ปรับปรุงไลน์การผลิตให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นและปรับชั่วโมงการทำงานเพิ่มขึ้นเป็น 7 ชั่วโมงต่อวันจากเดิม 6.5 ชั่วโมงต่อวัน

ระบบคุณภาพและการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มีมาตรการในการควบคุมและตรวจสอบคุณภาพวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตอย่างเข้มงวด โดยบริษัทฯ มีหน่วยงานประกันคุณภาพที่จะตรวจสอบคุณภาพวัตถุดิบตั้งแต่ต้นทาง เริ่มจากขั้นตอนรับวัตถุดิบเก็บเข้าคลังสินค้าเพื่อเตรียมการผลิต ตรวจสอบวัตถุดิบก่อนที่จะนำไปผลิต จนถึงตรวจสอบผลิตภัณฑ์ภายหลังการผลิตก่อนนำมาบรรจุเป็นผลิตภัณฑ์เพื่อจัดจำหน่าย ซึ่งการควบคุมและตรวจสอบคุณภาพที่เข้มงวดนั้นเพื่อให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีมาตรฐาน สะอาด และปลอดภัย

บริษัทฯ ได้ดำเนินกิจกรรมด้านการพัฒนาคุณภาพ มาตรฐาน ความปลอดภัย อย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2561 ได้รับการรับรองระบบบริหารคุณภาพตามมาตรฐานสากล ISO 9001:2015 (ปรับปรุงจาก ISO 9001:2008) จาก BSI GROUP

ทั้งนี้ ถือเป็นอีกหนึ่งก้าวสำคัญของบริษัทฯ ในฐานะผู้นำเข้า ผลิต และจัดจำหน่ายวัตถุดิบ ส่วนผสมและเคมีภัณฑ์อาหาร ในการพัฒนาระบบบริหารคุณภาพอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความแข็งแกร่งในการส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ บริการที่เชื่อถือได้ บุคลากรที่เชี่ยวชาญในกลุ่มธุรกิจอาหาร และตอบสนองต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทได้อย่างยั่งยืน รวมถึงเพื่อให้บริษัทฯ มีระบบคุณภาพ มาตรฐาน ความปลอดภัยที่ได้รับการยอมรับ ในระยะเวลา 5 ปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้รับการรับรองมาตรฐานจากสถาบันต่างๆ ดังนี้

| รายละเอียด | | 2557 | 2558 | 2559 | 2560 | 2561 |
|---|--|------|------|------|------|------|
|  | มาตรฐานการทำงาน/มาตรฐานระบบบริหารคุณภาพ (Quality Management System) ISO 9001:2015 ขององค์กรนานาชาติว่าด้วยการมาตรฐาน (International Organization for Standardization - ISO) รับรองโดย BSI GROUP (THAILAND) CO., LTD (“BSI”) | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
|  | มาตรฐานการผลิตที่เกี่ยวข้องกับการผลิตอาหาร จาก BSI GROUP (THAILAND) CO., LTD - ระบบมาตรฐานวิธีการที่ดีในการในการผลิต เป็นไปตามประกาศกระทรวงสาธารณสุข (ฉบับที่ 193) พ.ศ.2543 เรื่อง วิธีการผลิต เครื่องมือเครื่องใช้ในการผลิตและการเก็บรักษา (GMP) | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
|  | มาตรฐาน “ฮาลาล” (HAL-Q) - ระบบบริหารจัดการเพื่อการจัดเตรียมอาหารฮาลาลปลอดภัยจากศูนย์วิทยาศาสตร์ฮาลาล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย | ✓ | ✓ | | | |
|  | มาตรฐาน “ฮาลาล” จากคณะกรรมการกลางอิสลามแห่งประเทศไทย สำหรับผลิตภัณฑ์น้ำตาลไอซิ่ง, น้ำตาลบด, เกล็ดช็อกโกแลต, น้ำตาลโตนด, ผงฟู, เบคเท็กซ์, วินซอพท์ วินกัม แป้งสำเร็จรูปสำหรับทำแพนเค้ก แป้งทอดกรอบ แป้งข้าวโพด แป้งมันฮ่องกง ผงโกโก้ เบคพลัส ผงสำหรับทำคัสตาร์ดสำเร็จรูป แป้งมิกซ์ไส้ลาวาสำเร็จรูป ช็อกโกแลตลาวาเค้ก มิกซ์ แป้งกวนไส้ อัลมอนต์สไลซ์ ดาร์กคูเวอร์เจอร์ ช็อกโกแลต โรลโอ๊ต แครนเบอร์รี่แห้ง ลูกเกดดำ และลูกเกดเหลือง | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมและสนับสนุนให้ตระหนักถึงความสำคัญในการรักษาสิ่งแวดล้อม ด้วยการจัดการระบบบำบัดน้ำเสียให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของนิคมอุตสาหกรรมบางปะอิน ซึ่งในระยะเวลา 5 ปีที่ผ่านมา ผลการตรวจวัดเป็นไปตามเกณฑ์ของนิคมฯ ดังต่อไปนี้

ตารางรายงานผลการตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำเสียในสถานประกอบการ

| ลำดับ | วันที่ รายงานผล | สถานที่เก็บตัวอย่าง | พารามิเตอร์ | วิธีการวิเคราะห์ | วิเคราะห์โดย | ผล วิเคราะห์ | หน่วยวัด | มาตรฐาน ^{1/} | ผล เปรียบเทียบ |
|-------|--------------------|---------------------|-------------|------------------|---|-------------------------------|----------|-----------------------|-------------------|
| 1 | 20 ก.พ. 2557 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | 4 | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 2 | 22 เม.ย. 2557 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | 10 | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 3 | 18 ส.ค. 2557 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | 5 | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 4 | 22 ธ.ค. 2557 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | 2 | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 5 | 17 ก.พ. 2558 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | 42 | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 6 | 15 มิ.ย. 2558 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | 19 | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 7 | 26 ต.ค. 2558 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | 0 | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 8 | 3 ก.พ. 2559 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | 3 | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 9 | 5 เม.ย. 2559 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | 5 | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 10 | 1 มิ.ย. 2559 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | 13 | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 11 | 3 ส.ค. 2559 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | 0 | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 12 | 5 ต.ค. 2559 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | 2 | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 13 | 7 ธ.ค. 2559 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | 2 | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 14 | 21 ก.พ. 2560 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | 2 | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 15 | 29 เม.ย. 2560 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | 17 | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 16 | 19 มิ.ย. 2560 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | 19 | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 17 | 15 ส.ค. 2560 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | 4 | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 18 | 24 ต.ค. 2560 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | Not detected ^{2/} | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 19 | 6 ธ.ค. 2560 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | 2 | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 20 | 7 ก.พ. 2561 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | 7 | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 21 | 4 เม.ย. 2561 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | 5 | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 22 | 6 มิ.ย. 2561 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | 3 | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 23 | 1 ส.ค. 2561 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | Not Detected ^{2/} | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 24 | 3 ต.ค. 2561 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | 2 | mg/l | 500 | ผ่าน |
| 25 | 1 ธ.ค. 2561 | บ่อบำบัดภายในโรงงาน | BOD | 5 Day BOD Test | บจก. แอนาไลติกคอล ลาบอราทอรีส์ เซอร์วิส | Not Detected ^{2/} | mg/l | 500 | ผ่าน |

^{1/} มาตรฐานคุณภาพน้ำทิ้งจากโรงงานอุตสาหกรรมในนิคมอุตสาหกรรม ประกาศกรมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทยที่ 78/2554 เรื่อง หลักเกณฑ์ทั่วไปในการระบายน้ำเสียเข้าสู่ระบบบำบัดน้ำเสียส่วนกลางในนิคมอุตสาหกรรม

^{2/} Not detected (ND) หมายถึง พารามิเตอร์ดังกล่าวตรวจไม่พบคุณภาพน้ำเสีย หรือมีค่า BOD น้อยกว่าความสามารถของเครื่องวิเคราะห์ที่จะสามารถวิเคราะห์ได้

ธุรกิจรับจ้างผลิตและจำหน่ายยา เวชภัณฑ์ และเวชสำอาง

การตลาดและการแข่งขัน

นโยบายการแข่งขันและจำหน่ายผลิตภัณฑ์

บริษัทย้อยหรือ“แอท-ซี”ได้รับการรับรองระบบการบริหารคุณภาพ ISO 9001:2015 และได้รับการรับรอง GMP/PICs ระบบการผลิตจากการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์วิธีการที่ดีในการผลิต ซึ่งเป็นมาตรฐานระดับสากลที่มีข้อบังคับกว่า 217 ข้อ และข้อบังคับเพิ่มเติมกว่า 240 ข้อ มีความเข้มงวดสูงกว่ามาตรฐาน GMP ทั่วไปซึ่งเป็นการลดความเสี่ยงการปนเปื้อนของผลิตภัณฑ์ภายใต้สภาวะแวดล้อมของการทำงานที่มีความสะอาด ปลอดภัย และปราศจากเชื้อแบคทีเรีย เช่น ในระบบน้ำมีการเลือกใช้ท่อเกรด 316L เพื่อป้องกันการเกิดสนิม ระบบอากาศแบบ HVAC การออกแบบห้องผลิตแบบ Clean room เป็นต้น โดยแอท-ซีใช้ยึดถือเป็นมาตรฐานในการ

ก่อสร้างโรงงานผลิต เครื่องสำอาง อาหารเสริม และยา รวมทั้งใช้ควบคุมคุณภาพการผลิตในทุกขั้นตอน เพราะในฐานะผู้ผลิตและให้บริการสร้างแบรนด์สุขภาพความงามที่มีคุณภาพ มุ่งเน้นพัฒนาและปรับปรุงมาตรฐานการผลิตให้มีระดับสูงอยู่เสมอ เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูงยิ่งขึ้นและสร้างประโยชน์แก่ผู้บริโภคมากที่สุด

นอกจากนี้ แอท-ซีได้กำหนดนโยบายรักษาความสัมพันธ์ที่ดีในระยะยาวกับผู้มีส่วนได้เสีย โดยเฉพาะลูกค้าและคู่ค้า และมีกลยุทธ์การแข่งขันเพื่อรักษาลูกค้าเดิม เพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาด และเพื่อให้ประสบความสำเร็จในการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

1) การคัดสรรและนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ

แอท-ซี มีทีมงานที่มีประสบการณ์และเชี่ยวชาญในการพัฒนาผลิตภัณฑ์และสรรหาวัตถุดิบ มีนโยบายให้ความสำคัญกับคุณภาพของผลิตภัณฑ์ที่นำออกจำหน่าย อาทิ คุณภาพวัตถุดิบ ได้คัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพจากประเทศผู้ผลิตชั้นนำของโลก เช่น ยุโรป อเมริกา มีการตรวจสอบทุกกระบวนการและพิธีภัณฑ์ทุกขั้นตอน ตั้งแต่การผลิตจนออกมาเป็นสินค้าสำเร็จรูป เพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพและมาตรฐาน ตั้งแต่รับความต้องการของลูกค้าจนถึงขั้นตอนการพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์ให้ตรงตามความต้องการของลูกค้า รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่ส่งมอบให้กับลูกค้าผ่านการทดสอบความคงตัวและการระคายเคืองของผลิตภัณฑ์ จึงมั่นใจได้ว่าผลิตภัณฑ์ที่ส่งมอบให้กับลูกค้าจะมีความปลอดภัยต่อผู้บริโภค

2) การวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์

แอท-ซี มีทีมวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีประสบการณ์และเชี่ยวชาญในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ เพื่อตอบสนองความต้องการที่แตกต่างของลูกค้า และมีการวิจัยและพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ครอบคลุมทุกกลุ่มผลิตภัณฑ์ อีกทั้งรองรับความต้องการที่แตกต่าง ด้วยการให้บริการพัฒนาสูตรสินค้าให้ตรงตามความต้องการของลูกค้า รวมถึงมีทีมผู้เชี่ยวชาญด้านผลิตภัณฑ์ที่ให้บริการปรึกษาด้านการสร้างแบรนด์และสารสกัดต่างๆ ที่สำคัญในการนำมาใช้ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ การทดสอบความคงตัวและประสิทธิภาพผลิตภัณฑ์เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับลูกค้า

3) รักษาและมุ่งสร้างความสัมพันธ์ระยะยาวกับลูกค้า

แอท-ซี ให้ความสำคัญกับลูกค้า โดยมุ่งสร้างความสัมพันธ์ระยะยาวกับลูกค้า โดยมีหน่วยงานรับซื้อโรงเรียน รวมถึงการสอบถามความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อนำมาพัฒนาและปรับปรุงการให้บริการอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการจัดเก็บฐานข้อมูลลูกค้า ตลอดจนนโยบายใส่ใจลูกค้าโดยจัดโปรโมชั่นส่งเสริมการขายอย่างต่อเนื่อง

ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

ด้วยแอท-ซี เป็นผู้ให้บริการรับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและความงาม ที่ให้บริการตั้งแต่รับความต้องการของลูกค้า จนถึงขั้นตอนการผลิตออกมาเป็นสินค้าสำเร็จรูป ทำให้กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของแอท-ซี คือกลุ่มลูกค้าบริษัทที่เป็นผู้จำหน่ายผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและความงาม และกลุ่มลูกค้าทั่วไปที่อยากเป็นเจ้าของแบรนด์

ช่องทางการจำหน่ายและการส่งเสริมการขาย

แอท-ซี รับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์ดูแลผิว เครื่องสำอาง และอาหารเสริม โดยผ่านผู้แทนขายที่ให้บริการแก่ลูกค้าในทุกพื้นที่ ทั้งกรุงเทพฯ และพื้นที่ต่างจังหวัด โดยแบ่งเขตพื้นที่รับผิดชอบตามแต่ละภูมิภาคเพื่อความสะดวกในการให้บริการแก่ลูกค้าและเข้าพบปะลูกค้าเพื่อเข้าถึงลูกค้าโดยตรง อีกทั้งปัจจุบันสื่อออนไลน์ เช่น Facebook และแอปพลิเคชันไลน์ เข้ามามีบทบาทเป็นอย่างมากต่อพฤติกรรมของผู้บริโภค แอท-ซี จึงเล็งเห็นโอกาสในการใช้ช่องทางดังกล่าวในการติดต่อสื่อสาร หรือนำเสนอข้อมูลผลิตภัณฑ์และบริการ ผ่านช่องทางออนไลน์มากขึ้น โดยมุ่งเน้นสื่อสารข้อมูลผลิตภัณฑ์ให้กับฐานลูกค้าเดิม ไปพร้อมกับการขยายฐานลูกค้าใหม่

ในด้านการส่งเสริมการขาย แอท-ซี มีการส่งเสริมการขายทั้งในช่องทางสื่อออนไลน์ รวมไปถึงกิจกรรมทางการตลาด เช่น การออกบูธแสดงสินค้า ซึ่งได้รับความนิยมสำหรับธุรกิจผลิตเครื่องสำอาง เนื่องจากสามารถประเมินผลตอบแทนที่ชัดเจนและวัดผลได้ง่ายกว่าการใช้โฆษณา เช่น ผลตอบแทนหรือผลตอบรับจากลูกค้า สามารถเห็นได้จากยอดขายหรือฐานลูกค้าที่เพิ่มขึ้นจากการออกงาน และค่าใช้จ่ายต่างๆ ในกิจกรรมออกงานแสดงสินค้า สามารถประเมินออกมาเป็นงบประมาณล่วงหน้าได้ชัดเจน รวมถึงเป็นช่องทางในการเก็บฐานข้อมูลกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย เพื่อติดต่อนำเสนอผลิตภัณฑ์ภายหลังจบงานได้

ภาวะการตลาดและการแข่งขัน

สำหรับอุตสาหกรรมเครื่องสำอางและความงามนั้นได้รับผลกระทบไปในทิศทางเดียวกับภาวะเศรษฐกิจและสภาวะที่มีการเปลี่ยนแปลงรอบด้าน อย่างไรก็ตาม คาดการณ์ว่า อุตสาหกรรมเครื่องสำอางและความงามจะสามารถเติบโตได้ดี เนื่องจากผู้คนในยุคปัจจุบันทั้งเพศชายและเพศหญิงในทุกช่วงวัย โดยเฉพาะในวัยหนุ่มสาว ต่างให้ความสนใจใส่ใจเกี่ยวกับเรื่องสุขภาพความงาม และผิวพรรณ รวมทั้งการดูแลตัวเองมากขึ้น ส่งผลให้ผลิตภัณฑ์ความงามในท้องตลาดเป็นที่ต้องการของผู้บริโภค รวมถึงการเกิดขึ้นของสถาบันความงามที่พร้อมรองรับทุกความต้องการของทุกเพศทุกวัยได้อย่างไม่มีข้อจำกัด จากปัจจัยสนับสนุนดังกล่าว ส่งผลดีต่อธุรกิจของบริษัทในเครือ (แอท-ซี) ซึ่งรายได้หลักมาจากการรับจ้างผลิตและจำหน่ายยาเวชภัณฑ์และเวชสำอาง ให้สามารถเติบโตได้ต่อไป

อย่างไรก็ตาม ในช่วงไตรมาส 2 ของปี 2561 ตลาดเครื่องสำอางในประเทศไทยได้รับผลกระทบอย่างรุนแรงจากการตรวจสอบพบสินค้าที่ไม่ได้มาตรฐานที่มีการวางจำหน่ายในท้องตลาด นำมาซึ่งการปรับเปลี่ยนนโยบายของสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) ในการเข้าตรวจสอบโรงงานผลิตเครื่องสำอาง (OEM) อย่างเข้มข้น นอกจากนี้ ผู้ประกอบการ SME จำนวนมากเริ่มชะลอแผนการตลาดในการเปิดตัวสินค้าใหม่ เนื่องจากขาดความมั่นใจในเรื่องมาตรฐานคุณภาพผลิตภัณฑ์ ผลกระทบดังกล่าวยังคงมีอย่างต่อเนื่องจนกระทั่งถึงไตรมาส 4 ของปี 2561 และคาดว่าจะยังมีผลสืบเนื่องต่อไปในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2562 ดังนั้น ยอดขายเครื่องสำอางภายในประเทศของไทย ในปี 2561 มีการคาดการณ์ว่าจะหดตัวเมื่อเทียบกับยอดขายปี 2560 อย่างมีนัยสำคัญ

ในขณะที่ภาวะแข่งขันของธุรกิจรับผลิตเครื่องสำอาง (OEM) มีการแข่งขันอย่างเข้มข้นมากขึ้น ผู้ประกอบการจำเป็นต้องปรับตัวให้ทันต่อกระแสนิยมของผู้ประกอบการ SME ที่มีความประสงค์ที่จะได้สินค้าที่มีนวัตกรรมและมีมาตรฐานในการผลิต ด้วยเหตุนี้ผู้ประกอบการ (OEM) จึงต้องมีการปรับตัวอย่างต่อเนื่องเพื่อความอยู่รอดของธุรกิจ ดังนี้

- มีการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่องให้ครอบคลุมทุกกลุ่มผลิตภัณฑ์ รวมถึงการเปลี่ยนแปลงของกระแสนิยมความงาม
- สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ประกอบการ SME โดยการรักษามาตรฐานการผลิตและเน้นการตรวจสอบคุณภาพสินค้า
- ปรับกิจกรรมทางการตลาดให้สอดคล้องกับสถานการณ์ รักษาฐานลูกค้าเดิม และเพิ่มฐานลูกค้าใหม่ เพื่อช่วยสนับสนุนลูกค้าในเรื่องของช่องทางการจัดจำหน่ายที่หลากหลายมากขึ้น โดยเฉพาะช่องทางออนไลน์ (E-Commerce)
- จัดหาพันธมิตรในกลุ่มที่สามารถพัฒนาวัตถุดิบจากภูมิปัญญาท้องถิ่นมาพัฒนาต่อยอดและสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง
- เพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายในตลาดต่างประเทศ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกลุ่มประเทศอาเซียน

การผลิตสินค้าภายใต้สายการผลิตเพื่อจำหน่าย

โรงงานที่ใช้ดำเนินการผลิต ตั้งอยู่ในอำเภอเมืองฉะเชิงเทรา พื้นที่รวม 8 ไร่ 2 งาน 31 ตารางวา โดยสินค้าที่ผลิตภายใต้สายการผลิตเพื่อจำหน่าย ประกอบด้วยผลิตภัณฑ์ดูแลและบำรุงผิว (Skincare & Cosmetic) เครื่องสำอาง (Makeup) ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและยาที่ใช้รักษาโรคผิวหนัง (Food Supplement and Cosmeceutical Product)



1) กำลังการผลิตและอัตราการใช้กำลังการผลิต

| กำลังการผลิต | | ปี 2560 | | | ปี 2561 | | |
|---------------------------|-----------|----------------------------------|--------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------|
| | | ผลิตภัณฑ์ ดูแลและบำรุง ผิว | เครื่องสำอาง | ผลิตภัณฑ์ เสริมอาหาร และยา | ผลิตภัณฑ์ ดูแลและบำรุง ผิว | เครื่องสำอาง | ผลิตภัณฑ์ เสริมอาหาร และยา |
| ขั้นตอนผลสม | | | | | | | |
| - กำลังการผลิตสูงสุด | ต้นต่อปี | 400.0 | 20.0 | 39.0 | 357.0 | 10.7 | 38.5 |
| - ปริมาณการผลิตจริง | ต้นต่อปี | 150.0 | 0.5 | 0.7 | 74.6 | 0.3 | 0.3 |
| - อัตราการใช้กำลังการผลิต | ร้อยละ | 37.5 | 2.5 | 1.8 | 20.9 | 2.7 | 0.7 |
| ขั้นตอนบรรจุและติดประกอบ | | | | | | | |
| - กำลังการผลิตสูงสุด | ชิ้นต่อปี | 4,000,000 | 200,000 | 550,000 | 2,960,000 | 148,000 | 532,800 |
| - ปริมาณการผลิตจริง | ชิ้นต่อปี | 5,500,000 | 180,000 | 57,000 | 3,560,448 | 55,837 | 42,800 |
| - อัตราการใช้กำลังการผลิต | ร้อยละ | 137.5 | 90.0 | 10.4 | 120.3 | 37.7 | 8.0 |

2) ระบบคุณภาพและการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม

ในกระบวนการผลิตเครื่องสำอาง ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร และผลิตภัณฑ์ตำรับยา บริษัท เอสเซติก ซีเครท (แอท-ซี) จำกัด วางแผนขั้นตอนการผลิต การควบคุมและการตรวจสอบรายละเอียดในทุกๆ ขั้นตอน โดยบุคลากรที่มีความชำนาญการด้านการผลิตในแต่ละส่วนการผลิตโดยเฉพาะ และเครื่องมือทันสมัยเพื่อให้ได้มาซึ่งคุณภาพ และมาตรฐานของสินค้าและสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้าได้มากที่สุด ทุกส่วนการผลิตในแต่ละผลิตภัณฑ์ดำเนินการผลิตภายใต้ระบบโครงสร้างอาคารการผลิต ระบบการผลิตที่สอดคล้องตามมาตรฐาน และระบบที่เป็นสากล

| รายละเอียด | | 2559 | 2560 | 2561 |
|---|--|------|------|------|
|  | มาตรฐานการทำงาน/มาตรฐานระบบบริหารคุณภาพ (Quality Management System) ISO 9001:2015 ขององค์การนานาชาติว่าด้วยการมาตรฐาน (International Organization for Standardization - ISO) รับรองโดย SGS (Thailand) CO., LTD. | ✓ | ✓ | ✓ |
|  | มาตรฐานการผลิตที่เกี่ยวข้องกับระบบมาตรฐานวิธีการที่ดีในการในการผลิตเครื่องสำอาง ISO 22716:2007 Cosmetics-Guidelines on Good Manufacturing Practice (GMP) ขององค์การนานาชาติว่าด้วยการมาตรฐาน (International Organization for Standardization - ISO) รับรองโดย SGS (Thailand) CO., LTD. | ✓ | ✓ | ✓ |
|  | ระบบรับรองคุณภาพและความปลอดภัยของอาหาร ตามมาตรฐานอาหารระหว่างประเทศ (Codex GMP and HACCP) รับรองโดย SGS (Thailand) CO., LTD. | ✓ | ✓ | ✓ |
|  | มาตรฐานการผลิตที่เกี่ยวข้องกับระบบมาตรฐานวิธีการที่ดีในการในการผลิตเครื่องสำอาง ตาม (GMP) จากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา กระทรวงสาธารณสุข | ✓ | ✓ | ✓ |

| รายละเอียด | | 2559 | 2560 | 2561 |
|---|---|------|------|------|
|  | มาตรฐานการผลิตที่เกี่ยวข้องกับระบบมาตรฐานวิธีการที่ดีในการในการผลิตยา Pharmaceutical Inspection Co-operation Scheme (GMP PICS) จากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา กระทรวงสาธารณสุข | ✓ | ✓ | ✓ |
|  | มาตรฐานการผลิตตามหลักศาสนาอิสลาม โดยได้รับการรับรองเป็นรายผลิตภัณฑ์ | ✓ | ✓ | ✓ |

นอกจากนี้ แอท-ซี มีนโยบายส่งเสริมและสนับสนุนให้ตระหนักถึงความสำคัญในการรักษาสิ่งแวดล้อม สนับสนุนให้มีการคัดแยกทั้งจากกิจกรรมการผลิต และกิจกรรมต่างๆ ได้แก่ ขยะปนเปื้อนสารเคมี ขยะเปียกหรือขยะที่ย่อยสลายได้ ขยะทั่วไป และขยะรีไซเคิล ซึ่งขยะแต่ละประเภทจะถูกกำจัดให้ถูกต้อง เพื่อป้องกันการรั่วไหลของสารเคมี รวมถึงยังได้มีการจัดตั้งบ่อบำบัดน้ำเสียเพื่อทำการบำบัดน้ำเสียที่เกิดจากกิจกรรมการผลิตก่อนปล่อยสู่แหล่งน้ำสาธารณะ

ปัจจัยความเสี่ยง

1. ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

► ความเสี่ยงจากการที่ธุรกิจอยู่ในอุตสาหกรรมที่มีการแข่งขันรุนแรง

ธุรกิจนำเข้า จัดจำหน่ายวัตถุดิบ ส่วนผสม และเคมีภัณฑ์อาหารเพื่ออุตสาหกรรม และผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภคนั้น มีคู่แข่งจำนวนมาก ทั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้าจากต่างประเทศและผู้ผลิตในประเทศ ประกอบกับสินค้าที่จัดจำหน่ายบางประเภทไม่มีความแตกต่างในคุณลักษณะของสินค้าอย่างเป็นนัยสำคัญ ทำให้มีสินค้าทดแทนได้ง่าย อีกทั้ง เทคโนโลยีในปัจจุบันมีความก้าวหน้ามากขึ้น มีการเพิ่มขึ้นของจำนวนผู้ประกอบการรายใหม่ (start-up) และพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป จึงส่งผลให้ธุรกิจมีการแข่งขันในด้านราคาสูง โดยเฉพาะสินค้าในกลุ่มวัตถุดิบ ส่วนผสมและเคมีภัณฑ์อาหารเพื่ออุตสาหกรรม ซึ่งการแข่งขันที่รุนแรงดังกล่าวอาจจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

อย่างไรก็ตาม แม้ว่าคู่แข่งรายใหม่จะเข้ามาในธุรกิจอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ คาดว่าจะมีความเสี่ยงดังกล่าวไม่มากนัก เนื่องจากบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าผ่านระบบออนไลน์ ให้สามารถเข้าถึงความต้องการของผู้บริโภคและผู้ประกอบการอุตสาหกรรมอาหารมากขึ้น ภายใต้เว็บไซต์ www.winnerandco.com และยังคงไว้ซึ่งการจัดจำหน่ายสินค้าที่มีตราสินค้าที่มีชื่อเสียง มีคุณภาพ และเป็นที่ยอมรับของลูกค้า อีกทั้งยังสามารถตอบสนองความต้องการของผู้ประกอบการอุตสาหกรรมอาหารในรูปแบบต่างๆ อาทิ ใบบรรรองคุณภาพสินค้า ใบบรรรองแหล่งกำเนิดของสินค้า รวมถึงการให้บริการคำปรึกษาด้านเทคนิคเกี่ยวกับการใช้สินค้าจากประสบการณ์ของผู้บริหารที่ดำเนินธุรกิจเป็นระยะเวลามากกว่า 30 ปี และทีมงานขายที่มีความรู้ความชำนาญด้านเทคโนโลยีอาหารโดยเฉพาะ ทำให้บริษัทฯ เข้าใจความต้องการของลูกค้าผู้ประกอบการโรงงานอุตสาหกรรมแปรรูปเป็นอย่างดี และบริษัทฯ ยังมีความเชี่ยวชาญในการคัดสรรสินค้า และจัดหาสินค้าทดแทนให้ตรงกับความต้องการของลูกค้าอีกด้วย

► ความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนของราคาและปริมาณผลิตภัณฑ์ที่แปรรูปจากสินค้าเกษตรที่บริษัทฯ จัดจำหน่าย

สินค้าเกษตรแปรรูปอาจมีความผันผวนของราคาสินค้าไปตามความต้องการซื้อขายของสินค้าเกษตรในตลาดโลก รวมทั้งปริมาณผลผลิตที่ผลิตได้ในแต่ละปีอาจมีปริมาณไม่คงที่ขึ้นอยู่กับสภาพภูมิอากาศในพื้นที่นั้นๆ หากปริมาณผลผลิตสินค้าเกษตรมีจำกัด อาจส่งผลให้ราคาสินค้าเกษตรปรับตัวสูงขึ้นหรือเปลี่ยนแปลงไป หรืออาจทำให้บริษัทฯ ได้รับการจัดสรรสินค้าจากผู้ผลิตในปริมาณที่จำกัด ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้

สำหรับผลิตภัณฑ์แปรรูปจากสินค้าเกษตรที่บริษัทฯ จำหน่าย ได้แก่ ผลิตภัณฑ์กลุ่มแป้งซึ่งแปรรูปมาจากข้าวสาลี มันฝรั่ง และข้าวโพด ผลิตภัณฑ์กลุ่มโกโก้ ผลิตภัณฑ์กลุ่มมาการีนและเนยขาว ผลิตภัณฑ์กลุ่มน้ำตาล ผลิตภัณฑ์กลุ่มผัก ผลไม้ และอาหารทะเลแช่แข็ง ไช้ผง ลูกเกด และอัลมอนด์ โดยในปี 2561 บริษัทฯ ได้จำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่แปรรูปมาจากสินค้าเกษตร คิดเป็นร้อยละ 32.7 ของรายได้จากการขาย และผลิตภัณฑ์ที่มีรายได้จากการจำหน่ายสูงสุดในกลุ่มสินค้าเกษตรแปรรูป คือ ผลิตภัณฑ์กลุ่มโกโก้ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 5.6 ของรายได้จากการขายทั้งหมด รองลงมา คือ ผลิตภัณฑ์กลุ่มแป้งสาลี คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 4.9 ของรายได้จากการขายทั้งหมด

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ นำเข้าสินค้าเกษตรแปรรูปจากผู้ผลิตในต่างประเทศซึ่งดำเนินการแปรรูปสินค้าเกษตรเป็นสินค้าสำเร็จรูป ผู้ผลิตในต่างประเทศดังกล่าวจึงมีการป้องกันความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาวัตถุดิบโดยการทำสัญญาซื้อขายสินค้าเกษตร เช่น ข้าวสาลีล่วงหน้าไว้แล้วระดับหนึ่ง ผู้ผลิตจะเสนอราคาแข่งให้กับบริษัทฯ ล่วงหน้าเป็นรายไตรมาส และคงราคาเสนอขาย

ให้กับบริษัทฯ อย่างน้อยสามเดือน หากผู้ผลิตประสงค์จะปรับราคาสินค้า ทางผู้ผลิตจะต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบล่วงหน้า อย่างน้อย 1 รอบของการสั่งซื้อ บริษัทฯ จึงมีช่วงเวลาในการปรับราคาสินค้าในแต่ละครั้ง (Grace period) โดยอาจจะยื่นราคาสินค้าให้กับลูกค้าอย่างน้อย 1 รอบของการสั่งซื้อ ก่อนที่จะปรับราคาตามราคาตลาดที่แท้จริง เพื่อรักษาความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้า ประกอบกับลักษณะการจัดหาหรือการสั่งซื้อสินค้าเกษตรแปรรูป รวมทั้งแป้งสาลีและแป้งมันฝรั่ง จะเป็นการจับคู่ระหว่างคำสั่งซื้อของลูกค้ากับการเสนอซื้อสินค้าของบริษัทฯ จากผู้ผลิต ซึ่งเป็นปกติของธุรกิจที่มีลักษณะเป็นตัวแทนการจัดจำหน่ายสินค้า ทำให้บริษัทฯ ได้รับผลกระทบจากความผันผวนของราคาสินค้าในตลาดโลกลดลง

นอกจากนี้ ผู้บริหารของบริษัทฯ มีประสบการณ์ในการจัดจำหน่ายสินค้าเกษตรแปรรูปมากกว่า 30 ปี ประกอบกับมีการบริหารความเสี่ยงโดยฝ่ายขายสินค้าอุตสาหกรรมที่คอยติดตามความเคลื่อนไหวของแนวโน้มราคาสินค้าเกษตรในตลาดโลกอย่างต่อเนื่อง เช่น ข้าวสาลี มันฝรั่ง ข้าวโพด เมล็ดโกโก้ น้ำมันปาล์ม อีกทั้งยังสอบถามสถานการณ์ตลาดจากลูกค้าและผู้ผลิตเป็นระยะ โดยผู้ผลิตแต่ละรายที่บริษัทฯ นำเข้าสินค้าจะแจ้งความเคลื่อนไหวของราคาผลิตภัณฑ์แปรรูปสินค้าเกษตรทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง จากนั้นฝ่ายขายอุตสาหกรรมจะนำข้อมูลจากผู้ผลิตมาตรวจสอบความสอดคล้องกับภาวะตลาดในประเทศ และแจ้งกลับไปยังผู้ผลิตเพื่อเจรจาต่อรองหรือร่วมกันกำหนดกลยุทธ์เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ตลาดที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้บริษัทฯ ทราบถึงแนวโน้มทั้งด้านราคาและปริมาณในอนาคตเป็นอย่างดี ในกรณีที่ราคามีแนวโน้มสูงขึ้น บริษัทฯ จะดำเนินการวางแผนการสั่งซื้อให้สอดคล้องกับปริมาณความต้องการของลูกค้า พร้อมปรับกลยุทธ์ราคาให้เหมาะสมสอดคล้องกับสถานการณ์ตลาด เพื่อให้สามารถแข่งขันกับคู่แข่งในตลาดได้ โดยยังคงรักษาระดับอัตรากำไรขั้นต้นของผลิตภัณฑ์กลุ่มนี้ตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ และในกรณีที่บริษัทฯ ได้รับการจัดสรรสินค้าดังกล่าวในปริมาณที่จำกัด บริษัทฯ อาจจัดหาผลิตภัณฑ์อื่นๆ ทดแทนความต้องการของลูกค้าเพื่อลดผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าความไม่แน่นอนของราคาและปริมาณของผลิตภัณฑ์สินค้าเกษตรแปรรูปเป็นสิ่งที่หลีกเลี่ยงไม่ได้ บริษัทฯ จึงมีนโยบายกระจายความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนดังกล่าวด้วยการเพิ่มสัดส่วนการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภคให้สูงขึ้น ซึ่งเป็นการจำหน่ายผ่านช่องทางการจำหน่ายอื่น โดยในปี 2561 บริษัทฯ มีสัดส่วนการจำหน่ายสินค้าในกลุ่มวัตถุดิบส่วนผสม และเคมีภัณฑ์อาหารเพื่ออุตสาหกรรม เท่ากับร้อยละ 44 และกลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภค เท่ากับร้อยละ 56

► ความเสี่ยงจากการความไม่แน่นอนของต้นทุนการนำเข้าผลิตภัณฑ์

ในปี 2561 บริษัทฯ นำเข้าผลิตภัณฑ์เพื่อจำหน่ายประมาณร้อยละ 92.3 ของมูลค่าสั่งซื้อทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทฯ ใช้การขนส่งทางเรือเป็นหลัก เพื่อนำเข้าผลิตภัณฑ์จากต่างประเทศ ซึ่งค่าขนส่งดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขายของผลิตภัณฑ์ โดยที่การเปลี่ยนแปลงของอัตราค่าระวางเรือในการขนส่งจะเป็นไปในทิศทางเดียวกับราคาน้ำมันในตลาดโลก หากราคาน้ำมันปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นจะส่งผลให้อัตราค่าระวางเรือปรับเพิ่มสูงขึ้นด้วยเช่นเดียวกัน ในขณะเดียวกัน หากราคาน้ำมันปรับตัวลดลงก็อาจส่งผลให้อัตราค่าระวางเรือต่ำลงได้ การเปลี่ยนแปลงของอัตราค่าขนส่งจึงส่งผลกระทบต่อต้นทุนขายของบริษัทฯ และอาจมีผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงด้านความสามารถในการทำกำไรของบริษัทฯ ได้

บริษัทฯ มีการบริหารจัดการต้นทุนค่าระวางเรือ โดยเลือกใช้บริการจากสายเรือหรือตัวแทนสายเรือ (Freight Forwarder) ที่หลากหลาย ซึ่งจะทำให้สามารถเปรียบเทียบและต่อรองเพื่อให้ได้อัตราค่าระวางเรือที่ดีที่สุด นอกจากนี้ ในกรณีที่ต้องจัดซื้อค่าระวางเรือสำหรับสินค้าหลักที่มีปริมาณและความถี่ในการนำเข้าสูง บริษัทฯ จะต่อรองขอให้สายเรือ หรือตัวแทนสายเรือยื่นอัตราค่าระวางเรืออย่างน้อย 3 เดือน เพื่อลดความผันผวนของต้นทุนในส่วนนี้

► ความเสี่ยงจากการไม่ได้รับการต่อสัญญาตัวแทนจำหน่าย หรือ ผู้ผลิตในต่างประเทศแต่งตั้งตัวแทนอื่นจัดจำหน่ายในประเทศไทย

บริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่ายของผลิตภัณฑ์วัตถุดิบ ส่วนผสม และเคมีภัณฑ์อาหารเพื่ออุตสาหกรรม เช่น ผลิตภัณฑ์กลุ่มแป้งมันฝรั่ง สารเติมแต่งและสารเสริมคุณสมบัติอาหาร และผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภค เช่น ขนมขบเคี้ยว ผลิตภัณฑ์เพื่อประกอบอาหารและเบเกอรี่ ฯลฯ โดยรูปแบบของสัญญาเป็นทั้งตัวแทนจำหน่ายเพียงรายเดียวในประเทศไทย และเป็นตัวแทนจำหน่ายอย่างเป็นทางการในแต่ละกลุ่มผลิตภัณฑ์ มีอายุสัญญา 1-5 ปี ภายหลังจากครบกำหนดอายุสัญญา สัญญาดังกล่าวจะได้รับการต่ออายุโดยอัตโนมัติจนกว่าคู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะมีหนังสือยกเลิกสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษร ในกรณีที่บริษัทฯ ไม่ได้รับการต่อสัญญา หรือผู้ผลิตต่างประเทศแต่งตั้งตัวแทนอื่นจัดจำหน่ายในประเทศไทย จะทำให้บริษัทฯ ไม่สามารถจัดหาผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเพื่อจัดจำหน่าย ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

ในปี 2561 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายในกลุ่มสินค้าที่บริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่ายในประเทศไทยคิดเป็นร้อยละ 58.2 ของรายได้จากการขายทั้งหมด ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อมั่นว่า บริษัทฯ ประกอบธุรกิจร่วมกับคู่ค้าผู้ให้สิทธิการเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์แก่บริษัทฯ โดยส่วนใหญ่มีมานานมากกว่า 10 ปี และตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัทฯ มีความสัมพันธ์ทางการค้าที่ดีกับคู่ค้ามาโดยตลอดซึ่งบริษัทฯ สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขการค้าที่ตกลงในสัญญาและสามารถสร้างยอดขายสินค้าที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่ายให้เติบโตอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ จึงได้รับความไว้วางใจจากคู่ค้าในการต่ออายุสัญญาการเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์มาโดยตลอด ผู้บริหารจึงเชื่อมั่นว่า บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่จะไม่ได้รับการต่อสัญญาการเป็นตัวแทนจำหน่ายในระดับต่ำ

ถึงแม้ว่าบริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงจากการที่คู่สัญญาที่เป็นผู้ผลิตสินค้าจะเข้ามาดำเนินการจัดจำหน่ายสินค้าและทำการตลาดในประเทศไทยด้วยตนเองโดยไม่ผ่านตัวแทนจำหน่าย แต่การดำเนินการดังกล่าว ผู้ผลิตต้องมีต้นทุนจากเงินลงทุนในการสร้างเครือข่ายการจัดจำหน่ายสินค้าและการกระจายสินค้าด้วยตนเอง ทั้งนี้ การจัดจำหน่ายสินค้าประเภทวัตถุดิบ ส่วนผสม และเคมีภัณฑ์อาหารเพื่ออุตสาหกรรม ต้องใช้ทักษะความสามารถในการเข้าถึงลูกค้ากลุ่มอุตสาหกรรมอย่างมาก เนื่องจากการแข่งขันที่สูง และการกระจายตัวของลูกค้ากลุ่มอุตสาหกรรมและลูกค้ากลุ่มผู้ให้บริการด้านอาหารที่มีอยู่ทั่วประเทศ หรือแม้แต่ในกลุ่มสินค้าประเภทผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภค ก็ต้องมีความเชี่ยวชาญในการทำการตลาดและการจัดจำหน่ายสินค้าให้เข้าถึงผู้บริโภคทั่วประเทศเช่นกัน

อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารเชื่อมั่นว่า ด้วยประสบการณ์และความชำนาญในการจัดหาแหล่งวัตถุดิบ ส่วนผสมและเคมีภัณฑ์อาหารเพื่ออุตสาหกรรม และความสามารถในการจัดหาผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภคจากผู้ผลิตหลายแห่งทั่วโลก บริษัทฯ สามารถหาผลิตภัณฑ์อื่นๆ มาทดแทนผู้ผลิตรายเดิมได้ หากมีการเปลี่ยนแปลงในการต่ออายุสัญญาตัวแทนฯ โดยสามารถดำเนินการได้ทันกับระยะเวลาที่บริษัทฯ จะต้องส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า เนื่องจากการยกเลิกสัญญาตัวแทนจำหน่ายในแต่ละฉบับ ผู้ให้สิทธิการเป็นตัวแทนจำหน่ายจะต้องส่งหนังสือยกเลิกสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษรก่อนล่วงหน้าเป็นระยะเวลา 3-6 เดือน โดยที่ผ่านมาบริษัทฯ ไม่เคยถูกยกเลิกสัญญาการให้สิทธิเป็นตัวแทนจำหน่ายของผู้ผลิตแม้แต่รายเดียว

ทั้งนี้ ในปี 2561 บริษัทฯ สั่งซื้อสินค้าจากผู้ผลิตในต่างประเทศทั้งหมดประมาณ 72 ราย โดยสั่งซื้อสินค้าจากผู้ผลิตในต่างประเทศรายใหญ่รายหนึ่งมีสัดส่วนมูลค่าสั่งซื้อร้อยละ 22.2 ซึ่งผู้ผลิตในต่างประเทศรายใหญ่นี้ดังกล่าว บริษัทฯ ได้สิทธิเป็นตัวแทนจำหน่ายรายเดียวในประเทศไทยมาเป็นระยะเวลามากกว่า 10 ปี บริษัทฯ จึงเชื่อมั่นว่าปริมาณการสั่งซื้อดังกล่าวไม่เป็นการกระจุกตัวกับผู้ผลิตในต่างประเทศรายใดรายหนึ่งอย่างมีนัยสำคัญ และในปี 2561 บริษัทฯ ไม่มีการสั่งซื้อสินค้าจากผู้ผลิตต่างประเทศรายใดเกินกว่าร้อยละ 30 ของยอดสั่งซื้อรวมในปีนั้นๆ

► ความเสี่ยงจากการที่ลูกค้าของบริษัทฯ อาจติดต่อซื้อสินค้าจากผู้ผลิตในต่างประเทศโดยตรง

บริษัทฯ มีลักษณะการประกอบธุรกิจเป็นตัวแทนจัดจำหน่ายสินค้านำเข้าเป็นหลัก ซึ่งรายได้หลักของการเป็นตัวแทนจัดจำหน่ายสินค้านำเข้า คือ รายได้จากการจัดจำหน่ายสินค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีรายได้อื่นที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ รายได้ค่านายหน้า ซึ่งเป็นรายได้ที่เกิดจากลูกค้ากลุ่มโรงงานอุตสาหกรรมบางรายของบริษัทฯ ที่มีปริมาณคำสั่งซื้อสูง ติดต่อซื้อสินค้าจากผู้ผลิตในต่างประเทศโดยตรง เพื่อที่ลูกค้าสามารถควบคุมต้นทุนการผลิตและควบคุมอัตราการแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศด้วยตนเอง โดยบริษัทฯ จะทำหน้าที่ให้บริการและประสานงานด้านเอกสารทั้งหมด รวมทั้งติดตามการนำเข้า (Shipment) สินค้าดังกล่าว เช่น การติดตามการนำสินค้าลงเรือ การติดตามสายการบินเรือที่นำเข้ามาสินค้าของลูกค้ามายังประเทศไทย รวมถึงแก้ไขปัญหาที่เกิดจากการนำเข้าสินค้าจนกระทั่งส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า แต่เนื่องจากบริษัทฯ ได้รับสิทธิเป็นตัวแทนจำหน่ายรายเดียวในประเทศไทยจากผู้ผลิตต่างประเทศในกลุ่มสินค้านี้ ดังนั้น เมื่อลูกค้าซื้อสินค้าโดยตรงกับผู้ผลิตในต่างประเทศ ผู้ผลิตในต่างประเทศจะต้องจ่ายค่านายหน้าให้กับบริษัทฯ ในฐานะผู้ได้รับสิทธิเป็นตัวแทนจำหน่ายในสินค้านั้น หากในอนาคตลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯ ติดต่อซื้อสินค้าจากผู้ผลิตในต่างประเทศโดยตรง อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการทำกำไรของบริษัทฯ ได้ เนื่องจากอัตรากำไรจากรายได้ค่านายหน้าต่ำกว่าอัตรากำไรจากรายได้จากการจัดจำหน่ายสินค้า

อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่ลูกค้าเลือกที่จะนำเข้าวัตถุดิบโดยตรงจากผู้ผลิตในต่างประเทศเพื่อผลิตนั้น ลูกค้ามีภาระหน้าที่ในฐานะผู้นำเข้าสินค้าอาหารจากต่างประเทศเพิ่มขึ้น ซึ่งลูกค้าจะต้องดำเนินการขั้นตอนต่างๆ ทั้งการขอขึ้นทะเบียนนำเข้า (“การขอขึ้นทะเบียนกับ ออย.”) กับ สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) ซึ่งมีขั้นตอนและการเตรียมเอกสารที่ซับซ้อนและใช้ระยะเวลาในการดำเนินการดังกล่าวค่อนข้างนาน อีกทั้งยังต้องดำเนินการเคลียร์สินค้าผ่านพิธีการศุลกากร ซึ่งทั้งขั้นตอนการขอขึ้นทะเบียน ออย. และการเดินพิธีการศุลกากรนั้น เป็นงานเฉพาะด้านที่ต้องอาศัยบุคลากรที่มีประสบการณ์และความชำนาญเฉพาะ

การนำเข้าสินค้าโดยตรงจากผู้ผลิตในต่างประเทศที่มีขั้นตอนซับซ้อนดังกล่าวข้างต้นไม่ใช่แนวทางการดำเนินธุรกิจที่ลูกค้ากลุ่มผู้ให้บริการด้านอาหารและลูกค้ากลุ่มห้างค้าปลีกเลือกที่จะดำเนินการ เนื่องจากกระบวนการดังกล่าวมิใช่ธุรกิจหลักของลูกค้าและไม่คุ้มกับค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับอัตรากำไรจากการจัดจำหน่ายสินค้านำเข้า บริษัทฯ จึงเชื่อมั่นว่าลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯ ยังคงเลือกใช้บริการนำเข้าสินค้าจากตัวแทนจำหน่ายเป็นหลัก

► ความเสี่ยงเกี่ยวกับสินค้าหมดอายุ

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ทั้งหมดเป็นผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการบริโภค ทั้งผลิตภัณฑ์สำหรับอุตสาหกรรมอาหาร ซึ่งเป็นวัตถุดิบส่วนผสม และเคมีภัณฑ์สำหรับการแปรรูปอาหาร และผลิตภัณฑ์อาหารเพื่ออุปโภคบริโภค สำหรับผู้บริโภคโดยตรง ซึ่งผลิตภัณฑ์ส่วนใหญ่มีอายุระหว่าง 1-3 ปี คุณภาพของสินค้ามีความสัมพันธ์โดยตรงกับอายุของสินค้า ดังนั้น บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงที่สินค้าจะหมดอายุก่อนที่บริษัทฯ จะสามารถจัดจำหน่ายได้ จึงเป็นเหตุให้บริษัทฯ ต้องดำเนินการตั้งสำรองค่าเผื่อสินค้าเสื่อมสภาพและค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และการจำหน่ายสินค้าที่หมดอายุ อาจส่งผลต่อภาพลักษณ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้

บริษัทฯ ตระหนักดีถึงความเสี่ยงของสินค้าหมดอายุที่ส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งทางด้านภาพลักษณ์และความสูญเสียที่เกิดขึ้น บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับระบบและมาตรการในการควบคุมอายุของผลิตภัณฑ์ก่อนการจัดจำหน่าย และส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าแต่ละราย ตั้งแต่ต้นทางถึงปลายทาง โดยคำนึงถึงวิธีการบริหารจัดการสินค้าที่แตกต่างกันไปตามแต่ละอายุของผลิตภัณฑ์ในแต่ละกลุ่มสินค้า สำหรับผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภคนั้น บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายและระบบการบริหารจัดการหมุนเวียนของสินค้าที่วางจำหน่ายตามร้านค้าปลีกสมัยใหม่และร้านค้าปลีกดั้งเดิม โดยให้มีอายุของสินค้าคงเหลือที่

วางขายนั้น (Shelf life) มีอายุไม่น้อยกว่า 3 เดือนก่อนวันหมดอายุที่ระบุบนสินค้า พร้อมทั้งให้พนักงานส่งเสริมการขาย (Merchandiser) สำรวจสินค้าตามร้านค้าต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อควบคุมดูแลสินค้าที่วางจำหน่ายเป็นไปตามนโยบายที่กำหนด

สำหรับสินค้ากลุ่มวัตถุดิบ ส่วนผสม และเคมีภัณฑ์อาหารเพื่ออุตสาหกรรม บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและระบบการบริหารการหมุนเวียนสินค้าให้สอดคล้องกับระยะเวลาการสั่งซื้อล่วงหน้า (Lead Time) ของแต่ละประเภทสินค้า โดยในการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์เพื่อจำหน่ายในแต่ละครั้ง ฝ่ายขายจะประมาณการระยะเวลาการนำเข้า และระยะเวลาที่คาดว่าจะขายพร้อมส่งมอบให้กับลูกค้า เพื่อให้ผลิตภัณฑ์มีอายุคงเหลือเพียงพอเหมาะสมที่จะนำไปแปรรูปและบริโภคต่อไป รวมทั้ง

บริษัทฯ มีระบบการจัดเก็บผลิตภัณฑ์ตามอายุของผลิตภัณฑ์และมีการส่งมอบผลิตภัณฑ์ให้กับลูกค้าตามระบบ First-in First-out (FIFO) โดยผลิตภัณฑ์ที่ผลิตก่อนจะถูกขายออกไปก่อน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการตรวจนับผลิตภัณฑ์ พร้อมตรวจสอบวันครบกำหนดอายุของผลิตภัณฑ์ทุกเดือน เพื่อให้มั่นใจว่าผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ที่ส่งมอบให้กับลูกค้านั้นเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ

ในกรณีที่สินค้าอายุเหลือต่ำกว่าร้อยละ 25 ของอายุสินค้าตกค้างอยู่ในสต็อกร้านค้าหรือคลังสินค้า บริษัทฯ มีแนวทางการจัดการตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังนี้

1. ผลิตภัณฑ์เพื่ออุตสาหกรรม ฝ่ายขายต้องเร่งระบายสินค้า โดยเสนอราคาพิเศษให้กับลูกค้าเพื่อเคลียร์สต็อกทั้งหมดก่อนผลิตภัณฑ์หมดอายุ
2. ผลิตภัณฑ์อาหารเพื่ออุปโภคบริโภค บริษัทฯ จะนำสินค้าอายุสั้นมาจัดรายการโปรโมชั่นพิเศษ ณ จุดขายในรูปแบบต่างๆ เช่น รายการซื้อ 1 แถม 1 การลดราคาพิเศษ การแถมของพรีเมียม หรือนำสินค้าออกขายถึงผู้บริโภคโดยตรง โดยการออกงาน Event และ Road show ของบริษัทฯ เอง

ทั้งนี้ ตลอดระยะเวลากว่า 30 ปีที่บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจมา บริษัทฯ ไม่เคยถูกฟ้องร้องจากผู้บริโภคเรื่องการจัดการจำหน่ายสินค้าหมดอายุแต่อย่างใด

จากมาตรการการให้ความสำคัญกับคุณภาพของสินค้านี้ที่บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการตั้งค่าเผื่อสำรองสินค้าเสื่อมสภาพร้อยละ 100 สำหรับสินค้าที่มีอายุต่ำกว่า 3 เดือน ในปี 2561 บริษัทฯ ได้ตั้งสำรองค่าเผื่อสินค้าเสื่อมสภาพและการตัดจำหน่ายสินค้าเสื่อมสภาพ มูลค่า 4.2 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.3 ของรายได้จากการขายในปี 2561 ซึ่งสะท้อนถึงประสิทธิภาพในการบริหารจัดการสินค้า และความเสี่ยงจากผลกระทบดังกล่าวซึ่งมีสัดส่วนอยู่ในระดับต่ำตลอดช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

► ความเสี่ยงจากการลงทุนในบริษัทย่อย

ความเสี่ยงจากการลงทุนในบริษัทย่อยอาจเกิดขึ้นได้ หากบริษัทย่อยมีผลการดำเนินงานขาดทุน อันจะส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีนโยบายการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยได้มีการแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทฯ เข้าร่วมเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เพื่อมีส่วนร่วมในการกำหนดแนวนโยบายและกรอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยในเฉพาะกิจการจำนวน 163.9 ล้านบาท ทั้งนี้ เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากการเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

► ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายรัฐบาล ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

การเปลี่ยนแปลงนโยบายรัฐบาล ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น มาตรการจัดเก็บภาษีสรรพสามิตสำหรับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม (ภาษีความหวาน) มาตรการควบคุมและกำกับดูแลไขมันทรานส์ในผลิตภัณฑ์อาหาร ซึ่งมีหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติที่อาจส่งผลกระทบต่อทั้งบวกและลบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวางแผนการจัดจำหน่ายกลุ่มผลิตภัณฑ์ ตรวจวิเคราะห์กลุ่มผลิตภัณฑ์ มีมาตรการควบคุมคุณภาพสินค้าอย่างเข้มงวดเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้บริโภค และบริษัทฯ จะเข้าร่วมประชุมสัมมนากับหน่วยงานราชการเพื่อให้ข้อมูลและติดตามความเคลื่อนไหวอย่างใกล้ชิด

2. ความเสี่ยงด้านการเงิน

► ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ จำหน่ายส่วนใหญ่เป็นผลิตภัณฑ์ที่นำเข้าจากต่างประเทศ โดยยอดการสั่งซื้อสินค้าจากต่างประเทศ คิดเป็นร้อยละ 92.3 ของยอดซื้อรวมในปี 2561 ซึ่งการเสนอราคาและการชำระเงินค่าสินค้าจะใช้เงินสกุลดอลลาร์สหรัฐหรืออเมริกาเป็นหลัก ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 92.3 ของมูลค่านำเข้าในปี 2561 ในขณะที่ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ จำหน่ายในประเทศเป็นสกุลเงินบาททั้งหมด ดังนั้น บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เมื่อสถานการณ์ค่าเงินบาทอ่อนค่าลงเมื่อเทียบกับค่าเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐหรืออเมริกาจะส่งผลให้จำนวนเงินที่บริษัทฯ ต้องชำระค่าสินค้าสูงขึ้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนขายสินค้าของบริษัทฯ ให้สูงขึ้นตามไปด้วย ในขณะเดียวกัน หากค่าเงินบาทแข็งค่าขึ้นก็อาจจะส่งผลให้ต้นทุนสินค้าของบริษัทฯ ลดต่ำลงได้

อย่างไรก็ตาม เพื่อลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) ทุกครั้งที่นำเข้าสินค้าจากต่างประเทศ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถกำหนดต้นทุนสินค้าที่จำหน่าย และป้องกันความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนที่จะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมถึงการทำ Hedging ซึ่งจะอยู่ในดุลยพินิจของผู้บริหารของบริษัทฯ และเป็นไปตามคู่มืออำนาจดำเนินการที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีนโยบายในการเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

ในปี 2559 บริษัทฯ มีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 3.5 ล้านบาท แต่ในปี 2560 บริษัทฯ ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 4.8 ล้านบาท และในปี 2561 บริษัทฯ มีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 3.1 ล้านบาท

► ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อเพื่อการนำเข้าสินค้าจากสถาบันการเงินเป็นวงเงินกู้ระยะสั้นในประเภททรัสต์รีซีทีเป็นอัตราดอกเบี้ยอัตราตลาด (MMR: Money Market Rate) บริษัทฯ ได้ใช้วงเงินสินเชื่อดังกล่าวเป็นเงินทุนหมุนเวียนในการนำเข้าและจัดหาสินค้าเพื่อจำหน่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทีมียอดคงค้างรวม 33.5 ล้านบาท ดังนั้น การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยย่อมส่งผลกระทบต่อต้นทุนการเงินของบริษัทฯ โดยในกรณีที่ดอกเบี้ยขาขึ้น อาจทำให้บริษัทฯ มีภาระต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้น และอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ลดลง

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีนโยบายการบริหารเงินทุนหมุนเวียนตามโครงสร้างเงินทุนของบริษัทฯ โดยแหล่งเงินทุนส่วนใหญ่มาจาก กระแสเงินสดจากการดำเนินงานและส่วนของทุนเป็นหลัก บริษัทฯ มีกระแสเงินสดรับจากการดำเนินงานตลอดระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา โดยในปี 2561 มีกระแสเงินสดรับจากการดำเนินงานจำนวน 90.8 ล้านบาท

3. ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อสิทธิหรือการลงทุนของผู้ถือหุ้น

► ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหารของบริษัท

ตลอดระยะเวลากว่า 30 ปีที่ผ่านมา การเติบโตของผลประกอบการของบริษัทฯ เป็นผลมาจากความเชี่ยวชาญและประสบการณ์เฉพาะทางด้านอุตสาหกรรมอาหารของผู้บริหารหลักของบริษัทฯ ซึ่งได้แก่ นายเจน วงศ์อิริยะกุล นางวรรณพร วงศ์อิริยะกุล และนางสาวกนกพรณ เกียรติกรฤกษ์ และผู้บริหารหลักยังมีความสัมพันธ์ทางการค้าที่ดีกับลูกค้าและคู่ค้ารายอื่นๆ ของบริษัทฯ มาโดยตลอด ปัจจุบันกลุ่มผู้บริหารดังกล่าวเป็นผู้มีส่วนสำคัญในการกำหนดนโยบายและแผนการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งอาจจะพิจารณาได้ว่า บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากการพึ่งพิงความสามารถในการบริหารจัดการของผู้บริหาร ดังนั้น หากบริษัทฯ เกิดสูญเสียกลุ่มผู้บริหารไปไม่ว่าด้วยเหตุใดก็ตาม บริษัทฯ อาจประสบปัญหาด้านการบริหารจัดการซึ่งจะส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้

ปัจจุบันบริษัทฯ มีโครงสร้างการบริหารจัดการในรูปแบบคณะกรรมการบริหาร (Executive Committee) ผู้บริหารที่เข้าร่วมประชุมทุกคนจะมีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมโดยตรง ซึ่งจะเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารและแสดงความคิดเห็นในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ เช่น การบริหารจัดการเพื่อดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีนโยบายให้ผู้บริหารมืออาชีพที่มีประสบการณ์เชี่ยวชาญด้านอุตสาหกรรมเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารกิจการ โดยมีการกระจายอำนาจการบริหารจากคณะกรรมการบริษัท ไปยังคณะกรรมการบริหาร และผู้บริหารระดับสูง ได้แก่ รองกรรมการผู้จัดการในสายงานต่างๆ และผู้จัดการฝ่ายต่างๆ ตามโครงสร้างองค์กร รวมทั้งบริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากรในทุกหน่วยงาน และสร้างให้พนักงานมีส่วนร่วมในการเติบโตไปพร้อมกับบริษัทฯ โดยเปิดโอกาสให้พนักงานแสดงความคิดเห็นและเสนอแผนงานที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ รวมทั้งกระจายอำนาจให้ผู้บริหารระดับกลางมีส่วนร่วมในการบริหารและการตัดสินใจต่างๆ มากขึ้น ซึ่งทั้งหมดนี้จะส่งผลให้บริษัทมีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

► ความเสี่ยงจากบริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50

ณ วันที่ 24 สิงหาคม 2561 กลุ่มวงษ์อิริยะกุลเป็นกลุ่มผู้บริหารมีอำนาจควบคุมในบริษัทฯ ยังคงมีสัดส่วนการถือหุ้นสูงกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นสามัญที่เรียกชำระแล้วทั้งหมดหรือร้อยละ 51.14 ซึ่งทำให้กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่มิสามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด ไม่ว่าจะเป็นเรื่องการจัดตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทที่กำหนดให้ต้องได้รับมติ 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลเรื่องผู้ถือหุ้นรายใหญ่เสนอได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน จากคณะกรรมการรวมทั้งสิ้น 8 ท่าน ซึ่งทำหน้าที่เข้าตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯ ดังนั้น จึงมีการถ่วงดุลอำนาจในการบริหารจัดการในระดับที่เหมาะสม เพื่อความโปร่งใสของการบริหารจัดการและเพื่อให้มีระบบที่สามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ว่าจ้างบริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด โดยมีนางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ ซึ่งเป็นบุคคลภายนอกปฏิบัติหน้าที่เป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ซึ่งมีความเป็นอิสระขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีหน้าที่หลักในการดูแลระบบการควบคุมภายในและ

การตรวจสอบภายใน นำเสนอแผนการตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี และเพื่อให้แน่ใจว่าแผนการตรวจสอบที่กำหนดขึ้นมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม สอดคล้องกับปัจจัยแวดล้อมทางธุรกิจและปัจจัยเสี่ยงที่อาจเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

► ความเสี่ยงจากจำนวนหุ้นของผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท (Free float) น้อยกว่าร้อยละ 40

ณ วันที่ 12 มีนาคม 2561 บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายย่อยคิดเป็นร้อยละ 39.33 ซึ่งอาจทำให้มีสภาพคล่องในการซื้อขายหลักทรัพย์ไม่มากนัก และผู้ลงทุนทั่วไปอาจไม่สามารถเข้าถึงเพื่อการซื้อขายได้ปกติ ดังนั้น ผู้ถือหุ้นจึงมีความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่สามารถขายหุ้นของบริษัทฯ ได้ทันที ณ ราคาที่ต้องการได้ อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้จัดทำรายงานการกระจายหุ้นของผู้ถือหุ้นรายย่อย (Free float) ส่งผ่านทางระบบ Set portal ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ และติดตามการดำรงสภาพคล่องของ Free float ให้มีความเหมาะสมต่อผู้ถือหุ้นต่อไป

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น



ชื่อบริษัทที่ออกหลักทรัพย์

บริษัท วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)



ประเภทธุรกิจ

นำเข้า ผลิต และจำหน่ายวัตถุดิบ ส่วนผสม และเคมีภัณฑ์อาหารเพื่ออุตสาหกรรม และผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภค



ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

43 อาคารไทยซีซีทาวเวอร์ ชั้น 21 ห้อง 214-219 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120



เลขทะเบียนบริษัท

0107556000256



ช่องทางติดต่อ

โทรศัพท์ : 0-2675-6525-31 / โทรสาร : 0-2675-6544 / เว็บไซต์ : www.winnergroup.co.th



ทุนจดทะเบียน

100,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 400,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ 0.25 บาทต่อหุ้น



ทุนชำระแล้ว

100,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 400,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ 0.25 บาทต่อหุ้น



นายทะเบียนหลักทรัพย์: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์: 0-2009-9999



ผู้สอบบัญชี: ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

193/136-137 อาคารเลครัชดา ออฟฟิศ คอมเพล็กซ์ ชั้น 33 ถ.รัชดาภิเษกตัดใหม่ เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110

โทรศัพท์: 0-2264-0777



ที่ปรึกษากฎหมาย: บริษัท สำนักกฎหมาย เวลล์-เวอร์ส จำกัด

184/49 อาคารพอร์มทาวเวอร์ ชั้น 14 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์: 0-2645-3533



เลขานุการบริษัท/นักลงทุนสัมพันธ์: นางสาวกวิตา วาสนาเรืองเดช

โทรศัพท์: 0-2675-6525-31 ต่อ 106

อีเมล: executives@winnergroup.co.th, ir@winnergroup.co.th

ข้อมูลบริษัทย่อ



ชื่อบริษัทย่อ

บริษัท เอสเซติก ซีเครท (แอท-ซี) จำกัด



ประเภทธุรกิจ

รับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์ดูแลและบำรุงผิว เครื่องสำอาง อาหารเสริม และยาที่ใช้ในการรักษาโรคผิวหนัง (Original Equipment Manufacturer-OEM)



ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

43 อาคารไทยซีซีทาวเวอร์ ชั้น 17 ห้อง 175-178 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120



เลขทะเบียนบริษัท

0105554109666



ช่องทางติดต่อ

โทรศัพท์ : 0-2116-4256-8 / โทรสาร : 0-2116-4253 / เว็บไซต์ : www.at-z.co.th



ทุนจดทะเบียน

80,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาทต่อหุ้น



ทุนชำระแล้ว

80,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาทต่อหุ้น



ที่ตั้งโรงงาน

10/17/1-4 หมู่ที่ 2 ตำบลคลองอุดมชลจร อำเภอเมืองฉะเชิงเทรา จังหวัดฉะเชิงเทรา 24000
(ได้รับใบอนุญาตผลิตเวชสำอางและยาแผนปัจจุบันจาก อย. และควบคุมคุณภาพและประสิทธิภาพในการดำเนินงานที่ได้รับการรับรองภายใต้มาตรฐานสากล ISO 9001:2015, GMP, GMP/PICS, HACCP และ HALAL)



สัดส่วนที่บริษัทฯ ถือหุ้น

ร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้ว

ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 100,000,000 บาท เรียกชำระแล้ว จำนวน 100,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 400,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยบริษัทฯ ไม่มีการออกหุ้นประเภทอื่นนอกเหนือจากหุ้นสามัญ

ผู้ถือหุ้น

1. ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

ณ วันที่ 24 สิงหาคม 2561 บริษัทฯ มีรายชื่อผู้ถือหุ้นและสัดส่วนการถือหุ้นสูงสุด 10 ลำดับแรก ดังรายละเอียดต่อไปนี้

| รายชื่อผู้ถือหุ้น | จำนวนหุ้น | สัดส่วน |
|---|------------------------------|-------------------------|
| 1. ครอบครัววงอิสริยะกุล^{1/} | | |
| 1.1 นายเจน วงอิสริยะกุล | 138,223,500 | 34.56% |
| 1.2 นางวรรณพร วงอิสริยะกุล | 35,100,000 | 8.78% |
| 1.3 นางสาวกะรัตรัตน์ วงอิสริยะกุล | 15,600,000 | 3.90% |
| 1.4 นางสาวกมลลัส วงอิสริยะกุล | 15,600,000 | 3.90% |
| รวมครอบครัววงอิสริยะกุล | 204,523,800 | 51.14% |
| 2. ครอบครัวโรจนวิศาล^{1/} | | |
| 2.1 นายสุรภัทร์ โรจนวิศาล | 11,600,000 | 2.90% |
| 2.2 นายปวีณ โรจนวิศาล | 8,625,000 | 2.16% |
| 2.3 นายบุญยวัจน์ โรจนวิศาล | 7,211,000 | 1.80% |
| 2.4 นายวันชัย โรจนวิศาล | 780,000 | 0.20% |
| 2.5 นางบงกช โรจนวิศาล | 100,000 | 0.03% |
| 2.6 นางสาวอัญชลี โรจนวิศาล | 100,000 | 0.03% |
| 2.7 นายธวัชชัย โรจนวิศาล | 70,000 | 0.02% |
| รวมครอบครัวโรจนวิศาล | 28,486,000 | 7.14% |
| 3. ครอบครัวมานัสสถิตย์^{1/} | | |
| 3.1 นายอนันต์ มานัสสถิตย์ | 4,640,000 | 1.16% |
| 3.2 นายจักรพันธ์ มานัสสถิตย์ | 4,624,400 | 1.16% |
| 3.3 นางสาวจันทิพย์ มานัสสถิตย์ | 4,440,000 | 1.11% |
| 3.4 นายสถาพร มานัสสถิตย์ | 4,000,000 | 1.00% |
| 3.5 นางสาวภัทรวดี มานัสสถิตย์ | 35,000 | 0.01% |
| 3.6 นางมาลิกา มานัสสถิตย์ | 14,000 | 0.00% |
| รวมครอบครัวมานัสสถิตย์ | 17,753,400 | 4.44% |
| 4. นางสาวกนกพรรณ เกรียงไกรฤทธา | 11,300,000 | 2.83% |

| รายชื่อผู้ถือหุ้น | จำนวนหุ้น | สัดส่วน |
|---|--------------------|---------------|
| 5. ครอบครัวปุษยไพบุลย์^{1/} | | |
| 5.1 นายเพรียว ปุษยไพบุลย์ | 7,620,000 | 1.91% |
| 5.2 นางภารดี ปุษยไพบุลย์ | 500,000 | 0.13% |
| 5.3 นายประพันธ์ ปุษยไพบุลย์ | 125,000 | 0.03% |
| รวมครอบครัวปุษยไพบุลย์ | 8,245,000 | 2.07% |
| 6. ครอบครัวต้นทนาวิวัฒน์^{1/} | | |
| 6.1 นางวิไลพร ต้นทนาวิวัฒน์ | 5,600,000 | 1.40% |
| 6.2 นางสาววิภาวี ต้นทนาวิวัฒน์ | 700,000 | 0.18% |
| 6.3 นางสาวอินภา ต้นทนาวิวัฒน์ | 850,000 | 0.21% |
| 6.4 นางสาวภาวดี ต้นทนาวิวัฒน์ | 650,000 | 0.16% |
| รวมครอบครัวต้นทนาวิวัฒน์ | 7,800,000 | 1.95% |
| 7. นางสาวเพชรรัตน์ วลีฤกษ์ทรัพย์ | 7,707,000 | 1.93% |
| 8. นายวิรัชย เชนอมรรธัญ | 7,015,900 | 1.75% |
| 9. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด^{2/} | 6,079,847 | 1.52% |
| 10. ครอบครัวตั้งไพบุลย์วณิช^{1/} | | |
| 10.1 นายวิวัฒน์ ตั้งไพบุลย์วณิช | 3,300,000 | 0.83% |
| 10.2 นายชินวร ตั้งไพบุลย์วณิช | 1,200,000 | 0.30% |
| 10.3 นางสาวชัชสุภานันท์ ตั้งไพบุลย์วณิช | 1,200,000 | 0.30% |
| รวมครอบครัวตั้งไพบุลย์วณิช | 5,700,000 | 1.43% |
| รวมจำนวนหุ้นของผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 ลำดับแรก | 304,610,947 | 76.15% |
| 11. ผู้ถือหุ้นรายอื่นๆ | 95,389,053 | 23.85% |
| รวมจำนวนหุ้นทั้งหมด | 400,000,000 | 100% |

หมายเหตุ: ^{1/} เป็นการรวมกลุ่มของผู้ถือหุ้นตามนามสกุลของผู้ถือหุ้นดังกล่าวข้างต้น มิได้เป็นการนับรวมการถือหุ้นโดยผู้ที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ

^{2/} บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด เป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ประกอบธุรกิจโดยการออกตราสาร Non-Voting Depository Receipt (NVDR) ซึ่งเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อขายให้นักลงทุนและนำเงินที่ได้จากการขาย NVDR ไปลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยที่นักลงทุนที่ถือ NVDR จะได้รับเงินปันผลเสมือนเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทจดทะเบียน แต่ไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ สามารถทราบข้อมูลนักลงทุนในบริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด ได้ในเว็บไซต์ www.set.or.th

2. ผู้ถือหุ้น NVDR รายใหญ่

ณ วันที่ 24 สิงหาคม 2561 บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้น NVDR รายใหญ่ ได้แก่

| รายชื่อผู้ถือหุ้น NVDR | จำนวนหุ้น | สัดส่วน |
|------------------------------------|-----------|---------|
| 1. RBC Investor Services Bank S.A. | 5,000,000 | 1.25% |

3. ผู้ถือหุ้นรายย่อย

ณ วันที่ 12 มีนาคม 2561 บริษัทฯ มีจำนวนผู้ถือหุ้นรายย่อย (Free float) 1,765 ราย หรือคิดเป็นร้อยละ 39.33

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินของบริษัทฯ หลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล เงินสำรองตามกฎหมาย และเงินสำรองต่างๆ ทั้งหมด อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ อาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผลมีอัตราที่แตกต่างจากที่กำหนดข้างต้นได้ โดยขึ้นอยู่กับความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน การขยายธุรกิจและปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัทฯ

ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ และจะดำเนินการรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมต่อไป

อัตราจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในรอบ 5 ปีที่ผ่านมา

| รายละเอียด | 2557 | 2558 | 2559 | 2560 | 2561 |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------------------|
| เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น) | 0.16 | 0.20 | 0.23 | 0.23 | 0.22 |
| - เงินปันผลระหว่างกาล | 0.07 | 0.08 | 0.10 | 0.10 | 0.09 |
| - เงินปันผลงวดสุดท้าย | 0.09 | 0.12 | 0.13 | 0.13 | 0.13 ^{1/} |
| อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ | 83.65% | 89.91% | 87.34% | 88.13% | 85.43% |

หมายเหตุ : ^{1/} ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562 มีมติอนุมัติให้เสนอการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2561 ต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในวันที่ 25 เมษายน 2562 ในอัตรา 0.13 บาทต่อหุ้น ซึ่งเมื่อรวมกับเงินปันผลระหว่างกาลที่ได้จ่ายให้กับผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 7 กันยายน 2561 ในอัตรา 0.09 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงินปันผลจ่ายสำหรับปี 2561 ทั้งสิ้น 0.22 บาทต่อหุ้น

โครงสร้างการจัดการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561



หมายเหตุ: ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2561 วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2561 ได้มีมติให้เปลี่ยนแปลงตำแหน่งผู้บริหารตามโครงสร้างองค์กรใหม่ โดยให้ผลตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 เป็นต้นไป

1. คณะกรรมการและคณะอนุกรรมการบริษัท

โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัทและคณะอนุกรรมการ 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

► คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 8 ท่าน โดยในปี 2561 ได้จัดการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมด 5 ครั้ง และการประชุมผู้ถือหุ้น 1 ครั้ง ดังนี้

| รายชื่อ | ประเภทกรรมการ | ตำแหน่ง | การประชุมในปี 2561 | |
|----------------------------------|---|---------------|--------------------|------------|
| | | | คณะกรรมการบริษัท | ผู้ถือหุ้น |
| 1. นายปรภากร ทวีสุวรรณ | กรรมการอิสระ | ประธานกรรมการ | 5/5 | 1/1 |
| 2. นายเจน วงศ์อิริยะกุล | กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | กรรมการ | 5/5 | 1/1 |
| 3. นางวรรณพร วงศ์อิริยะกุล | กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | กรรมการ | 5/5 | 1/1 |
| 4. นางสาวกนกพรรณ เกียรติโกกรฤทธา | กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | กรรมการ | 5/5 | 1/1 |
| 5. นางสาวกมลลัส วงศ์อิริยะกุล | กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | กรรมการ | 4/5 | 1/1 |
| 6. นายสุรภัทร์ ไรจนวิศา | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร | กรรมการ | 5/5 | 1/1 |
| 7. ดร.วารุณี วารัญญานนท์ | กรรมการอิสระ | กรรมการ | 4/5 | 1/1 |
| 8. นางสาวทิพวรรณ อุทัยสา | กรรมการอิสระ | กรรมการ | 5/5 | 1/1 |

ตารางการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการบริษัทและผู้บริหาร

| รายชื่อ | ตำแหน่ง | หุ้นสามัญ (หุ้น) | | |
|--|------------------------------------|------------------|--------------|----------------------|
| | | ณ 28 ส.ค. 60 | ณ 24 ส.ค. 61 | เพิ่ม (ลด) ระหว่างปี |
| 1 นายปรการ ทวีสุวรรณ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | ประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ | - | - | - |
| 2 นายเจน วงอริสริยะกุล คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | กรรมการ | 137,131,800 | 138,223,500 | 1,091,700 |
| 3 นางวรรณพร วงอริสริยะกุล คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | กรรมการ | 35,100,000 | 35,100,000 | - |
| 4 นางสาวกนกพรรณ เกรียงไกรกฤษฎา คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | กรรมการ | 11,300,000 | 11,300,000 | - |
| 5 นางสาวกมลลัส วงอริสริยะกุล คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | กรรมการ | 15,600,000 | 15,600,000 | - |
| 6 นายสุรภัทร์ โรจนวิศา คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | กรรมการ | 13,500,000 | 11,600,000 | (1,900,000) |
| 7 ดร.วราณี วารัญญานนท์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | กรรมการและ กรรมการอิสระ | - | - | - |
| 8 นางสาวทิพวรรณ อุทัยสา คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | กรรมการและ กรรมการอิสระ | - | - | - |
| 9 นางสาววรรณ ก้องกิจกุล ^{2/} คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | ผู้อำนวยการฝ่าย ขายและการตลาด | - | - | - |
| 10 นางสาวประภาศิริ พิสิษฐสังฆการ ^{2/} คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | ผู้อำนวยการฝ่าย การเงินและบัญชี | - | - | - |

^{1/} ผู้บริหาร หมายถึงผู้บริหารตามคำนิยามของก.ล.ด. โดยแสดงจำนวนหุ้นโดยรวมจำนวนหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ และผู้ถือหุ้นที่อยู่ภายใต้มาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

^{2/} ผู้บริหาร ลำดับที่ 9 และ 10 เปลี่ยนแปลงตำแหน่งตามแผนการปรับโครงสร้างองค์กร มีผลตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัท

นายเจน วงอริสริยะกุล หรือ นางวรรณพร วงอริสริยะกุล หรือ นางสาวกนกพรรณ เกรียงไกรกฤษฎา หรือ นางสาวกมลลัส วงอริสริยะกุล กรรมการสองในสี่คนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัท

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้ใช้วิธีจับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง อย่างไรก็ตาม กรรมการที่ออกจากตำแหน่งอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการและคณะกรรมการบริษัท

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562 ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการและคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการ

1. เป็นผู้นำของคณะกรรมการ รับผิดชอบในการกำกับ ติดตาม ดูแลการบริหารงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้
2. เป็นประธานที่ประชุมคณะกรรมการ และเป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในที่ประชุมคณะกรรมการ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ทั้ง 2 ฝ่าย
3. เป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น และควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามระเบียบวาระที่กำหนดไว้
4. เสริมสร้างมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดีของคณะกรรมการบริษัท

ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการมีอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ข้อบังคับของบริษัท และมติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยยึดหลัก “ข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน” ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
2. จัดให้มีการทำงบดุลและงบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ ที่ผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
3. กำหนด วิสัยทัศน์ พันธกิจ ภารกิจ เป้าหมาย กลยุทธ์ แนวทาง นโยบาย แผนงานการดำเนินธุรกิจ งบประมาณ นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม การจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารสูงสุดขององค์กร (Succession Plan) รวมถึงทบทวนเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมอย่างน้อยทุกๆ 5 ปี
4. พิจารณาทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ ภารกิจ หรือกลยุทธ์ของบริษัทในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาและได้ติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติ
5. ควบคุมและกำกับดูแล (Monitoring and Supervision) การบริหารและการจัดการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงกำหนดค่าตอบแทนและทบทวนการวางแผนการสืบทอดงาน
6. กำกับดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ อาทิ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
7. พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ที่แต่งตั้ง ทั้งนี้ การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว
8. คณะกรรมการพิจารณาแบ่งอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายกำกับดูแลและการบริหารงานประจำวันออกจกกันอย่างชัดเจน ทั้งนี้ ประธานกรรมการไม่ได้ร่วมบริหารงานปกติ ประจำวันแต่ให้การสนับสนุนและ

คำแนะนำในการดำเนินธุรกิจของฝ่ายจัดการผ่านทางกรรมการผู้จัดการอย่างสม่ำเสมอ ในขณะที่กรรมการผู้จัดการรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการบริษัทภายใต้กรอบอำนาจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

9. จัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการ และรับผิดชอบการจัดทำและการเปิดเผยการเงิน เพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา พร้อมทั้งนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
10. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทน คณะกรรมการได้โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการหรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่ คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ตามที่นิยามไว้ในประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว
11. คณะกรรมการสนับสนุนให้กรรมการบริษัทอย่างน้อย 1 คน เข้าอบรมหลักสูตร หรือเข้าร่วมกิจกรรมสัมมนาที่เป็นการ เพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงเข้าร่วมกิจกรรมสัมมนาที่เป็นการเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงานใน รอบปีที่ผ่านมา
12. แต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อรับผิดชอบดำเนินการในด้านต่างๆ ในนามของบริษัทหรือคณะกรรมการ เช่น ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้ กรรมการบริษัทมีหน้าที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ ดังนั้น โดยเฉลี่ยกรรมการทั้งคณะควรเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของการประชุมทั้งปี ในขณะที่ กรรมการทุกคนควรเข้าร่วมการประชุม คณะกรรมการอย่างน้อยร้อยละ 75 ของการประชุมทั้งปี

► คณะอนุกรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีคณะอนุกรรมการทั้งสิ้น 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยในปี 2561 คณะอนุกรรมการได้จัดการประชุม ดังนี้

| รายชื่อ | ตำแหน่ง | การประชุมในปี 2561 | | | |
|-------------------------------|--|---------------------------------|------------------|----------------------------|-------------------------------|
| | | คณะกรรมการตรวจสอบ ^{1/} | คณะกรรมการบริหาร | คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | คณะกรรมการสรรหา ^{2/} |
| 1. นายปรภากร ทิสุวรรณ | ประธานกรรมการตรวจสอบ | 6/6 | - | - | - |
| 2. นายเจน วงศ์อิริยะกุล | ประธานกรรมการบริหาร ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง | - | 11/11 | 4/4 | - |
| 3. นางวรรณพร วงศ์อิริยะกุล | กรรมการบริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง | - | 11/11 | 4/4 | - |
| 4. นางสาวกนกพรณ เกรียงไกรฤทธา | กรรมการบริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง | - | 11/11 | 4/4 | - |
| 5. นางสาวกมลลัส วงศ์อิริยะกุล | กรรมการบริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง | - | 11/11 | 4/4 | - |

| รายชื่อ | ตำแหน่ง | การประชุมในปี 2561 | | | |
|--|--|---------------------------------|------------------|----------------------------|-------------------------------|
| | | คณะกรรมการตรวจสอบ ^{1/} | คณะกรรมการบริหาร | คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | คณะกรรมการสรรหา ^{2/} |
| 6. นางสาวทิพวรรณ อุทัยสง ^{3/} | กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหา ^{2/} | 6/6 | - | - | 1/1 |
| 7. ดร.วารุณี วารุณยานนท์ | กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหา ^{2/} | 6/6 | - | - | 1/1 |
| 8. นายสุรภัทร์ โรจนวิศาส | กรรมการสรรหา ^{2/} | - | - | - | 1/1 |
| 9. นางสาวประภาศิริ พิสิษฐ์สังฆการ | กรรมการบริหารความเสี่ยง | - | - | 4/4 | - |

^{1/} คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งหมด โดยมี นางสาวปิยมาศ เรืองแสงรอบ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นบุคคลภายนอกที่บริษัทฯ ว่าจ้างจากบริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด

^{2/} กรรมการสรรหา หมายถึง กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

^{3/} นางสาวทิพวรรณ อุทัยสง เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562 ได้ทบทวนและกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีสากล โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี และเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ อย่างเพียงพอก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายใน (Internal Control) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ อาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ ก็ได้ พร้อมทั้งนำเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก และหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือบริษัทที่ปรึกษาตรวจสอบภายใน
3. สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ทั้งจาก Insource และ Outsource ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
4. สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ นโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท
5. พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงพิจารณา ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติ ตลอดจนประสานงานกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินการตรวจสอบขอบเขต แนวทาง แผนงาน และปัญหาที่พบระหว่างการตรวจสอบ และประเด็นที่ผู้สอบบัญชีเห็นว่าเป็นสาระสำคัญ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีและ/หรือผู้ตรวจสอบภายในโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ตามความจำเป็นและความเร่งด่วน ซึ่งจะจัดขึ้นในระหว่างช่วงไตรมาสที่ 3 หรือไตรมาสที่ 4 ของทุกปี

6. พิจารณาสอบทานรายการที่เกี่ยวข้อง (Related Party Transaction) หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) ให้มีความถูกต้องครบถ้วน และพิจารณาเปิดเผยข้อมูลให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
7. จัดให้มีการประชุมโดยที่ไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมอย่างน้อยปีละ 3 ครั้ง แบ่งเป็น การประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก 1 ครั้ง การประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน 1 ครั้ง และการประชุมเฉพาะกรรมการตรวจสอบ 1 ครั้ง
8. คณะกรรมการตรวจสอบอาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่น หรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะเรื่องได้ เมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัท
9. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการ ผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
10. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
11. คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเอง และรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี
12. ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
13. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่น่าเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
 - รายการอื่นที่เห็นว่า ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
14. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทฯ เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติดังกล่าวหรือมีข้อบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์

15. ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก

ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562 ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร ดังต่อไปนี้

1. ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทฯ ตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
2. พิจารณากลั่นกรองข้อเสนองานของฝ่ายจัดการ กำหนดโครงสร้างองค์กร นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ การขยายกิจการ กำหนดแผนการเงิน งบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุนด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการเป็นผู้พิจารณากำหนดต่อไป
3. มีอำนาจแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ และ/หรือคณะทำงาน เพื่อดำเนินกิจการหรือบริหารงานของบริษัทฯ และกำหนดอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะอนุกรรมการ และ/หรือคณะทำงาน รวมถึงควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะอนุกรรมการ และ/หรือคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด
4. ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายของคณะกรรมการและเป้าหมายที่กำหนดไว้ และกำกับดูแลให้การดำเนินงานมีคุณภาพและประสิทธิภาพ
5. พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายบริหารเสนอก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ
6. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายในการดำเนินการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ ตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานของบริษัทฯ เรื่องอำนาจอนุมัติดำเนินการ โดยไม่จำกัดวงเงินเป็นไปตามเกณฑ์อำนาจอนุมัติการเปลี่ยนแปลงตามการปรับโครงสร้างองค์กรเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 และหากพิจารณาแล้วเป็นการอนุมัติที่เป็นรายการที่มีนัยสำคัญให้รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เช่น การพิจารณาอนุมัติการจัดซื้อจัดจ้าง การลงทุน การด้อยค่าของทรัพย์สิน วงเงินธนาคาร การให้/รับความช่วยเหลือทางการเงิน (เงินต้นรวมดอกเบี้ย) วงเงินเครดิตลูกค้า การกำหนดราคาขายสินค้า คำสั่งขาย การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งรวมถึง
 - การใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญๆ ที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี ตามที่จะได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว
 - การกู้ยืมเงิน การจัดหางานเงินสินเชื่อ หรือการขอสินเชื่อใดๆของบริษัทฯ และกรณีที่ต้องใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ เป็นหลักประกันต้องนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ
 - การพิจารณาเข้าทำสัญญาเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
7. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้าง การโยกย้าย การเลิกจ้าง การกำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน โบนัสพนักงานระดับผู้บริหาร ตั้งแต่ระดับผู้อำนวยการฝ่าย หรือเทียบเท่าขึ้นไป ยกเว้นตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
8. ให้มีอำนาจในการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจนั้นๆได้ตามที่เห็นสมควร

9. ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆ ไป

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตน หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวโดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติ ซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562 ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

1. พิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยง วัตถุประสงค์ และกรอบการบริหารความเสี่ยง (Enterprise Risk Management Framework) สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันและสอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ของบริษัทฯ โดยนโยบาย วัตถุประสงค์ และกรอบการบริหารความเสี่ยงจะได้รับการทบทวนเป็นประจำทุกปี หรือเมื่อมีความเสี่ยงใหม่ที่มีนัยสำคัญต่อการกำหนดเป้าหมายและกลยุทธ์ของบริษัท เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
2. กำกับดูแลให้มีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ ให้ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และมีการประเมินความเสี่ยงผลกระทบ (impact) และโอกาส (likelihood) ที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้รับระบุไว้ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและเลือกใช้วิธีการจัดการความเสี่ยง (Risk treatment) ได้อย่างเหมาะสม รวมถึงวิเคราะห์ติดตามและรายงานอย่างเป็นระบบ
3. มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงตามความจำเป็น
4. รายงานความเสี่ยงและข้อเสนอแนะในการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท
5. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆ ไป

ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นควรให้กำหนดกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อรวบรวมองค์ประกอบหน้าที่ความรับผิดชอบ และแนวทางปฏิบัติตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย เพื่อให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเป็นธรรม เหมาะสม และโปร่งใส เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562 ได้ทบทวนและกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยพิจารณาให้จัดประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง ดังต่อไปนี้

ด้านการสรรหา

1. กำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหาให้เป็นไปตามโครงสร้าง ขนาดและองค์ประกอบของคณะกรรมการที่คณะกรรมการกำหนดไว้ รวมถึงกำหนดวิธีการสรรหาอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถ

เฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท ประสพการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินธุรกิจอยู่ โดยจัดทำเป็น Board Skill Matrix เพื่อช่วยให้การสรรหากรรมการมีความสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2. สรรหารายชื่อบุคคลที่เหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการบริหาร ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอ้างอิงจากฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) หรือใช้บริษัทที่ปรึกษา (Professional Search Firm) ในการสรรหากรรมการใหม่และผู้บริหารระดับสูง
3. พิจารณาก่อนการร้องรายชื่อ ตรวจสอบประวัติและคุณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการของผู้ที่จะเสนอชื่อ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณา
4. ดำเนินการเพื่อให้มีการทบทวนและติดต่อสัมภาษณ์ผู้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการ เพื่อจะได้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวมีความยินดีจะมารับตำแหน่ง
5. พิจารณาผลงาน คุณสมบัติ และความเหมาะสมของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระและสมควรได้รับเลือกตั้งใหม่ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท
6. พิจารณาทบทวนความเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในกรณีที่มีเหตุการณ์การเปลี่ยนแปลงที่เกี่ยวข้องกับคุณสมบัติของกรรมการบริษัท
7. จัดให้มีการประเมินทิศกรรมการใหม่ และพัฒนาความรู้แก่กรรมการปัจจุบัน
8. วางแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง (Succession Plan) เพื่อเตรียมพร้อมบุคคลที่มีศักยภาพให้สามารถสืบทอดตำแหน่งงาน ในกรณีที่กรรมการผู้จัดการหรือผู้บริหารระดับสูง เกษียณ ลาออก หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้
9. ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ด้านการกำหนดค่าตอบแทน

1. กำหนดและจัดทำนโยบายการกำหนดค่าตอบแทนอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร
2. เสนอแนวทางและวิธีการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้ง
3. พิจารณานุมัติรูปแบบ หลักเกณฑ์ และการกำหนดมูลค่าของค่าตอบแทน ทั้งส่วนที่เป็นเงินเดือนและผลประโยชน์อื่นที่จ่ายให้แก่ กรรมการ กรรมการบริหาร และผู้บริหารระดับสูง และที่ปรึกษาระดับบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นรายบุคคล
4. กำหนดเกณฑ์การประเมินผู้บริหารสูงสุด พร้อมทั้งนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ

ทั้งนี้ เพื่อเป็นการแบ่งเบาภาระหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทในด้านธรรมาภิบาล (Corporate Governance: CG) คณะกรรมการบริษัทเห็นควรในหลักการในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562 ว่า ให้เพิ่มเติมขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหา ในเรื่อง CG เข้าไปด้วยโดยไม่จำเป็นต้องตั้งคณะกรรมการ CG Committee ขึ้นมาอีกคณะ เนื่องจากคณะกรรมการสรรหา ชุดปัจจุบันมีคุณสมบัติครบถ้วน (Board Level) ที่ตรงกับขอบเขตอำนาจหน้าที่ในเรื่อง CG อยู่แล้ว ภายใต้ชื่อ “คณะกรรมการสรรหาพิจารณาตอบแทนและธรรมาภิบาล” (Nomination, Remuneration and Corporate Governance Committee: NRCG) ซึ่งจะเริ่มใช้ชื่อดังกล่าวหลังจากนำเสนอจากคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติร่างกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาพิจารณาตอบแทนและธรรมาภิบาล โดยจะมีผลตั้งแต่พฤษภาคม 2562 เป็นต้นไป

2. ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีคณะผู้บริหารจำนวน 6 ท่าน ดังต่อไปนี้

| รายชื่อ | ตำแหน่ง ^{1/} |
|-----------------------------------|---|
| 1. นายเจน วงอสิริยะกุล | กรรมการผู้จัดการใหญ่และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. นางวรรณพร วงอสิริยะกุล | กรรมการบริหาร / รักษาการผู้อำนวยการฝ่ายผลิต |
| 3. นางสาวกนกพรณ เกียรติเกริกฤชญา | กรรมการบริหาร |
| 4. นางสาวกมลลัส วงอสิริยะกุล | รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายงานการเงินและบัญชี / รักษาการผู้อำนวยการฝ่ายบริหารจัดการซัพพลายเชน / รักษาการผู้อำนวยการฝ่ายสนับสนุนองค์กร |
| 5. นางสาววรรณิ ก้องกิจกุล | ผู้อำนวยการฝ่ายขายและการตลาด |
| 6. นางสาวประภาศิริ พิเศษฐ์สังขการ | ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี |

^{1/} บริษัทฯ ปรับโครงสร้างองค์กรของบริษัทเพื่อรองรับการเติบโตขององค์กรให้สามารถตอบสนองการทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยเปลี่ยนแปลงตำแหน่งผู้บริหารระดับฝ่ายขึ้นไปดำรงตำแหน่งเป็นผู้อำนวยการฝ่ายในสายงานที่สำคัญ มีผลตั้งแต่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 เป็นต้นไป

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการใหญ่

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562 ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ ดังต่อไปนี้

1. ดูแล บริหาร ดำเนินงาน และปฏิบัติงานประจำตามปกติธุรกิจเพื่อประโยชน์ของบริษัท ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับบริษัท ตลอดจนระเบียบ มติ นโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดโดยที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ภายใต้กรอบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และขอบเขตอำนาจซึ่งคณะกรรมการกำหนด
2. ควบคุมดูแลการดำเนินงานและ/หรือบริหารงานประจำวันของบริษัท
3. จัดทำและนำเสนอ นโยบายทางธุรกิจ แผนธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ งบประมาณประจำปีของบริษัทฯ ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ งบประมาณรายจ่ายประจำปี และกำหนดอำนาจการบริหารงาน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการของบริษัท
4. รับเอานโยบายของคณะกรรมการบริษัทมากำหนดทิศทาง แนวทาง กลยุทธ์ และเป้าหมายทางธุรกิจ เพื่อกำหนดภารกิจหลัก (Mission) สำหรับฝ่ายจัดการนำไปดำเนินการ
5. ควบคุมตรวจสอบ ติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ และเสนอแนะแนวทางการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ เพื่อให้ผู้บริหารและฝ่ายจัดการดำเนินการตามยุทธศาสตร์ และแผนธุรกิจที่วางไว้ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท
6. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการและรายงานผลการดำเนินการบริหารจัดการ ความคืบหน้าในการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
7. มีอำนาจอนุมัติการใช้จ่ายในการดำเนินการตามปกติธุรกิจของบริษัท (day-to-day operation) โดยมีอำนาจในการทำนิติกรรมผูกพันบริษัท ตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติของบริษัทเรื่องอำนาจอนุมัติดำเนินการ เช่น การจัดซื้อจัดจ้าง การลงทุน การด้อยค่าของทรัพย์สิน วงเงินธนาคาร การให้/รับความช่วยเหลือทางการเงิน (เงินต้นรวมดอกเบี้ย) วงเงินเครดิตลูกค้า การกำหนดราคาขายสินค้า คำสั่งขาย การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึงการจัดซื้อทรัพย์สิน การใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ การเข้าทำสัญญาเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ และการทำรายการอื่นเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ซึ่งอำนาจการอนุมัติดังกล่าวจะเป็นการอนุมัติรายการปกติทั่วไปทางการค้า โดยเป็นไปตามเกณฑ์อำนาจ

การอนุมัติที่เปลี่ยนแปลงตามการปรับโครงสร้างองค์กรเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 โดยแบ่งเป็น 2 รูปแบบ คือ 1) เป็นผู้มีอำนาจอนุมัติโดยไม่จำกัดวงเงิน (unlimited) และ 2) ไม่มีอำนาจอนุมัติ (no authority) และหากพิจารณาแล้วเป็นการอนุมัติที่เป็นรายการที่มีนัยสำคัญให้รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

8. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารหรือคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ ในการดำเนินการเรื่องใดที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง กรรมการผู้จัดการไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว โดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

3. อำนาจดำเนินการ

ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทฯ ปรับโครงสร้างองค์กรโดยมีการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งผู้บริหารให้มีขอบเขตอำนาจการบริหารงานตามปกติประจำวัน (day-to-day operation) ที่สามารถกระจายระดับอำนาจดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น โดยลำดับชั้นของอำนาจดำเนินการเริ่มต้นจากตำแหน่งผู้จัดการส่วน ผู้จัดการแผนก ผู้อำนวยการฝ่าย รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ กรรมการผู้จัดการใหญ่ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท ซึ่งเป็นนโยบายของผู้บริหารตามเกณฑ์ของสำนักงานก.ล.ต.

อย่างไรก็ตาม การกระจายอำนาจดำเนินการดังกล่าวมีการปรับปรุงอำนาจดำเนินการให้เหมาะสมกับลักษณะธุรกิจและสอดคล้องกับวิธีการดำเนินงานปัจจุบัน พร้อมกำหนดเกณฑ์อำนาจการอนุมัติ 2 รูปแบบคือ 1) เป็นผู้ที่มีอำนาจอนุมัติโดยไม่จำกัดวงเงิน (unlimited) 2) ไม่มีอำนาจอนุมัติ (no authority) ทั้งนี้ อำนาจดำเนินการหลักสำหรับรายการอนุมัติตามปกติประจำวัน ประกอบด้วย การจัดซื้อจัดจ้าง การลงทุน การด้อยค่าของทรัพย์สิน วงเงินธนาคาร การให้/รับความช่วยเหลือทางการเงิน (เงินต้นรวมดอกเบี้ย) วงเงินเครดิตลูกค้า การกำหนดราคาขายสินค้า คำสั่งขาย และการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

4. เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งนางสาวกวีดา วาสนาเรืองเดช เข้าดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท มีผลตั้งแต่วันที่ 13 สิงหาคม 2558 โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทปรากฏในเอกสารแนบ 1 ของแบบ 56-1

หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

เลขานุการของบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งมีผลบังคับใช้ในวันที่ 31 สิงหาคม 2551 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ หน้าที่ตามกฎหมายของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

- ก. ทะเบียนกรรมการ
- ข. หนังสือนัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุมกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
- ค. หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

- เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานคณะกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
- ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

นอกจากนี้ เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่อื่นตามที่บริษัท (หรือคณะกรรมการบริษัท) มอบหมายดังนี้

- ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลในการดำเนินกิจกรรมของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย
- ทำหน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่น สำนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ และดูแลการเปิดเผยข้อมูล รวมถึงรายงานสารสนเทศต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลและสาธารณชนให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย
- จัดให้มีการปฐมนิเทศ ให้คำแนะนำแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
- หน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท

5. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนให้แก่ กรรมการบริษัทและอนุกรรมการ โดยพิจารณาให้สอดคล้องกับหน้าที่ ความรับผิดชอบ และเปรียบเทียบอ้างอิงกับขนาดธุรกิจและอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน ทั้งนี้ ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยจะต้องได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี

• ค่าตอบแทนกรรมการ

ในปี 2559 และปี 2560 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทรวม 4 ท่านเป็นค่าตอบแทนรายปีและค่าเบี้ยประชุม คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 688,500 บาท และ 817,500 บาท ตามลำดับ โดยในปี 2561 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินสำหรับกรรมการบริษัทและอนุกรรมการ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 867,500 บาท

ทั้งนี้ ค่าตอบแทนประกอบด้วย ค่าตอบแทนรายปี และค่าเบี้ยประชุม ซึ่งจัดสรรอยู่ภายในกรอบของวงเงินไม่เกิน 2,000,000 บาท โดยจ่ายให้แก่กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารเท่านั้น (ไม่รวมค่าตอบแทนกรรมการที่เป็นผู้บริหารในรูปของเงินเดือนประจำ) ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ดังนี้

โครงสร้างค่าตอบแทนกรรมการในปี 2561

| กรรมการ | ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน (บาท) | |
|------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | ค่าตอบแทนประจำรายปี (บาท/คน) | ค่าเบี้ยประชุม (บาท/คน/ครั้ง) |
| คณะกรรมการบริษัท | | |
| - ประธานกรรมการ | - | 17,000 |
| - กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | - | - |
| - กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร | - | 10,000 |
| - กรรมการอิสระ | - | 10,000 |

| กรรมการ | ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน (บาท) | |
|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| | ค่าตอบแทนประจำปี (บาท/คน) | ค่าเบี้ยประชุม (บาท/คน/ครั้ง) |
| คณะกรรมการตรวจสอบ | | |
| - ประธานกรรมการตรวจสอบ | 150,000 | 15,000 |
| - กรรมการตรวจสอบ | 120,000 | 12,000 |
| คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา | | |
| ค่าตอบแทน | | |
| - ประธานกรรมการสรรหาฯ | - | 15,000 |
| - กรรมการสรรหาฯ | - | 10,000 |

รายละเอียดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและคณะอนุกรรมการปี 2561

| รายชื่อ | ตำแหน่ง | ค่าตอบแทนกรรมการ (บาท) ^{1/} | | | |
|---------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------|
| | | คณะกรรมการ บริษัท | คณะกรรมการ ตรวจสอบ | คณะกรรมการ สรรหา ^{2/} | รวม |
| 1. นายปรกการ ทวีสุวรรณ | ประธานกรรมการ ประธานกรรมการตรวจสอบ | 81,000 | 250,000 | - | 331,000 |
| 2. นายเจน วงอริสริยะกุล | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | - | - | - | - |
| 3. นางวรรณพร วงอริสริยะกุล | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | - | - | - | - |
| 4. นางสาวกนกพรรณ เกรียงไกรกฤษฎา | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | - | - | - | - |
| 5. นางสาวกมลลัส วงอริสริยะกุล | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | - | - | - | - |
| 6. นายสุรภัทร์ โรจนวิศาส | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร กรรมการสรรหา ^{2/} | 45,000 | - | 7,500 | 52,500 |
| 7. ดร.วารุณี วารัญญานนท์ | กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหา ^{2/} | 43,500 | 186,000 | 7,500 | 237,000 |
| 8. นางสาวทิพวรรณ อุทัยสง | กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหา ^{2/} | 45,000 | 192,000 | 10,000 | 247,000 |
| รวม | | 214,500 | 628,000 | 25,000 | 867,500 |

หมายเหตุ: ^{1/} คณะอนุกรรมการที่ได้รับค่าตอบแทน ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน เท่านั้น

^{2/} กรรมการสรรหา หมายถึง กรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน

• ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2559 และ ปี 2560 บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนกรรมการผู้จัดการใหญ่และผู้บริหาร คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 23.2 ล้านบาท และ 25.7 ล้านบาท ตามลำดับ สำหรับปี 2561 บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนกรรมการผู้จัดการใหญ่และผู้บริหารรวม 6 ราย คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 15.9 ล้านบาท โดยค่าตอบแทนดังกล่าวเป็นค่าตอบแทนในรูปแบบเงินเดือน โบนัส และค่า น้ำมันรถเหมาจ่ายรายเดือน

ในปี 2560 บริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 3.7 ล้านบาท สำหรับปี 2561 บริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารรวม 3 ราย คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 6.9 ล้านบาท โดยค่าตอบแทนดังกล่าวเป็นค่าตอบแทนในรูปแบบเงินเดือน โบนัส และค่าน้ำมันรถเหมาจ่ายรายเดือน

2) ค่าตอบแทนอื่น

• ค่าตอบแทนอื่นของกรรมการ

-ไม่มี-

• ค่าตอบแทนอื่นของผู้บริหาร

ผู้บริหารสามารถเข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่บริษัทฯ จัดตั้งขึ้นได้โดยบริษัทฯ จะสมทบเงินร้อยละ 3-5 ของเงินเดือนของผู้บริหารเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และผู้บริหารจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3-15 ของเงินเดือนของผู้บริหารแต่ละราย นอกจากนี้ บริษัทฯ มีสวัสดิการอื่นๆ ให้แก่ผู้บริหาร เช่น กองทุนประกันสังคม ยานพาหนะประจำตำแหน่ง ค่าเบี้ยประกันชีวิต ค่าโทรศัพท์ เป็นต้น

ผู้บริหารของบริษัทย่อยสามารถเข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยบริษัทย่อย จะสมทบเงินร้อยละ 2-5 ของเงินเดือนของผู้บริหารเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และผู้บริหารจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 2-15 ของเงินเดือนของผู้บริหารแต่ละราย รวมถึงมีสวัสดิการอื่นๆ ให้แก่ผู้บริหาร เช่น กองทุนประกันสังคม ยานพาหนะประจำตำแหน่ง ค่าเบี้ยประกันชีวิต ค่าโทรศัพท์ เป็นต้น

6. บุคลากรและการฝึกอบรม

1) จำนวนบุคลากร (ไม่รวมผู้บริหาร)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 - 2561 บริษัทฯ มีพนักงาน จำนวนทั้งสิ้น 247 คน 252 คน และ 259 คนตามลำดับ โดยแบ่งตามแต่ละสายงาน ได้ดังนี้

| ฝ่าย ^{1/} | จำนวนพนักงาน | | |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 |
| ฝ่ายบริหาร | 2 | 3 | 3 |
| ฝ่ายการเงินและบัญชี | 24 | 25 | 22 |
| ฝ่ายบริหารจัดการซัพพลายเชน | 51 | 53 | 51 |
| ฝ่ายสนับสนุนองค์กร | 10 | 12 | 16 |
| ฝ่ายผลิต | 57 | 53 | 56 |
| ฝ่ายขาย | 32 | 35 | 90 |
| ฝ่ายการตลาด | 71 | 71 | 21 |
| รวม | 247 | 252 | 259 |

หมายเหตุ: ^{1/} บริษัทฯ ปรับโครงสร้างองค์กร มีผลตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 เป็นต้นไป โดยยุบรวมฝ่ายที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--|-------------|---------------------|
| - ฝ่ายบัญชี, ฝ่ายการเงิน | เปลี่ยนเป็น | ฝ่ายการเงินและบัญชี |
| - ฝ่ายบุคลากรและธุรการ | เปลี่ยนเป็น | ฝ่ายสนับสนุนองค์กร |
| - ฝ่ายสินค้าอุตสาหกรรม, ฝ่ายสินค้าฟู้ดเซอร์วิส, แผนกโมเดิร์นเทรด | เปลี่ยนเป็น | ฝ่ายขาย |
| - ฝ่ายสินค้าอุปโภคบริโภค | เปลี่ยนเป็น | ฝ่ายการตลาด |

2) ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา -

7. ค่าตอบแทนบุคลากร (ไม่รวมผู้บริหาร)

1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ในปี 2559 ปี 2560 และปี 2561 บริษัทฯ จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 92.8 ล้านบาท 91.1 ล้านบาท และ 103.8 ล้านบาท ตามลำดับ โดยค่าตอบแทนดังกล่าวเป็นค่าตอบแทนในรูปแบบเงินเดือน โบนัส ผลตอบแทนตามผลการดำเนินงาน (Incentive) ค่าล่วงเวลา เบี้ยขยัน ค่าเบี่ยเลี้ยงในการปฏิบัติงานนอกสถานที่ และค่าน้ำมันรถเหมาจ่ายรายเดือน

ในปี 2560 และปี 2561 บริษัทฯ จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 44.5 ล้านบาท และ 51.2 ล้านบาท ตามลำดับ โดยค่าตอบแทนดังกล่าวเป็นค่าตอบแทนในรูปแบบเงินเดือน โบนัส ผลตอบแทนตามผลการดำเนินงาน (Incentive) ค่าล่วงเวลา เบี้ยขยัน ค่าเบี่ยเลี้ยงในการปฏิบัติงานนอกสถานที่ และค่าน้ำมันรถเหมาจ่ายรายเดือน

2) ค่าตอบแทนอื่น

พนักงานสามารถเข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่บริษัทฯ จัดตั้งขึ้นได้โดยบริษัทฯ จะสมทบเงินร้อยละ 3-5 ของเงินเดือนของพนักงานเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และพนักงานจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3-15 ของเงินเดือนพนักงานแต่ละราย นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีสวัสดิการอื่นๆ ให้แก่พนักงาน เช่น กองทุนประกันสังคม ค่าโทรศัพท์ เป็นต้น

พนักงานของบริษัทฯ สามารถเข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้ โดยบริษัทฯ จะสมทบเงินร้อยละ 2-5 ของเงินเดือนของพนักงานเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และพนักงานจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 2-5 ของเงินเดือนพนักงานแต่ละราย นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีสวัสดิการอื่นๆ ให้แก่พนักงาน เช่น กองทุนประกันสังคม ค่าโทรศัพท์ เป็นต้น

3) นโยบายในการพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อย ตระหนักดีว่าบุคลากรที่มีประสิทธิภาพเป็นปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จขององค์กร บริษัทฯ จึงมุ่งเน้นการพัฒนาบุคลากรผู้เป็นทรัพยากรที่สำคัญอย่างยิ่งของบริษัทฯ โดยมีนโยบายส่งเสริมการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่องเพื่อให้พนักงานมีความรู้ ความชำนาญและความสามารถในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น อีกทั้งยังสามารถรักษาระดับความสามารถและปรับปรุงพัฒนาความสามารถที่จำเป็นเพื่อสร้างผลงานในระดับที่สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้การทำงานของพนักงานมีประสิทธิภาพสูงสุดต่อบริษัทฯ

ทั้งนี้ บริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อย ได้วางแผนการฝึกอบรมประจำปีและการดูงานทั้งในประเทศและต่างประเทศให้แก่พนักงานตามความจำเป็นและความเหมาะสมเพื่อเสริมทักษะงานตามความรับผิดชอบของพนักงานแต่ละระดับ และเสริมหลักสูตรอบรมเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มศักยภาพให้กับบุคลากร โดยผู้จัดการฝ่ายแต่ละฝ่ายจะขออนุมัติแผนการฝึกอบรมและงบประมาณในการพัฒนาบุคลากรดังกล่าวจากผู้รับผิดชอบของแต่ละสายงานการบังคับบัญชาตั้งแต่ระดับรองกรรมการผู้จัดการใหญ่ขึ้นไป ทั้งนี้ หลักสูตรการฝึกอบรมที่บริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อยจัดให้กับพนักงานนั้น จะมุ่งเน้นพัฒนาให้บุคลากรปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และช่วยส่งเสริมให้พนักงานมีโอกาสก้าวหน้าในอาชีพและเติบโตไปพร้อมกับองค์กรในอนาคต

โดยในปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้จัดให้มีการอบรมทั้งเป็นการจัดอบรมภายใน และเข้าร่วมอบรมจากสถาบันภายนอก สำหรับผู้บริหารและพนักงาน ทั้งสิ้น 201 หลักสูตร โดยเป็นการจัดอบรมภายใน 139 หลักสูตร และอบรมภายนอก 62 หลักสูตร

| การอบรมของ ปี 2561 | ประเภทการอบรม ^{1/} | | | จำนวนพนักงาน ทั้งหมด (คน) | จำนวนชั่วโมง อบรมเฉลี่ย (ชั่วโมง/คน/ปี) |
|-----------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------|------------------------------|---|
| | ภายใน (หลักสูตร) | ภายนอก (หลักสูตร) | รวม (หลักสูตร) | | |
| บริษัทฯ | 86 | 60 | 146 | 259 | 15.84 |
| บริษัทย่อย | 53 | 2 | 55 | 186 | 3.40 |
| รวม | 139 | 62 | 201 | 445 | - |

หมายเหตุ : ^{1/} ไม่นับรวมหลักสูตรอบรม OJT ซึ่งเป็นการฝึกอบรมที่หัวหน้างานต้องเสนอให้กับพนักงานใหม่หรือที่มีการโอนย้ายเข้ามาทำงานในหน่วยงานให้สามารถปฏิบัติงานนั้นๆ ได้ อิงตามแผนการฝึกอบรมที่จำเป็น (Training Needs)

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ ได้ยึดถือและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการดำเนินกิจการ ผ่านทางกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน และถือว่าหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีนั้นเป็นปัจจัยสำคัญในการส่งเสริมความสำเร็จในภาพรวมของบริษัทฯ ในฐานะที่เป็นองค์กรหนึ่งที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นลายลักษณ์อักษรตั้งแต่ปี 2556 และทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นประจำทุกปี โดยระหว่างปี 2557-2559 คณะกรรมการบริษัทได้ปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมเพื่อให้สอดคล้องกับ “หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2555” (Corporate Governance Principles) และหลักเกณฑ์โครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ในปี 2558 คณะกรรมการบริษัทได้ปรับปรุงแก้ไข โดยนำ “ส่วนที่ 2 : จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติ” แยกออกมาจัดทำเป็น “จรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct)” อีกฉบับหนึ่ง เพื่อให้การกำกับดูแลกิจการในแต่ละส่วนมีความชัดเจนยิ่งขึ้นและเพื่อรวบรวมนโยบายต่างๆ ที่บริษัทฯ ได้กำหนดขึ้นไว้ใน “จรรยาบรรณทางธุรกิจ” เพียงเล่มเดียว

ในปี 2559 คณะกรรมการบริษัทได้ปรับปรุงเนื้อหาทั้งนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจเพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์โครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยและ ASEAN CG Scorecard ที่ปรับปรุงหลักเกณฑ์ดังกล่าวในห้วงเวลาเดียวกัน ซึ่งผู้ที่สนใจสามารถดูนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจฉบับเต็มได้ที่ www.winnergroup.co.th

ในเดือนมีนาคม ปี 2560 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้ออกหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) หรือ “CG Code” ซึ่งได้นำแนวปฏิบัติตาม CG Principles 2555 มารวมไว้เป็นส่วนหนึ่งแล้ว โดยส่วนที่นำมาจาก CG Principles 2555 ได้คงแนวปฏิบัติเดิมไว้เกือบทั้งหมดและเพื่อเป็นหลักปฏิบัติที่จะช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทจดทะเบียนในการสร้างกลไกการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ ได้ บรรจวาระพิจารณาการนำ CG Code ไปปรับใช้ตามที่เหมาะสมกับบริบทธุรกิจของบริษัทฯ ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2560 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2560 ซึ่งที่ประชุมมีมติรับทราบ เข้าใจ และตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ในฐานะผู้นำ (Governing body) ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน รวมถึงบริษัทฯ อยู่ระหว่างดำเนินการขึ้นต้นเพื่อเตรียมความพร้อมในการนำ CG Code ไปปรับใช้ตามที่เหมาะสมกับบริบทธุรกิจของบริษัทฯ ต่อไป

ในปี 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2561 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2561 ได้พิจารณาอนุมัติการนำ CG Code ไปปรับใช้ตามที่เหมาะสมกับบริบทธุรกิจของบริษัทฯ ตามแนวทาง Apply or Explain ทั้งนี้ รวมถึงการปรับปรุงนโยบายขององค์กร แนวทางการเปิดเผยข้อมูล ให้สอดคล้องกับ CG Code พร้อมทั้งนำเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งและบันทึกเป็นส่วนหนึ่งของมติคณะกรรมการ

ในส่วนของธุรกิจ OEM เครื่องสำอาง ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ยังอยู่ในขั้นตอนของการสื่อสารและสร้างความเข้าใจระหว่างกัน และจะพิจารณานำ CG Code ไปปรับใช้ให้เหมาะสมกับรูปแบบของธุรกิจต่อไป

สำหรับนโยบายการกำกับดูแลกิจการ บริษัทฯ อ้างอิงตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG Code) ซึ่งผู้ที่สนใจสามารถดูนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจฉบับเต็มได้ที่ www.winnergroup.co.th (เพจนักลงทุนสัมพันธ์ >> การกำกับ

ดูแลกิจการที่ดี >> นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี) หรือ (เพจันกลงทุนสัมพันธ์ >> การกำกับดูแลกิจการที่ดี >> จรรยาบรรณธุรกิจ)

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้สื่อสารนโยบายดังกล่าวให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานรับทราบ เพื่อสร้างจิตสำนึกในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีไปใช้ในการทำงานประจำวัน พร้อมทั้งกำหนดช่องทางในการแจ้งข้อร้องเรียนในกรณีที่มีผู้ฝ่าฝืนการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติของบริษัทฯ รวมถึงมาตรการคุ้มครองผู้รายงานด้วย (Whistle Blower Policy) โดยในปี 2561 บริษัทฯ ได้ดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สรุปได้ดังนี้

สิทธิของผู้ถือหุ้น

- ✓ บริษัทฯ มิได้กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้ถือหุ้นส่วนน้อย ผู้ถือหุ้นชาวไทยและผู้ถือหุ้นชาวต่างชาติ
- ✓ บริษัทฯ ปฏิบัติตามนโยบายอำนวยความสะดวกและส่งเสริมการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น ดังนี้

ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการเสนอวาระการประชุม เสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ และส่งคำถามล่วงหน้าก่อนการประชุมโดยกำหนดหลักเกณฑ์ไว้อย่างชัดเจน รวมถึงแจ้งเป็นจดหมายข่าวไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2560 - 11 กุมภาพันธ์ 2561 แต่ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุม เสนอชื่อบุคคลเพื่อรับพิจารณาคัดเลือกเป็นกรรมการของบริษัทฯ รวมถึงส่งคำถามล่วงหน้าก่อนการประชุมตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด
- บริษัทฯ เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมและวาระการประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 32 วัน และจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้กับผู้ถือหุ้นล่วงหน้า 22 วันก่อนวันประชุม
- บริษัทฯ ระบุข้อมูลสำคัญในหนังสือเชิญประชุมไว้อย่างครบถ้วน รวมถึงแนบหนังสือมอบฉันทะสำหรับผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถมาเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง

การประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทฯ จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ในพฤหัสบดีที่ 26 เมษายน 2561 เวลา 10.00 - 12.00 น. ณ ห้องโลดัส ศูนย์การประชุมแห่งชาติสิริกิติ์ เลขที่ 60 ถนนรัชดาภิเษกตัดใหม่ แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110 เพื่อความสะดวกในการเดินทางของผู้ถือหุ้น และเปิดให้ลงทะเบียนด้วยระบบบาร์โค้ดตั้งแต่เวลา 8.00 น. พร้อมทั้งจัดให้มีบุคลากรและเทคโนโลยีอื่นๆ อย่างเพียงพอ เพื่อความสะดวกของผู้ถือหุ้น
- ก่อนการประชุม บริษัทฯ ได้ชี้แจงเกี่ยวกับกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุม รวมถึงขั้นตอนการออกเสียงและการนับคะแนน มีการนับคะแนนเสียงด้วยระบบบาร์โค้ด ใช้บัตรลงคะแนนเสียงในทุกวาระการประชุม โดยในวาระการเลือกตั้งกรรมการที่ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกตั้งกรรมการได้เป็นรายบุคคล โดยมีบุคคลที่เป็นอิสระ ได้แก่ ตัวแทนจาก บริษัท สำนักกฎหมาย เวลล์-เวอร์ส จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบการนับคะแนน และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุม
- บริษัทฯ ดำเนินการประชุมตามลำดับระเบียบวาระที่แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุม และไม่มีเพิ่มเติมระเบียบวาระการประชุม
- บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถาม แสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่ โดยมีประธานกรรมการ บริษัทฯ และประธานอนุกรรมการทุกคณะ รวมถึงผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมด้วย เพื่อตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น
- บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนได้

หลังการประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทฯ เปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงในเย็นวันที่ 26 เมษายน 2561 โดยแจ้งเป็นจดหมายข่าวไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- บริษัทฯ จัดทำรายงานการประชุมโดยแสดงข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ภายใน 14 วันนับจากวันประชุม แล้วนำส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นดังกล่าวให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในเวลาที่กำหนด พร้อมทั้งเปิดเผยรายงานการประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและบุคคลที่เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบได้

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

- ✓ บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามนโยบายการให้ข้อมูลก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นและการคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย ดังนี้
 - เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์อย่างชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งเป็นจดหมายข่าวไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
 - จัดทำหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่เป็นชาวต่างชาติ โดยในหนังสือเชิญประชุมได้แจ้งกำหนดการประชุม ระเบียบวาระ และความคิดเห็นของคณะกรรมการไว้อย่างครบถ้วน และได้เผยแพร่โดยการแจ้งข่าวต่อตลาดหลักทรัพย์และเผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ อย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
 - แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบขั้นตอนและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม ทั้งวิธีการลงทะเบียน การมอบฉันทะ และการออกเสียงลงคะแนน โดยในวาระแต่งตั้งกรรมการ บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล
 - ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นตามลำดับระเบียบวาระที่แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุม และไม่เพิ่มระเบียบวาระในที่ประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ
 - บริษัทฯ กำหนดนโยบายเพื่อดูแลให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับการปฏิบัติและปกป้องสิทธิขั้นพื้นฐานอย่างเท่าเทียมกัน โดยได้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด เช่น นโยบายกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นโยบายเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกัน การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน โดยในปี 2561 บริษัทฯ ไม่มีการกระทำใดๆ ที่มีลักษณะเป็นการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและนโยบายที่กำหนด สำหรับนโยบายฉบับเต็มสามารถดูได้ใน “คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น”

บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

- ✓ คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามกฎหมายหรือข้อตกลงที่มีอยู่กับบริษัทฯ ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง พนักงาน สังคม ชุมชนและภาครัฐ จึงได้กำหนดข้อพึงปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียในแต่ละกลุ่ม ซึ่งสามารถดูรายละเอียดได้ใน “จรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct)” โดยในปี 2561 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทใดๆ ที่มีนัยสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสีย

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

- รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นในเรื่องที่เกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศ วิธีการปฏิบัติทางบัญชี การใช้สารสนเทศภายใน โดยผู้บริหารจะต้องมีความซื่อสัตย์สุจริต ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใดๆ ด้วยความสุจริตใจ ระมัดระวัง และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อย เพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นโดยรวม
- ไม่ดำเนินการใดๆ อันเป็นลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- ไม่แสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้องจากตำแหน่งหน้าที่และข้อมูลอันเป็นความลับของบริษัทฯ

การปฏิบัติต่อลูกค้า

- ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่างๆ กับลูกค้าอย่างเป็นธรรม หากปฏิบัติตามข้อตกลงหรือเงื่อนไขไม่ได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบ เพื่อหาทางออกร่วมกันและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย
- มุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจ ให้บริการที่มีคุณภาพและมาตรฐาน แสวงหาวิธีการที่จะสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และการบริการเป็นประจำทุกปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการรับฟังความคิดเห็นจากลูกค้า
- เปิดเผยข่าวข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้องครบถ้วน
- เปิดโอกาสให้ลูกค้าสามารถร้องเรียน ได้เกี่ยวกับความไม่สมบูรณ์ของสินค้าและบริการและดำเนินการตามความต้องการของลูกค้าอย่างรวดเร็ว ผ่านทางตัวแทนฝ่ายขาย หรือผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- ปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมในเรื่องของสินค้าและบริการ โดยไม่เลือกปฏิบัติ
- ไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าที่ได้ล่วงรู้ เนื่องจากการดำเนินธุรกิจอันเป็นข้อมูลที่ตามปกติวิสัยจะพึงสงวนไว้ไม่เปิดเผย เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่ตามกฎหมาย
- ไม่เรียก ไม่รับ หรือไม่ให้ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตกับลูกค้า

การปฏิบัติต่อคู่ค้า

- ปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง หรือเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อคู่ค้า กรณีที่จะไม่สามารถปฏิบัติได้ต้องรีบเจรจากับคู่ค้าเป็นการล่วงหน้าเพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย
- การจัดซื้อจัดหาต้องดำเนินการอย่างโปร่งใส เพื่อป้องกันการทุจริตประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดซื้อจัดหาโดยเฉพาะเรื่องเกณฑ์ในการคัดเลือกคู่ค้า
- ปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาค และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย
- ไม่เรียก ไม่รับ หรือไม่ให้ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตกับคู่ค้า

การปฏิบัติต่อเจ้าหนี้

- ปฏิบัติตามสัญญา หรือข้อตกลงต่างๆ ที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด เช่น เงื่อนไขการค้าประกัน การดูแลคุณภาพหลักทรัพย์ ค้ำประกัน การบริหารเงินทุน การผิมนัดชำระหนี้ การรักษาอัตราส่วนทางการเงินตามข้อตกลง ฯลฯ และไม่นำเงินที่กู้ยืมไปใช้ในทางที่ขัดต่อวัตถุประสงค์ของการกู้ยืม กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติได้ต้องรีบเจรจากับเจ้าหนี้ล่วงหน้าเพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย
- บริหารงานเพื่อให้เจ้าหนี้มั่นใจในฐานะทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ที่ดี
- เปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วนอย่างสม่ำเสมอ

การปฏิบัติต่อคู่แข่ง

- ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
- ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม
- ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย
- สนับสนุนการร่วมมือกับคู่แข่งทางการค้าที่เป็นประโยชน์ต่อผู้บริโภค มิใช่เป็นเพื่อการผูกขาดการจัดสรรรายได้และส่วนแบ่งการตลาด การลดคุณภาพของสินค้าและบริการ การกำหนดราคาสินค้าและบริการ อันจะก่อให้เกิดผลเสียต่อผู้บริโภคในภาพรวม

การปฏิบัติต่อพนักงาน

- ปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
- ให้ผลตอบแทน สวัสดิการและผลประโยชน์อื่นๆ เช่น เงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ฯลฯ ที่เหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ ความรับผิดชอบ ผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งระยะสั้นและระยะยาว ในระดับที่สามารถแข่งขันได้ในอุตสาหกรรมเดียวกันและเป็นไปในทิศทางเดียวกันทั้งองค์กรและสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายการดำเนินงานของบริษัทฯ
- ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยเมตตาธรรมและยุติธรรมในการแต่งตั้งและการโยกย้าย รวมทั้งการให้รางวัลและการลงโทษ พนักงานต้องกระทำด้วยความเสมอภาคสุจริตใจ
- ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต สุขภาพอนามัย ร่างกายและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
- ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานในการกำหนดทิศทางการทำงานและการแก้ไขปัญหา
- ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพและให้ความเคารพต่อศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์
- มีสิ่งอำนวยความสะดวกในสถานประกอบการเพื่อทำให้ชีวิตความเป็นอยู่ระหว่างปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานดีขึ้น อาทิ การติดตั้งเครื่องปรับอากาศ-เย็นนอกรั้วประตูบริเวณจุดสำคัญภายในสถานประกอบการ โรงงาน และคลังสินค้า
- พัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานและความก้าวหน้าในหน้าที่การงาน เช่น การฝึกอบรมทั้งภายในและภายนอกองค์กร การสัมมนาทั้งเชิงวิชาการและเชิงปฏิบัติการรวมทั้งส่งเสริมให้พนักงานมีความเข้าใจในเรื่องจรรยาบรรณที่พนักงานต้องพึงปฏิบัติ โดยในปี 2561 บริษัทฯ ได้จัดฝึกอบรมพนักงานทั้งภายในและภายนอกองค์กรรวมทั้งปี 146 หลักสูตร จำนวนชั่วโมงเฉลี่ยของการฝึกอบรมพนักงานเท่ากับ 15.84 ชั่วโมง/คน/ปี

การปฏิบัติต่อชุมชน สังคม และภาครัฐ

- ดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจและสังคม
 - ส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม ตลอดจนให้การสนับสนุนกิจกรรมสร้างสรรค์สังคม โดยในปี 2561 บริษัทฯ
 - จัดกิจกรรมต่างๆ เช่น การบริจาคผลิตภัณฑ์บริษัทฯ ให้กับเด็กจากสถานสงเคราะห์เมอร์ซี่ การบริจาคใส่ลูกแม็กซ์ห่วงผ้าอ้อมนิ่ม แผ่นซีดีใช้แล้ว อุปกรณ์คอมพิวเตอร์หรือเครื่องใช้ไฟฟ้าที่เสียแล้วทุกชนิด ให้กับสมาคมคนพิการทางการเคลื่อนไหวสากล
 - สนับสนุนงบประมาณในการผลิตหนังสือเสียง ภายใต้โครงการ “ผลิตหนังสือระบบเบรลล์เพื่อส่งเสริมการศึกษาตลอดชีวิตสำหรับคนตาบอดและผู้พิการทางสื่อสิ่งพิมพ์” ให้กับมูลนิธิคนตาบอดไทย
 - ไม่กระทำการใดๆ ที่จะส่งผลเสียหายต่อชื่อเสียงของประเทศ สังคม สิ่งแวดล้อม และประโยชน์สาธารณะ
 - ให้ความสำคัญกับการดูแลรักษาขนบธรรมเนียม ประเพณีท้องถิ่นที่บริษัทฯ ตั้งอยู่หรือเข้าไปทำธุรกิจ
 - ปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานที่กำกับดูแล
- ✓ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานคุณภาพสิ่งแวดล้อม การต่อต้านการทุจริตและการคอร์รัปชัน การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา การไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน (สามารถดูรายละเอียดฉบับเต็มได้ในจรรยาบรรณธุรกิจ) พร้อมทั้งสื่อสารให้ทุกคนในบริษัทฯ รับทราบและยึดเป็นแนวทางปฏิบัติ โดยมีบทกำหนดโทษตั้งแต่ตักเตือนด้วยวาจาจนถึงดำเนินคดีตามกฎหมาย

การดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานคุณภาพสิ่งแวดล้อม

- ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและมาตรฐานการจัดการเกี่ยวกับความปลอดภัย รวมทั้งการปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม
- ส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพ เช่น ลดการใช้น้ำ ไฟฟ้า กระดาษ ฯลฯ โดยได้กำหนด เป็นหนึ่งในตัวชี้วัดผลการดำเนินงานหลัก (KPI) ด้วย
- ส่งเสริมกิจกรรมและจัดการฝึกอบรมเกี่ยวกับการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างจิตสำนึกรักษ์สิ่งแวดล้อมและให้ความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องแก่พนักงาน
- ในปี 2561 บริษัทฯ ได้จัดให้พนักงานเข้าอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมทั้งหมด 5 หลักสูตร ดังนี้

| ลำดับ | หลักสูตร | เวลาในการอบรม | จำนวนผู้เข้าอบรม |
|-------|--|---------------|------------------|
| 1 | มาตรฐาน ISO 9001: 2015 (สำหรับงานขายและการเงิน) | 6 ชั่วโมง | 41 |
| 2 | Practical TQM | 6 ชั่วโมง | 3 |
| 3 | การจัดการของเสียด้วยนวัตกรรมแบบ One Stop Service | 2 ชั่วโมง | 2 |
| 4 | การควบคุมสภาพแวดล้อมและโครงสร้างพื้นฐาน | 1 ชั่วโมง | 6 |
| 5 | การควบคุม Food Allergen Management | 1 ชั่วโมง | 21 |

การต่อต้านการทุจริตและการคอร์รัปชัน

- กำหนดความเสี่ยงในหัวข้อ “การดำเนินงานที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับการห้ามจ่ายสินบน หรือการสนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชัน” ไว้ในแผนการบริหารความเสี่ยงปี 2561 พร้อมทั้งรายงานผลต่อคณะกรรมการการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส โดยในปี 2561 ไม่พบการกระทำที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย
- ห้ามมิให้พนักงานให้หรือเสนอที่จะให้สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอก อาทิ เจ้าหน้าที่ของรัฐ นายหน้า ตัวแทน คู่ค้า ฯลฯ ที่มีเจตนาชักนำให้บุคคลนั้นกระทำหรือละเว้นการกระทำใดอันเป็นการผิดต่อกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของบุคคลนั้น หรือเพื่อแลกเปลี่ยนกับสิทธิพิเศษที่ไม่ควรได้
- ห้ามมิให้พนักงานเรียกรับหรือรับสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดสำหรับตนเอง หรือผู้อื่นที่ส่งไปในทางจงใจให้ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางมิชอบ
- การดำเนินธุรกิจร่วมกับหน่วยงานต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นหน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือเอกชน ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ต้องดำเนินไปอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และถูกต้องตามกฎหมายทั้งกฎหมายของประเทศไทย และกฎหมายของต่างประเทศที่บริษัทฯ ติดต่อธุรกิจด้วย

การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

- ห้ามพนักงานใช้ข้อมูล เอกสาร โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์ หนังสือ บทความ วิดีโอเทป เทปบันทึกเสียงและงานของบุคคลอื่นในทางที่จะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลนั้น ไม่ว่างานดังกล่าว บุคคลผู้เป็นเจ้าของหรือมีสิทธิอันชอบด้วยกฎหมายในงานนั้นจะได้แสดงการสงวนสิทธิไว้หรือไม่ก็ตาม
- พนักงานทุกคนมีหน้าที่ช่วยกันดูแลรักษางานอันเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ และไม่นำทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ ไปใช้หรือให้บุคคลอื่นใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต
- งานใดๆ ที่พนักงานได้สร้างสรรค์ หรือที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานให้แก่บริษัทฯ ให้ตกเป็นกรรมสิทธิ์และทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ และเมื่อพ้นสภาพการเป็นพนักงานของบริษัทฯ แล้ว พนักงานมีหน้าที่ส่งมอบทรัพย์สินทางปัญญา ซึ่งรวมถึงผลงาน สิ่งประดิษฐ์ ฯลฯ คืนให้บริษัทฯ ไม่ว่าจะเก็บไว้ในรูปแบบใด

การไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน

➤ ด้านสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ เคารพในศักดิ์ศรีส่วนบุคคล ความเป็นส่วนตัว และสิทธิของแต่ละบุคคลที่ได้มีปฏิสัมพันธ์ด้วยในระหว่างปฏิบัติหน้าที่และไม่กระทำการใดๆ หรือส่งเสริมให้มีการละเมิดหรือล่วงเกินสิทธิมนุษยชนใดๆ บริษัทฯ ยึดถือและปฏิบัติตาม พรบ.คุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 แก้ไขเพิ่มเติมโดย พรบ. คุ้มครองแรงงาน (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2551 ตลอดจน พรบ.แรงงานสัมพันธ์ 2518 นอกจากนี้บริษัทฯ ได้กำหนดให้การไม่ถูกฟ้องร้องและข้อพิพาทเป็นหนึ่งในตัวชี้วัดผลการดำเนินงานหลัก (KPI) ด้วย

➤ ด้านอาชีวอนามัย และความปลอดภัยของพนักงาน

บริษัทฯ สนับสนุนด้านสุขอนามัย ความปลอดภัย และความมั่นคงของพนักงานเพื่อส่งเสริมให้เกิดสุขอนามัยที่ดี และสภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัย มีการควบคุมอันตรายต่างๆ และดำเนินการเพื่อป้องกันมิให้เกิดอุบัติเหตุและโรคจากการทำงานต่างๆ โดยได้กำหนดนโยบายด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานไว้รายละเอียดปรากฏในเว็บไซต์ของบริษัท www.winnergroup.co.th ทั้งนี้ ในปี 2561 ไม่พบอุบัติเหตุระหว่างการทำงาน

- ✓ คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้ช่องทางในการสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียในการสอบถาม เสนอแนะ และมีมาตรการในการแจ้งเบาะแส หรือแจ้งข้อร้องเรียนการกระทำผิดทางกฎหมาย ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ผ่านกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ทั้งนี้ ข้อมูลร้องเรียนและแจ้งเบาะแสดังกล่าวจะต้องได้รับการคุ้มครองและเก็บไว้เป็นความลับ โดยกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบจะดำเนินการสั่งการตรวจสอบข้อมูล และหาแนวทางแก้ไข (ถ้ามี) และจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป ในกรณีที่ผู้แจ้งข้อมูลไม่เปิดเผยตนเอง บริษัทฯ จะพิจารณาประเด็นนั้นหากมีข้อมูลหรือข้อเสนอนี้จะเป็นประโยชน์แก่องค์กร โดยในปี 2561 ไม่มีผู้แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิดกฎหมาย และมีผู้ถือหุ้น/นักลงทุน สอบถามข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์ และ E-mail ไม่เกิน 30 ราย ซึ่งนักลงทุนสัมพันธ์ได้ตอบข้อซักถามเรียบร้อยแล้ว
- ✓ บริษัทฯ จัดให้มีกล่อง WINNER BOX ตั้งไว้ในจุดที่เหมาะสมเพื่อความสบายใจของผู้แจ้งข้อมูล ในกรณีที่ผู้แจ้งข้อมูลไม่เปิดเผยตนเอง บริษัทฯ จะพิจารณาประเด็นนั้น หากมีข้อมูลหรือข้อเสนอนี้จะเป็นประโยชน์แก่องค์กร ซึ่งในปีนี้มีพบข้อขัดแย้งระหว่างพนักงาน

วิธีการติดต่อ

ผู้เสนอแนะสามารถสื่อสารไปยังคณะกรรมการบริษัท โดยส่งเป็นหนังสือพร้อมระบุชื่อ ที่อยู่ หมายเลขโทรศัพท์ โทรสาร และ E-mail (ถ้ามี) และความสัมพันธ์กับบริษัทฯ ของผู้เสนอแนะ ได้ทางอีเมล executives@winnergroup.co.th หรือโทรศัพท์ (66) 2675 6525 ต่อ 106 หรือโทรสาร (66) 2675 6533 หรือ ส่งตามที่อยู่ ดังนี้

คณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

43 อาคารไทยซีซีทาวเวอร์ ชั้น 21 ห้อง 214-219 ถนนสาทรใต้

แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

- ✓ บริษัทฯ กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูล ผู้มีอำนาจในการเปิดเผยข้อมูล ข้อละเว้นและการแก้ไขข้อผิดพลาดในการเปิดเผยข้อมูล การดำเนินการกรณีข้อมูลรั่วไหลหรือข่าวลือ ช่วงเวลาก่อนจัดส่งการเงิน โดยบริษัทฯ ไม่มีการกระทำใดๆ ที่มีลักษณะเป็นการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย และนโยบายที่กำหนด

- ✓ บริษัทฯ เผยแพร่ข้อมูลสำคัญของบริษัทฯ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา ผ่านทางช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี รายงานประจำปี รวมถึงเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ
- ✓ บริษัทฯ มอบหมายให้นางสาวกวิดา วาสนาเรืองเดช เลขานุการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อดูแลเกี่ยวกับการให้บริการข้อมูล และการเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยรายงานต่อ นางสาวกมลลัส วองอิสริยะกุล รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายงานการเงินและบัญชี ซึ่งเป็นผู้บริหารงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ ทั้งนี้ ช่องทางในการติดต่อหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ มีดังนี้

โทรศัพท์ (66) 2675 6525 ต่อ 106

โทรสาร (66) 2675 6533

Email: ir@winnergroup.co.th

Website: <http://www.winnergroup.co.th>

- ✓ ในปี 2561 บริษัทฯ ได้จัดและเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ ดังนี้
 1. จัดทำ Company Snapshot ทุกไตรมาส เพื่อเป็นข้อมูลให้กับผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และนักลงทุนทั่วไปที่สนใจ
 2. เข้าร่วมงาน mai Forum 2018 ที่จัดโดยตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ร่วมกับสมาคมบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ในการนำเสนอข้อมูลบริษัท
 3. ให้การต้อนรับนักวิเคราะห์ นักลงทุนที่ขอเข้าพบเพื่อรับทราบสภาพการประกอบการ (Company Visit) จำนวน 2 ครั้ง ในเดือนกรกฎาคมและธันวาคม
 4. เข้าร่วมอบรม IR Workshop ครั้งที่ 1/2561: “Beyond regulations: Tips for effective MD&A reporting” จัดโดยสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย จำนวน 1 ครั้ง
 5. ให้สัมภาษณ์ ให้ข้อมูลและตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น นักข่าวและผู้สนใจที่ติดต่อโดยตรง และทางอีเมล โทรศัพท์ที่แจ้งไว้ข้างต้น

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

- ✓ คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 8 ท่าน มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนด มีความหลากหลายในด้านการศึกษา ประสบการณ์ เพศ อายุ ทักษะวิชาชีพ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน (Board Diversity)
- ✓ คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยทุกคณะ ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง กฎบัตร นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณต่างๆ ที่บริษัทฯ กำหนด
- ✓ ในปี 2561 ได้จัดประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมด 5 ครั้ง ซึ่งเป็นการกำหนดตารางการประชุมล่วงหน้าและแจ้งให้กรรมการทุกท่านทราบแล้ว โดยในปีที่ผ่านมาคณะกรรมการบริษัททั้งคณะเข้าร่วมประชุมร้อยละ 95 และกรรมการทุกท่านเข้าร่วมประชุมมากกว่าร้อยละ 95 ของการประชุมทั้งปี ทั้งการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ
- ✓ จัดให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารประชุมระหว่างกันเองโดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย 1 ครั้ง เมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2561
- ✓ ก่อนการประชุมทุกครั้ง บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน
- ✓ จัดให้มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและมีการติดตามการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- ✓ คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานถึงความคิดเห็นที่มีต่อความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทไว้ในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
- ✓ ติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

- ✓ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ตามนโยบายที่จัดให้คณะกรรมการบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อช่วยให้คณะกรรมการได้มีการพิจารณาทบทวนผลงาน ประเด็นและอุปสรรคต่างๆ ในระหว่างปีที่ผ่านมา และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการ ทั้งนี้ ตั้งแต่ปี 2560 เป็นต้นไปได้เปลี่ยนแปลงเกณฑ์การให้คะแนน ซึ่งจะออกมาในรูปแบบร้อยละเพื่อให้คณะกรรมการสามารถเปรียบเทียบพัฒนาการของผลคะแนนในแต่ละปีได้อย่างต่อเนื่องยิ่งขึ้น

เกณฑ์การประเมินผล: คิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็มในแต่ละข้อ

| คะแนน | ระดับ |
|------------------|-------------|
| มากกว่าร้อยละ 85 | ดีมาก |
| ร้อยละ 75-85 | ดี |
| ร้อยละ 65-75 | ค่อนข้างดี |
| ร้อยละ 50-65 | พอใช้ |
| ต่ำกว่าร้อยละ 50 | ควรปรับปรุง |

ก. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะ ผลการประเมินสรุปได้ดังนี้

| หัวข้อการประเมิน | ผลการประเมิน (ร้อยละ) |
|--|-----------------------|
| 1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ | 100 |
| 2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ | 100 |
| 3. การประชุมคณะกรรมการ | 86 |
| 4. การทำหน้าที่ของกรรมการ | 100 |
| 5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ | 100 |
| 6. การพัฒนาตนเองของกรรมการและผู้บริหาร | 83 |
| ผลการประเมินเฉลี่ยโดยรวม | 95 |

ข. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการรายบุคคล ผลการประเมินสรุปได้ดังนี้

| หัวข้อการประเมิน | ผลการประเมิน (ร้อยละ) |
|---------------------------------|-----------------------|
| 1. คุณสมบัติของกรรมการ | 100 |
| 2. การทำหน้าที่ของกรรมการ | 93 |
| 3. การพัฒนาตนเองของกรรมการ | 97 |
| ผลการประเมินเฉลี่ยโดยรวม | 97 |

- ✓ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการ ตามนโยบายที่จัดให้คณะอนุกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเป็นประจำทุกปี เพื่อใช้เป็นกรอบการตรวจสอบการปฏิบัติงานในระหว่างปีที่ผ่านมา เพื่อนำมาแก้ไขและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน โดยนำเสนอผลการประเมินที่ได้ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณารับทราบ

ก. การประเมินคณะกรรมการตรวจสอบ ผลการประเมินสรุปได้ดังนี้

| หัวข้อการประเมิน | ผลการประเมิน (ร้อยละ) |
|--|-----------------------|
| 1. โครงสร้าง คุณสมบัติ และวาระการดำรงตำแหน่ง | 100 |
| 2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ | 100 |
| 3. การประชุม | 100 |
| 4. ผู้สอบบัญชีและรายงานทางการเงิน | 100 |
| 5. การควบคุมภายใน | 100 |
| 6. การปฏิบัติตามระเบียบและข้อบังคับ | 100 |
| ผลการประเมินเฉลี่ยโดยรวม | 100 |

ข. การประเมินคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ผลการประเมินสรุปได้ดังนี้

| หัวข้อการประเมิน | ผลการประเมิน (ร้อยละ) |
|--|-----------------------|
| 1. โครงสร้าง คุณสมบัติ และวาระการดำรงตำแหน่ง | 67 |
| 2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ | 100 |
| 3. การประชุม | 100 |
| 4. การสรรหา | 75 |
| 5. การพิจารณาคำตอบแทน | 73 |
| ผลการประเมินเฉลี่ยโดยรวม | 82 |

ค. การประเมินคณะกรรมการบริหาร ผลการประเมินสรุปได้ดังนี้

| หัวข้อการประเมิน | ผลการประเมิน (ร้อยละ) |
|--|-----------------------|
| 1. โครงสร้าง คุณสมบัติ และวาระการดำรงตำแหน่ง | 100 |
| 2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ | 100 |
| 3. การประชุม | 100 |
| 4. การบริหาร | 100 |
| ผลการประเมินเฉลี่ยโดยรวม | 100 |

ง. การประเมินคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ผลการประเมินสรุปได้ดังนี้

| หัวข้อการประเมิน | ผลการประเมิน (ร้อยละ) |
|--|-----------------------|
| 1. โครงสร้าง คุณสมบัติ และวาระการดำรงตำแหน่ง | 100 |
| 2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ | 100 |
| 3. การประชุม | 100 |
| 4. การบริหารความเสี่ยง | 100 |
| ผลการประเมินเฉลี่ยโดยรวม | 100 |

- ✓ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามนโยบายที่จัดให้คณะกรรมการบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อใช้เป็นกรอบการตรวจสอบการปฏิบัติงานในระหว่างปีที่ผ่านมา เพื่อนำมาปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานและนำไปใช้เป็นแนวทางการกำหนดค่าตอบแทนของผู้บริหารสูงสุด โดยนำเสนอผลการประเมินที่ได้ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณารับทราบ

| หัวข้อการประเมิน | ผลการประเมิน (ร้อยละ) |
|--|-----------------------|
| 1. ความเป็นผู้นำ | 100 |
| 2. การกำหนดกลยุทธ์ | 100 |
| 3. การปฏิบัติตามกลยุทธ์ | 100 |
| 4. การวางแผนและผลปฏิบัติทางการเงิน | 83 |
| 5. ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ | 83 |
| 6. ความสัมพันธ์กับภายนอก | 80 |
| 7. การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร | 67 |
| 8. การสืบทอดตำแหน่ง | 100 |
| 9. ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์และบริการ | 75 |
| 10. คุณลักษณะส่วนตัว | 67 |
| ผลการประเมินเฉลี่ยโดยรวม | 86 |

- ✓ อบรมและพัฒนาความรู้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูงและเลขานุการบริษัท เพื่อช่วยให้สามารถทำหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ รายละเอียดของการเข้าฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ สรุปได้ดังนี้

| เดือน / ปี | หลักสูตร | สถาบันที่จัดหลักสูตร |
|--------------------------------|---|--|
| กรรมการบริหาร | | |
| ม.ค. 61 | e-Tax Invoice & e-Receipt การจัดทำ ส่งมอบ และเก็บรักษา ใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ และใบรับอิเล็กทรอนิกส์ รุ่น 14 | บจก. ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ |
| มิ.ย. 61 | (ร่าง) TFRS 15 รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า (หลักการและมาตรฐานการบัญชี) | บจก. เอ็น วาย ซี แมนเนจเม้นท์ |
| ก.ย. 61 | ปีน CSR เพิ่มคุณค่า HRD สร้างคุณภาพคน สร้างคุณค่าร่วมขององค์กร | สำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.) |
| ก.ย. 61 | Practical TQM | KX Knowledge Exchange Center |
| ต.ค. 61 | Happy Ambassador Development Program รุ่นที่ 1 | สำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.) |
| พ.ย. 61 | "Synergy for Success" Workshop: Better Together by World Café Method | อบรมภายใน |
| กรรมการบริหารความเสี่ยง | | |
| เม.ย. 61 | PwC Forensics Seminar on Procurement Fraud | PwC Thailand |
| มิ.ย. 61 | (ร่าง) TFRS 15 รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า (หลักการและมาตรฐานการบัญชี) | บจก. เอ็น วาย ซี แมนเนจเม้นท์ |

| เดือน / ปี | หลักสูตร | สถาบันที่จัดหลักสูตร |
|------------------------|---|---|
| พ.ย. 61 | "Synergy for Success" Workshop: Better Together by World Café Method | อบรมภายใน |
| เลขานุการบริษัท | | |
| ม.ค. 61 | Updated COSO Enterprise Risk Management: Integrating with Strategy and Performance | ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ร่วมกับ PwC Thailand |
| พ.ค. 61 | การเปิดเผยข้อมูลตาม CG Code ใหม่ | สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) |
| มิ.ย. 61 | แนวทางการเปิดเผยข้อมูล CG Code ตามหลัก apply or explain และความคาดหวังของนักลงทุนสถาบันในการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทจดทะเบียน | สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) |
| ก.ย. 61 | CGR Workshop ครั้งที่ 3/2018 “Enhancing Good Corporate Governance based on CGR Scorecard” | สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ร่วมกับ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) |
| พ.ย. 61 | "Synergy for Success" Workshop: Better Together by World Café Method | อบรมภายใน |
| ธ.ค. 61 | การส่งรายงานประจำปี ในรูปแบบ QR Code และ Listed Company Solution | สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย ร่วมกับ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและ ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ฯ (TSD) |

จากการที่บริษัทฯ ยึดถือและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในปีที่ผ่านมาเป็นผลให้บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินจากองค์กรต่างๆ ดังนี้



การประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนประจำปี 2561

จากการประเมินการกำกับดูแลกิจการตามโครงการ “ผลสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี 2561” จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ซึ่งได้รับการสนับสนุนจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พบว่า บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินอยู่ที่ 90 คะแนน ซึ่งจัดอยู่ในเกณฑ์ “ดีเลิศ” หรือ 5 ดาว โดยผลคะแนนของบริษัทฯ สูงกว่าผลคะแนนเฉลี่ยของบริษัทจดทะเบียนที่สำรวจทั้งสิ้นจำนวน 657 บริษัท ในปี 2561 (คะแนนเฉลี่ยของบริษัทจดทะเบียนโดยรวมเท่ากับ 81 คะแนน)



การประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561

จากการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี (Annual General Meeting Checklist) ซึ่งประเมินโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย (Thai Investors Association) บริษัทฯ ได้ 100 คะแนน ขณะที่ผลคะแนนเฉลี่ยของบริษัทจดทะเบียนโดยรวมที่ทำการสำรวจทั้งหมด 657 บริษัท อยู่ที่ 92.42 คะแนน

การประเมินข้อมูลด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล ประจำปี 2561

จากการประเมินข้อมูลด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (Environmental, Social and Governance: ESG) ของบริษัทจดทะเบียน ซึ่งประเมินโดยสถาบันไทยพัฒน์ (Thaipat Institute) จากบริษัทจดทะเบียนจำนวน 683 บริษัท โดยบริษัท ติดอันดับหลักทรัพย์ที่มีความโดดเด่นในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (ESG 100) ต่อเนื่องเป็นปีที่ 2 นับตั้งแต่ปี 2560

คณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทได้จัดให้มีคณะกรรมการชุดย่อยที่ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทเพื่อช่วยเหลือในการบริหาร งาน และการกำกับดูแลการบริหารงานของบริษัท รวม 4 คณะ ซึ่งประกอบด้วย (1) คณะกรรมการบริหาร (2) คณะกรรมการตรวจสอบ (3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และ (4) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน รายละเอียดเกี่ยวกับรายชื่อ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าว ได้แสดงไว้ในหมวด “การจัดการ” ภายใต้หัวข้อ “โครงสร้างการจัดการ”

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

(1) กรรมการอิสระ

กรรมการอิสระต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1.0 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชีซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจ

ควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ เช่น หุ้นส่วนธุรกิจ เจ้าหนี้ และคู่ค้า อันอาจจะทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest)
10. มีความรู้และเข้าใจลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ เป็นอย่างดี รวมทั้งมีความรู้ความสามารถที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
11. กรรมการอิสระจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททันทีหากเห็นว่ามีความเสี่ยงใดๆ ที่อาจจะทำให้ตนต้องขาดคุณสมบัติความเป็นอิสระในฐานะกรรมการอิสระ
12. กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 9 ปี
13. กรรมการอิสระจะต้องไม่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 5 แห่ง

ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตามที่กล่าวมาข้างต้นแล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจดำเนินการของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ โดยสามารถตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

(2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

ในการแต่งตั้งกรรมการ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ 2 รายจากกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนทั้งหมด 3 ราย มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามข้อบังคับของบริษัทฯ โดยพิจารณาจากความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัทฯ ประสพการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินธุรกิจอยู่ โดยจัดทำเป็น Board Skill Matrix เพื่อช่วยให้การสรรหากรรมการมีความสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อ้างอิงจากฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) หรือใช้บริษัทที่ปรึกษา (Professional Search Firm) ในการสรรหากรรมการใหม่ และเป็นผู้เสนอชื่อผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย เพื่อให้ได้กรรมการมืออาชีพที่มีความหลากหลายโดยพิจารณาจากโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการ โดยจำนวนที่เสนอจะเท่ากับจำนวนกรรมการที่ครบวาระและเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขอความเห็นชอบจากกรรมการ จากนั้นจะนำเสนอรายชื่อกรรมการดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์ต่อไป

ในการสรรหาผู้บริหารระดับสูงสุดของบริษัทฯ คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาเบื้องต้น ในการกลั่นกรองสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเหมาะสม และมีความรู้ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ และเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ เป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ได้ สำหรับฐานข้อมูลเพื่อใช้ในการสรรหาผู้บริหารระดับสูงนั้น อ้างอิงจากฐานข้อมูลเดียวกันกับการสรรหากรรมการใหม่

และนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาอนุมัติ และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติต่อไป

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ มีนโยบายและวิธีการดูแลกรรมการและผู้บริหาร พนักงานและลูกจ้างของบริษัทและบริษัทย่อย ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ มีให้นำข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน ดังนี้

- ให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหาร เกี่ยวกับหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อ สำนักงาน ก.ล.ต. ตาม มาตรา 59 และบทกำหนดโทษ ตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 246 และบทกำหนดโทษ ตามมาตรา 298 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
- ให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทรวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ จัดทำและเปิดเผยรายงานการถือครองหลักทรัพย์และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษ ตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และจัดส่งสำเนารายงานนี้ให้แก่บริษัทฯ ในวันเดียวกับวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. พร้อมทั้งรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส
- กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและลูกจ้างของบริษัทและบริษัทย่อย ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ ห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชนและในช่วงระยะเวลา 24 ชั่วโมงภายหลังจากที่ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว ผู้ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบจนกว่าจะได้มีการแจ้งข้อมูลนั้นให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ มาตราการลงโทษหากมีการกระทำการฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น บริษัทฯ ถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานของบริษัทโดยจะพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ได้แก่ การตัดเงินเดือนด้วยวาจา การตัดเงินเดือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างพ้นสภาพการเป็นพนักงานด้วยเหตุ ไล่ออก ปลดออก หรือให้ออก แล้วแต่กรณี เป็นต้น
- กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูง (ตามนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต.) แจ้งต่อคณะกรรมการหรือผู้ที่คณะกรรมการมอบหมายเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นของบริษัท อย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย
- ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ใช้ข้อมูลภายในของบริษัทที่มีหรืออาจมีผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณชน แต่ตนได้ล่วงรู้มาในตำแหน่งหรือฐานะเช่นนั้น มาใช้ในการซื้อหรือขายหรือเสนอซื้อหรือเสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อหรือขาย หรือเสนอซื้อ หรือเสนอขายซึ่งหุ้นหรือหลักทรัพย์อื่น (ถ้ามี) ของบริษัทไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ในประการที่น่าจะเกิดความเสียหายแก่บริษัทไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าการกระทำได้กล่าวจะทำเพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น หรือนำข้อเท็จจริงเช่นนั้นออกเปิดเผยเพื่อให้ผู้อื่นกระทำได้กล่าว โดยตนได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ในปี 2561 บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีดังนี้

(1) ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

ในรอบปีบัญชี 2561 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชี (Audit Fee) ให้ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คือ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นจำนวน 1,800,000 บาท

(2) ค่าตอบแทนอื่นๆ (Non-Audit Fee)

-ไม่มี-

การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่น

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ยกเว้นเรื่องดังต่อไปนี้

➤ การจัดตั้ง CG Committee

เนื่องจากคณะกรรมการบริษัทมีขอบเขตความรับผิดชอบรวมถึงการกำกับดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกรรมการต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ (Duty of loyalty) ด้วยความระมัดระวัง (Duty of care) และด้วยความซื่อสัตย์สุจริต (Duty of good faith) ด้วยเหตุนี้ คณะกรรมการบริษัทจึงยังไม่พิจารณาจัดตั้ง CG Committee

➤ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งหมด

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีจำนวน 3 ท่าน โดยกรรมการสรรหา 2 ใน 3 ท่าน รวมประธานกรรมการสรรหา เป็นกรรมการอิสระ ซึ่งยังคงปฏิบัติหน้าที่ได้สมบูรณ์ครบถ้วน ชัดเจน โปร่งใสในขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ แม้ว่าคณะกรรมการสรรหา ทั้งคณะจะไม่เป็นกรรมการอิสระทั้งหมดก็ตาม

➤ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้จัดประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

เพื่อให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนสามารถปฏิบัติหน้าที่ในการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติพิจารณาเห็นควรให้ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหา โดยให้จัดการประชุมคณะกรรมการสรรหา อย่างน้อยปีละ 2 ครั้งโดยเริ่มในปี 2562 เป็นต้นไป

➤ คณะกรรมการบริษัทมีกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระน้อยกว่าร้อยละ 50

คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิจากหลากหลายสาขาอาชีพ (Board Diversity) โดยกรรมการอิสระ 3 ท่าน หรือคิดเป็นร้อยละ 38 ของคณะกรรมการทั้งคณะ ซึ่งรวมประธานกรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระและกรรมการอิสระที่เป็นผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทางด้านเทคโนโลยีอาหาร บัญชีการเงิน และกฎหมาย

➤ สัดส่วนการกระจายหุ้นรายย่อยควรมีตั้งแต่ร้อยละ 40

ณ วันที่ 12 มีนาคม 2561 บริษัทฯ มีสัดส่วนการกระจายหุ้นรายย่อยคิดเป็นร้อยละ 39.3 ซึ่งยังคงเป็นไปตามเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR)

บริษัท วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ตระหนักว่า บริษัทฯ เป็นส่วนหนึ่งของสังคมไทยจึงถือเป็นหน้าที่และความรับผิดชอบต่อสังคมที่ต้อง เสริมสร้าง รังสรรค์ ผลักดัน และร่วมดำเนินการพัฒนาสังคม ชุมชน สิ่งแวดล้อม เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมเป็นนโยบายหลักเพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานตระหนักและสร้างความเข้าใจในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคม โดยยึดหลักที่ให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมตั้งแต่การนำเสนอและพิจารณาโครงการต่างๆ เพื่อการเข้าถึงอย่างแท้จริงและยังปลูกฝังให้พนักงานมีจิตสำนึกในการเข้าร่วมเป็นอาสาสมัครในกิจกรรมของบริษัทฯ

นโยบายภาพรวม

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายที่เกี่ยวข้องกับความรับผิดชอบต่อสังคม โดยมุ่งเน้นในเรื่องการดำเนินธุรกิจให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท ดังต่อไปนี้

วิสัยทัศน์ : เป็นบริษัทชั้นนำซึ่งมีความเชี่ยวชาญด้านธุรกิจอาหารครบวงจรในทุกช่องทางการจัดจำหน่าย

พันธกิจ : มุ่งมั่นที่จะส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและให้บริการที่เชื่อถือได้ เพื่อตอบสนองความต้องการและความพึงพอใจของลูกค้า พร้อมพัฒนาทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯ ให้มีความแข็งแกร่งและมีประสบการณ์เชี่ยวชาญในกลุ่มธุรกิจอาหาร และรักษาความสัมพันธ์อันดีกับคู่ค้าของบริษัทฯ

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าที่มีคุณภาพ ปลอดภัยต่อผู้บริโภค โดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส มีจริยธรรม และตรวจสอบได้ รวมถึงการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นธรรม โดยเฉพาะอย่างยิ่ง การให้ความสำคัญต่อพนักงานซึ่งเปรียบเสมือนทรัพยากรที่มีค่ายิ่งขององค์กร โดยในปี 2558 บริษัทฯ ได้กำหนดสมรรถนะหลักของบุคลากรในองค์กร (Core Competency) เพิ่มเติม เพื่อเป็นพื้นฐานให้พนักงานได้รับทราบ เข้าใจ และปฏิบัติตามจนสามารถนำองค์กรไปสู่วิสัยทัศน์ที่กำหนดได้ ดังนี้

- Accountability:** มีความรับผิดชอบต่อตัวเองสูง และมีความมุ่งมั่นในการทำงานให้ประสบผลสำเร็จเทียบเท่าหรือเกินความคาดหวัง รวมถึงการวางระบบการตรวจสอบผลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานของตน
- Customer Focus:** การมุ่งเน้นที่ลูกค้ามีทัศนคติที่ดีต่อลูกค้าภายในและลูกค้าภายนอก แสดงถึงความตั้งใจให้บริการแก่ลูกค้าให้เกิดความประทับใจและทำงานเชิงรุกในการพัฒนาสร้างสรรค์ผลงานเพื่อลูกค้าภายในและลูกค้าภายนอก
- Teamwork:** การทำงานเป็นทีม แสดงความสามารถจัดความขัดแย้งภายในกลุ่ม โดยสมาชิกภายในทีมยังคงมุ่งมั่นต่อเป้าหมายเช่นเดิม โดยสามารถโน้มน้าวให้สมาชิกภายในทีมแลกเปลี่ยนความรู้ ประสบการณ์การทำงาน และจัดระบบงานในทีมได้ แก้ปัญหาทีมงานได้ดี

1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯ มีนโยบายประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรม และจะดำเนินงานด้วยความรู้ ความสามารถอย่างเต็มที่ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้รับประโยชน์สูงสุด นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมี “นโยบายการสื่อสารกับคณะกรรมการและการแจ้งเบาะแส” เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถสอบถามรายละเอียด เสนอแนะ แจ้งเบาะแส หรือแจ้งข้อร้องเรียนการกระทำผิดทางกฎหมาย ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ผ่านทางกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ทั้งนี้ ข้อมูลร้องเรียนและแจ้งเบาะแสจะได้รับการคุ้มครองและเก็บไว้เป็นความลับ โดยกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบจะดำเนินการส่งการตรวจสอบข้อมูล และหาแนวทางแก้ไข (ถ้ามี) และจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป ในกรณีที่ผู้แจ้งข้อมูลไม่เปิดเผยตนเอง บริษัทฯ จะพิจารณาประเด็นนั้นหากมีข้อมูลหรือข้อเสนอนะที่จะเป็นประโยชน์แก่องค์กร

2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ น้อมนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงมาใช้ในการนำพาบริษัทให้สามารถเติบโตอย่างยั่งยืน โดยยึดมั่นอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจด้วยความสุจริต เป็นธรรม โปร่งใส รับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไว้ในจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ พร้อมทั้งสื่อสารไปยังพนักงานทุกระดับ เพื่อให้พนักงานตระหนักถึงผลกระทบจากการทุจริตคอร์รัปชัน ด้วยเล็งเห็นว่า การทุจริตและคอร์รัปชันเป็นบ่อนทำลายธุรกิจ สังคม และประเทศชาติ ดังนั้นการดำเนินการด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันต้องเกิดจากหน่วยงานทุกภาคส่วนร่วมเป็นพลังผลักดันในการปลูกฝังและสร้างเสริมสังคมไทยให้ปราศจากการกระทำดังกล่าว

ในปี 2558 บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินระดับการพัฒนาความยั่งยืนเรื่อง Anti-Corruption ของบริษัทจดทะเบียนไทย ปี 2558 จัดทำโดยสถาบันไทยพัฒน์ (องค์กรสาธารณประโยชน์) ซึ่งได้รับการสนับสนุนจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) โดยผลประเมินอยู่ในระดับ “3” (Established) แสดงให้เห็นถึงระดับนโยบายที่บริษัทกำหนดเพื่อดำเนินการ (ไม่จ่ายให้เจ้าหน้าที่รัฐ, ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องและต่อต้านผู้เกี่ยวข้อง) การประเมินความเสี่ยงของธุรกิจ เพื่อระบุการดำเนินงานของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยที่มีความเสี่ยงว่าอาจมีส่วนเกี่ยวข้องกับคอร์รัปชัน การสื่อสารและฝึกอบรมแก่พนักงาน เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านคอร์รัปชัน รวมทั้งการดูแลให้มีการดำเนินการตามนโยบายและทบทวนความเหมาะสมของนโยบายโดยคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุกปี

สำหรับปี 2559-2561 บริษัทฯ ได้สื่อสาร “นโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy)” ไปยังคณะกรรมการผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้รับทราบถึงบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ แนวทางปฏิบัติ มาตรการดำเนินการของนโยบายดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง และในเดือนมิถุนายน 2561 บริษัทฯ ได้รับการคัดเลือกเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนที่โดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG 100) ประจำปี 2561 จากสถาบันไทยพัฒน์ต่อเนื่องเป็นปีที่ 2 ซึ่งหนึ่งในเกณฑ์ที่ทางสถาบันไทยพัฒน์ใช้ในการพิจารณาคัดเลือกคือ เกณฑ์การปลอดจากการกระทำความผิด โดยบริษัทฯ คณะกรรมการ หรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทต้องไม่ถูกก.ล.ต.กล่าวโทษหรือเปรียบเทียบปรับในรอบปีประเมิน จึงสะท้อนให้เห็นว่า คณะกรรมการ ผู้บริหาร เกิดความตระหนักและนำแนวนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันไปปฏิบัติเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องในการบริหารกิจการอย่างยั่งยืน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้จัดทำ “นโยบายแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน (Whistle Blowing Policy)” เพื่อเป็นช่องทางในการแจ้งเบาะแส รายงาน และตรวจสอบ ในกรณีที่พบเห็นการกระทำหรือการสนับสนุนให้มีการฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งได้กำหนดให้มีมาตรการในการคุ้มครองและบรรเทาความเสียหายให้แก่ผู้มีส่วนได้

ส่วนเสียของบริษัทฯ อันได้แก่ พนักงาน ผู้ถือหุ้น นักลงทุน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ ภาครัฐ หน่วยงาน หรือผู้เกี่ยวข้องอื่นๆ โดยสามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อเรียกร้อง หรือแจ้งเบาะแสการกระทำความผิดทางกฎหมาย ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบความคุ้มครองในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ อันจะเป็นช่องทางที่ช่วยให้บริษัทฯ รับทราบข้อมูลได้รวดเร็วยิ่งขึ้นและสามารถแก้ไขปัญหาได้อย่างทัน่วงที

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้แต่งตั้งให้ บริษัท ออนเนอร์ ออดิท แอนด์ แอดไวซอรี จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ทำหน้าที่ตรวจสอบภายในบริษัทฯ เพื่อตรวจสอบและสอบทางระบบควบคุมภายใน และขั้นตอนการปฏิบัติงาน และเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับของหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง มิให้เกิดช่องว่างในการกระทำการอันเป็นการทุจริตคอร์รัปชันอีกด้วย โดยในปี 2561 ไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันและการดำเนินงานที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายหรือข้อกำหนด ตลอดจนการละเมิดจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจแต่อย่างใด

3. การดูแลและพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อบุคลากรซึ่งถือเป็นหัวใจสำคัญของการดำเนินงานให้ประสบความสำเร็จตามเป้าหมาย บริษัทฯ มีนโยบายในการเสริมสร้างและพัฒนาบุคลากรให้เป็นผู้ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ มีประสบการณ์ในการทำงาน มีจรรยาบรรณและจริยธรรมในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีความรับผิดชอบต่อตนเองและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และมุ่งหวังให้พนักงานสามารถนำทักษะความรู้มาพัฒนาต่อยอดให้มีความเป็นเลิศในด้านการบริการ สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้า รวมถึงมีความคิดริเริ่มและกล้าแสดงความคิดเห็นอย่างสร้างสรรค์ เพื่อพัฒนาและขยายธุรกิจของบริษัทฯ ให้เจริญเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน สามารถสร้างผลตอบแทนและสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มในระยะยาว

จำนวนพนักงาน (รวมผู้บริหาร) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 - 264 คน



➤ การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ยึดมั่นต่อการมีคุณธรรมในการดำเนินธุรกิจ โดยให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชนและศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ ซึ่งเป็นสิทธิขั้นพื้นฐานในการปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มให้มีสิทธิและเสรีภาพอย่างเท่าเทียมกัน โดยบริษัทฯ ไม่มีนโยบายในการจำกัดสิทธิขั้นพื้นฐานทั้งในด้านเชื้อชาติ ศาสนา ความคิดเห็นทางการเมือง เพศ เด็ก หรือความพิการ ตลอดจนเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียสามารถแสดงความคิดเห็นผ่านช่องทางการเสนอแนะของบริษัทฯ ได้อย่างอิสระ

พนักงานทุกคนของบริษัทฯ จะได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน ซึ่งบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบาย รวมถึงระเบียบสวัสดิการในด้านต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน พนักงานทุกคนจะได้รับการคุ้มครองตามสิทธิขั้นพื้นฐานในด้านต่างๆ อย่างเสมอภาค ปราศจากการมีอคติในเรื่องเพศ สภาพร่างกายหรือจิตใจ เช่น การได้รับหลักประกันสุขภาพ การตรวจสุขภาพประจำปี การรักษาพยาบาล การได้สิทธิการเข้าอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะความรู้และประสบการณ์ การปฏิบัติงานตรงตามความรู้ความสามารถที่สอดคล้องและเหมาะสม การได้รับผลประโยชน์ที่เหมาะสมและเท่าเทียมกัน เป็นต้น

Health Check Up
26 February 2018



➤ การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บุคลากรถือเป็นแรงขับเคลื่อนสำคัญที่ทำให้บริษัทฯ ก้าวหน้าและเติบโตต่อไปได้ บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม โดยการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการดูแลค่าตอบแทน และสวัสดิการของพนักงานไว้อย่างชัดเจน ได้แก่ ค่าจ้าง เงินเดือน โบนัส การประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การประกันสุขภาพกลุ่มแบบผู้ป่วยนอก (OPD) ยูนิฟอร์ม วันหยุดพักผ่อน รวมถึงการดูแลเรื่องความปลอดภัย สภาพแวดล้อมในการทำงาน และการส่งเสริมให้พนักงานได้พัฒนาความรู้ด้วยการจัดสัมมนาหรือฝึกอบรม ทั้งในและนอกสถานที่ ดังนี้

- พัฒนาศักยภาพพนักงานเพื่อฝึกฝนทักษะและเพิ่มพูนศักยภาพ โดยเปิดโอกาสให้พนักงานเรียนรู้และเลื่อนตำแหน่งเมื่อมีโอกาสที่เหมาะสม เพื่อความก้าวหน้าในการทำงาน โดยบริษัทฯ จัดฝึกอบรมประจำปีให้แก่พนักงานในทุกระดับชั้น ทั้งการจัดอบรมภายในและส่งพนักงานไปเข้าร่วมงานอบรมหรือสัมมนาภายนอกอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นหนึ่งในตารางการทำงานหลักของแผนกทรัพยากรบุคคล
- ส่งเสริมให้ผู้หญิงได้ขึ้นสู่ตำแหน่งงานที่สูงได้ในสัดส่วนที่สมดุลกับผู้ชาย ซึ่งในปัจจุบันตำแหน่งผู้บริหารระดับกลางขึ้นไป มีสัดส่วนของผู้บริหารหญิงมากกว่าผู้บริหารฝ่ายชายอยู่ที่ร้อยละ 60 ต่อ 40
- จัดทำนโยบายการดูแลเรื่องความปลอดภัย และสุขอนามัยในสถานประกอบการ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความไม่ปลอดภัยในการทำงาน ตลอดจนปลอดภัยจากความเสี่ยงด้านสุขภาพ โดยทางด้านโรงงานผลิตของบริษัทฯ ที่นิคมอุตสาหกรรมบางปะอิน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้จัดตั้งคณะกรรมการความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานดูแลรับผิดชอบด้านการกำหนดนโยบายความปลอดภัย รวมทั้งตรวจสอบ วิเคราะห์ และกำหนดมาตรการป้องกันและขั้นตอนการทำงานที่ปลอดภัยในทุกกระบวนการ ซึ่งจัดประชุมในหน่วยงานเป็นประจำ โดยมีคณะกรรมการความปลอดภัยในสถานประกอบการเป็นผู้ควบคุมดูแล
- ส่งเสริมให้มีสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี มีความเท่าเทียมกันในการจ้างแรงงาน ไม่สนับสนุนการเลือกปฏิบัติทั้งทางตรงและทางอ้อม ไม่ว่าจะเป็นเชื้อชาติ สีผิว เพศ ความโน้มเอียงทางเพศ อายุ ความทุพพลภาพ ศาสนา การแสดงความคิดเห็นด้านการเมืองที่ไม่ผิดกฎหมาย หรือการแสดงความเห็นอื่นใด ซึ่งทางบริษัทฯ รับพนักงานเข้าทำงานโดยไม่มีการกีดกันทางเชื้อชาติ เช่น การจ้างแรงงานต่างด้าวที่ถูกต้องตามกฎหมายของกรมการจัดหางาน กระทรวงแรงงาน

- ไม่มีนโยบายปลดหรือเลิกจ้างพนักงานที่มาจากการตัดสินใจของผู้แทนฝ่ายบริหารแต่เพียงฝ่ายเดียว หรือการตัดสินใจขึ้นอยู่กับฐานของการเลือกปฏิบัติซึ่งอาจเป็นสาเหตุของการเลิกจ้างที่ไม่เป็นธรรม
- เคารพสิทธิในการแสดงความคิดเห็นของพนักงาน ซึ่งครอบคลุมถึงการมีอิสระในการให้ความเห็นโดยปราศจากการแทรกแซง การได้รับข้อมูลหรือความเห็นตามสื่อต่างๆ โดยจัดให้มีช่องทางการสื่อสารเพื่อรับฟังความคิดเห็นของพนักงาน ไม่ว่าจะเป็นเรื่องการปรับปรุงวิธีการทำงาน สภาพแวดล้อมในการทำงาน ดิชมหรือให้คำแนะนำผ่านกล่องรับความคิดเห็น “Winner Box”
- ส่งเสริมการจ้างงานสำหรับกลุ่มแรงงานที่มีสถานะเปราะบาง เช่น การเปิดโอกาสให้มีการจ้างงานคนพิการ ในปี 2561 บริษัทฯ ได้จ้างงานคนพิการทางการได้ยินและคนพิการทางด้านร่างกาย รวม 3 ท่าน

และเมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ ได้เข้าร่วมโครงการ “บริษัทเกียณสุข” และประกาศเจตนารมณ์ส่งเสริมลูกจ้างให้มีเงินออมหลังเกษียณอย่างเพียงพอ โดยใช้ประโยชน์จากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพอย่างเต็มที่ ซึ่งเป็นความร่วมมือของ ก.ล.ต. ร่วมกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สมาคมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สมาคมบริษัทจัดการลงทุนและบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนที่ให้บริการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทั้งนี้ มีนายจ้างเข้าร่วมโครงการดังกล่าวจำนวน 175 บริษัท



➤ นโยบายการพัฒนาพนักงาน



บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาความรู้ ทักษะการปฏิบัติงาน และความเชี่ยวชาญของพนักงาน เพื่อให้พนักงานนำมาประยุกต์ใช้และสามารถพัฒนาประสิทธิภาพการทำงาน รวมถึงคุณภาพของการให้บริการ อันจะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานจริง โดยบริษัทฯ มีนโยบายในการส่งเสริมให้พนักงานได้ฝึกฝนและพัฒนาตนเองให้เหมาะสมตามสายงานอย่างสม่ำเสมอ ทั้งระดับผู้บริหารและระดับปฏิบัติงาน

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีการฝึกอบรมขึ้นภายในบริษัท โดยเชิญวิทยากรที่มีความรู้และประสบการณ์ ตลอดจนส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรมจากสถาบันภายนอกด้วย โดยในปี 2561 บริษัทฯ ได้จัดให้มีการอบรมทั้งเป็นการจัดอบรมภายใน และเข้าร่วมอบรมจากสถาบันภายนอกสำหรับผู้บริหารและพนักงานทั้งสิ้น 146 หลักสูตร โดยเป็นการจัดอบรมภายใน 86 หลักสูตร เช่น Synergy for Success กลยุทธ์ด้านการบริหารและพัฒนาองค์กร, ISO 9001:2015, ความรู้เกี่ยวกับมาตรฐานการผลิตอาหารฮาลาล การตรวจติดตามคุณภาพภายใน และวิธีปฏิบัติงานเรื่องการคัดเลือกผู้ขายรายใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานของระบบโรงงาน / การขอซื้อสินค้า / การขอเสนอซื้อ (PR) / การวางแผนผลิตสินค้าใหม่ / การรับ Order สำหรับพนักงานและหัวหน้างานในฝ่ายผลิต และอบรมภายนอก 60 หลักสูตร โดยในปี 2561 มีค่าใช้จ่ายในการอบรมพัฒนาพนักงาน เท่ากับ 76,901.34 บาท และมีจำนวนชั่วโมงอบรมเฉลี่ย 15.84 ชั่วโมงต่อคนต่อปี

สำหรับความรู้เกี่ยวกับมาตรฐานการทำงานระบบ ISO 9001:2015 และหลักสูตรด้านผลิตภัณฑ์สินค้า บริษัทฯ ส่งเสริมการเรียนรู้และสร้างความเข้าใจของพนักงานเกี่ยวกับมาตรฐานและข้อกำหนด ISO 9001:2015 ที่มีการปรับให้ทันสมัย และนอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดการอบรมให้ความรู้แก่พนักงานในส่วนงานด้านผลิตภัณฑ์ และการขายให้เพื่อให้ได้รับความรู้ในสินค้าที่บริษัทฯ นำเข้าร่วมถึงช่องทางการตลาดและการทำยอดขาย

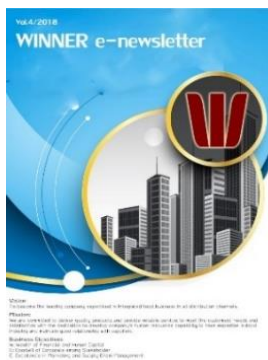
ในด้านการพัฒนาองค์กร บริษัทฯ ได้จัดสัมมนาเชิงปฏิบัติการ (workshop) “Synergy for Success” เพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ ประสบการณ์ในการทำงานระหว่างกันทั้งจากมุมมองของพนักงานและมุมมองของผู้บริหารในช่วงปีที่ผ่านมา เพื่อนำมาปรับปรุง พัฒนาแผนการดำเนินงานของทั้งองค์กรให้สอดคล้องกับเป้าหมายที่ตั้งไว้และพร้อมรับกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลง

ประมวลภาพการฝึกอบรมประจำปี 2561



➤ การสื่อสารกับพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการสื่อสารกับพนักงานเพื่อให้พนักงานได้รับทราบนโยบาย แนวทางการปฏิบัติงาน และข้อมูลต่างๆ ไปในทิศทางเดียวกัน โดยพนักงานของบริษัทฯ จะได้รับทราบข้อมูลด้านต่างๆ จากระบบอีเมลของบริษัทฯ ป้ายประกาศของบริษัทฯ เว็บไซต์ของบริษัทฯ ตลอดจนจดหมายข่าวรูปแบบ E-newsletter ภายใต้ชื่อ “Winner News” ซึ่งเผยแพร่เป็นประจำทุกสองเดือนเพื่อส่งเสริมวัฒนธรรมแห่งการเรียนรู้อย่างต่อเนื่อง “Monday ดีดี” ซึ่งเผยแพร่เป็นประจำในทุกวันจันทร์ จำนวน 2 ครั้งต่อเดือน เพื่อเสริมช่องทางการเรียนรู้ด้วยตนเอง (self-development) นอกเหนือจากการสอนงานในลักษณะ on the job training (OJT) และผ่านทางสื่อสังคมออนไลน์ (social media) เช่น Facebook เป็นต้น นอกจากนี้ พนักงานจะมีโอกาสได้พบปะพูดคุยกับผู้บริหารระดับสูงในงานอบรมสัมมนาประจำปี งานสังสรรค์ประจำปี หรือพูดคุย แสดงความคิดเห็นผ่านการประชุมคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ



4. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

เนื่องจากบริษัทฯ เป็นผู้นำเข้า ผลิต และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมอาหาร ทำให้บริษัทฯ ต้องมีมาตรการควบคุมอย่างเข้มงวดเพื่อกำจัดความไม่ปลอดภัยที่อาจเกิดขึ้นจากสินค้า และเพื่อให้ผู้บริโภคได้รับสินค้าที่ดี มีคุณภาพปลอดภัย และถูกสุขลักษณะ โดยเริ่มต้นจากกระบวนการคัดเลือกและพัฒนาสินค้าที่จะนำมาจัดจำหน่าย จนถึงกระบวนการส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้าของบริษัทฯ เพื่อดำเนินการตามนโยบายที่กล่าวมาบริษัทฯ จะ

- ดำเนินการใดๆ โดยคำนึงถึงความปลอดภัยและสุขอนามัยของผู้บริโภคเป็นสำคัญ
- เปิดเผยข่าวสารข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้องครบถ้วน
- ไม่ดำเนินการใดๆ ที่ทำให้เกิดความคลุมเครือ หรือบิดเบือนข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการ ไม่โฆษณาเกินจริง หรือละไว้ไม่กล่าวถึงข้อมูลอันสำคัญซึ่งนำไปสู่ความเข้าใจผิด
- ทำการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้างนวัตกรรมของสินค้าและบริการอย่างต่อเนื่อง
- ให้ความสำคัญกับกระบวนการและกิจกรรมที่ก่อให้เกิดประโยชน์แก่สังคมชุมชนและสิ่งแวดล้อม เพื่อนำไปสู่การบริโภคที่ยั่งยืน
- เปิดโอกาสให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนได้ทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้รับมอบเครื่องหมายรับรองการจดทะเบียนการประกอบธุรกิจตลาดแบบตรงในวันที่ 29 สิงหาคม 2561 จากสำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค (สคบ.) ร่วมกับผู้ประกอบการที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์ที่สคบ. คือ มีความโปร่งใสในการประกอบธุรกิจ (Corporate Good Governance) มีการโฆษณาที่ไม่เกินจริง ขายสินค้าที่มีคุณภาพและมีมาตรฐาน รวมถึงมีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

ใบอนุญาตให้ใช้เครื่องหมายรับรองการประกอบธุรกิจตลาดแบบตรง



อายุของใบอนุญาตฯ: 3 ปี (29 สิงหาคม 2561 – 28 สิงหาคม 2564)

หน่วยงานกำกับดูแล: สคบ. กองคุ้มครองผู้บริโภคด้านธุรกิจขายตรงและตลาดแบบตรง

กฎหมายที่เกี่ยวข้อง: พรบ.คุ้มครองผู้บริโภคและพรบ.ขายตรงและตลาดแบบตรง

5. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและการร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทฯ ไม่เพียงแต่ดำเนินการธุรกิจเพื่อสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืนแล้ว บริษัทฯ ยังเล็งเห็นและให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงการรักษาสิ่งแวดล้อม รวมถึงการร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม โดยการให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมตั้งแต่การนำเสนอและพิจารณาโครงการต่างๆ เพื่อสร้างรากฐานและปลูกฝังให้พนักงานมีจิตสำนึกรับผิดชอบต่อสังคม และเนื่องจากบริษัทฯ มีฐานการผลิตอยู่ในนิคมอุตสาหกรรมบางปะอิน อำเภอบางปะอิน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา บริษัทฯ จึงมุ่งเน้นการเข้าไปมีส่วนร่วมในพื้นที่ดังกล่าว โดยสนับสนุนทั้งอุปกรณ์การเรียนและทุนการศึกษาให้กับโรงเรียนและเด็กนักเรียนในพื้นที่ รวมถึงสนับสนุนงบเพื่อช่วยเหลือเหตุภัยพิบัติในพื้นที่ในเขต จังหวัดพระนครศรีอยุธยาอย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบแทนชุมชนและสังคมอันเป็นที่ตั้งฐานการผลิตของบริษัทฯ ให้ก้าวเดินไปด้วยกัน

สำหรับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม บริษัทฯ เข้าร่วมกิจกรรมที่มีการจัดงานอีเว้นท์และการจัดประชุมตามภายใต้ concept “Carbon Neutral Event” โดยออกบูธแสดงนิทรรศการในงาน mai Forum 2018 เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2561 ซึ่งเป็นหนึ่งในกิจกรรมนักลงทุนสัมพันธ์ประจำปี ที่จัดโดยสมาคมบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ และตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ทั้งนี้ กิจกรรมการจัดงาน mai Forum 2018 ถือเป็นแบบอย่างของการจัดงานอีเว้นท์ที่ช่วยลดโลกร้อนอย่างเป็นรูปธรรม โดยมีการรณรงค์ให้ผู้เข้าร่วมงานเดินทางมาโดยรถไฟฟ้า หรือรถสาธารณะเพื่อลดการใช้พลังงานจากการเดินทาง และใช้เทคโนโลยีในการลงทะเบียนผ่านระบบ QR Code เพื่อช่วยลดปริมาณกระดาษจากการลงทะเบียน ลดการใช้พลังงานไฟฟ้าจากการปรับอากาศของเครื่องปรับอากาศ รวมถึงได้ส่งเสริมในการซื้อคาร์บอนเครดิตชดเชยจากการจัดงานจำนวนทั้งสิ้น 24 ตัน คาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า ตามหลักการจัดงาน Carbon Neutral Event ซึ่งรับรองโดยองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)



นอกจากนี้ บริษัทฯ มุ่งเน้นการส่งเสริมการใช้ทรัพยากรให้คุ้มค่าและมีประสิทธิภาพ เช่น การใช้น้ำ ไฟฟ้า กระดาษ ฯลฯ โดยกำหนดเป็นหนึ่งในตัวชี้วัดผลการดำเนินงานหลัก (KPI) โดยในปี 2561

- สำนักงานใหญ่มีมูลค่าการใช้ไฟฟ้าเพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 9 หรือคิดเป็นเงิน 8,345 บาท เนื่องจากเปลี่ยนหลอดไฟ LED จำนวน 95 หลอด
- โรงงานของบริษัทฯ มีมูลค่าการใช้ไฟฟ้าลดลงร้อยละ 9 หรือคิดเป็นเงิน 15,418 บาท
- คลังสินค้าบางนามีมูลค่าการใช้ไฟฟ้าเพิ่มขึ้น 8% หรือคิดเป็นเงิน 8,947 บาท

ทางด้านโรงงานของบริษัทฯ มีนโยบายการควบคุมและจัดการระบบบำบัดน้ำเสีย ซึ่งในระยะเวลา 6 ปีที่ผ่านมาผลการตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำเสียเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่นิคมอุตสาหกรรมบางปะอินกำหนดไว้ โดยมีค่า Biochemical Oxygen Demand (BOD) ที่อุณหภูมิ 20 องศาเซลเซียส เวลา 5 วันไม่มากกว่า 500 มิลลิกรัมต่อลิตร

6. การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ดำเนินการพัฒนาระบบสารสนเทศของทั้งองค์กร ภายใต้ “โครงการการวางแผนทรัพยากรทางธุรกิจขององค์กรโดยรวม (ERP)” โดยได้นำระบบ Enterprise Resource Planning หรือ ERP มาใช้เพื่อช่วยในการบริหารทรัพยากรทางธุรกิจให้เกิดประโยชน์อย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพมากขึ้น รวมถึงการลดขั้นตอนความซ้ำซ้อนในการทำงาน นอกจากนี้ พนักงานของบริษัทยังได้มีโอกาสและส่วนร่วมในการแลกเปลี่ยนความรู้ เรียนรู้และถ่ายทอดประสบการณ์การทำงานร่วมกันกับทุกสายงาน (ERP knowledge sharing) ตลอดจนกำหนดบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบของตนในรูปแบบของ Project Leader, Functional Manager และ Functional Team Leader ผ่านทางการจัดประชุม working group session เพื่อให้การพัฒนาระบบสารสนเทศดังกล่าวสามารถตอบโจทย์การใช้งานของผู้ใช้ทั้งองค์กรและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (after process)

บทบาทและกิจกรรมที่ทางบริษัทฯ มีส่วนร่วมในการพัฒนาด้าน สังคม ชุมชน สิ่งแวดล้อม อย่างต่อเนื่องเสมอมา โดยบริษัทฯ มีแนวนโยบายว่าหากมีกิจกรรมใดๆ ของบริษัทฯ เกิดขึ้นในชุมชนหรือในสถานที่ใดเราก็จะเข้าไปดูแลและเข้าไปทำกิจกรรมร่วมกับชุมชนในสถานที่นั้นๆ ซึ่งถือว่าเป็นกิจกรรมช่วยเหลือสังคม (CSR - after - Process) นอกเหนือจากการดำเนินงานทางธุรกิจซึ่งบริษัทฯ เองก็มีความรับผิดชอบต่อกระบวนการในธุรกิจประจำ (CSR - in - Process) ของบริษัทฯ อยู่แล้วตามที่กล่าวมาข้างต้น โดยในปี 2561 มีกิจกรรมดังต่อไปนี้

- **การจัดกิจกรรมต่างๆ**
 - การบริจาคเงินเพื่อช่วยเหลือมูลนิธิคนตาบอดไทยเพื่อสนับสนุนการผลิตหนังสือเสียง
 - การสนับสนุนกิจกรรมเพื่อนำสื่อการเรียนการสอนไปมอบให้กับโรงเรียนในพื้นที่ห่างไกล ภายใต้โครงการ “ตามคำพ่อสอน น้อมนำหลักคิด เชื่อมทิศการศึกษาเด็กไทย” ให้กับบริษัท ฐาน ซีเอสอาร์ ธุรกิจเพื่อสังคม จำกัด ซึ่งเป็นองค์กรเอกชนด้านกิจกรรมเพื่อสังคมและรัฐกิจสัมพันธ์
- **บริจาคสินค้า บริจาคเงิน และจัดกิจกรรมกีฬาร่วมกันสมาคมและมูลนิธิต่างๆ เช่น**
 - การบริจาคใส่ลูกแม็กซ์ ห่วงฟาลูมิเนียม แผ่นซีดีใช้แล้ว อุปกรณ์คอมพิวเตอร์หรือเครื่องใช้ไฟฟ้าที่เสียแล้วทุกชนิดให้กับสมาคมคนพิการทางการเคลื่อนไหวสากล
 - การบริจาคสินค้าของบริษัทฯ ให้เด็กในความดูแลของมูลนิธิส่งเสริมการพัฒนาศูนย์ (ศูนย์เมอร์ซี)

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

สรุปความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562 ซึ่งมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการได้ประเมินระบบควบคุมภายในโดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร รวมถึงข้อมูลจากรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในประจำปี 2561 เกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยอ้างอิงตามมาตรฐานสากลของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ซึ่งคณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้ตรวจสอบภายในว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมตามลักษณะธุรกิจดังนี้

1. องค์กรและสภาพแวดล้อม

บริษัทมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจน วัดผลได้ และมีการทบทวนพิจารณาถึงความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดเป็นระยะๆ มีการจัดทำผังองค์กรแบ่งแยกหน้าที่ตามสายงาน และมีการจัดทำอำนาจดำเนินการระบุระเบียบวิธีปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งคู่มือการปฏิบัติงานหลักที่สำคัญ มีการทบทวนเพิ่มเติมให้สอดคล้องกับมาตรฐานใหม่อยู่เสมอ

2. การประเมินความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในการพิจารณาประเมินปัจจัยความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่จะมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ เพื่อวิเคราะห์จัดระดับความเสี่ยงที่สำคัญตามผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้นในแต่ละกระบวนการทางธุรกิจ เพื่อกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยง บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและกลยุทธ์สำคัญในการบริหารความเสี่ยง

3. กิจกรรมควบคุม

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปอย่างมีระบบและมีประสิทธิภาพสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ตั้งไว้ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และวงเงินอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งแยกหน้าที่การอนุมัติรายการ การบันทึกรายการบัญชี และแบ่งแยกหน้าที่การดูแลจัดเก็บทรัพย์สินออกจากกัน และมีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่มีผลบังคับใช้

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบสารสนเทศและช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่มีความเหมาะสม เพื่อให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา มีข้อมูลที่สำคัญในเรื่องต่างๆ เพื่อให้ผู้บริหารใช้ประกอบการตัดสินใจ

5. ระบบการติดตามและประเมินผล

บริษัทฯ มีการประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในได้อย่างเหมาะสมทันเวลา โดยผู้บังคับบัญชาต้องรายงานข้อบกพร่องต่อบังคับบัญชาหรือผู้จัดการและต่อผู้เกี่ยวข้องที่มีหน้าที่รับผิดชอบรวมถึงผู้บริหารระดับสูงหรือคณะกรรมการเพื่อหาแนวทางการแก้ไขที่มีประสิทธิภาพทันเวลา

การบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ พัฒนาและทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารงานที่จะทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยอ้างอิง COSO-ERM (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission-Enterprise Risk Management) ซึ่งเป็นมาตรฐานสากลที่องค์กรทั่วโลกนิยมใช้อย่างแพร่หลาย ประกอบด้วย 1) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร 2) การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง 3) การระบุความเสี่ยง 4) การประเมินความเสี่ยง 5) การจัดการความเสี่ยง 6) นโยบายการควบคุมความเสี่ยง 7) ข้อมูลและการสื่อสาร 8) การตรวจติดตาม

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามแนวทางกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ ได้รายงานและติดตามความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรผ่านทางคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ โดยได้จัดทำการประเมินตนเอง (Control Self-Assessment: CSA) ซึ่งเป็นแนวทางจากด้านล่างสู่ด้านบน (Bottom up approach) เพื่อให้พนักงานทุกระดับสามารถทบทวนกิจกรรมที่ตนเองทำอยู่ทุกวันว่ามีความเสี่ยงอะไรบ้าง แล้วนำเสนอต่อผู้บังคับบัญชาผ่านการประชุมแผนก/ฝ่าย ทั้งที่เป็นการประชุมแบบรายเดือนและการประชุมย่อย จากนั้นจึงจัดเก็บกิจกรรมที่คาดว่าจะมีความเสี่ยงบันทึกลงในทะเบียนความเสี่ยง (Risk Register) เพื่อให้สามารถตรวจติดตามประเด็นความเสี่ยงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างเป็นระบบ

รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทฯ

1. บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและความสัมพันธ์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในปี 2561 สรุปลักษณะความสัมพันธ์ได้ดังนี้

| บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ความสัมพันธ์ |
|---|---|
| บริษัท เอสเอตีด ซีเครท (แอท-ซี) จำกัด (AT-ZE) | <ul style="list-style-type: none"> - AT-ZE มีกรรมกรรร่วมกันกับบริษัทฯ คือ นายเจน วงอสิริยะกุล นางวรรณพร วงอสิริยะกุล นางสาวกนกพรรณ เกรียงไกรกฤษฎา และนางสาวกมลลัส วงอสิริยะกุล - ณ วันที่ 2 เมษายน 2561 บริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ AT-ZE โดยถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้ว |

2. รายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสรุปได้ดังนี้

| บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ประเภทรายการ | ลักษณะรายการ | ความสัมพันธ์ | มูลค่ารายการปี 2561 (บาท) | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล |
|---|----------------------------|--|--------------------------|--|--|
| บริษัท เอสเอตีด ซีเครท (แอท-ซี) จำกัด (AT-ZE) | ธุรกิจปกติ | บริษัทฯ ซื้อสินค้าจากบริษัทย่อยเพื่อใช้ในกิจการและนำไปเป็นสินค้าตัวอย่างนำเสนอลูกค้า | เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ | 3,738.32 | คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าเป็นการทำรายการที่สมควรและเป็นการทำรายการทางการค้าปกติ |
| บริษัท เอสเอตีด ซีเครท (แอท-ซี) จำกัด (AT-ZE) | ให้ความช่วยเหลือทางการเงิน | บริษัทฯ ให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยเพื่อนำไปชำระหนี้ให้แก่กรรมการเดิม (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.75 ต่อปี) | เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ | เงินต้น 89,420,100 ดอกเบี้ยค้างรับ 2,141,180.28 | คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เนื่องจากการให้กู้ยืมเงินดังกล่าว มีการคิดอัตราดอกเบี้ยตามราคาในตลาด |

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2556 เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2556 ในกรณีที่มีรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความสมเหตุสมผลในการเข้าทำรายการ และความเหมาะสมด้านราคาและเงื่อนไขต่างๆ ของรายการนั้นๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และมีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอกหรือราคาตลาด ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่อไปแล้วแต่กรณี หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี โดยกรรมการหรือผู้บริหารผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี รายงานประจำปี และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์

นโยบายเกี่ยวกับการเข้าทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันไว้ว่า รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ โดยบริษัทฯ มีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันดังนี้

- ในกรณีที่เป็นการรายการทางการเงินที่มีเงื่อนไขการชำระเงินโดยทั่วไป บริษัทฯ ได้มีการกำหนดกรอบการทำรายการดังกล่าว ซึ่งถูกพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติเป็นหลักการและฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้หากรายการดังกล่าวมีข้อตกลงทางการเงินที่คล้ายคลึงกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการเงินที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องทั้งนี้บริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมรายการระหว่างกัน เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ และการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทพบว่ามีการดำเนินการไม่เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทจะร่วมกันดำเนินการเพื่อหาทางแก้ไข
- รายการทางการเงินที่มีเงื่อนไขการชำระเงินโดยทั่วไป จะต้องเป็นรายการทางการเงินที่บริษัทฯ กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการหรือเป็นรายการทางการเงินที่ธุรกิจโดยทั่วไปมีลักษณะเดียวกับบริษัทฯ กระทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยรายการดังกล่าวจะต้องเป็นรายการที่มีเงื่อนไขการชำระเงินที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเททางผลประโยชน์ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการชำระเงินที่มีราคาและเงื่อนไข ดังนี้
 1. ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ ได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป

2. ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป
 3. ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ แสดงได้ว่าเป็นราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบการธุรกิจลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป
- หากมีการเข้าทำรายการระหว่างกันที่เป็นธุรกรรมอื่นบริษัทฯ จะต้องเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาและให้ความเห็น ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณีเพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์แต่เป็นการทำรายการที่บริษัทฯ ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทุกราย

แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทย่อยในระดับเดียวกัน อาจมีการเข้าทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต หากเป็นรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติซึ่งมีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยเฉพาะบริษัทในเครือบริษัท วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) เช่น การซื้อ/ขาย สินค้าและบริการ การซื้อวัตถุดิบ การจ้างผลิต การเช่าโกดังเก็บสินค้า การเช่ารถยนต์ และการขายสินค้าสวัสดิการพนักงาน เป็นต้น โดยบริษัทฯ จะดำเนินการให้ราคาและเงื่อนไขการชำระราคาเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติ

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

การวิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

1. เหตุการณ์สำคัญในระหว่างปี

ในเดือนเมษายน 2561 บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอสเอตค ซีเครท (แอท-ซี) จำกัด จากผู้ถือหุ้นเดิมซึ่งประกอบธุรกิจรับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์ดูแลและบำรุงผิว เครื่องสำอาง อาหารเสริม และยาที่ใช้ในการรักษาโรคผิวหนัง จำนวน 800,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 200.725 บาท รวมจำนวน 160.58 ล้านบาท (ไม่รวมค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการซื้อหุ้นจำนวน 3.27 ล้านบาท) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของหุ้นสามัญของบริษัทดังกล่าว บริษัทฯ ได้จ่ายเงินมัดจำให้ผู้ขายไว้แล้วในเดือนธันวาคม 2560 จำนวน 20 ล้านบาท และชำระส่วนที่เหลือจำนวน 135.58 ล้านบาท (หลังหักเงินค้ำประกันจำนวน 5 ล้านบาท) ในเดือนเมษายน 2561

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ตกลงให้บริษัท เอสเอตค ซีเครท (แอท-ซี) จำกัด กู้ยืมเงินเพื่อนำไปจ่ายชำระหนี้ให้แก่กรรมการเดิมเป็นเงินจำนวน 89.42 ล้านบาท

บริษัทฯ ได้ดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อกิจการของบริษัท เอสเอตค ซีเครท (แอท-ซี) จำกัด โดยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่ซื้อกิจการเท่ากับ 66.14 ล้านบาท ในขณะที่เงินลงทุน 160.58 ล้านบาท ทำให้เกิดค่าความนิยมจากการซื้อกิจการจำนวน 94.44 ล้านบาท ซึ่งได้บันทึกอยู่ในงบการเงินรวมปี 2561

2. การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ตารางที่ 1: ผลการดำเนินงานปี 2561 และ 2560

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ | | เพิ่มขึ้น (ลดลง) | ร้อยละ |
|--|--------------|-------------|-----------|---------------------|---------|
| | 2561 | 2561 | 2560 | | |
| รายได้รวม | 1,626,468 | 1,544,670 | 1,644,433 | (17,965) | (1.1) |
| รายได้จากการขายและบริการ | 1,614,607 | 1,531,983 | 1,637,162 | (22,555) | (1.4) |
| ต้นทุนขาย และบริการ | 1,207,557 | 1,172,803 | 1,270,906 | (63,349) | (5.0) |
| กำไรขั้นต้น | 407,050 | 359,180 | 366,256 | 40,794 | 11.1 |
| รายได้อื่น | 11,861 | 12,687 | 7,271 | 4,590 | 63.1 |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่าย | 418,911 | 371,867 | 373,527 | 45,384 | 12.2 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | 123,647 | 111,008 | 110,247 | 13,400 | 12.2 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 175,335 | 124,442 | 126,591 | 48,744 | 38.5 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | - | - | 5,225 | (5,225) | (100.0) |
| กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 119,929 | 136,417 | 131,464 | (11,535) | (8.8) |
| ต้นทุนทางการเงิน | (7,435) | (7,331) | (929) | (6,506) | 700.3 |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ | | เพิ่มขึ้น | ร้อยละ |
|---|--------------|-------------|----------|-----------|---------|
| | 2561 | 2561 | 2560 | (ลดลง) | |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 112,494 | 129,086 | 130,535 | (18,041) | (13.8) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (23,657) | (26,080) | (26,141) | 2,484 | (9.5) |
| กำไรสำหรับปี | 88,837 | 103,006 | 104,394 | (15,557) | (14.9) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี | | | | | |
| ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย-สุทธิจากภาษีเงินได้ | (354) | (1,088) | - | (354) | (100.0) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | 88,483 | 101,918 | 104,394 | (15,911) | (15.2) |
| อัตรากำไรขั้นต้น | 25.2% | 23.4% | 22.4% | 2.8% | - |
| กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น) | 0.22 | 0.26 | 0.26 | (0.04) | (14.9) |
| อัตรากำไรสุทธิ | 5.5% | 6.7% | 6.3% | -0.9% | - |

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้รวมในปี 2561 เท่ากับ 1,626.5 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 18.0 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 1.1 ประกอบด้วยรายได้จากการขายและบริการ 1,614.6 ล้านบาท และรายได้อื่น 11.9 ล้านบาท รายได้จากการขายและบริการลดลงจากปีก่อน 22.6 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 1.4 ในขณะที่รายได้อื่นเพิ่มขึ้น 4.6 ล้านบาท

2.1 รายได้จากการขายและบริการ

ตารางที่ 2: รายได้จากการขายแยกตามประเภทผลิตภัณฑ์หลักปี 2561 และ 2560

(หน่วย : พันบาท)

| ประเภทผลิตภัณฑ์ | ปี 2561 | | ปี 2560 | | เพิ่มขึ้น | ร้อยละ |
|--|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| | พันบาท | ร้อยละ | พันบาท | ร้อยละ | (ลดลง) | |
| ผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภค | 854,950 | 53.0 | 965,475 | 59.0 | (110,525) | (11.4) |
| วัตถุดิบ ส่วนผสมและเคมีภัณฑ์อาหารเพื่ออุตสาหกรรม | 677,033 | 41.9 | 671,687 | 41.0 | 5,346 | 0.8 |
| ส่วนงานรับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์ดูแลและบำรุงผิว เครื่องสำอาง อาหารเสริม และยา รักษาโรคผิวหนัง | 82,624 | 5.1 | - | - | 82,624 | 100.0 |
| รวม | 1,614,607 | 100 | 1,637,162 | 100 | (22,555) | (1.4) |

ปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 1,614.6 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 22.6 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 1.4 โดยรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภคลดลง 110.5 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 11.4 จากปีก่อน ซึ่งสาเหตุหลักมาจากสภาวะการแข่งขันและการหดตัวของกำลังซื้อจากภาคเศรษฐกิจที่ชะลอตัว โดยกลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภคยอดขายลดลงในกลุ่มสินค้าประเภท Snack and confectionary ส่วนผสมสำหรับผลิตภัณฑ์เบเกอรี่ ผลิตภัณฑ์อาหารแช่แข็ง และกลุ่มสินค้าประเภทน้ำผลไม้และเครื่องดื่ม

รายได้จากการขายส่วนผสมและสารปรุงแต่งอาหารเพื่ออุตสาหกรรมเพิ่มขึ้นเล็กน้อย 5.3 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.8 ส่วนงานรับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์ดูแลและบำรุงผิว เครื่องสำอางค์ อาหารเสริม และยารักษาโรคผิวหนัง จำนวน 82.6 ล้านบาท เป็นส่วนงานใหม่ซึ่งได้มาจากการซื้อกิจการบริษัทย่อยในเดือนเมษายน 2561

2.2 ต้นทุนขายและบริการ

ต้นทุนขายและบริการมีจำนวน 1,207.6 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 63.4 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 5.0 เมื่อเทียบกับปีก่อน

2.3 กำไรขั้นต้น

ในปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้นจำนวน 407.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 40.8 ล้านบาท โดยเป็นกำไรขั้นต้นเฉพาะบริษัทฯ จำนวน 359.2 ล้านบาทซึ่งลดลงจากปีก่อน 7.1 ล้านบาท และเป็นกำไรขั้นต้นของบริษัทย่อยจำนวน 47.9 ล้านบาทซึ่งเพิ่มขึ้นทั้งจำนวนจากการซื้อกิจการบริษัทย่อยในระหว่างปี

อัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเท่ากับร้อยละ 25.2 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 2.8 โดยในปีก่อนมีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 22.4 อัตรากำไรขั้นต้นเฉพาะบริษัทฯ ในปี 2561 เท่ากับร้อยละ 23.4 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 1.0 ส่วนอัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทย่อยในปี 2561 เท่ากับร้อยละ 58.0

อัตรากำไรขั้นต้นเฉพาะบริษัทฯ ที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 1.0 มีสาเหตุหลักจากค่าเงินสกุลเหรียญสหรัฐอเมริกาซึ่งเป็นสกุลเงินหลักของบริษัทฯ ในการซื้อสินค้าเข้ามีการอ่อนค่าลงจากปีก่อนส่งผลให้บริษัทฯ สามารถบริหารจัดการต้นทุนได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น โดยในปีนี้อัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินบาทต่อสกุลเงินเหรียญสหรัฐอยู่ที่ประมาณ 31.3-33.6 บาท ในขณะที่ปีก่อนอยู่ที่ประมาณ 32.7-36.1 บาท

2.4 รายได้อื่น

รายได้อื่นมีจำนวน 11.9 ล้านบาทเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 4.6 ล้านบาท สาเหตุหลักเนื่องจากกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเพิ่มขึ้น 3.1 ล้านบาท โดยในปีนี้มีผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน 3.1 ล้านบาทในขณะที่ปีก่อนเป็นผลขาดทุนฯ จำนวน 4.8 ล้านบาท ซึ่งได้แยกแสดงรายการรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร นอกจากนี้รายได้อื่นๆ เพิ่มขึ้น 1.5 ล้านบาท

2.5 ค่าใช้จ่าย

• ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายมีจำนวน 123.6 ล้านบาทเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 13.4 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.2 เนื่องจากในงบการเงินรวมได้รวมค่าใช้จ่ายในการขายของบริษัทย่อยเข้าไปด้วยจำนวน 12.6 ล้านบาท ส่วนค่าใช้จ่ายในการขายเฉพาะบริษัทฯ ไม่แตกต่างจากปีก่อนมากนัก เพิ่มขึ้นเล็กน้อย 0.8 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.7

• ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารมีจำนวน 175.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 48.7 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 38.5 สาเหตุหลักๆ เนื่องจากในงบการเงินรวมได้รวมค่าใช้จ่ายในการบริหารของบริษัทย่อยจำนวน 47.6 ล้านบาท และค่านายหน้าจ่ายให้นายหน้าในการเข้าซื้อกิจการจำนวน 3.27 ล้านบาทเข้าไปด้วย โดยค่านายหน้าในการเข้าซื้อกิจการดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการได้บันทึกรวมเข้าเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย แต่ในงบการเงินรวมได้แสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหารเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง ในขณะที่ค่าใช้จ่ายในการบริหารเฉพาะบริษัทฯ ลดลงเล็กน้อย 2.1 ล้านบาท

หรือลดลงร้อยละ 1.7 สาเหตุหลักเกิดจากขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนลดลง 4.8 ล้านบาท โดยในปีก่อนมีผลขาดทุนฯ จำนวน 4.8 ล้านบาท ในขณะที่ปีนี้เป็นผลกำไรฯ จำนวน 3.1 ล้านบาทซึ่งได้แยกแสดงรายการรวมอยู่ในรายได้อื่น ส่วนค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานเพิ่มขึ้น 2.2 ล้านบาท

- ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 6.5 ล้านบาท สาเหตุหลักเนื่องจากในระหว่างปีบริษัทฯ มีเงินกู้ระยะยาวกับธนาคารแห่งหนึ่งจำนวน 250 ล้านบาทเพื่อใช้ในการเข้าซื้อกิจการบริษัทย่อย โดยเงินกู้ยืมดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราคงที่ร้อยละ 3.75 ต่อปี สำหรับ 5 ปีแรก หลังจากนั้น คิดดอกเบี้ยในอัตรา MLR- 2.1 และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นภายในระยะเวลา 7 ปี นับจากวันที่เบิกวงเงินกู้ยืมดังกล่าว ณ 31 ธันวาคม 2561 เงินกู้ยืมดังกล่าวมียอดเงินคงเหลือประมาณ 225 ล้านบาท

- ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่นลดลงจากปีก่อน 5.2 ล้านบาท โดยในปี 2560 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายอื่นจำนวน 5.2 ล้านบาท เป็นค่าที่ปรึกษาในการปรับโครงสร้างองค์กร (Transforming organization towards sustainability) เพื่อรองรับกับแผนกลยุทธ์และความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนในอนาคต ในขณะที่ปีนี้ไม่มีค่าใช้จ่ายอื่นเกิดขึ้น

2.6 กำไรสำหรับปี

กำไรสำหรับปี 2561 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวน 88.8 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 15.6 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 14.9 สาเหตุหลักเนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น 40.8 ล้านบาท รายได้อื่นเพิ่มขึ้น 4.6 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายอื่นลดลง 5.2 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ลดลง 2.5 ล้านบาท อย่างไรก็ตามค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้น 13.4 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น 48.7 ล้านบาท และต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้น 6.5 ล้านบาท

2.7 กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีสำหรับปี 2561 มีจำนวน 0.35 ล้านบาท โดยเป็นผลขาดทุนฯ-สุทธิจากภาษีของ บริษัทฯ จำนวน 1.08 ล้านบาท และเป็นผลกำไรฯ-สุทธิจากภาษีของบริษัทย่อยจำนวน 0.73 ล้านบาท โดยในไตรมาสที่ 4 ปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระทำการประเมินค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานหลังจากออกจากงานค้างจ่ายเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง และรับรู้ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 0.44 ล้านบาท หักภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน 0.09 ล้านบาท ในขณะที่ปีก่อนไม่มีรายการนี้เกิดขึ้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีการประเมินประมาณการค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานค้างจ่ายตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องในทุกๆ 3 ปีโดยประมาณ หรือเมื่อมีเหตุการณ์เปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อภาระหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานดังกล่าว

2.8 กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2561 มีจำนวน 88.5 ล้านบาท ลดลง 15.9 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 15.2 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากบริษัทฯ มีกำไรสำหรับปีลดลง 15.6 ล้านบาท และขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิจากภาษีเพิ่มขึ้น 0.35 ล้านบาท

3. การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

ตารางที่ 3: ภาพรวมฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | งบการเงินรวม เพิ่มขึ้น (ลดลง) | |
|---------------------------------------|------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------|--------------|----------------------------------|-------------|
| | 31 ธ.ค. 61 | ร้อยละ | 31 ธ.ค. 61 | ร้อยละ | 31 ธ.ค. 60 | ร้อยละ | พันบาท | ร้อยละ |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | 670,482 | 58.0 | 646,293 | 57.0 | 669,961 | 71.9 | 521 | 0.1 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 485,566 | 42.0 | 486,917 | 43.0 | 261,621 | 28.1 | 223,945 | 85.6 |
| รวมสินทรัพย์ | 1,156,048 | 100.0 | 1,133,210 | 100.0 | 931,582 | 100.0 | 224,466 | 24.1 |
| หนี้สินหมุนเวียน | 324,846 | 28.1 | 294,933 | 26.0 | 303,603 | 32.6 | 21,243 | 7.0 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | 214,509 | 18.6 | 208,149 | 18.4 | 11,770 | 1.3 | 202,739 | 1,722.5 |
| รวมหนี้สิน | 539,355 | 46.7 | 503,082 | 44.4 | 315,373 | 33.9 | 223,982 | 71.0 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | 616,693 | 53.3 | 630,128 | 55.6 | 616,209 | 66.1 | 484 | 0.1 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 1,156,048 | 100.0 | 1,133,210 | 100.0 | 931,582 | 100.0 | 224,466 | 24.1 |

3.1 สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมจำนวน 1,156.0 ล้านบาท สินทรัพย์หมุนเวียนใกล้เคียงกับสิ้นปีก่อนเพิ่มขึ้นเล็กน้อย 0.5 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.1 ส่วนสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนมีจำนวน 485.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 223.9 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 85.6 สาเหตุหลักเกิดจากในระหว่างปี 2561 บริษัทฯ ได้ซื้อกิจการบริษัทย่อยจึงทำให้มีสินทรัพย์เพิ่มขึ้นหลักๆ เช่น เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน 0.9 ล้านบาท ค่าความนิยมจากการซื้อกิจการ 94.4 ล้านบาทและที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์เพิ่มขึ้น 154 ล้านบาท อย่างไรก็ตามเงินมัดจำเพื่อการลงทุนบริษัทย่อยลดลง 20 ล้านบาท เนื่องจากได้มีการเข้าซื้อบริษัทย่อยแล้วในระหว่างปี

3.2 หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมจำนวน 539.4 ล้านบาท หนี้สินหมุนเวียนที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯจำนวน 324.8 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 60.2 ของหนี้สินรวม และหนี้สินไม่หมุนเวียนมีจำนวน 214.5 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 39.8 ของหนี้สินรวม

หนี้สินหมุนเวียนที่สำคัญ คือ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 209.7 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 38.9 ของหนี้สินรวม เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 44.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 8.2 ของหนี้สินรวม และส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีจำนวน 32.8 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 6.1 ของหนี้สินรวม

หนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 21.2 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.0 สาเหตุหลักเกิดจากเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 7.8 ล้านบาท ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเพิ่มขึ้นจำนวน 32.8 ล้านบาทจากการที่บริษัทฯ ได้กู้ยืมเงินระยะยาวกับธนาคารแห่งหนึ่งในระหว่างปีเพื่อใช้ในการลงทุนซื้อกิจการบริษัทย่อย รายได้รับล่วงหน้าเพิ่มขึ้น 6.1 ล้านบาทจากการรับเงินล่วงหน้าจากลูกค้าของบริษัทย่อย อย่างไรก็ตามเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลง 26.5 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 11.2

หนี้สินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้นจากปีก่อนอย่างมีสาระสำคัญจำนวน 202.7 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเพิ่มขึ้น 192.4 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นทั้งจำนวนจากปีก่อนจากการที่บริษัทฯ ได้กู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวน 250 ล้านบาทเพื่อใช้ในการเข้าซื้อกิจการบริษัทย่อย โดยเงินกู้ยืมดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราคงที่ร้อยละ 3.75 ต่อปี สำหรับ 5 ปีแรก หลังจากนั้น คิดดอกเบี้ยในอัตรา MLR- 2.1 และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นภายในระยะเวลา 7 ปี นับจากวันที่เบิกวงเงินกู้ยืมดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เงินกู้ยืมดังกล่าวมียอดเงินคงเหลือ-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีจำนวน 192.4 ล้านบาท นอกจากนี้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 4.5 ล้านบาทในการเงินรวมซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากมูลค่ายุติธรรมที่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของบริษัทย่อยจากการวัดมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าซื้อบริษัทย่อยเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

3.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวนเท่ากับ 616.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นปีก่อน 0.5 ล้านบาท เกิดจากกำไรสำหรับปี 2561 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จำนวน 88.8 ล้านบาท หักขาดทุนจากการประมาณการผลประโยชน์พนักงานตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย-สุทธิจากภาษีเงินได้ ซึ่งแสดงในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น 0.3 ล้านบาท ในขณะที่มีการจ่ายเงินปันผลในระหว่างปีจำนวน 88 ล้านบาท

4. การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

ตารางที่ 4: อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

| อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | งบการเงินรวม |
|----------------------------------|--------|----------------------|------|------|--------------|
| | | 2559 | 2560 | 2561 | 2561 |
| อัตรากำไรขั้นต้น | ร้อยละ | 20.9 | 22.4 | 23.4 | 25.2 |
| อัตรากำไรสุทธิ | ร้อยละ | 6.1 | 6.3 | 6.7 | 5.5 |
| อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น (ROE) | ร้อยละ | 17.7 | 17.1 | 16.5 | 14.4 |
| อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ (ROA) | ร้อยละ | 11.4 | 11.3 | 10.0 | 8.5 |
| อัตรานี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น | เท่า | 0.5 | 0.5 | 0.8 | 0.9 |

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความสามารถทำกำไรในเกณฑ์ที่ดี โดยปี 2561 อัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเท่ากับร้อยละ 25.2 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 2.8 โดยอัตรากำไรขั้นต้นเฉพาะบริษัทฯ เท่ากับร้อยละ 23.4 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 1.0 อัตรากำไรสุทธิของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในปี 2561 เท่ากับร้อยละ 5.5 มีอัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น (ROE) เท่ากับร้อยละ 14.4 และอัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ (ROA) เท่ากับร้อยละ 8.5 ลดลงจากปี 2560 เนื่องจากกำไรสุทธิลดลง และมีอัตรานี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.9 เท่า เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 0.4 เท่า

ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงาน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจเป็นผู้นำเข้าและจัดจำหน่าย ทั้งในส่วนของกลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทวัตถุดิบ ส่วนผสม และเคมีภัณฑ์อาหารเพื่ออุตสาหกรรม (Industry products) และกลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภค (Consumer products) โดยยอดขายกว่าร้อยละ 90 ของบริษัทฯ เป็นสินค้านำเข้า ทำให้ต้นทุนสินค้าของบริษัทฯ ส่วนใหญ่ขึ้นกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ โดยในปี 2561 อัตราค่าไถ่ขึ้นต้นเฉพาะบริษัทฯ เท่ากับ 23.4 เพิ่มขึ้นจากปี 2560 ร้อยละ 1.0 โดยมีสาเหตุหลักจากค่าเงินสกุลเหรียญสหรัฐอเมริกาซึ่งเป็นสกุลเงินหลักของบริษัทฯ ในการซื้อสินค้านำเข้าอ่อนค่าลงเมื่อเทียบกับสกุลเงินบาท โดยอัตราแลกเปลี่ยนในปี 2560 อยู่ระหว่าง 32.7-36.1 THB/USD ส่วนในปี 2561 อัตราแลกเปลี่ยนอยู่ระหว่าง 31.3-33.6 THB/USD

กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทวัตถุดิบ ส่วนผสม และเคมีภัณฑ์อาหาร (Industry products) เพื่อจัดจำหน่ายให้กับผู้ประกอบการโรงงานแปรรูปอาหาร ในปี 2561 ยอดขายในส่วนนี้เติบโตขึ้นเล็กน้อย โดยผลิตภัณฑ์ประเภทวัตถุดิบ ส่วนผสม และเคมีภัณฑ์อาหารเป็นสินค้าที่มีการจัดจำหน่ายทั้งโดยผู้ผลิตภายในประเทศและผู้นำเข้าจากต่างประเทศจึงมีการแข่งขันด้านราคาสูง และขึ้นอยู่กับปริมาณสินค้าที่บริษัทฯ ได้รับการจัดสรรเพื่อจำหน่ายในแต่ละช่วง และอาจมีการเปลี่ยนแปลงของลูกค้านำเข้าในแต่ละช่วงเวลาบ้าง ซึ่งเป็นปกติของธุรกิจการเป็นตัวแทนจัดจำหน่าย โดยบริษัทฯ จะพิจารณาการรักษาสถานะการทำการค้าในแต่ละรายการสินค้าเป็นหลัก และดำเนินกลยุทธ์โดยการนำเสนอสินค้าที่มีคุณภาพตรงกับความต้องการของลูกค้าหรือทำการจัดหาสินค้าอื่นมาทดแทนให้ตรงกับความต้องการของลูกค้าได้อย่างสม่ำเสมอ และสร้างความสัมพันธ์ที่ดีและเข้าถึงลูกค้าได้อย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นปัจจัยหลักในกลยุทธ์การเติบโตของธุรกิจของบริษัทฯ

ในส่วนของกลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อบริโภค (Consumer products) ที่บริษัทฯ จัดจำหน่ายให้กลุ่มลูกค้าผู้ให้บริการด้านอาหาร (HoReCa) ได้แก่ โรงแรม ร้านอาหาร ร้านเบเกอรี่ และครัวสายการบิน และจำหน่ายให้ผู้บริโภคโดยตรง ผ่านช่องทางการจำหน่ายทั้งประเภทห้างค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) และร้านค้าปลีกดั้งเดิม (Traditional Trade) ในปี 2561 ธุรกิจในส่วนนี้ของ บริษัทฯ มียอดขายลดลงจากปีก่อนร้อยละ 11.4 ซึ่งสาเหตุหลักมาจากสภาวะการแข่งขันและการหดตัวของกำลังซื้อจากภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัว อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการทำการตลาดเชิงรุก ทั้งในส่วนของการเพิ่มความหลากหลายของสินค้า โดยการคิดสรรสินค้าใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า และการจัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมการขายในรูปแบบต่างๆ รวมทั้งการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ เพื่อสร้างการรับรู้ในตราสินค้าและการขยายช่องทางจัดจำหน่ายอย่างต่อเนื่อง

สำหรับกลุ่มผลิตภัณฑ์จากส่วนงานรับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์ดูแลและบำรุงผิว เครื่องสำอาง อาหารเสริม และยารักษาโรคผิวหนังซึ่งเป็นส่วนงานใหม่ที่ได้มาจากการซื้อกิจการบริษัทย่อยในเดือนเมษายน 2561 มีรายได้ในปี 2561 จำนวน 82.6 ล้านบาท มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 58.0 โดยรายได้หลักมาจากการรับจ้างผลิตกลุ่มผลิตภัณฑ์ดูแลและบำรุงผิว (Skincare and Cosmetics) ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ที่เป็นสินค้าขายดี จัดจำหน่ายให้กับกลุ่มลูกค้าที่สนใจอยากมีแบรนด์เป็นของตนเอง อย่างไรก็ตาม เพื่อรักษารฐานลูกค้าเดิมและขยายฐานลูกค้าใหม่ บริษัทฯ ได้มีการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่องให้ครอบคลุมทุกกลุ่มผลิตภัณฑ์ รวมถึงติดตามกระแสเทรนด์ด้านความงาม รวมทั้งปรับปรุงกิจกรรมทางตลาดให้สอดคล้องกับสถานการณ์ พัฒนาช่องทางการจัดจำหน่ายผ่านช่องทางออนไลน์ รวมถึงจัดหาพันธมิตรทางธุรกิจเพื่อร่วมพัฒนาต่อยอดและสร้างมูลค่าให้กับกลุ่มผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี การเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยได้มีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และการประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำ รวมทั้งให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานการเงิน และประเมินระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพเพื่อให้มีความมั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้อง ครบถ้วนอย่างเพียงพอ ทันเวลา และป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต หรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมมีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่าการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดถูกต้องในสาระสำคัญ โดยปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง



(นายปรภากร ทวีสุวรรณ)
ประธานกรรมการ



(นายเจน วงศ์อิศริยะกุล)
ประธานกรรมการบริหาร /
กรรมการผู้จัดการใหญ่และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน คณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดย 1 ใน 3 ท่านเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งเป็นไปตามกฎบัตรและสอดคล้องตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 6 ครั้ง โดยกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านได้เข้าร่วมประชุมตามรายละเอียดดังนี้

| | | | |
|------------------|------------|----------------------|--------------------------|
| 1. นายปรภากร | ทวิสุวรรณ | ประธานกรรมการตรวจสอบ | เข้าร่วมประชุม 6/6 ครั้ง |
| 2. นางสาวทิพวรรณ | อุทัยสง | กรรมการตรวจสอบ | เข้าร่วมประชุม 6/6 ครั้ง |
| 3. ดร.วราวุฒ | วราญญานนท์ | กรรมการตรวจสอบ | เข้าร่วมประชุม 6/6 ครั้ง |

โดยในการประชุมได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้อง สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินประจำไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2561 ซึ่งผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี โดยได้สอบถามและรับฟังคำชี้แจงจากผู้บริหารและผู้สอบบัญชี ในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงินและความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินดังกล่าวมีความถูกต้องที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
2. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่า รายการกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญได้เปิดเผยและแสดงรายการในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชี รวมทั้งมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ
3. สอบทานระบบการควบคุมภายในและการกำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นอิสระ และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และร่วมพิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชี และ/หรือผู้ตรวจสอบภายในโดยไม่ฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งซึ่งจะจัดขึ้นในช่วงไตรมาสที่ 4 ของทุกปี เพื่อให้ข้อแนะนำและติดตามการดำเนินการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้ตรวจสอบภายในว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมตามลักษณะธุรกิจ
4. ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท กฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย และจรรยาบรรณตลอดจนติดตามผลการปฏิบัติตามนโยบาย กฎบัตร และจรรยาบรรณที่กำหนด ตามที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทฯ รวมทั้งหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายตามนโยบายการสื่อสารกับคณะกรรมการและการแจ้งเบาะแส
5. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยสอบทานแผนการบริหารความเสี่ยงประจำปี 2561 และประเมินการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้บริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ
6. การพิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาของผู้สอบบัญชี ตามเกณฑ์การประเมินผลบริษัทฯ ซึ่งคุณสมบัติของผู้สอบบัญชี ความเป็นอิสระในการ

ปฏิบัติงาน คุณภาพ และมาตรฐานการทำงาน รวมไปถึงความเหมาะสมของคำตอบอยู่ในเกณฑ์น่าพอใจ และผู้สอบบัญชีมีคุณสมบัติถูกต้องตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

7. การพิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเสนอคำตอบของผู้ตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาของผู้ตรวจสอบภายใน ตามเกณฑ์การประเมินผลบริษัทฯ ซึ่งคุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายใน ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน คุณภาพ และมาตรฐานการทำงาน รวมไปถึงความเหมาะสมของคำตอบอยู่ในเกณฑ์น่าพอใจ
8. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส โดยได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี สอดคล้องกับระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และได้จัดทำรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



(นายปรการ ทวีสุวรรณ)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

26 กุมภาพันธ์ 2562

บริษัท วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินรวมและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

รายได้จากการขาย

เนื่องจากรายการขายสินค้าเป็นรายการบัญชีที่มีมูลค่าที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินและเป็นรายการที่ส่งผลกระทบโดยตรงต่อกำไรขาดทุนประจำปีของกลุ่มบริษัท ดังนั้นข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญในการตรวจสอบการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท โดยเฉพาะเรื่องงวดเวลาการรับรู้รายได้

ข้าพเจ้าได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบ ทำความเข้าใจ และเลือกตัวอย่างมาสุ่มทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมสำคัญที่กลุ่มบริษัทออกแบบไว้ และข้าพเจ้าได้สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและรายการขายที่เกิดขึ้นในช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี สอบทานใบลดหนี้ที่กลุ่มบริษัทออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี และวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้จากการขาย

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

การประมาณการมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของสินค้าคงเหลือตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10 จำเป็นต้องอาศัยดุลยพินิจของฝ่ายบริหารค่อนข้างมาก โดยเฉพาะในส่วนของการประมาณการค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือสำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ ซึ่งขึ้นอยู่กับภาวะการวิเคราะห์เกี่ยวกับวงจรรายอายุของสินค้า การแข่งขันทางการตลาด สภาพเศรษฐกิจและอุตสาหกรรม ประกอบกับลักษณะสินค้าของกลุ่มบริษัท ส่วนใหญ่เป็นผลิตภัณฑ์อาหาร ซึ่งมีวงจรรายอายุจำกัด จึงอาจทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าของค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ข้าพเจ้าได้ประเมินวิธีการและข้อสมมติที่ฝ่ายบริหารใช้ในการพิจารณาค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ โดยการทำเข้าใจเงื่อนไขที่ใช้ในการพิจารณาค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ รวมถึงสอบทานความสม่าเสมอของการใช้เกณฑ์ดังกล่าว วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลระยะเวลาการถือครองและการเคลื่อนไหวของสินค้าคงเหลือเพื่อระบุถึงกลุ่มสินค้าที่มีข้อบ่งชี้ว่ามีการหมุนเวียนของสินค้าที่ช้ากว่าปกติและวิเคราะห์เปรียบเทียบจำนวนเงินสุทธิที่กิจการได้รับจากการขายสินค้าภายหลังวันที่ในงบการเงินกับราคาทุนของสินค้าคงเหลือแต่ละกลุ่มสินค้า

การรวมธุรกิจ

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 ในเดือนเมษายน 2561 บริษัทฯ ได้ลงทุนในบริษัท เอสเอตซี ซีเครท (แอท-ซี) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจรับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์ดูแลและบำรุงผิว เครื่องสำอางค์ อาหารเสริม และยาที่ใช้ในการรักษาโรคผิวหนัง โดย ณ วันที่ซื้อกิจการ บริษัทฯ ได้รับรู้และวัดมูลค่าสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาด้วยมูลค่ายุติธรรม ตลอดจนรับรู้ค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมธุรกิจ จากการวัดมูลค่าตามวิธีซื้อ ทั้งนี้ ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับรายการซื้อธุรกิจนี้ เนื่องจากเป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่อการงบการเงินโดยรวมและฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาดังกล่าว ทำให้เกิดความเสี่ยงในการรับรู้และวัดมูลค่าของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา รวมถึงค่าความนิยม

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบข้อตกลงและเงื่อนไขในสัญญาซื้อขายธุรกิจ และสอบถามกับฝ่ายบริหารถึงลักษณะและวัตถุประสงค์ในการเข้าทำรายการซื้อดังกล่าวเพื่อประเมินว่ารายการซื้อธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามค่านิยมของการรวมธุรกิจภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรวมธุรกิจหรือไม่ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบมูลค่าการซื้อธุรกิจกับเอกสารประกอบการซื้อธุรกิจและการจ่ายเงินเพื่อประเมินว่ามูลค่าดังกล่าวสะท้อนมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ ประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ที่ระบุในเอกสารการวัดมูลค่าตามวิธีซื้อซึ่งจัดทำโดยผู้ประเมินราคาอิสระ โดยพิจารณาวิธีการและข้อสมมติต่างๆ ที่สำคัญที่ผู้ประเมินราคาอิสระใช้ในการคำนวณหามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน รวมถึงพิจารณาความรู้ ความสามารถและความเที่ยงธรรมของผู้ประเมินราคาอิสระ และพิจารณาเหตุผลสนับสนุนค่าความนิยมที่บริษัทฯ บันทึกไว้ ตลอดจนสอบทานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการซื้อธุรกิจดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่อยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใดๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้น และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท


- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่บริหารจัดการทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่า งบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการ หรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลแล้วข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงิน ในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



วฐุ ชัยนการนาวิ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5423

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 26 กุมภาพันธ์ 2562

งบการเงินรวม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

สินทรัพย์

(หน่วย: บาท)

| | หมายเหตุ | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | | 2561 | 2561 | 2560 |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 7 | 41,796,242 | 39,652,102 | 49,339,127 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 8 | 30,352,230 | 30,352,230 | 30,648,394 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 9 | 291,558,292 | 282,175,103 | 311,789,189 |
| สินค้าคงเหลือ | 10 | 294,606,915 | 283,951,310 | 271,473,954 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 12,168,406 | 10,162,544 | 6,710,488 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 670,482,085 | 646,293,289 | 669,961,152 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | 11 | 936,433 | - | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยและดอกเบี้ยค้างรับ | 6 | - | 91,561,180 | - |
| เงินมัดจำ | 12 | - | - | 20,000,000 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 12 | - | 163,851,028 | - |
| ค่าความนิยม | 12 | 94,446,319 | - | - |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 13 | 371,287,169 | 217,017,813 | 224,322,074 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 14 | 9,730,403 | 9,307,920 | 11,527,193 |
| ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า | | 2,572,565 | - | - |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 22 | 2,739,509 | 2,739,509 | 2,852,324 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 3,853,133 | 2,439,292 | 2,919,394 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 485,565,531 | 486,916,742 | 261,620,985 |
| รวมสินทรัพย์ | | 1,156,047,616 | 1,133,210,031 | 931,582,137 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

(หน่วย: บาท)

| | หมายเหตุ | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | | 2561 | 2561 | 2560 |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 15 | 44,411,065 | 33,519,347 | 36,614,287 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 16 | 209,714,938 | 197,120,019 | 236,198,359 |
| เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า | | 6,148,582 | - | - |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | 1,125,779 | 1,125,779 | 745,975 |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 17 | 32,755,179 | 32,755,179 | - |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 14,040,072 | 14,040,072 | 15,328,944 |
| สำรองสินค้ารับคืน | 18 | 5,517,444 | 5,517,444 | 6,145,360 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 11,132,546 | 10,855,417 | 8,569,909 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 324,845,605 | 294,933,257 | 303,602,834 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | 2,626,100 | 2,626,100 | 2,339,399 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 17 | 192,364,837 | 192,364,837 | - |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 19 | 13,996,260 | 13,001,940 | 9,275,210 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 22 | 4,510,746 | - | - |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | 1,011,510 | 156,167 | 155,255 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 214,509,453 | 208,149,044 | 11,769,864 |
| รวมหนี้สิน | | 539,355,058 | 503,082,301 | 315,372,698 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

(หน่วย: บาท)

| | หมายเหตุ | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | | 2561 | 2561 | 2560 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | |
| - หุ้นสามัญ 400,000,000 หุ้น มูลค่า | | 100,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000 |
| หุ้นละ 0.25 บาท | | | | |
| ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว | | | | |
| - หุ้นสามัญ 400,000,000 หุ้น มูลค่า | | 100,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000 |
| หุ้นละ 0.25 บาท | | | | |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | | 147,706,160 | 147,706,160 | 147,706,160 |
| กำไรสะสม | | | | |
| จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย | 20 | 10,000,000 | 10,000,000 | 10,000,000 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 358,986,398 | 372,421,570 | 358,503,279 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 616,692,558 | 630,127,730 | 616,209,439 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,156,047,616 | 1,133,210,031 | 931,582,137 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: บาท)

| | หมายเหตุ | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 2561 | 2561 | 2560 |
| กำไรขาดทุน: | | | | |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | 24 | 1,614,607,125 | 1,531,982,561 | 1,637,162,408 |
| รายได้อื่น | | 11,861,656 | 12,687,376 | 7,271,028 |
| รวมรายได้ | | 1,626,468,781 | 1,544,669,937 | 1,644,433,436 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนขายและบริการ | | 1,207,556,943 | 1,172,802,503 | 1,270,905,687 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | 123,646,439 | 111,007,657 | 110,247,528 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | 175,335,461 | 124,442,114 | 126,591,146 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | - | - | 5,225,000 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 1,506,538,843 | 1,408,252,274 | 1,512,969,361 |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 119,929,938 | 136,417,663 | 131,464,075 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | (7,435,213) | (7,331,094) | (928,744) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | 112,494,725 | 129,086,569 | 130,535,331 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 22 | (23,657,325) | (26,080,000) | (26,141,066) |
| กำไรสำหรับปี | | 88,837,400 | 103,006,569 | 104,394,265 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | | | |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษีเงินได้ | | (354,281) | (1,088,278) | - |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้ | | (354,281) | (1,088,278) | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | | (354,281) | (1,088,278) | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | 88,483,119 | 101,918,291 | 104,394,265 |
| กำไรต่อหุ้น | 23 | | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | 0.22 | 0.26 | 0.26 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินรวม | | | | |
|-------------------------------------|--|-----------------------------|------------------------------------|-----------------|--------------|
| | ทุนเรือนหุ้นที่ ออกจำหน่าย และชำระเต็ม มูลค่าแล้ว | ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ | กำไรสะสม | | รวม |
| | | | จัดสรรแล้ว - สำรองตาม กฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 | 100,000,000 | 147,706,160 | 10,000,000 | 358,503,279 | 616,209,439 |
| กำไรสำหรับปี | - | - | - | 88,837,400 | 88,837,400 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | - | - | - | (354,281) | (354,281) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | 88,483,119 | 88,483,119 |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 26) | - | - | - | (88,000,000) | (88,000,000) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 | 100,000,000 | 147,706,160 | 10,000,000 | 358,986,398 | 616,692,558 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|--|--|-----------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | ทุนเรือนหุ้นที่ ออกจำหน่าย และชำระเต็ม มูลค่าแล้ว | ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ | กำไรสะสม | | รวม |
| | | | จัดสรรแล้ว - สำรองตาม กฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | 100,000,000 | 147,706,160 | 10,000,000 | 346,109,014 | 603,815,174 |
| กำไรสำหรับปี | - | - | - | 104,394,265 | 104,394,265 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | - | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | 104,394,265 | 104,394,265 |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 26) | - | - | - | (92,000,000) | (92,000,000) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 | 100,000,000 | 147,706,160 | 10,000,000 | 358,503,279 | 616,209,439 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 | 100,000,000 | 147,706,160 | 10,000,000 | 358,503,279 | 616,209,439 |
| กำไรสำหรับปี | | | | 103,006,569 | 103,006,569 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | | | | (1,088,278) | (1,088,278) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | | | 101,918,291 | 101,918,291 |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 26) | | | | (88,000,000) | (88,000,000) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 | 100,000,000 | 147,706,160 | 10,000,000 | 372,421,570 | 630,127,730 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 2561 | 2561 | 2560 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | |
| กำไรก่อนภาษี | 112,494,725 | 129,086,569 | 130,535,331 |
| รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 29,120,203 | 14,300,175 | 15,802,880 |
| ค่าตัดจำหน่าย | 2,951,233 | 2,802,972 | 1,376,423 |
| โอนกลับค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ | (48,490) | (19,975) | (199,418) |
| หนี้สูญรับคืน | (140,000) | (140,000) | (61,000) |
| หนี้สูญ | 988,604 | 978,693 | 219,968 |
| การปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่ได้รับ (โอนกลับ) | (1,444,852) | 333,049 | 1,732,557 |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินค้าเสื่อมสภาพ | 6,097,434 | 4,313,731 | 3,621,678 |
| สำรองสินค้ารับคืน (โอนกลับ) | (627,916) | (627,916) | 69,572 |
| ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายอุปกรณ์ | (20,874) | (20,874) | 697,286 |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ | 281,891 | 281,891 | 477,815 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (โอนกลับ) | (33,167) | (33,167) | 44,001 |
| ขาดทุน (กำไร) จากการปรับมูลค่าเงินลงทุนชั่วคราว | (53,214) | (53,214) | 23,448 |
| กำไรจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว | (396,618) | (396,618) | (788,430) |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 3,072,708 | 2,642,382 | 2,084,059 |
| ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | (904,331) | (904,331) | 1,744,603 |
| ดอกเบี้ยรับ | (141,479) | (3,307,673) | - |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | 7,435,213 | 7,331,094 | 928,744 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 158,631,070 | 156,566,788 | 158,309,517 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | | |
| เงินลงทุนชั่วคราว - หลักทรัพย์เพื่อค้า | 745,996 | 745,996 | 20,290,764 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 30,420,626 | 28,796,506 | (4,612,867) |
| สินค้าคงเหลือ | (15,465,374) | (17,124,136) | (2,342,699) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (2,351,786) | (3,452,056) | 8,084,317 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (85,010) | 480,102 | (264,727) |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (40,578,150) | (38,708,081) | 25,586,748 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (14,998,404) | (2,424,001) | (7,958,954) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 257,256 | 912 | (15,437) |
| เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | 116,576,224 | 124,882,030 | 197,076,662 |
| จ่ายดอกเบี้ย | (6,962,824) | (6,861,754) | (914,451) |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (26,992,979) | (26,983,986) | (27,289,051) |
| จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | (276,000) | (276,000) | - |
| เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน | 82,344,421 | 90,760,290 | 168,873,160 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2561 | 2561 | 2560 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | 78,972 | 78,972 | 564,953 |
| เงินมัดจำจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุน | - | - | (20,000,000) |
| ซื้ออุปกรณ์ | (10,835,733) | (5,358,043) | (4,443,081) |
| ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (1,124,878) | (965,277) | (4,871,263) |
| ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย | (132,520,433) | (138,851,028) | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยเพิ่มขึ้น | - | (89,420,000) | - |
| ดอกเบี้ยรับ | 141,479 | 1,166,492 | - |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | (144,260,593) | (233,348,884) | (28,749,391) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 7,796,778 | (3,094,940) | (26,334,158) |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น | 250,000,000 | 250,000,000 | - |
| จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | (24,042,943) | (24,042,943) | - |
| จ่ายค่าธรรมเนียมเงินกู้จ่ายล่วงหน้า | (937,500) | (937,500) | - |
| ชำระคืนเงินกู้ยืมแก่กรรมการเดิมของบริษัทย่อย | (89,420,000) | - | - |
| จ่ายเงินปันผล | (88,000,000) | (88,000,000) | (92,000,000) |
| จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเข้าการเงิน | (1,023,048) | (1,023,048) | (908,628) |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน | 54,373,287 | 132,901,569 | (119,242,786) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | (7,542,885) | (9,687,025) | 20,880,983 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี | 49,339,127 | 49,339,127 | 28,458,144 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี | 41,796,242 | 39,652,102 | 49,339,127 |
| ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม | | | |
| รายการที่ไม่เป็นตัวเงิน | | | |
| เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้น (ลดลง) | (1,292,042) | 64,009 | 212,185 |
| สินทรัพย์ได้มาภายใต้สัญญาเข้าการเงิน | 1,499,106 | 1,499,106 | 2,415,240 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

บริษัท วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือการผลิต นำเข้าและจำหน่ายวัตถุดิบ ส่วนผสม เคมีภัณฑ์อาหารและผลิตภัณฑ์อุปโภคบริโภค ที่อยู่ของสำนักงานใหญ่และสาขาตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯ มีดังนี้

- สำนักงานใหญ่: 43 อาคารไทย ซี ซี ทาวเวอร์ ชั้น 21 ห้อง 214-219 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพฯ
- โรงงาน: 259 นิคมอุตสาหกรรมบางปะอิน หมู่ 2 ตำบลคลองจิก อำเภอบางปะอิน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
- คลังสินค้า: คลังสินค้าที่ 1 ตั้งอยู่เลขที่ 60 ซอยบางนา-ตราด 26 แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพฯ
- คลังสินค้าที่ 2 ตั้งอยู่เลขที่ 23 ซอยบางนา-ตราด 26 แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพฯ
- ร้าน Delice: 43 อาคารไทย ซี ซี ทาวเวอร์ ชั้นจี ยูนิต 2 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพฯ

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้นในประเทศ | อัตราร้อยละของการถือหุ้น | |
|---------------------------------------|---|---------------------|--------------------------|--------|
| | | | 2561 | 2560 |
| | | | ร้อยละ | ร้อยละ |
| บริษัท เอสเธติก ซีเครท (แอท-ซี) จำกัด | รับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์ดูแลและบำรุงผิวเครื่องสำอางค์ อาหารเสริม และยารักษาโรคผิวหนัง | ไทย | 100 | - |

ข) บริษัทฯ จะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯ มีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนผลตอบแทนนั้นได้

- ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ลงทุนซื้อหุ้นสามัญในบริษัทย่อย ดังนั้น บริษัทฯ จึงจัดทำงบการเงินรวมสำหรับปีปัจจุบัน ซึ่งได้แก่บแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน

2.3 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวส่วนใหญ่จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

| | |
|---|--|
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง สัญญาก่อสร้าง |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง รายได้ |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา |

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13
(ปรับปรุง 2560)

เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15
(ปรับปรุง 2560)

เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18
(ปรับปรุง 2560)

เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ปัจจุบัน ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานฉบับดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

ค. มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทฯ ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯ บันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปซื้อมาเพื่อขายแสดงมูลค่าตามราคาทุน (วิธีเข้าก่อนออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุน (วิธีเข้าก่อนออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ ค่าแรงและค่าวัสดุในการผลิต

วัตถุดิบ และวัสดุสิ้นเปลืองแสดงมูลค่าตามราคาทุน (วิธีเข้าก่อนออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

4.5 เงินลงทุน

ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ข) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระในหนึ่งปี รวมถึงที่จะถือจนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

ค) เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

บริษัทฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

4.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

| | | |
|---|---|---------|
| ส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคาร และส่วนปรับปรุงอาคาร | - | 5-30 ปี |
| และส่วนปรับปรุงอาคารเช่า | | |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | - | 2-10 ปี |
| เครื่องมือและอุปกรณ์ | - | 5-10 ปี |
| เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | - | 5 ปี |
| ยานพาหนะและเครื่องกลทุ่นแรง | - | 5-7 ปี |

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทฯ ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯ จะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

| | <u>อายุการให้ประโยชน์</u> |
|----------------------|---------------------------|
| คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ | 5 ปี |
| ลิขสิทธิ์ | 5 ปี |

ไม่มีการคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง

4.8 ค่าความนิยม

บริษัทฯ บันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ บริษัทฯ จะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

บริษัทฯ แสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า บริษัทฯ จะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และ

บริษัทฯ จะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี บริษัทฯ จะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน และบริษัทฯ ไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าได้ในอนาคต

4.9 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.10 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาเช่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.11 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่างๆ ของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯ หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นรายปี บริษัทฯ รับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯ ประเมินการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพ

ตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯ ใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อกับผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ จะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.13 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯ รับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ เงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทฯ มีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ ถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯ คำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.14 ประเมินการหนี้สิน

บริษัทฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ จะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ สามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.15 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน

บริษัทฯ รับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอ การตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ ก่อนข้างแนที่บริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุน ทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯ จะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลด มูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแนว่าบริษัทฯ จะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงิน ได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ จะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึก โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.16 ตราสารอนุพันธ์

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงในงบการเงินตามมูลค่ายุติธรรม ถ้าไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจะถูกบันทึกไว้ ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.17 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดย รายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ ใช้ราคา เสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มิตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มี ลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาค่าเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ จะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสาม ระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้อง ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

ในการประมาณการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของสินค้าคงเหลือ โดยจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับจากสินค้าคงเหลือพิจารณาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาขายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นภายหลังวันที่ในงบการเงินและฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าเสื่อมคุณภาพ โดยคำนึงถึงอายุของสินค้าคงเหลือ และสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

ค่าความนิยม

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยม ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือ หน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ

สำรองสินค้ารับคืน

บริษัทฯ รับรู้ประมาณการหนี้สินสำหรับการเรียกร้องการคืนสินค้าที่ใกล้หมดอายุสำหรับสินค้าที่ขายไปในระหว่างปี โดยพิจารณาจากรายการรับคืนสินค้าในอดีต บริษัทฯ คาดว่ารายจ่ายเหล่านี้ส่วนใหญ่จะเกิดขึ้นในรอบระยะเวลารายงานถัดไปนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราฆรรณะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|----------------------------------|--------------|----------------------|------|------------------------|
| | 2561 | 2561 | 2560 | นโยบายการกำหนดราคา |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | | | |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | |
| ดอกเบี้ยรับ | - | 3.2 | - | อัตราร้อยละ 4.75 ต่อปี |

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|----------------------|----------|
| | 2561 | 2561 | 2560 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | |
| (หมายเหตุ 16) | | | |
| บริษัทย่อย | | | |
| บริษัท เอสเซติก ซีเครท (แอท-ซี) จำกัด | - | 4 | - |
| กรรมการ | 25 | - | - |
| รวม | 25 | 4 | - |

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยและดอกเบี้ยค้างรับ

บริษัท เอสเซติก ซีเครท (แอท-ซี) จำกัด

| | | | |
|-----------------|----------|---------------|----------|
| เงินให้กู้ยืม | - | 89,420 | - |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | - | 2,141 | - |
| รวม | - | 91,561 | - |

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|---------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ | ในระหว่างปี | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ |
| | 1 มกราคม 2561 | เพิ่มขึ้น ลดลง | 31 ธันวาคม 2561 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาว | | | |
| บริษัท เอสเซติก ซีเครท (แอท-ซี) จำกัด | - | 89,420 | 89,420 |

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย เป็นเงินให้กู้ยืมไม่มีหลักประกัน คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.75 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนภายใน 7 ปี นับตั้งแต่วันที่กู้ยืม

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหารดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | <u>2561</u> | <u>2561</u> | <u>2560</u> |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 25,744 | 18,716 | 27,672 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 992 | 793 | 779 |
| รวม | 26,736 | 19,509 | 28,451 |

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | <u>2561</u> | <u>2561</u> | <u>2560</u> |
| เงินสด | 148 | 103 | 93 |
| เงินฝากธนาคาร | 41,648 | 39,549 | 49,246 |
| รวม | 41,796 | 39,652 | 49,339 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.13 ถึง 0.40 ต่อปี (2560: ร้อยละ 0.05 ถึง 0.40 ต่อปี)

8. เงินลงทุนชั่วคราว

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------|----------------------|---------------|
| | <u>2561</u> | <u>2561</u> | <u>2560</u> |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า - หน่วยลงทุนใน | | | |
| กองทุนเปิด, มูลค่ายุติธรรม | 30,352 | 30,352 | 10,648 |
| เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบ กำหนด | | | |
| ชำระ - หุ้นกู้ธนพาณิชย์ระยะสั้น | - | - | 20,000 |
| รวม | 30,352 | 30,352 | 30,648 |

9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------|----------------------|----------------|
| | 2561 | 2561 | 2560 |
| ลูกหนี้การค้า | | | |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 213,541 | 208,425 | 241,468 |
| ค้างชำระ | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 70,804 | 70,187 | 65,803 |
| 3 - 6 เดือน | 63 | - | 690 |
| 6 - 12 เดือน | 708 | 54 | 74 |
| มากกว่า 12 เดือน | 1,062 | 476 | 476 |
| รวม | 286,178 | 279,142 | 308,511 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (1,152) | (530) | (550) |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 285,026 | 278,612 | 307,961 |
| ลูกหนี้อื่น | | | |
| ลูกหนี้อื่น | 3,542 | 573 | 489 |
| รายได้ค้างรับ | 2,990 | 2,990 | 3,339 |
| รวมลูกหนี้อื่น | 6,532 | 3,563 | 3,828 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 291,558 | 282,175 | 311,789 |

10. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | |
|------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------|
| | รายการปรับลดราคาทุน | | |
| | ราคาทุน | ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ | สินค้าคงเหลือ - สุทธิ |
| | 2561 | 2561 | 2561 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 203,414 | (4,304) | 199,110 |
| งานระหว่างทำ | 2,398 | (166) | 2,232 |
| วัตถุดิบ | 8,210 | (770) | 7,440 |
| วัสดุหีบห่อ | 2,707 | - | 2,707 |
| สินค้าระหว่างทาง | 83,118 | - | 83,118 |
| รวม | 299,847 | (5,240) | 294,607 |

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|------------------|----------------------|----------------|-------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | รายการปรับลดราคาทุน | | | | | |
| | ราคาทุน | | ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ | | สินค้าคงเหลือ - สุทธิ | |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 201,159 | 179,895 | (4,297) | (3,942) | 196,862 | 175,953 |
| งานระหว่างทำ | 32 | 132 | (8) | (63) | 24 | 69 |
| วัตถุดิบ | 2,963 | 1,980 | (467) | (434) | 2,496 | 1,546 |
| วัสดุหีบห่อ | 1,451 | 1,583 | - | - | 1,451 | 1,583 |
| สินค้าระหว่างทาง | 83,118 | 92,323 | - | - | 83,118 | 92,323 |
| รวม | 288,723 | 275,913 | (4,772) | (4,439) | 283,951 | 271,474 |

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นจำนวน 1.4 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.3 ล้านบาท 2560: 1.7 ล้านบาท) โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร และมีการกลับรายการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือเป็นจำนวน 2.8 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: ไม่มี) โดยนำไปหักจากต้นทุนขายที่รับรู้ในระหว่างปี

11. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ยอดคงเหลือนี้ คือ เงินฝากประจำซึ่งบริษัทย่อยได้นำไปค้ำประกันหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| บริษัท | ทุนเรียกชำระแล้ว | | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | |
|---------------------------------------|------------------|------|------------------|----------|---------|------|
| | | | | | | |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| | | | (ร้อยละ) | (ร้อยละ) | | |
| บริษัท เอสเอตีด ซีเครท (แอท-ซี) จำกัด | 80,000 | - | 100 | - | 163,851 | - |

ในเดือนเมษายน 2561 บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท เอสเอตีด ซีเครท (แอท-ซี) จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจรับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์ดูแลและบำรุงผิว เครื่องสำอาง อาหารเสริม และยาที่ใช้ในการรักษาโรคผิวหนัง จำนวน 800,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 200.725 บาท รวมจำนวน 160.58 ล้านบาท (ไม่รวมค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการซื้อหุ้นจำนวน 3.27 ล้านบาท) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของหุ้นสามัญของบริษัทดังกล่าว บริษัทฯ ได้จ่ายเงินมัดจำให้ผู้ขายไว้แล้วในเดือนธันวาคม 2560 จำนวน 20 ล้านบาท และชำระส่วนที่เหลือจำนวน 135.58 ล้านบาท (หลังหักเงินค้ำประกันจำนวน 5 ล้านบาท) ในเดือนเมษายน 2561

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ตกลงให้บริษัท เอสเอตีด ซีเครท (แอท-ซี) จำกัด กู้ยืมเงินเพื่อนำไปจ่ายชำระหนี้ให้แก่กรรมการเดิมเป็นเงินจำนวน 89.42 ล้านบาท รายละเอียดของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวแสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6

บริษัทฯ ได้ดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อกิจการของบริษัท เอสเอตซี ซีเครท (แอท-ซี) จำกัด โดยการวัดมูลค่านี้ได้เสร็จสมบูรณ์แล้วในระหว่างปีปัจจุบัน ซึ่งอยู่ภายในระยะเวลาในการวัดมูลค่า 12 เดือนนับจากวันที่ซื้อกิจการตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2559)

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาของบริษัท เอสเอตซี ซีเครท (แอท-ซี) จำกัด ณ วันที่ซื้อ เป็นดังนี้

| | (หน่วย: ล้านบาท) |
|--|------------------|
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 3.1 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 11.0 |
| สินค้าคงเหลือ | 12.3 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 3.1 |
| เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน | 0.9 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 165.0 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 3.8 |
| รวมสินทรัพย์ | 199.2 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 15.8 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 19.0 |
| เงินกู้ยืม | 89.4 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 1.5 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 7.3 |
| รวมหนี้สิน | 133.0 |
| รวมสินทรัพย์สุทธิ | 66.2 |
| เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย | 160.6 |
| ค่าความนิยม | 94.4 |
| กระทบยอดเงินสดสุทธิจ่ายในระหว่างปี | |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย (สุทธิจากเงินมัดจำและเงินค้ำประกัน) | 135.6 |
| หัก: เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อย | (3.1) |
| เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย | 132.5 |

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินรวม | | | | | | | | |
|---|---------|--|---------------------------|--------------------------|--|---------------------------------|-----------------------------|---------|
| | ที่ดิน | ส่วนปรับปรุง ที่ดิน อาคาร ส่วน ปรับปรุงอาคาร และ ส่วนปรับปรุง อาคารเช่า | เครื่องจักรและ อุปกรณ์ | เครื่องมือและ อุปกรณ์ | เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้ สำนักงาน | ยานพาหนะและ เครื่องกลทุ่นแรง | สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง | รวม |
| ราคาทุน | | | | | | | | |
| 1 มกราคม 2561 | 114,250 | 109,527 | 36,851 | 14,918 | 30,042 | 31,265 | 1,073 | 337,926 |
| ซื้อเพิ่ม | - | 31 | 28 | 1,480 | 2,232 | 2,104 | 5,269 | 11,144 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | - | - | (356) | (393) | (407) | - | (1,156) |
| โอนเข้า (ออก) | - | - | 831 | - | 2,806 | - | (3,637) | - |
| ซื้อบริษัทย่อยระหว่างปี | 34,310 | 99,904 | 23,789 | 5,887 | 12,612 | 2,802 | 570 | 179,874 |
| 31 ธันวาคม 2561 | 148,560 | 209,462 | 61,499 | 21,929 | 47,299 | 35,764 | 3,275 | 527,788 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | | | |
| 1 มกราคม 2561 | - | 46,527 | 19,003 | 9,668 | 24,496 | 13,877 | - | 113,571 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 14,589 | 4,791 | 2,698 | 4,936 | 2,106 | - | 29,120 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | - | - | (340) | (390) | (367) | - | (1,097) |
| ซื้อบริษัทย่อยระหว่างปี | - | 2,351 | 2,177 | 1,557 | 6,605 | 2,217 | - | 14,907 |
| 31 ธันวาคม 2561 | - | 63,467 | 25,971 | 13,583 | 35,647 | 17,833 | - | 156,501 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่า | | | | | | | | |
| 1 มกราคม 2561 | - | - | - | 13 | 20 | - | - | 33 |
| ลดลงระหว่างปี | - | - | - | (13) | (20) | - | - | (33) |
| 31 ธันวาคม 2561 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | | | | | | |
| 31 ธันวาคม 2561 | 148,560 | 145,995 | 35,528 | 8,346 | 11,652 | 17,931 | 3,275 | 371,287 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | | | | | | | | |
| 2561 (จำนวน 5.8 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายและบริหาร) | | | | | | | | 29,120 |

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

| | ที่ดิน | ส่วนปรับปรุง ที่ดิน อาคาร ส่วน ปรับปรุงอาคาร และ ส่วนปรับปรุง อาคารเช่า | เครื่องจักรและ อุปกรณ์ | เครื่องมือและ อุปกรณ์ | เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้ สำนักงาน | ยานพาหนะและ เครื่องกลทุ่นแรง | สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง | รวม |
|---|---------|--|---------------------------|--------------------------|--|---------------------------------|-----------------------------|---------|
| ราคาทุน | | | | | | | | |
| 1 มกราคม 2560 | 114,250 | 109,379 | 36,779 | 14,413 | 31,853 | 29,821 | 48 | 336,543 |
| ซื้อเพิ่ม | - | 140 | 62 | 592 | 746 | 3,537 | 1,167 | 6,244 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | - | (20) | (184) | (2,564) | (2,093) | - | (4,861) |
| โอนเข้า (ออก) | - | 8 | 30 | 97 | 7 | - | (142) | - |
| 31 ธันวาคม 2560 | 114,250 | 109,527 | 36,851 | 14,918 | 30,042 | 31,265 | 1,073 | 337,926 |
| ซื้อเพิ่ม | - | 31 | 28 | 103 | 1,982 | 2,104 | 2,774 | 7,022 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | - | - | (356) | (393) | (407) | - | (1,156) |
| โอนเข้า (ออก) | - | - | 831 | - | 2,806 | - | (3,637) | - |
| 31 ธันวาคม 2561 | 114,250 | 109,558 | 37,710 | 14,665 | 34,437 | 32,962 | 210 | 343,792 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | | | |
| 1 มกราคม 2560 | - | 42,181 | 15,736 | 7,568 | 22,912 | 12,925 | - | 101,322 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 4,346 | 3,280 | 2,190 | 4,142 | 1,845 | - | 15,803 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | - | (13) | (90) | (2,558) | (893) | - | (3,554) |
| 31 ธันวาคม 2560 | - | 46,527 | 19,003 | 9,668 | 24,496 | 13,877 | - | 113,571 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 4,354 | 3,242 | 1,986 | 3,012 | 1,706 | - | 14,300 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | - | - | (340) | (390) | (367) | - | (1,097) |
| 31 ธันวาคม 2561 | - | 50,881 | 22,245 | 11,314 | 27,118 | 15,216 | - | 126,774 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่า | | | | | | | | |
| 1 มกราคม 2560 | - | - | 4 | 26 | 92 | - | - | 122 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างปี | - | - | - | 10 | 3 | - | - | 13 |
| ลดลงระหว่างปี | - | - | (4) | (23) | (75) | - | - | (102) |
| 31 ธันวาคม 2560 | - | - | - | 13 | 20 | - | - | 33 |
| ลดลงระหว่างปี | - | - | - | (13) | (20) | - | - | (33) |
| 31 ธันวาคม 2561 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | | | | | | |
| 31 ธันวาคม 2560 | 114,250 | 63,000 | 17,848 | 5,237 | 5,526 | 17,388 | 1,073 | 224,322 |
| 31 ธันวาคม 2561 | 114,250 | 58,677 | 15,465 | 3,351 | 7,319 | 17,746 | 210 | 217,018 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | | | | | | | | |
| 2560 (จำนวน 5.7 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายและบริหาร) | | | | | | | | 15,803 |
| 2561 (จำนวน 5.5 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายและบริหาร) | | | | | | | | 14,300 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของยานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 6.9 ล้านบาท (2560: 5.6 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 72 ล้านบาท (2560: 52 ล้านบาท)

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | |
|---------------------------|--------------|-----------|----------------|---------|
| | คอมพิวเตอร์ | | ซอฟต์แวร์ | |
| | ซอฟต์แวร์ | ลิขสิทธิ์ | ระหว่างติดตั้ง | รวม |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561: | | | | |
| ราคาทุน | 16,767 | 1,000 | 684 | 18,451 |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (7,721) | (433) | - | (8,154) |
| ค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม | - | (567) | - | (567) |
| มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ | 9,046 | - | 684 | 9,730 |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---------------------------|----------------------|-----------|----------------|---------|
| | คอมพิวเตอร์ | | ซอฟต์แวร์ | |
| | ซอฟต์แวร์ | ลิขสิทธิ์ | ระหว่างติดตั้ง | รวม |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561: | | | | |
| ราคาทุน | 15,727 | 1,000 | 684 | 17,411 |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (7,103) | (433) | - | (7,536) |
| ค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม | - | (567) | - | (567) |
| มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ | 8,624 | - | 684 | 9,308 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560: | | | | |
| ราคาทุน | 14,114 | 1,000 | 1,713 | 16,827 |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (4,300) | (433) | - | (4,733) |
| ค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม | - | (567) | - | (567) |
| มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ | 9,814 | - | 1,713 | 11,527 |

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปี 2561 และ 2560 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------|--------------|----------------------|---------------|
| | 2561 | 2561 | 2560 |
| มูลค่าตามบัญชีต้นปี | 11,527 | 11,527 | 7,772 |
| ซื้อคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ | 1,023 | 864 | 5,698 |
| ตัดจำหน่าย | (280) | (280) | - |
| ค่าตัดจำหน่าย | (2,951) | (2,803) | (1,376) |
| ผลขาดทุนจากการด้อยค่า | - | - | (567) |
| ซื้อบริษัทย่อยระหว่างปี | 411 | - | - |
| มูลค่าตามบัญชีปลายปี | 9,730 | 9,308 | 11,527 |

15. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

| | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------------|--------------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | | 2561 | 2561 | 2560 |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร | 0.60 | 892 | - | - |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 2.47 - 2.60 | 10,000 | - | - |
| เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท | 1.80 - 2.05 | 33,519 | 33,519 | 36,614 |
| รวม | | 44,411 | 33,519 | 36,614 |

วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากธนาคารของบริษัทย่อยค้ำประกันโดยบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินที่สามารถเบิกใช้ได้คงเหลือจำนวนเงิน 480 ล้านบาท (2560: 475 ล้านบาท)

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------|----------------------|----------------|
| | 2561 | 2561 | 2560 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | 4 | - |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 155,898 | 152,401 | 178,369 |
| เจ้าหนี้อื่น | 15,682 | 10,478 | 30,885 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 25 | - | - |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 38,110 | 34,237 | 26,944 |
| รวม | 209,715 | 197,120 | 236,198 |

17. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------|----------------------|----------|
| | 2561 | 2561 | 2560 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 225,120 | 225,120 | - |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (32,755) | (32,755) | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ | 192,365 | 192,365 | - |

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|--|--|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 | - |
| กู้ระหว่างปี | 250,000 |
| ค่าธรรมเนียมเงินกู้จ่ายล่วงหน้า | (938) |
| จ่ายชำระคืนระหว่างปี | (24,043) |
| ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมเงินกู้จ่ายล่วงหน้า | 101 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 | 225,120 |

ในเดือนมีนาคม 2561 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในวงเงิน 250 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราคงที่ร้อยละ 3.75 ต่อปี สำหรับ 5 ปีแรก หลังจากนั้น คิดดอกเบี้ยในอัตรา MLR- 2.1 และมีกำหนดชำระคืนเป็นงวดทุก 3 เดือนภายในระยะเวลา 7 ปี นับจากวันที่เบิกวงเงินกู้ยืมดังกล่าว

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น

18. สำรองสินค้ารับคืน

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|---------------------------------|--|
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | 6,076 |
| เพิ่มขึ้นในระหว่างปี | 16,668 |
| ลดลงจากรายจ่ายที่เกิดขึ้นจริง | (16,599) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 | 6,145 |
| เพิ่มขึ้นในระหว่างปี | 16,599 |
| ลดลงจากรายจ่ายที่เกิดขึ้นจริง | (17,227) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 | 5,517 |

19. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------|----------------------|--------------|
| | 2561 | 2561 | 2560 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี | 9,275 | 9,275 | 7,191 |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน: | | | |
| ต้นทุนบริการในปัจจุบัน | 2,801 | 2,400 | 1,896 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 271 | 242 | 188 |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | | |
| (กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก | | | |
| คณิตศาสตร์ประกันภัย | | | |
| ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้าน | | | |
| ประชากรศาสตร์ | 2,566 | 2,697 | - |
| ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน | 312 | 327 | - |
| ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์ | (2,434) | (1,663) | - |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี | (276) | (276) | - |
| ซื้อบริษัทย่อยระหว่างปี | 1,481 | - | - |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี | 13,996 | 13,002 | 9,275 |

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้าเป็นจำนวนเงินประมาณ 2.7 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 2.7 ล้านบาท 2560: ไม่มี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประมาณ 16 ปี (เฉพาะของบริษัทฯ: 16 ปี 2560: 10 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------------|--------------|----------------------|---------|
| | 2561 | 2561 | 2560 |
| อัตราคิดลด | 3.13-3.17 | 3.13 | 2.61 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน | 6.00 | 6.00 | 5.00 |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน | 2.87-40.11 | 2.87-34.38 | 0-26.00 |

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม

| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 | |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------|
| | เพิ่มขึ้นร้อยละ 1 | ลดลงร้อยละ 1 |
| อัตราคิดลด | (1.4) | 1.7 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน | 1.5 | (1.3) |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน | (1.4) | 1.7 |

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 | |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|
| | เพิ่มขึ้นร้อยละ 1 | ลดลงร้อยละ 1 | เพิ่มขึ้นร้อยละ 1 | ลดลงร้อยละ 1 |
| อัตราคิดลด | (1.3) | 1.5 | (1.0) | 1.2 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน | 1.4 | (1.2) | 1.3 | (1.1) |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน | (1.2) | 1.5 | (1.1) | 0.4 |

เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2561 สภานิติบัญญัติแห่งชาติได้มีมติผ่านร่างพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ ซึ่งกฎหมายดังกล่าวอยู่ในระหว่างรอประกาศในราชกิจจานุเบกษา พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่นี้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน และมีผลกระทบให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้นจำนวน 4.7 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 3 ล้านบาท) บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในกำไรขาดทุนของงวดที่กฎหมายดังกล่าวมีผลบังคับใช้

20. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ในปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

21. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|----------------------|-------------|
| | <u>2561</u> | <u>2561</u> | <u>2560</u> |
| เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน | 188,077 | 138,426 | 135,850 |
| ค่าเสื่อมราคา | 29,120 | 14,300 | 15,803 |
| ค่าตัดจำหน่าย | 2,951 | 2,803 | 1,376 |
| ค่าใช้จ่ายทางการตลาด | 36,258 | 34,144 | 36,645 |
| ซื้อสินค้าสำเร็จรูป | 1,123,526 | 1,120,726 | 1,112,128 |
| วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง | 76,702 | 64,100 | 73,400 |
| การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ | (18,705) | (21,164) | 15,525 |

22. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------|----------------------|---------------|
| | <u>2561</u> | <u>2561</u> | <u>2560</u> |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน: | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี | 25,695 | 25,695 | 26,320 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี: | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ | | | |
| การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | (2,038) | 385 | (179) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | 23,657 | 26,080 | 26,141 |

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|----------------------|-------------|
| | <u>2561</u> | <u>2561</u> | <u>2560</u> |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับผลขาดทุนจากการ | | | |
| ประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | 89 | 272 | - |

รายการกระหนดยอระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|----------------------|-----------|
| | 2561 | 2561 | 2560 |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล | 112,495 | 129,086 | 130,535 |
| อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล | ร้อยละ 20 | ร้อยละ 20 | ร้อยละ 20 |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี | 22,499 | 25,817 | 26,107 |
| ผลกระทบทางภาษีสำหรับ: | | | |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้าม | 974 | 731 | 341 |
| ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น | (779) | (779) | (661) |
| อื่น ๆ | 963 | 311 | 354 |
| รวม | 1,158 | 263 | 34 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | 23,657 | 26,080 | 26,141 |

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้ที่ได้รับการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้ที่ได้รับการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบแสดงฐานะการเงิน | | |
|--|-------------------|----------------------|-------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2561 | 2561 | 2560 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 230 | 106 | 110 |
| ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ | 1,048 | 955 | 888 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ | 103 | 103 | 120 |
| สำรองสินค้ารับคืน | 1,104 | 1,104 | 1,229 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม - ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า | 1,015 | - | - |
| ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ | 574 | - | - |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 2,800 | 2,600 | 1,855 |
| รวม | 6,874 | 4,868 | 4,202 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงิน | | | |
| ลงทุน | 41 | 41 | 30 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม - อาคารและอุปกรณ์ | 1,426 | 1,426 | 1,084 |
| สัญญาเช่าการเงิน | 662 | 662 | 236 |
| มูลค่ายุติธรรมของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จากการรวมธุรกิจ | 6,516 | - | - |
| รวม | 8,645 | 2,129 | 1,350 |

23. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปี (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

24. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯ คือคณะกรรมการบริหาร

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ช่องทางการจำหน่าย และปัจจัยการกำกับดูแลประกอบกัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงาน ดังนี้

- (ก) ส่วนงานอาหารสินค้าอุตสาหกรรม
- (ข) ส่วนงานอาหารสินค้าอุปโภคบริโภค
- (ค) ส่วนงานรับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์ดูแลและบำรุงผิว เครื่องสำอางค์ อาหารเสริม และยารักษาโรคผิวหนัง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบถามผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน ซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

ข้อมูลรายได้และกำไร (ขาดทุน) ของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | ส่วนงานอาหาร | | ส่วนงานอาหาร | | ส่วนงานรับจ้างผลิต ผลิตภัณฑ์ดูแลและ บำรุงผิว เครื่องสำอางค์ | | รายการปรับปรุงและตัด รายการระหว่างกัน | | รวม | |
|----------------------------|------------------|---------|--------------------|---------|---|------|--|------|-----------|-----------|
| | สินค้าอุตสาหกรรม | | สินค้าอุปโภคบริโภค | | อาหารเสริม และ ยารักษาโรคผิวหนัง | | | | | |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| รายได้ | 677,033 | 671,687 | 854,950 | 965,475 | 82,628 | - | (4) | - | 1,614,607 | 1,637,162 |
| กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน | 138,419 | 117,500 | 104,574 | 125,050 | (13,465) | - | 1 | - | 229,529 | 242,550 |
| ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน | | | | | | | | | (117,035) | (112,015) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | | | (23,657) | (26,141) |
| กำไรสำหรับปี | | | | | | | | | 88,837 | 104,394 |

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักแห่งเดียว คือประเทศไทย ดังนั้นรายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่อันดับ 1 ราย เป็นจำนวนเงินประมาณ 337 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนงานอาหารสินค้าอุปโภคบริโภค (ปี 2560: จำนวน 1 ราย เป็นจำนวนเงินประมาณ 416 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนงานอาหารสินค้าอุปโภคบริโภค)

25. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 หรือ 5 ของเงินเดือน และพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 - 15 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอพี (ประเทศไทย) จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงาน เมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในระหว่างปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวนเงิน 3 ล้านบาท (2560: 3 ล้านบาท)

26. เงินปันผล

| เงินปันผล | อนุมัติโดย | เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท) | เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท) |
|-----------------------------------|--|----------------------------|-----------------------------------|
| เงินปันผลประจำปี 2559 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2560 | 52 | 0.13 |
| เงินปันผลระหว่างกาล สำหรับปี 2560 | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อ วันที่ 10 สิงหาคม 2560 | 40 | 0.10 |
| รวม | | 92 | |
| เงินปันผลประจำปี 2560 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2561 | 52 | 0.13 |
| เงินปันผลระหว่างกาล สำหรับปี 2561 | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อ วันที่ 9 สิงหาคม 2561 | 36 | 0.09 |
| รวม | | 88 | |

27. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

27.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 0.3 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.1 ล้านบาท 2560: 1.7 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับการปรับปรุงอาคารสำนักงานและการซื้อคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์

27.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าอาคารสำนักงาน อาคารเก็บสินค้าและบริการที่เกี่ยวข้อง และการเช่าอุปกรณ์สำนักงาน อายุของสัญญามีระยะเวลาประมาณ 1 ถึง 5 ปี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------|--------------|----------------------|------|
| | 2561 | 2561 | 2560 |
| จ่ายชำระ | | | |
| ภายใน 1 ปี | 12.5 | 8.0 | 9.4 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 11.0 | 3.5 | 6.3 |

27.3 สัญญาค่าสิทธิ

เมื่อวันที่ 4 พฤษภาคม 2536 บริษัทฯ ได้ทำสัญญากับบริษัทผู้ค้าแห่งหนึ่งในประเทศสหรัฐอเมริกา เพื่อให้บริษัทฯ ได้สิทธิในการขายสินค้าแต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย ภายใต้เงื่อนไขในสัญญา บริษัทฯ ต้องจ่ายค่าสิทธิให้แก่บริษัทผู้ค้าในอัตราตามที่กำหนดในสัญญาจากการซื้อสินค้านั้นๆ โดยมีอายุสัญญา 5 ปี และหลังจากนั้นหากไม่มีการบอกเลิกสัญญา สัญญานี้จะถือว่าได้มีการต่อสัญญาออกไปอีกเป็นปีต่อปีโดยอัตโนมัติ

ในระหว่างปี 2561 บริษัทฯ บันทึกค่าสิทธิภายใต้สัญญาข้างต้นเป็นจำนวนเงินประมาณ 12 ล้านบาท (2560: 15 ล้านบาท)

27.4 การค้ำประกัน

ก) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ และบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวน 4.3 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 3.7 ล้านบาท 2560: 3.7 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย หนังสือค้ำประกันเพื่อค้ำประกันการปฏิบัติงานตามสัญญาการค้าจำนวน 3 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 3 ล้านบาท 2560: 3 ล้านบาท) เพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและอื่นๆ จำนวน 1.3 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.7 ล้านบาท 2560: 0.7 ล้านบาท)

ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อให้บริษัทย่อยในวงเงินรวม 37.5 ล้านบาท

27.5 ภาระผูกพันอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามเลตเตอร์ออฟเครดิตกับผู้ขายในต่างประเทศจำนวน 0.1 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.1 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา 2560: 0.1 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา)

28. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-------------------------------------|---------|
| | 2561 | 2560 |
| | ระดับ 2 | ระดับ 2 |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | |
| เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในกองทุนเปิด - ตราสารหนี้ | 30,352 | 10,648 |
| หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 1,254 | 1,544 |

บริษัทฯ ประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- ก) มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ - หน่วยลงทุนคำนวณโดยใช้ราคามูลค่าหน่วยลงทุนที่ประกาศโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน
- ข) สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าวัดมูลค่ายุติธรรมโดยอ้างอิงจากราคาที่คำนวณจากธนาคารพาณิชย์ ซึ่งข้อมูลที่น่ามาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า และอัตราผลตอบแทน (Yield curve)

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

29. เครื่องมือทางการเงิน

29.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ ตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนชั่วคราว ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืม เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯ จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯ ไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯ มีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯ อาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเนื่องมาจากเงินฝากสถาบันการเงิน เงินให้กู้ยืม เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| งบการเงินรวม | | | | | | |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|-----|--|------------------|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 | | | | | | |
| อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | อัตราดอกเบี้ย | | รวม | อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี) | |
| ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1 ถึง 7 ปี | ปรับขึ้นลง ตามราคตลาด | ไม่มี อัตราดอกเบี้ย | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | 36 | 6 | 42 | 0.13 - 0.40 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | - | - | - | 30 | 30 | - |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | - | - | - | 292 | 292 | - |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืม | | | | | | |
| ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 43 | - | 1 | - | 44 | 1.80 - 2.60, MOR |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | - | - | 210 | 210 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | 1 | 3 | - | - | 4 | 3.03 - 3.82 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 33 | 119 | 73 | - | 225 | 3.75, MLR-2.1 |

(หน่วย: ล้านบาท)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
|---|-----------------------|--------------------------|------------------------|-----|--|---------------|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 | | | | | | |
| อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | อัตราดอกเบี้ย | | รวม | อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี) | |
| ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1 ถึง 7 ปี | ปรับขึ้นลง ตามราคตลาด | ไม่มี อัตราดอกเบี้ย | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | 33 | 6 | 39 | 0.13 - 0.40 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | - | - | - | 30 | 30 | - |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | - | - | - | 282 | 282 | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยและ ดอกเบี้ยค้างรับ | - | 90 | - | 2 | 92 | 4.75 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืม | | | | | | |
| ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 34 | - | - | - | 34 | 1.80 - 2.05 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | - | - | 197 | 197 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | 1 | 3 | - | - | 4 | 3.03 - 3.82 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 33 | 119 | 73 | - | 225 | 3.75, MLR-2.1 |

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

| | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | อัตราดอกเบี้ย | | รวม | อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี) |
|--------------------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------|-----|--|
| | ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1 ถึง 7 ปี | ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด | ไม่มี อัตราดอกเบี้ย | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | 46 | 3 | 49 | 0.05 - 0.40 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 20 | - | - | 11 | 31 | 1.35 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | - | - | - | 312 | 312 | - |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืม | | | | | | |
| ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | - | - | 37 | - | 37 | 2.03 - 2.05 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | - | - | 236 | 236 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | 1 | 2 | - | - | 3 | 3.03 - 3.35 |

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

| สกุลเงิน | สินทรัพย์ทางการเงิน | | หนี้สินทางการเงิน | | อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย | |
|--------------------|---------------------|--------|-------------------|--------|--------------------------------|-------|
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| | (ล้าน) | (ล้าน) | (ล้าน) | (ล้าน) | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | - | - | 4.7 | 5.1 | 31.26 | 32.68 |
| ยูโร | - | - | 0.2 | 0.3 | 35.43 | 39.03 |
| ดอลลาร์ออสเตรเลีย | - | - | 0.2 | - | 22.84 | - |
| เยน | - | - | 0.5 | - | 0.29 | - |

บริษัทฯ มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 | | | |
|--------------------------|-----------|------------------------------------|---------------------|
| สกุลเงิน | มูลค่า | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา | วันครบกำหนดตามสัญญา |
| | (ล้านบาท) | (บาทต่อหน่วย เงินตราต่างประเทศ) | |
| <u>สัญญาซื้อ</u> | | | |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 4.7 | 32.08 - 32.82 | 27/02/62 - 26/06/62 |

| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 | | | |
|--------------------------|-----------|------------------------------------|---------------------|
| สกุลเงิน | มูลค่า | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา | วันครบกำหนดตามสัญญา |
| | (ล้านบาท) | (บาทต่อหน่วย เงินตราต่างประเทศ) | |
| <u>สัญญาซื้อ</u> | | | |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 6.7 | 32.38 - 33.23 | 09/02/61 - 05/07/61 |

29.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น เงินฝากสถาบันการเงิน และเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

30. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.9:1 และเฉพาะบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.8:1 (2560: 0.5:1)

31. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้นำเสนอที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น เพื่ออนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2561 ในอัตราหุ้นละ 0.22 บาท รวมเป็นเงิน 88 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วในอัตราหุ้นละ 0.09 บาท รวมเป็นเงิน 36 ล้านบาท คงเหลือเงินปันผลจ่ายในอัตราหุ้นละ 0.13 บาท รวมเป็นเงิน 52 ล้านบาท เงินปันผลนี้จะจ่ายและบันทึกบัญชีภายหลังจากได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

32. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562



Winner Group Enterprise Plc.

43 Thai CC Tower 21st Floor, Room 214-219., South Sathorn rd., Yannawa, Sathorn, Bangkok 10120 Thailand

43 อาคารไทยซีซีทาวเวอร์ ชั้น 21 ห้อง 214-219 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120

T+ 0-2675-6525-31 F+ 0-2675-6533

Website : www.winnergroup.co.th / Email : winner@winnergroup.co.th