



บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)

รายงานประจำปี 2561



▶ สารบัญ

สารจากประธานกรรมการ และสารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	2
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ และ รายงานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	6
ข้อมูลกรรมการและผู้บริหาร	9
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	14
นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	16
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	23
ปัจจัยความเสี่ยง	28
ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	35
ผู้ถือหุ้น	38
นโยบายการจ่ายเงินปันผล	40
โครงสร้างการจัดการ	42
การกำกับดูแลกิจการ	54
ความรับผิดชอบต่อสังคม	79
การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	88
รายการระหว่างกัน	90
การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	92
รายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการต้องการเงิน	95
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงิน	97



สารจากประธานกรรมการ



หม่อมหลวงเต็มแสง สรรพใส
ประธานกรรมการ

ในปี 2561 บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ยังคงมุ่งเน้นดำเนินธุรกิจในรูปแบบรับจ้างพัฒนาและผลิต (Original Design Manufacturer หรือ ODM) ซึ่งให้บริการครบวงจร แบบ One Stop Service ภายใต้ความแข็งแกร่งของทีมงานด้านวิจัยและพัฒนา ในการคิดค้นและพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้า ตลอดจนการให้คำปรึกษาด้านการตลาด ช่วยหาช่องทางในการจัดจำหน่าย และการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเลขสารบบอาหาร (เลข อย.) ต่อสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) รวมถึงการควบคุมการผลิตที่ได้คุณภาพ และได้รับมาตรฐานจากกรมโรงงานอุตสาหกรรมและสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) กระบวนการผลิตและการควบคุมการผลิตที่ได้คุณภาพ จนได้รับการันตีความน่าเชื่อถือ ภายใต้มาตรฐาน ISO22000:2005, HACCP, GMP Codex และ HALAL รวมถึงยกระดับการผลิต โดยการผลิตในห้องปลอดเชื้อ (Clean Room) ซึ่งเป็นมาตรฐานการผลิตเดียวกับการผลิตผลิตภัณฑ์ยา มาใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เนื่องจากนโยบายหลักของบริษัท คือการที่ใส่ใจดูแลลูกค้าและรักษาความลับทางการค้า ซึ่งจากปัจจัยดังกล่าวส่งผลให้ ลูกค้ามีความมั่นใจและเชื่อมั่น ที่จะผลิตสินค้ากับบริษัทอย่างต่อเนื่อง

ในระหว่างปี 2561 บริษัทประสบความสำเร็จในการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) บริษัทสามารถระดมทุนได้ทั้งสิ้น 1,023 ล้านบาท และหุ้นสามัญของบริษัทได้เข้าทำการซื้อขายเป็นวันแรก เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2561 ในตลาดหลักทรัพย์

เอ็ม เอ ไอ กลุ่มอุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภค โดยใช้ชื่อย่อหลักทรัพย์ว่า “DOD” ภายหลังการเสนอขายหุ้น IPO บริษัทมีทุนชำระแล้ว 205,000,000 บาท และมีจำนวนหุ้นชำระแล้ว 410,000,000 หุ้น บริษัทนำเงินที่ได้จากการเพิ่มทุนไปใช้ใน (1) โรงงานสารสกัดวัตถุดิบ และห้องปฏิบัติการวิจัยระดับสากล (2) พัฒนาตราสินค้าใหม่ของบริษัท (3) ชำระคืนเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน (4) ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ

นอกจากนี้ ในช่วงปลายปี 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติ ให้เข้าลงทุนในบริษัท พีซีซีเอ แล็บบอราทอรี จำกัด (พีซีซีเอ) ซึ่งประกอบธุรกิจธุรกิจรับจ้างผลิตเครื่องสำอางและสกินแคร์ แบบครบวงจร ตั้งแต่การพัฒนาสูตร การวิจัย ออกแบบฉลากสินค้าบรรจุภัณฑ์ รวมถึงการยื่นคำขอจดทะเบียนผลิตกับสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) โดยการเข้าซื้อ พีซีซีเอ เป็นการต่อยอดทางธุรกิจ ในการขยายพอร์ตการผลิตสินค้า กลุ่มความงาม และสุขภาพ เนื่องจากบริษัท และ พีซีซีเอ ดำเนินธุรกิจรูปแบบใกล้เคียงกัน และยังมีฐานลูกค้าในกลุ่มประเภทเดียวกัน ซึ่งเป็นการสร้าง Synergy ทางธุรกิจซึ่งกันและกัน เพื่อเสริมศักยภาพ ความแข็งแกร่ง และเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันต่อไป

จากความสำเร็จในการระดมทุน และการเริ่มต้นขยายธุรกิจเข้าสู่ผลิตภัณฑ์กลุ่มความงามและสุขภาพอย่างครบวงจร เป็นการแสดงให้เห็นว่า บริษัทมุ่งเน้นที่จะสร้างความแข็งแกร่งทางธุรกิจ อย่างไม่หยุดยั้ง เพื่อมุ่งสู่การเป็นผู้นำธุรกิจผลิตภัณฑ์ความงามและสุขภาพ ทั้งผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เครื่องสำอางและสกินแคร์ แบบครบวงจรต่อไปในอนาคต

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ดิฉันขอเรียนว่าผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อสร้างให้บริษัทมีความมั่นคงและเติบโตอย่างยั่งยืน พร้อมทั้งการสร้างผลตอบแทนให้คุ้มค่ากับท่านผู้ถือหุ้น จึงขอให้ท่านได้โปรดให้ความไว้วางใจและสนับสนุนการดำเนินกิจการของบริษัทต่อไปในอนาคต

หม่อมหลวงเต็มแสง สุรรพโส
ประธานกรรมการ

▶ สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นางสาวศุภมาส อิศรภักดี
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ในปี 2561 ที่ผ่านมา แม้เศรษฐกิจโดยรวมยังชะลอตัว แต่บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) หรือ “DOD” ยังสามารถทำผลประกอบการได้เป็นจุดสูงสุดนับแต่การก่อตั้งบริษัท สำหรับผลประกอบการ ในปี 2561 บริษัทมีรายได้รวม 673.12 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิ 305.26 ล้านบาท คิดเป็นการเติบโตจากปีที่ผ่านมา ร้อยละ 73.23 และ ร้อยละ 114.69 ตามลำดับ

ด้วยเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่มุ่งพัฒนา ผู้การเป็นผู้นำธุรกิจผลิตภัณฑ์ความงามและสุขภาพ โดยให้บริการครบวงจร แบบ One Stop Service Solution “DOD” จึงไม่หยุดที่จะค้นคว้าวิจัยสารสกัดจากธรรมชาติของไทย เพื่อต่อยอดนวัตกรรมการผลิตผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ และการเพิ่มความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ไปสู่ผลิตภัณฑ์ในรูปแบบแคปซูลนิ่ม (Soft Gelatin หรือ Soft Gel) แบบเจล (Gel) และแบบเจลลี่ (Jelly) รวมถึงการมุ่งเน้นหา Strategic Partner ทางธุรกิจ เพื่อเข้ามาต่อยอดธุรกิจ ส่งผลให้บริษัทมีช่องทางการตลาดเพิ่มมากขึ้น เพื่อตอบโจทย์การให้บริการที่ครบวงจรในเรื่องของการขยายตลาดแบรนด์สินค้าของลูกค้า ไปยังช่องทางใหม่ๆ เพิ่มขึ้น

ในระหว่างปี 2561 DOD ได้ลงนามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือ กับกรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก เพื่อช่วยกันขับเคลื่อน สนับสนุนและส่งเสริมผลิตภัณฑ์สมุนไพรของประเทศไทยสู่ตลาดสากล ซึ่งความร่วมมือในครั้งนี้ ได้ดำเนินตามแผนแม่บทแห่งชาติว่าด้วย

การพัฒนาสมุนไพรไทย ฉบับที่ 1 (พ.ศ.2560-2564) ของกระทรวงสาธารณสุข โดยบริษัทจะดำเนินการลงทุนก่อสร้าง โรงสกัดสมุนไพร ที่มีมาตรฐานพร้อมด้วยนวัตกรรม และเทคโนโลยีที่ทันสมัย (Green Technology) รวมถึงการช่วย ส่งเสริมการปลูกและวางแผนการทำ Contract farming ให้กับเกษตรกรในเชิงอุตสาหกรรม และยังช่วยพัฒนาผลิตภัณฑ์ ที่ต่อยอดจากสารสกัด รวมถึงการสร้างห้องปฏิบัติการกลาง ในการตรวจวิเคราะห์คุณภาพสารสกัดและผลิตภัณฑ์ จากสารสกัดสมุนไพร โดยกรมการแพทย์แผนไทยฯ จะดำเนินการด้านการให้คำปรึกษาออกแบบโรงงานสกัดสมุนไพร และคัดสรรเทคโนโลยีการสกัดที่ทันสมัยที่สุด รวมถึงถ่ายทอดองค์ความรู้ ด้านการสกัดสมุนไพรและการตรวจวิเคราะห์ คุณภาพสารสกัดสมุนไพร

นอกจากนี้ DOD ได้รับเลือกเป็นผู้ประกอบการไทย เพียงรายเดียว ที่ร่วมลงนามเซ็น MOU กับ CNR MALL และสถาบันบัณฑิตวิทยาศาสตร์จีน ในการเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร - วิตามิน ผลิตภัณฑ์สมุนไพร ไทย - ยาแผนโบราณ ผลิตภัณฑ์สกินแคร์ และเครื่องสำอาง ผ่านช่องทางการจำหน่าย TV shopping ของ CNR MALL ช่องสถานีโทรทัศน์ CCTV ในประเทศจีน

การดำเนินธุรกิจไปสู่เป้าหมายของ DOD จะไม่สามารถประสบความสำเร็จได้ หากไม่ได้รับความร่วมมือ ร่วมใจจากทุกฝ่าย ดิฉันจึงขอขอบคุณ คณะกรรมการบริษัท คณะผู้บริหาร และพนักงานทุกท่าน ที่ให้ความร่วมมือ และการสนับสนุนเป็นอย่างดี รวมถึง ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า ตลอดจนหน่วยงานต่างๆ ทั้งภาครัฐและเอกชนที่ให้การ สนับสนุนและให้ความมั่นใจใน DOD ดิฉันในฐานะตัวแทนของผู้ปฏิบัติงาน ขอให้คำมั่นว่าจะทุ่มเททำงานอย่างเต็ม ความสามารถเพื่อขับเคลื่อน DOD ให้ก้าวหน้าอย่างมั่นคงต่อไปในอนาคต

นางสาวศุภมาส อิศรภักดี
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ 3 ท่าน ได้แก่ นายดุสิต จงสุทธนามณี ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ นายพงษ์เทพ ธิฐาพันธ์ และ นางอาภาภรณ์ โกศลกุล ดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบมีวัตถุประสงค์เพื่อให้บริษัท มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ

ในระหว่างปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 5 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้งที่มีการประชุม ผลการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบ มีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี ของบริษัท ก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยในการประชุมได้เชิญผู้สอบบัญชี และ/หรือ ตัวแทนจากบริษัท ดีลอยท์ ทูช โธมัส ไฮเยค สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทผู้สอบบัญชีของบริษัท เข้าร่วมประชุมทุกครั้งที่มีการพิจารณา งบการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามถึง ความถูกต้องของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ ความเหมาะสมของวิธีการทางบัญชี การเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนเพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานบัญชีตามหลักการที่รับรองทั่วไป

2. การสอบทานความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานของผู้สอบบัญชี และรายงานของการตรวจสอบภายในจากบริษัท อีวาย คอร์ปอเรท เซอร์วิส เซส จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทจากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท และยึดแนวคิดเกี่ยวกับ COSO ทั้ง 5 องค์ประกอบ ได้แก่ การควบคุมภายในระดับองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบติดตาม มาเป็นพื้นฐานในการสอบทานระบบควบคุมภายใน ซึ่งมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม

3. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทอย่างถูกต้องครบถ้วนในกรณีที่บริษัทมีการทำธุรกรรมที่มีนัยสำคัญ และหรือมีผลกระทบต่อกิจการในวงกว้าง บริษัทจะจัดให้มีที่ปรึกษา และ หรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เพื่อให้คำแนะนำในการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

4. การพิจารณาความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาถึงการทำหน้าที่ของผู้สอบบัญชีภายนอกจาก บริษัท ดีลอยท์ ทูช โรมัทส์ ไซยยศ สอบบัญชี จำกัด มีความเป็นอิสระปฏิบัติตามข้อกำหนดของวิชาชีพ และค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีรับอนุญาตมีความเหมาะสม ซึ่งจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนออนุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป

5. การพิจารณารายการที่อาจขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยยึดหลักธรรมาภิบาล ความโปร่งใส และความสมเหตุสมผลทางธุรกิจ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ รวมถึงดูแลให้มีการเปิดเผยรายการอย่างถูกต้องและครบถ้วน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างครบถ้วน โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง และมีความเป็นอิสระ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียของทุกฝ่ายเป็นสำคัญ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมและเพียงพอ และไม่พบข้อบกพร่องของระบบควบคุมภายในที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเป็นสาระสำคัญ

นายดุสิต จงสุทธนามณี
ประธานกรรมการตรวจสอบ

รายงานของคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ 3 ท่าน ได้แก่ นายดุสิต จงสุทธนามณี ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน นายพงษ์เทพ ธิฐาพันธ์ และ นางอาภาภรณ์ โกศลกุล ดำรงตำแหน่ง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายว่าด้วยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีวัตถุประสงค์เพื่อให้บริษัทมีการคัดเลือกกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่มีความรู้ ความสามารถ รวมทั้งกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม ซึ่งมีความเป็นธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้

ในระหว่างปี 2561 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีการประชุมรวม 3 ครั้ง โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทั้ง 3 ท่านได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้งที่มีการประชุม และได้มีการพิจารณาเรื่องที่มีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาคัดเลือกและนำเสนอความเห็นเกี่ยวกับบุคคลเพื่อมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ จำนวน 3 ท่าน ต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. พิจารณาคัดเลือกและนำเสนอความเห็นเกี่ยวกับบุคคลเพื่อมาดำรงตำแหน่งผู้บริหารในตำแหน่งที่สำคัญ จำนวน 3 ท่าน รวมถึงค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
3. พิจารณาและนำเสนอความเห็นเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
4. พิจารณาและนำเสนอความเห็นเกี่ยวกับการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจ รวมถึงการเข้ามาเป็นส่วนหนึ่งของกิจการ
5. พิจารณานุมัติวงเงินอบรมสำหรับคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการบริหารกิจการให้มีประสิทธิภาพและสร้างความสามารถในการแข่งขันในระยะยาว

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติตามหน้าที่ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างครบถ้วน โดยใช้ความรู้ ความสามารถ ความระมัดระวัง และมีความเป็นอิสระ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียของทุกฝ่ายเป็นสำคัญ

นายดุสิต จงสุทธนามณี
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ข้อมูลกรรมการและผู้บริหาร



หม่อมหลวงเต็มแสง สรรพโส

ประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 3 มิถุนายน 2559

อายุ 75 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม

- ▶ ปริญญาตรี ศิลปศาสตร มหาวิทาลัยศิลปากร
- ▶ หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 133/2017

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 0.01 %

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ

และผู้บริหาร ไม่มี

ประสบการณ์ทำงาน

- 2559 - ปัจจุบัน** ประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ประเภทธุรกิจ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
- 2554 - ปัจจุบัน** มูลนิธินมตรี ตราโมทในพระราชูปถัมภ์ สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี ประเภทธุรกิจ มูลนิธิ
- 2550 - ปัจจุบัน** กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิและผู้ช่วยเลขานุการ มูลนิธินิรศรานุวัติวงศ์ ประเภทธุรกิจ มูลนิธิ
- 2550 - 2559** กรรมการและที่ปรึกษา มูลนิธิเฉลิมพระเกียรติ พระบาทสมเด็จพระนั่งเกล้าเจ้าอยู่หัวในพระอนุปถัมภ์ สมเด็จพระเจ้าพี่นางเธอเจ้าฟ้ากัลยาณิวัฒนา กรมหลวงนราธิวาสราชนครินทร์ ประเภทธุรกิจ มูลนิธิ



นางสาวศุภมาส อิศรภักดี

รองประธานกรรมการ ประธานกรรมการบริหาร

และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 25 เมษายน 2560

อายุ 45 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม

- ▶ ปริญญาโท วิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ▶ ปริญญาตรีวิศวกรรมศาสตร์ สาขาอุตสาหกรรม จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ▶ หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 139/2017

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 36.59 %

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ

และผู้บริหาร ภรรยาคุณลำพันธุ์ พรธนะประเทศ, น้องสาวคุณเรณูมาศ อิศรภักดี

ประสบการณ์ทำงาน

- 2560 - ปัจจุบัน** รองประธานกรรมการบริษัท บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ประเภทธุรกิจ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
- 2557-2558** กรรมการบริษัท บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด ประเภทธุรกิจ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร



นางสาวเรณูมาศ อิศรภักดี

กรรมการ รองประธานกรรมการบริหาร

และรองกรรมการผู้จัดการ

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 21 ตุลาคม 2558

อายุ 53 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม

- ▶ ปริญญาโท นิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ▶ ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ▶ ประกาศนียบัตรกฎหมายนักปกครอง
- ▶ ประกาศนียบัตรการพัฒนาการเมืองและการเลือกตั้งระดับสูง
- ▶ หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 133/2017

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 14.76 %

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ

และผู้บริหาร พี่สาวคุณศุภมาส อิศรภักดี

ประสบการณ์ทำงาน

- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ดีไอดี เอ็มทีดีไลฟ์ จำกัด ประเภทธุรกิจ ลงทุนในบริษัทอื่น
- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการ และรองกรรมการผู้จัดการ บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ประเภทธุรกิจ ผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
- 2556 - 2557 คณะกรรมการการท่องเที่ยวและกีฬา สภากรุงเทพมหานคร
- ประเภทธุรกิจ หน่วยงานภาครัฐ
- 2556 - 2557 คณะกรรมการการพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม สภากรุงเทพมหานคร
- ประเภทธุรกิจ หน่วยงานภาครัฐ
- 2549 - 2557 สมาชิกสภากรุงเทพ มหานคร เขตหลักสี่ สภากรุงเทพมหานคร
- ประเภทธุรกิจ หน่วยงานภาครัฐ



นายพรน พรอนประเทศ

กรรมการ และกรรมการบริหาร

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 21 ตุลาคม 2558

อายุ 47 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม

- ▶ ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ▶ ปริญญาโท พุทธศาสนาและปรัชญามหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยมหามกุฏราชวิทยาลัย
- ▶ เนติบัณฑิตไทย รุ่นที่ 63 เนติบัณฑิตยสภา
- ▶ หลักสูตรว่าความ รุ่นที่ 9 ปี 2537 สภานายความแห่งประเทศไทย
- ▶ หลักสูตรประกาศนียบัตรกฎหมายชั้นสูงรุ่นที่ 10 สถาบันวิชาชีพกฎหมายชั้นสูง สภานายความกรุงเทพ
- ▶ หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 137/2017

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 7.73 %

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ

และผู้บริหาร พี่ชายคุณล้ำพันธุ์ พรอนประเทศ

ประสบการณ์ทำงาน

- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ดีไอดี เอ็มทีดีไลฟ์ จำกัด ประเภทธุรกิจ ลงทุนในบริษัทอื่น
- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ประเภทธุรกิจ ผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
- 2545 - 2557 กรรมการกองทุนสวัสดิการ กรรมการ สิ่งแวดล้อม กรรมการประชาสัมพันธ์ สภานายความจังหวัดขอนแก่น
- ประเภทธุรกิจ ทนายความ
- 2539 - 2545 สภานายความป้องกันพัฒนา จังหวัดขอนแก่น
- ประเภทธุรกิจ ทนายความ



นายณัฐพล จรัสสุริยพงศ์

กรรมการ และกรรมการบริหาร

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 21 พฤศจิกายน 2557

อายุ 56 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม

- ▶ ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ▶ ปริญญาตรี ศิลปศาสตร มหาวิทาลัยรามคำแหง
- ▶ หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 137/2017

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 0.03 %

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ

และผู้บริหาร ไม่มี

ประสบการณ์ทำงาน

- 2557 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ประเภทธุรกิจ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
- 2555 - 2557 ผู้บริหาร บริษัท กูร์เมท์ วัน ฟู้ดส์ เซอร์วิส (ประเทศไทย) จำกัด ประเภทธุรกิจ การขายส่งสินค้าประเภทอาหาร
- 2552 - 2555 ผู้จัดการ บริษัท มิดเดียน ดอลลาร์ จำกัด ประเภทธุรกิจ บริการ จัดงานแสดงสินค้า



นายณัฐพล จรัสสุริยพงศ์

ประธานกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหา

และกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการอิสระ

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 24 ธันวาคม 2558

อายุ 46 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม

- ▶ ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ▶ ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ (เกียรตินิยมอันดับสอง) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีมหานคร
- ▶ หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่น 74/2016
- ▶ หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 137/2017

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 0.24 %

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ

และผู้บริหาร ไม่มี

ประสบการณ์ทำงาน

- 2558 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการอิสระ บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ประเภทธุรกิจ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
- 2551 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร บริษัท ทรัพย์สินสิริ จำกัด ประเภทธุรกิจ การลงทุนที่เป็นกิจกรรมของตนเอง
- 2551 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท บริษัท คิน ออเทอร์ จำกัด ประเภทธุรกิจ ที่ปรึกษาด้านการบริหารจัดการการเงิน
- 2548 - ปัจจุบัน กรรมการการเงินและเลขานุการบริษัท บริษัท แพนด้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) ประเภทธุรกิจ ผลิต จัดจำหน่าย และค้าปลีกเครื่องประดับแท้



นายพงษ์เทพ ธีรพาน์

กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการอิสระ

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 24 ธันวาคม 2558

อายุ 60 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม

- ▶ ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ▶ ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ▶ หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักร รุ่นที่ 54 วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร
- ▶ หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 125/2009

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร ไม่มี

ประสบการณ์ทำงาน

- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการอิสระ บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ประเภทธุรกิจ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท กันกุล เอ็นจิเนียริง (มหาชน) ประเภทธุรกิจ ผลิต จำหน่ายและนำเข้า-ส่งออก เครื่องอุปโภคไฟฟ้า
- 2558 - 2560 กรรมการบริษัท บริษัท โทเทิล อินดัสเตรียล เซอร์วิส เซล จำกัด ประเภทธุรกิจ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์
- 2553 - 2558 กรรมการบริษัท บริษัท พีทีที แอลเอ็นจี จำกัด (ในเครือ PTT) ประเภทธุรกิจ พลังงาน



นางอาภาภรณ์ โกศลกุล

กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการอิสระ

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 24 ธันวาคม 2558

อายุ 57 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม

- ▶ ปริญญาตรี มนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์
- ▶ หลักสูตรวิทยาการตลาดทุน(วตท.) รุ่น 19
- ▶ หลักสูตรวิทยาการพลังงาน (วพน.) รุ่น 7
- ▶ หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 133/2017

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 0.12%

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร ไม่มี

ประสบการณ์ทำงาน

- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการอิสระ บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ประเภทธุรกิจ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
- 2526 - ปัจจุบัน คอลัมนิสต์ หนังสือพิมพ์ไทยรัฐ ประเภทธุรกิจ ธุรกิจสำนักพิมพ์
- 2526 - ปัจจุบัน เจ้าของกิจการ บริษัท สปีด อาร์ท 2011 จำกัด ประเภทธุรกิจ จำหน่ายนิตยสาร

**นายวุฒิชัย อนันตกุล****รองกรรมการผู้จัดการ**

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 9 สิงหาคม 2561

อายุ 47 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม

- ▶ ปริญญาโท วิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ▶ ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้า ธนบุรี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ไม่มี**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ****และผู้บริหาร** ไม่มี**ประสบการณ์ทำงาน**

- ส.ค. 2561 - ปัจจุบัน** รองกรรมการผู้จัดการ
บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)
ประเภทธุรกิจ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
- ก.ค. 2558 - มิ.ย. 2561** รองกรรมการผู้จัดการ
บริษัท อีควอเตอร์ โซลาร์ แคปิตอล จำกัด
ประเภทธุรกิจ พลังงานทดแทน
- ก.ย. 2555 - ส.ค. 2556** ผู้จัดการทั่วไป
บริษัท ไซ้ เอ็กซ์โพลีฟ จำกัด
ประเภทธุรกิจ วัสดุระเบิดสำหรับงานเหมือง
- พ.ค. 2537 - ก.ค. 2555** รองกรรมการผู้จัดการ
บริษัท ที.เอ็ม.ซี อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)
ประเภทธุรกิจ เครื่องจักรกล

**นางสาวสุวารินทร์ ก้อนทอง****รองกรรมการผู้จัดการ**

วันที่ได้รับแต่งตั้ง 1 กันยายน 2557

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายบัญชีและการเงิน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง 9 สิงหาคม 2561

อายุ 37 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม

- ▶ ปริญญาตรีบัญชี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ
- ▶ Orientation Course – CFO Focus on Financial Reporting / 2560
- ▶ อบรมเพื่อพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางด้านการบัญชี (Refresh) ประจำปี 2561

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 0.12 %**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการ****และผู้บริหาร** ไม่มี**ประสบการณ์ทำงาน**

- 2561 - ปัจจุบัน** กรรมการ
บริษัท ดีไอดี เฮลท์ตี้ไลฟ์ จำกัด
ประเภทธุรกิจ ลงทุนในบริษัทอื่น
- 2557 - ปัจจุบัน** รองกรรมการผู้จัดการ
บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)
ประเภทธุรกิจ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
- เม.ย. 2556 - ส.ค. 2557** รองผู้จัดการฝ่ายบัญชี
บริษัท ฮิตาชิ ทรานสปอร์ต เทคโนโลยี จำกัด
ประเภทธุรกิจ รับจ้างขนส่ง และให้เช่าโกดัง
- ต.ค. 2554 - พ.ย. 2555** ผู้จัดการฝ่ายบัญชี
บริษัท ล็อกพลัส ไมนิ่ง เซอร์วิส จำกัด
ประเภทธุรกิจ ขายถ่านหิน ยางรถบรรทุก และน้ำตาลทราย

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	ปี 2559		ปี 2560		ปี 2561	
	(ตรวจสอบ)		(ตรวจสอบ)		(ตรวจสอบ)	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
ฐานะการเงิน						
รวมสินทรัพย์	369.93	100.00	454.20	100.00	1,406.64	100.00
รวมหนี้สิน	107.60	29.09	164.68	36.26	222.39	15.81
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	262.33	70.91	289.52	63.74	1,184.25	84.19
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	150.00	40.55	150.00	33.03	205.00	14.57
ผลการดำเนินงาน						
รายได้จากการขาย	367.58	99.79	387.35	99.69	666.36	99.00
รวมรายได้	368.37	100.00	388.56	100.00	673.12	100.00
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน	138.09	37.49	150.52	38.74	311.36	46.25
และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้						
กำไรสุทธิ	138.78	37.67	142.19	36.59	305.26	45.35
กระแสเงินสด						
จากกิจกรรมดำเนินงาน		156.73		204.48		64.89
จากกิจกรรมลงทุน		(116.92)		(60.24)		(733.13)
จากกิจกรรมจัดหาเงิน		(70.56)		(79.76)		693.14
อัตราส่วนทางการเงิน						
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)		1.97		1.70		2.47
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)		57.11		51.53		41.42
อัตราผลตอบแทนจาก		42.41		34.51		32.81
สินทรัพย์ (%)						
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)		0.41		0.57		0.19
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)		64.85		59.78		95.46
กำไรสุทธิขั้นพื้นฐานต่อหุ้น (บาท)		0.72		0.47		0.85

นโยบายและภาพรวม การประกอบธุรกิจ

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ดำเนินธุรกิจเป็นผู้รับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร (Dietary Supplement Product) ที่มีส่วนประกอบหลักมาจากสารสกัดจากธรรมชาติ โดยให้บริการครบวงจร แบบ One Stop Service ตั้งแต่การให้คำปรึกษาด้านผลิต การคิดค้นและพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์เสริมอาหารให้สอดคล้องความต้องการของลูกค้า การออกแบบสินค้าและบรรจุภัณฑ์ การให้คำปรึกษาด้านการตลาดและช่องทางในการจัดจำหน่าย ตลอดจนการผลิตและการควบคุมการผลิตที่ได้คุณภาพ ได้รับการรับรองมาตรฐานจากกรมโรงงานอุตสาหกรรม การขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเลขสารบบอาหาร (เลข อย.) ของผลิตภัณฑ์เสริมอาหารภายใต้ตราสินค้าต่างๆ ต่อสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) โดยมีโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่มีคุณภาพ ปลอดภัย ตามมาตรฐานสากล และพัฒนานวัตกรรมอย่างต่อเนื่องเพื่อสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า โดยผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัทแบ่งออกเป็น 2 กลุ่มหลักๆ ได้ดังนี้

- 1) ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อความงาม เป็นผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อดูแลรูปร่าง และผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อดูแลผิวพรรณ
- 2) ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสุขภาพ เป็นผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อระบบขับถ่าย ช่วยเพิ่มปริมาณกากใยอาหาร ทำให้ท้องไม่ผูก และดีท็อกซ์ลำไส้ รวมทั้งผลิตภัณฑ์เสริมอาหารบำรุงสมอง และผลิตภัณฑ์เสริมอาหารประเภทโปรตีน

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีการจำหน่ายให้แก่ลูกค้าในประเทศทั้งหมด โดยส่วนใหญ่เป็นการผลิตตามคำสั่งซื้อของลูกค้าและภายใต้ตราสินค้าที่ลูกค้ากำหนด ซึ่งลูกค้าส่วนใหญ่เป็นบริษัทซื้อขายไป (Trading Company) ที่ทำหน้าที่เป็นคนกลางหรือเป็นผู้รวบรวมคำสั่งซื้อจากลูกค้ารายย่อยต่างๆ ที่ต้องการมีผลิตภัณฑ์เสริมอาหารภายใต้ตราสินค้าของตนเองเช่น ดารา นักแสดง ศิลปินหรือบุคคลที่มีชื่อเสียงต่างๆ ตลอดจนคลินิกเสริมความงาม บริษัทขายตรง หรือบริษัทที่มีหน้าร้านขายสินค้าเครื่องสำอางในห้างสรรพสินค้า เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทยังเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสุขภาพ ภายใต้ตราสินค้า “Dai a to” (ได เอโตะ) ซึ่งเป็นตราสินค้าของบริษัทเอง ได้แก่ โปรตีนไดเอทตรา Dai a to

► วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย

วิสัยทัศน์

“เป็นบริษัทที่มั่นคง ดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ มุ่งเน้นการวิจัยพัฒนา ด้านผลิตภัณฑ์เสริมอาหารตามมาตรฐานสากล เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม”

พันธกิจ

- ลงทุนและส่งเสริมเพื่อเพิ่มศักยภาพงานด้านการวิจัย ค้นคว้าหาวัตกรรมที่ทันสมัย และนำมาพัฒนาเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ
- ส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีความปลอดภัย และได้มาตรฐานสากล หรือตามมาตรฐานที่ลูกค้ากำหนด
- สร้าง “ตราสินค้า” ของบริษัทเอง เพื่อความมั่นคงของธุรกิจในระยะยาว

- ▶ สร้างผลตอบแทนในระดับที่เหมาะสม ให้แก่นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
- ▶ ประกอบธุรกิจด้วยหลักธรรมาภิบาล มีความโปร่งใส คำนึงถึงสิ่งแวดล้อม และมีความรับผิดชอบต่อสังคม
- ▶ มุ่งสร้างองค์การแห่งการเรียนรู้อย่างต่อเนื่อง เพื่อการพัฒนานวัตกรรม ให้มีศักยภาพในการดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืน

เป้าหมายการดำเนินงานธุรกิจ

มุ่งพัฒนาบริษัทให้เป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่มีคุณภาพระดับสากล และสร้างความสามารถในการแข่งขันให้ยั่งยืนโดยการทำวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง รวมถึงลดต้นทุนการผลิตสินค้า โดยจัดตั้งโรงงานสกัดเพื่อใช้ผลผลิตวัตถุดิบของตนเอง

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ก่อตั้งเมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2554 ในนาม “บริษัท ไทย เวิร์นนิ่ง อินโนเวชั่น จำกัด” ด้วยทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท โดยเริ่มต้นจากการดำเนินธุรกิจด้านจำหน่ายสื่อการสอน ต่อมาได้เปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น “บริษัท สุกฤษ 55 จำกัด” ในวันที่ 14 ธันวาคม 2554 เพื่อดำเนินธุรกิจผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร (Dietary Supplement Product) โดยเริ่มจากการรับจ้างผลิตให้เป็นไปตามสูตรและส่วนประกอบสารอาหารตามที่ลูกค้ากำหนดไว้ (Original Equipment Manufacturer : OEM) มีสำนักงานและโรงงานแห่งแรกและมีสาขา ตั้งอยู่เลขที่ 78/6 และ 78/7 ตำบลคอกกระบือ อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร

ต่อมาในเดือนมิถุนายน 2556 บริษัทได้ขยายการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อจำหน่ายให้แก่ลูกค้าทั่วไป และได้เริ่มดำเนินการผลิตในรูปแบบรับจ้างพัฒนาและผลิต (Original Design Manufacturer : ODM) โดยให้บริการครบวงจร แบบ One Stop Service โดยบริษัทมีทีมงานด้านวิจัยและพัฒนาเพื่อคิดค้นและพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร รวมทั้งได้ร่วมมือกับทีมงานผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านจากสถาบันการศึกษาในประเทศและหน่วยวิจัยต่างๆ เพื่อทำการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ตลอดจนปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้สูงขึ้น เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2558 บริษัทได้เปลี่ยนชื่อบริษัทจากบริษัท สุกฤษ 55 จำกัด เป็น “บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด” ทั้งนี้ ปัจจุบันบริษัทมีสำนักงานและโรงงานตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรม อยู่เจริญ-ท่าจีน เลขที่ 111 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร

พัฒนาการที่สำคัญของบริษัทในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา สรุปได้ดังนี้

- ปี 2557 - วันที่ 17 พฤษภาคม 2557 บริษัทได้เพิ่มทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วจาก 1 ล้านบาท เป็น 5 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยบริษัทนำเงินเพิ่มทุนไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ
- วันที่ 3 มิถุนายน 2557 บริษัทได้รับการส่งเสริมการลงทุน จากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ตามบัตรส่งเสริมเลขที่ 2272(2)/2557 สำหรับกิจการผลิตผลิตภัณฑ์จากพืชสมุนไพร (ยกเว้นยา สมุนไพร ยาเสพติด และเครื่องสำอาง) กิจการผลิตยาและ/หรือสารออกฤทธิ์สำคัญในยา
- วันที่ 9 สิงหาคม 2557 บริษัทได้เริ่มลงทุนก่อสร้างโรงงานและสำนักงานของบริษัทบน

- ที่ดินของบริษัทเนื้อที่ 7-2-71.40 ไร่ ตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรมอยู่เจริญ-ท่าจีน เลขที่ 111 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร โดยโรงงานได้รับการออกแบบให้เป็นห้องคลีนรูม (Cleanroom) ซึ่งมีระบบควบคุมและรักษาความสะอาดที่ดี
- วันที่ 5 กันยายน 2557 บริษัทได้เพิ่มทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วจาก 5 ล้านบาท เป็น 50 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยบริษัทนำเงินเพิ่มทุนไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ
 - ปี 2558- วันที่ 24 ธันวาคม 2558 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 2/2558 มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 50 ล้านบาท เป็น 90 ล้านบาท และอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทจากหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 10 บาท โดยบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วและจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2558 โดยบริษัทนำเงินเพิ่มทุนไปใช้ในการก่อสร้างอาคารสำนักงานและโรงงานแห่งใหม่ และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ นอกจากนี้ ที่ประชุมยังได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 500,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 80 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 40 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 24 ธันวาคม 2558
 - ปี 2559- วันที่ 30 เมษายน 2559 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทประจำปี 2559 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 9,000,000 หุ้น เป็นจำนวนเงินรวม 100 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวเมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2559
 - ในเดือนกันยายน 2559 บริษัทได้ออกผลิตใหม่ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์เสริมอาหารภายใต้ตราสินค้าของบริษัทเอง (OBM: Own Brand Manufacturer) ได้แก่ โปรตีนไดเอท (Protein Diet) ตรา “Dai a to” (ได เอ โต) ซึ่งประกอบด้วยสารสกัดหลักจากโปรตีนแท็กครดอะมิโนและวิตามินต่างๆ ที่สำคัญต่อร่างกาย โดยเป็นผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสุขภาพที่ช่วยดูแลน้ำหนัก ช่วยลดการสะสมของไขมันส่วนเกิน บำรุงระบบประสาท ช่วยเรื่องระบบขับถ่าย และบำรุงผิวพรรณให้กระจ่างใส ปัจจุบันบริษัทเป็นผู้จำหน่ายผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเอง ผ่านช่องทางออนไลน์ต่างๆ เช่น Facebook, LINE, Instagram และบนเว็บไซต์ daiato.com เป็นต้น
 - วันที่ 15 กันยายน 2559 บริษัทได้ย้ายสำนักงานและโรงงานของบริษัทจากเดิมตั้งอยู่เลขที่ 78/6-7 หมู่ 1 ตำบลคอกกระบือ อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร มายังสำนักงานและโรงงานที่ก่อสร้างขึ้นใหม่ ตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรมอยู่เจริญ-ท่าจีน เลขที่ 111 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร
 - วันที่ 28 ตุลาคม 2559 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 3/2559 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30

มิถุนายน 2559 ให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 9,000,000 หุ้น เป็นจำนวนเงินรวม 60 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2559 รวมทั้งได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 90 ล้านบาท เป็น 150 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 6,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยบริษัทได้จดทะเบียนทุนชำระแล้วใหม่ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2559 โดยบริษัทนำเงินที่ได้จากการเพิ่มทุนไปใช้ในโครงการลงทุนโรงงานสารสกัด ชีวภัณฑ์ดินขยายโรงงาน และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ

- เดือนพฤศจิกายน 2559 บริษัทเริ่มก่อสร้างโรงสกัดพืชสมุนไพรธรรมชาติ ใช้งบประมาณลงทุน 25 ล้านบาท ซึ่งก่อสร้างและติดตั้งเครื่องจักรแล้วเสร็จในวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2560
- วันที่ 6 ธันวาคม 2559 บริษัทได้รับการส่งเสริมการลงทุน จากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ตามบัตรส่งเสริมเลขที่ 60-0921-1-16-1-0 สำหรับกิจการผลิตสารสกัดจากวัตถุดิบทางธรรมชาติ (ยกเว้น ยา สมุนไพร ยาสมุนไพร ยาสีฟัน และเครื่องสำอาง)

ปี 2560 - วันที่ 25 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทประจำปี 2560 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2559 จำนวนเงินรวม 90 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานวันที่ 1 มกราคม - 30 มิถุนายน 2559 จำนวน 60 ล้านบาท (หุ้นละ 6.6667 บาท จำนวนหุ้นชำระแล้ว 9 ล้านหุ้น) แล้วเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2559 สำหรับผลการดำเนินงานครึ่งปีหลัง วันที่ 1 กรกฎาคม - 31 ธันวาคม 2559 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 2 บาท โดยบริษัทมีหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้วจำนวน 15 ล้านหุ้น รวมเงินปันผลจ่าย 30 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 24 พฤษภาคม 2560

- วันที่ 10 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2560 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานวันที่ 1 มกราคม - 30 มิถุนายน 2560 จำนวน 50 ล้านบาท (หุ้นละ 3.3333 บาท จำนวนหุ้นชำระแล้ว 15 ล้านหุ้น) โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวเมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2560

- วันที่ 28 พฤศจิกายน 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 3/2560 มีมติอนุมัติการแปรสภาพของบริษัท เป็นบริษัทมหาชนจำกัด โดยใช้ชื่อว่า “บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)” การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัท จากหุ้นละ 10 บาท เป็นหุ้นละ 0.50 บาท และการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 55 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 150 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 205 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 110 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนพร้อมทั้งนำหุ้นสามัญของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ โดยบริษัทได้มีการจดทะเบียนแปรสภาพ เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ และทุนจดทะเบียนใหม่ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2560

- วันที่ 28 ธันวาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 10/2560 มีมติอนุมัติการ

จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 จำนวน 35 ล้านบาท (หุ้นละ 0.1166 บาท จำนวนหุ้นชำระแล้ว 300 ล้านหุ้น) โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวเมื่อวันที่ 27 มกราคม 2560

- ปี 2561 -** วันที่ 28 มีนาคม 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทประจำปี 2561 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผล จำนวนเงินรวม 115 ล้านบาท (หุ้นละ 0.3833 บาท จำนวนหุ้นชำระแล้ว 300 ล้านหุ้น) โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 29 มีนาคม 2561 รวมทั้งมีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2560 และอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวน 110,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ดังนี้
- 1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 100,545,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO)
 - 2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 9,455,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือ พนักงานของบริษัท โดยราคาเสนอขายจะเป็นราคาเดียวกันกับราคาที่จะเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) และในกรณีที่หุ้นสามัญเพิ่มทุนเหลือจากการจัดสรรตามข้อนี้ ให้นำหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนที่เหลือดังกล่าว จัดสรรให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO)
- วันที่ 9 พฤษภาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2561 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 จำนวน 111.00 ล้านบาท (หุ้นละ 0.37 บาท จำนวนหุ้นชำระแล้ว 300 ล้านหุ้น) โดยบริษัทจะจ่ายเงินปันผลดังกล่าวภายในวันที่ 24 พฤษภาคม 2561
 - วันที่ 12 ถึง 14 มิถุนายน 2561 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และ เสนอขายให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือ พนักงานของบริษัท จำนวนรวม 110,000,000 หุ้น เสนอขายในราคาหุ้นละ 9.30 บาท รวมเป็นเงิน 1,023,000,000 บาท ซึ่งหลังหักค่าใช้จ่ายในการเสนอขายแล้ว คงเหลือ 987,240,850 บาท ภายหลังการเสนอขายหุ้น IPO บริษัทมีทุนชำระแล้ว 205,000,000 บาท และมีจำนวนหุ้นชำระแล้ว 410,000,000 หุ้น โดยบริษัทนำเงินที่ได้จากการเพิ่มทุนไปใช้ใน (1) โรงงานสารสกัดวัตถุดิบ และห้องปฏิบัติการวิจัยระดับสากล (2) พัฒนาคาสิโนค้าใหม่ของบริษัท (3) ชำระคืนเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน (4) ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ
 - วันที่ 20 มิถุนายน 2561 หุ้นสามัญของบริษัทได้เข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน และเริ่มทำการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นวันแรก ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ กลุ่มอุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภค โดยใช้ชื่อย่อหลักทรัพย์ว่า “DOD”
 - วันที่ 19 กรกฎาคม 2561 บริษัทได้ลงนามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือกับ กรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อผลักดันผลิตภัณฑ์สมุนไพรไทยสู่ตลาดสากล และรับคำแนะนำเกี่ยวกับโรงงานสกัดวัตถุดิบ และห้องปฏิบัติการกลาง

- ระดับสากล โดยความร่วมมือนี้ได้ดำเนินการตามแผนแม่บทแห่งชาติว่าด้วยการพัฒนาสมุนไพรไทย ฉบับที่ 1 (พ.ศ. 2560-2564) ของกระทรวงสาธารณสุข
- วันที่ 2 พฤศจิกายน 2561 บริษัทได้ลงนามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือกับ บริษัท ซีเอ็นอาร์ แอปป์ไนส์ โฮม จำกัด และสถาบันบัณฑิตวิทยาศาสตร์จีน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นผู้ผลิตและตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร-วิตามิน ผลิตภัณฑ์สมุนไพรไทย-ยาแผนโบราณ ผลิตภัณฑ์สกินแคร์ และเครื่องสำอางผ่าน TV Shopping ของ CNR MALL ช่อง CCTV ในประเทศจีน
 - วันที่ 19 ธันวาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2561 ได้มีมติเกี่ยวกับการเข้าลงทุนในบริษัท ฟิชชีเอ แล็บบอราเทอรี จำกัด ผ่านบริษัทย่อยที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ของบริษัท (บริษัทย่อย) โดยอนุมัติการซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดโดยบริษัทย่อยจาก บริษัท บีจีพี สเปกตรัม เพาเวอร์ จำกัด (“บีจีพี สเปกตรัม”) ซึ่งหมายถึง ทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดจาก บีจีพี สเปกตรัม ที่มีอยู่ในปัจจุบัน และที่จะมีในอนาคต ณ วันโอนกิจการทั้งหมด ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญจำนวน 8,100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในบริษัท ฟิชชีเอ แล็บบอราเทอรี จำกัด (“ฟิชชีเอ”) ซึ่งถือหุ้นโดย บีจีพี สเปกตรัม (หรือคิดเป็นร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นที่จดทะเบียนของฟิชชีเอ) โดยบริษัทย่อยจะชำระค่าตอบแทนการโอนกิจการทั้งหมดจำนวน 297,000,000 บาท ทั้งนี้ บีจีพี สเปกตรัม ไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท และ บริษัท ฟิชชีเอ แล็บบอราเทอรี จำกัด ดำเนินธุรกิจรับจ้างผลิตเครื่องสำอางแบบครบวงจร
 - วันที่ 19 ธันวาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2561 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานงวด 1 เมษายน 2561 ถึง 30 กันยายน 2561 จำนวน 180.40 ล้านบาท (หุ้นละ 0.44 บาท จำนวนหุ้นชำระแล้ว 410 ล้านหุ้น) โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 18 มกราคม 2562
 - วันที่ 19 ธันวาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2561 มีมติอนุมัติเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินจากการเสนอขายหุ้น IPO อย่างไม่เป็นหนี้สำคัญ โดยเพิ่มวัตถุประสงค์การใช้เงินดังนี้ (1) ใช้เพื่อขยายกำลังการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เพิ่มผลิตภัณฑ์ในรูปแบบใหม่ และอาคารคลังสินค้า (2) ใช้เพื่อเป็นเงินกู้ยืมให้แก่บริษัทย่อยในการลงทุนและขยายกิจการรับจ้างผลิตเครื่องสำอาง บริษัท ฟิชชีเอ แล็บบอราเทอรี จำกัด
 - วันที่ 26 ธันวาคม 2561 บริษัทลงทุนจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ ในนามบริษัท ดีโอดี เฮลท์ดีไลฟ์ จำกัดมีทุนชำระแล้ว 1 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้เข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 และมีวัตถุประสงค์เพื่อเข้าลงทุนใน บริษัท ฟิชชีเอ แล็บบอราเทอรี จำกัด

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

► โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทสำหรับปี 2559 - 2561 จำแนกตามกลุ่มประเภทผลิตภัณฑ์ได้ดังนี้

ประเภทรายได้	ปี 2559		ปี 2560		ปี 2561	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย						
- ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อความงาม	319.04	86.61	271.85	69.96	543.22	80.70
- ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสุขภาพ	48.54	13.18	115.50	29.73	123.14	18.30
รวมรายได้จากการขาย	367.58	99.79	387.35	99.69	666.36	99.00
รายได้อื่น ^{1/}	0.79	0.21	1.21	0.31	6.76	1.00
รายได้รวม	368.37	100.00	388.56	100.00	673.12	100.00

หมายเหตุ: ^{1/}รายได้อื่น ประกอบด้วย รายได้จากการเรียกเก็บค่าขึ้นรูปแม่พิมพ์ ดอกเบี้ยรับ การรับเงินมัดจำค่าสินค้า รายได้ค่าปรับจากการไม่ทำตามสัญญาก่อสร้าง เป็นต้น

► ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

บริษัทดำเนินธุรกิจรับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร (Dietary Supplement Product) ที่มีส่วนประกอบหลักมาจากสารสกัดจากธรรมชาติ โดยให้บริการครบวงจรแบบ One Stop Service ครอบคลุมตั้งแต่การให้คำปรึกษาด้านผลิต การคิดค้นและพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์ให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้า การจัดจ้างเลขสารบบอาหารของสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) กระทรวงสาธารณสุข ภายใต้ตราสินค้าของลูกค้า การออกแบบสินค้าและบรรจุภัณฑ์ การให้คำปรึกษาด้านการตลาดและช่องทางในการจัดจำหน่าย ตลอดจนการผลิตภายใต้การควบคุมการผลิตที่ได้คุณภาพ ได้รับการรับรองมาตรฐานวิธีการที่ดีในการผลิต (GMP: Good Manufacturing Practice) จาก อย. ได้รับการรับรองหลักเกณฑ์วิธีการที่ดีในการผลิตอาหาร จัดทำขึ้นโดยหน่วยงานมาตรฐานอาหารระหว่างประเทศ (GMP codex; General Principle of Food Hygiene) มาตรฐานการผลิตที่มีมาตรการป้องกันอันตราย (HACCP: Hazard Analysis and Critical Control Point) และมาตรฐานระบบการจัดการความปลอดภัยของอาหาร (ISO 22000: Food Safety Management) จากสถาบันรับรองมาตรฐานสากล (สถาบัน Intetek) และบริษัทผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารด้วยเครื่องจักรทันสมัยด้วยระบบปิดในห้องคลีนรูม (Clean Room) ควบคุมฝุ่นละอองในอากาศ อุณหภูมิ ความชื้น

ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัททุกผลิตภัณฑ์ที่ผลิตและจำหน่ายให้แก่ลูกค้าได้รับอนุญาตจาก อย. โดยได้รับเลขสารบบอาหาร หรือเลข อย. ซึ่งเป็นเลขประจำตัวผลิตภัณฑ์อาหาร เพื่อแสดงบนฉลากผลิตภัณฑ์เป็นเครื่องหมายให้ผู้บริโภคทราบว่าผลิตภัณฑ์นั้นๆ ได้ผ่านการพิจารณาด้านประสิทธิภาพ คุณภาพ และความปลอดภัย ตามหลักเกณฑ์ของ อย. แล้ว

ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัทส่วนใหญ่เป็นการผลิตตามคำสั่งซื้อของลูกค้าภายใต้ตราสินค้าหรือเครื่องหมายการค้าที่ลูกค้ากำหนด หลากหลายตราสินค้า อาทิ Co.B9, Fita, NUUI SLM, Zela.Q, Babalah Elmola, Jevuvita BB SLM / B-Bang / Filinzo / Glutato by Karmarts, Defon by คุณเปิ้ล นาคกร, Zonbee by Body Shape, DT24 / Denula by Wutisak, Fill in และ V-solen, Madame Drink/Overnight Detox by ele และ OMO Coffee เป็นต้น โดยบริษัทดำเนินการในเรื่องการพัฒนาและผลิตให้แก่ลูกค้าทั้งหมดในรูปแบบ Original Design Manufacturer (ODM) ภายใต้สูตรการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่บริษัทคิดค้นและพัฒนาให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้าแต่ละราย รวมทั้งการจดทะเบียนเลขสารบบอาหารของ ออย. ภายใต้ตราสินค้าของลูกค้าเพื่อให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด และเพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ลูกค้าหรือผู้บริโภคและสร้างตราสินค้าให้มีความน่าเชื่อถือ โดยผลิตภัณฑ์ที่ผ่านการอนุญาตขึ้นทะเบียน กับ ออย. ถือว่ามีความปลอดภัยต่อการบริโภคและมีการแสดงฉลากที่ถูกต้องตรงกับความจริงโดยลูกค้าผู้สั่งซื้อผลิตภัณฑ์เสริมอาหารจากบริษัทจะนำผลิตภัณฑ์ไปจำหน่ายต่อให้แก่ผู้ค้าปลีกหรือผู้บริโภครายย่อยต่อไป

ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่จดทะเบียนเลขสารบบกับออย.ไว้ ตามสูตรและตราสินค้าใด เมื่อจะมีการผลิตใหม่ครั้งต่อไปตามเลขสารบบ ออย. เดิมที่มีอยู่แล้ว จะต้องมีการผลิตและตราสินค้าเหมือนเดิมทุกครั้ง ซึ่งลูกค้าจะไม่สามารถนำสูตรการผลิตของบริษัทที่เคยขอจดทะเบียนเลขสารบบไว้กับ ออย. ภายใต้ตราสินค้าใด ไปทำการผลิตที่โรงงานอื่นภายใต้เลขสารบบและตราสินค้าเดิมได้ เนื่องจากสูตรการผลิตถือเป็นความลับทางการค้าของบริษัท บุคคลภายนอกจะไม่สามารถมีสูตรการผลิตของบริษัทได้ ดังนั้น การผลิตที่โรงงานอื่นลูกค้าจะต้องใช้สูตรการผลิตใหม่และตราสินค้าใหม่ เพื่อขอจดทะเบียนเลขสารบบผลิตภัณฑ์ใหม่ กับ ออย. ซึ่งอาจเป็นอุปสรรคต่อลูกค้าในกรณีที่ตราสินค้าเดิมได้รับความนิยมอยู่แล้ว แต่จะต้องลงทุนเพื่อพัฒนาตราสินค้าใหม่ต่อไป

ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัทที่ผลิตและจำหน่ายแบ่งผลิตภัณฑ์ออกเป็น 2 กลุ่มใหญ่ๆ ได้แก่

ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อความงาม

ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อความงาม สามารถแบ่งผลิตภัณฑ์ได้เป็น 2 ประเภทย่อย ได้แก่

- 1) ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อดูแลรูปร่าง เป็นผลิตภัณฑ์ที่ประกอบด้วยสารสกัดต่างๆ ที่มีคุณสมบัติช่วยดูแลรูปร่าง เช่น ช่วยเผาผลาญไขมัน ลดการสะสมของไขมัน และลดความอยากอาหาร เป็นต้น
- 2) ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อดูแลผิวพรรณ เป็นผลิตภัณฑ์ที่ประกอบด้วยสารสกัดต่างๆ ที่มีคุณสมบัติช่วยบำรุงผิวพรรณให้ชุ่มชื้น ยืดหยุ่น กระชับ กระจ่างใส ลดริ้วรอย และจุดด่างดำบนใบหน้า

ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสุขภาพ

ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสุขภาพเป็นผลิตภัณฑ์ที่ผู้บริโภครับประทานเพื่อต้องการให้ร่างกายมีประสิทธิภาพดีขึ้น โดยผลิตภัณฑ์ประกอบด้วยวิตามินแร่ธาตุต่างๆ ที่จำเป็นต่อร่างกาย เช่น สารต้านอนุมูลอิสระ และสารสกัดต่างๆ ที่ช่วยในเรื่องเกี่ยวกับปัญหาสุขภาพ โดยแบ่งผลิตภัณฑ์ได้เป็น 3 ประเภทย่อย ได้แก่

- 1) ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อระบบขับถ่าย
- 2) ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารประเภทโปรตีน
- 3) ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารบำรุงสมอง

ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่บริษัทผลิตและจำหน่ายในปัจจุบัน มีรูปแบบ ดังนี้

1. แบบแคปซูลแข็ง (Hard Capsule)

สามารถบรรจุสารได้หลายขนาดตามน้ำหนักบรรจุของแคปซูลรับประทานได้ง่าย เนื่องจากเปลือกของแคปซูลทำจากเจลาตินและพืช ช่วยให้ง่ายต่อการกลืน รวมทั้งช่วยลดกลิ่นและรสชาติที่ไม่พึงประสงค์ของสารที่ใส่ในแคปซูลได้ และมีระยะเวลาการแตกตัวที่แน่นอน เมื่อแคปซูลละลายหมด (ประมาณ 15 นาที) จะมีการดูดซึมสารได้ที่กระเพาะอาหารทันที

2. แบบตอกเม็ด (Tablet)

รูปแบบผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่ผลิตโดยวิธีตอกและอัดเม็ด จะเป็นผลิตภัณฑ์เสริมอาหารบางประเภทที่ต้องการการแตกตัวและดูดซึมเข้าสู่ร่างกายอย่างรวดเร็ว รวมถึงต้องการปรุงแต่งสี กลิ่นรส ของสารสกัด วิตามินและเกลือแร่ เพื่อความสะดวกในการรับประทานและดึงดูดใจผู้บริโภค ซึ่งเหมาะกับการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารประเภทบำรุงสมอง ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อดูแลผิวพรรณ

3. แบบผงชงดื่ม (Instant Drink)

รูปแบบผลิตภัณฑ์เสริมอาหารแบบผงชงดื่ม เหมาะสำหรับสารที่ต้องรับประทานในปริมาณมากจึงจะเห็นผล เช่น ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารประเภทโปรตีน ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อระบบขับถ่าย เป็นต้น ซึ่งหากต้องนำสารกลุ่มนี้มาบรรจุลงแคปซูล หรืออัดเม็ดจะต้องรับประทานในปริมาณครั้งละหลายเม็ดหรือหลายแคปซูล จึงไม่สะดวกต่อการบริโภค แต่หากนำมาทำในรูปแบบการชงดื่ม จะสามารถรับประทานได้ในปริมาณมากๆ และง่ายขึ้น รวมทั้งสามารถปรับแต่งรสชาติให้มีความอร่อยได้ตามต้องการ

ทั้งนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการพัฒนาผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในรูปแบบอื่นๆ เพิ่มเติม ได้แก่ แบบแคปซูลนิ่ม (Soft Gelatin หรือ Soft Gel) แบบเจล (Gel) และแบบเจลลี่ (Jelly)

▶ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารภายใต้ตราสินค้าของบริษัท

นอกเหนือจากการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารตามคำสั่งซื้อและตราสินค้าที่ถูกค้ำกำหนดแล้ว บริษัทยังมีผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัทเอง (OBM: Original Brand Manufacturer) ภายใต้ตราสินค้า “Dai a to” ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสุขภาพประเภทโปรตีน มีคุณสมบัติช่วยดูแลรูปร่าง ช่วยลดการสะสมของไขมันส่วนเกิน บำรุงระบบประสาท และบำรุงผิวพรรณให้กระจ่างใส มีลักษณะเป็นผงชงดื่มโดยนำมาผสมน้ำ เขย่าให้เข้ากัน แล้วดื่มทดแทนมื้ออาหาร ในหนึ่งซองประกอบด้วยสารสกัดหลักจากโปรตีน กรดอะมิโน และวิตามินต่างๆ ที่สำคัญต่อร่างกายกว่า 33 ชนิด มีสารอาหารที่จำเป็นต่อร่างกายครบ 5 หมู่ และให้พลังงานเพียง 120 กิโลแคลอรีในหนึ่งซอง

บริษัทเริ่มจำหน่ายผลิตภัณฑ์ดังกล่าวตั้งแต่เดือนกันยายน 2559 เป็นต้นมา โดยปัจจุบันจำหน่ายผ่านช่องทางออนไลน์ เช่น Facebook, LINE, Instagram และ บนเว็บไซต์ daiato.com

▶ ลักษณะลูกค้าและลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย

ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัทมีลักษณะเป็นสินค้าเพื่อการบริโภค (Consumer Products) ประเภทสินค้าเจาะจงชื่อ (Specialty Products) ที่มีเอกลักษณ์และตราสินค้าเฉพาะเป็นของบริษัทหรือเป็นของลูกค้าที่สั่งผลิตจากบริษัท โดยลูกค้าของบริษัทส่วนใหญ่เป็นบริษัทที่ซื้อไปขาย (Trading Company) ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ที่รับคำสั่ง

ซื้อจากลูกค้าหลายรายซึ่งเป็นเจ้าของผลิตภัณฑ์หรือเจ้าของตราสินค้ามาอีกทอดหนึ่ง รวมทั้งเป็นผู้ประกอบการในธุรกิจหรือบริษัทขายตรงที่ต้องการมีผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในตราสินค้าของตนเอง โดยสั่งซื้อสินค้าจากบริษัทในลักษณะการส่งผลิตรายได้ตราสินค้าที่ลูกค้ากำหนด เพื่อนำไปจำหน่ายต่อให้แก่ผู้บริโภคผ่านช่องทางจำหน่ายต่างๆ บริษัทจึงไม่ได้เป็นผู้จำหน่ายสินค้าดังกล่าวให้แก่ผู้บริโภคโดยตรง

ทั้งนี้ ผู้บริโภค (End-user) ที่มีแนวโน้มความต้องการผลิตภัณฑ์อันมีลักษณะเฉพาะของบริษัท แบ่งออกเป็น 2 กลุ่มได้แก่

- 1) กลุ่มลูกค้าเป้าหมายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อความงาม เน้นกลุ่มลูกค้าวัยรุ่นและวัยทำงานที่มีระดับรายได้ปานกลางถึงรายได้ดี และให้ความสำคัญกับการดูแลตนเอง และบำรุงผิวพรรณ
- 2) กลุ่มลูกค้าเป้าหมายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสุขภาพ เน้นกลุ่มลูกค้าวัยรุ่น วัยทำงาน และวัยสูงอายุที่มีระดับรายได้ปานกลางถึงรายได้ดี และให้ความสำคัญกับการดูแลสุขภาพ

► นโยบายราคา

บริษัทมีการกำหนดราคาสินค้ามาตรฐาน (Standard price) ของแต่ละสินค้าไว้อย่างชัดเจน ซึ่งกำหนดรายละเอียดของราคามาตรฐานตามรูปแบบต่างๆ ของสินค้าเช่น แคปซูล ผงชงดื่ม เม็ดตอก เป็นต้น และตามขนาดบรรจุของสินค้า โดยสินค้าแต่ละประเภทจะมีสูตรมาตรฐานที่ใช้ในการผลิต ทำให้บริษัทสามารถกำหนดราคาสินค้าที่เป็นมาตรฐานเดียวกันได้ อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงสูตรการผลิตจากสูตรมาตรฐานของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามความต้องการของลูกค้าหรือเจ้าของผลิตภัณฑ์ ราคาขายก็จะเปลี่ยนแปลงไป เพื่อให้สะท้อนกับต้นทุนวัตถุดิบที่เปลี่ยนแปลงไป นอกจากนี้ ราคาขายผลิตภัณฑ์ของบริษัทกำหนดจากต้นทุนสินค้าบวกอัตรากำไร (Cost Plus Margin) ที่เหมาะสม โดยราคาขายจะยืดหยุ่นตามราคาตลาดของสินค้าแต่ละประเภท คำนึงถึงภาวะการแข่งขันในตลาด รวมถึงการยอมรับในตัวผลิตภัณฑ์ของลูกค้า ปริมาณ และมูลค่าการสั่งซื้อ รวมทั้งต้องสามารถแข่งขันกับคู่แข่งในตลาดได้ โดยบริษัทมีการให้ส่วนลดการค้าในบางกรณีที่ลูกค้ามีปริมาณสั่งซื้อถึงตามจำนวนที่บริษัทกำหนด ในขณะเดียวกันก็ต้องรักษาอัตรากำไรขั้นต้นที่เพียงพอรองรับต่อค่าใช้จ่ายในการขาย บริหารและการดำเนินงานต่างๆ ของบริษัทได้

► การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

บริษัทจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในประเทศทั้งหมด โดยการจำหน่ายตรงให้แก่ลูกค้าที่ส่วนใหญ่เป็นบริษัทที่ซื้อไปผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่รับคำสั่งซื้อจากลูกค้าหลายรายซึ่งเป็นเจ้าของผลิตภัณฑ์หรือตราสินค้ามาอีกทอดหนึ่ง รวมทั้งเป็นผู้ประกอบการในธุรกิจที่ต้องการมีผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในตราสินค้าของตนเอง เพื่อนำไปจำหน่ายต่อให้แก่ลูกค้าหรือผู้บริโภครายย่อย โดยบริษัทมีทีมงานฝ่ายการตลาดและประสานงานขายซึ่งเป็นพนักงานของบริษัทและบุคคลภายนอกที่ทำหน้าที่ขายสินค้าให้กับบริษัทโดยได้รับค่าตอบแทนเป็นค่านายหน้าในการขายสินค้า ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและงานด้านการขาย เป็นผู้รับผิดชอบและทำหน้าที่ไปพบลูกค้าและนำเสนอผลิตภัณฑ์ หรือไปรับทราบข้อมูลความต้องการเพื่อเก็บรายละเอียดเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เสริมอาหารสูตรต่างๆ ที่ตรงกับความต้องการของลูกค้า จากนั้นจะมาพิจารณาเลือกสูตรผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัทที่มีอยู่หรือปรับปรุงเพิ่มเติมสูตรหรือพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อนำเสนอเป็นแผนการขาย แผนลงทุนและแผนการตลาด และรับคำสั่งซื้อผลิตภัณฑ์เสริมอาหารตามจำนวนขั้นต่ำที่บริษัทกำหนด

ปัจจัยความเสี่ยง

▶ ปัจจัยความเสี่ยง

▶ 1. ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

(1) ความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2559 - 2561 บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้า จากการสั่งซื้อของลูกค้ารายใหญ่ 5 รายแรก เป็นมูลค่ารวมเท่ากับ 281.26 ล้านบาท 313.04 ล้านบาท และ 581.66 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 76.52 ร้อยละ 80.82 และร้อยละ 87.29 ของรายได้จากการขายรวม ตามลำดับ โดยมีรายได้จากลูกค้ารายใดรายหนึ่งที่เกินกว่าร้อยละ 30 ของรายได้จากการขายรวม ในปี 2559 จำนวน 1 ราย คิดเป็นร้อยละ 34.65 ของรายได้จากการขายรวมในปี 2559 และปี 2561 จำนวน 1 ราย คิดเป็นร้อยละ 53.64 ของรายได้จากการขายรวมในปี 2561

ลูกค้ารายใหญ่ 5 รายแรกดังกล่าว ในแต่ละปีไม่ได้เป็นรายเดียวกันทั้งหมด แต่จะมีรายชื่อเปลี่ยนแปลงหมุนเวียนไปในแต่ละปี รวมทั้งลูกค้ารายที่มียอดสั่งซื้อสินค้าจากบริษัทเกินกว่าร้อยละ 30 ของรายได้จากการขายรวมของบริษัท ใน 2559 และปี 2561 ไม่ได้เป็นลูกค้ารายเดียวกัน ซึ่งในปี 2559 ลูกค้ารายใหญ่อ้างว่าเป็นบริษัทซื้อขายไป (Trading Company) ที่เป็นผู้รวบรวมหรือรับคำสั่งซื้อผลิตภัณฑ์เสริมอาหารหลายประเภทและหลากหลายตราสินค้า (Brand) มาอีกทอดหนึ่ง จากผู้สั่งซื้อหลายรายซึ่งประกอบธุรกิจขายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและต้องการมีผลิตภัณฑ์เสริมอาหารภายใต้ตราสินค้าของตนเอง เช่น ดารา นักแสดง ศิลปินหรือบุคคลที่มีชื่อเสียงต่างๆ คลินิกเสริมความงาม บริษัทขายตรงหรือบริษัทที่มีหน้าร้านขายเครื่องสำอางในห้างสรรพสินค้า เป็นต้น ปี 2561 ลูกค้ารายใหญ่อ้างว่าเป็นบริษัทขายตรง นอกจากนี้ ลูกค้ารายใหญ่บางรายเป็นบริษัทขายตรงขนาดใหญ่ที่มีเครือข่ายการจำหน่ายที่กว้างขวางสำหรับการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารให้กับสมาชิกและผู้ใช้สินค้าโดยตรง

บริษัทมีความเสี่ยงหากสูญเสียรายได้จากลูกค้ารายใหญ่อ้างและไม่สามารถหาลูกค้ารายอื่นทดแทนได้ หรือในกรณีที่ลูกค้ารายใหญ่อ้างจะเปลี่ยนไปว่าจ้างผู้ผลิตรายอื่น รวมทั้งปัจจัยความนิยมหรือวงจรชีวิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร (Product Life Cycle) แต่ละตราสินค้าที่ส่วนใหญ่มีอายุเฉลี่ยประมาณ 1-1.5 ปี ซึ่งไม่นานนัก ดังนั้น หากลูกค้ารายใหญ่อ้างขายสินค้าได้ลดลงตามกระแสความนิยมที่ลดลงของกลุ่มผู้บริโภค หรือได้รับผลกระทบจากวงจรชีวิตผลิตภัณฑ์ในช่วงที่ถดถอยหรือตกต่ำ อาจเป็นผลทำให้บริษัทได้รับคำสั่งซื้อจากลูกค้ารายใหญ่อ้างลดลง ซึ่งจะมีผลกระทบต่อรายได้และผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม บริษัทมีกลยุทธ์การแข่งขันที่ทำให้สามารถรักษฐานลูกค้าเดิม รวมถึงสร้างฐานลูกค้าใหม่ โดยบริษัทมีความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้ามาโดยตลอด ซึ่งนอกเหนือจากการขายสินค้า บริษัทยังให้บริการแบบครบวงจร (One Stop Service) ตั้งแต่การให้คำปรึกษา ด้านผลิ การคิดค้นและพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์เสริมอาหารให้สอดคล้องความต้องการของลูกค้า การออกแบบสินค้าและบรรจุภัณฑ์ การให้คำปรึกษาด้านการตลาดและช่วยหาช่องทางในการจัดจำหน่าย ตลอดจนการผลิตและการควบคุมการผลิตที่ได้คุณภาพ การเลือกใช้วัตถุดิบหรือสารสกัดที่มีคุณภาพสูง การได้รับการรับรองมาตรฐานต่างๆ เพื่อรับประกันคุณภาพสินค้าและการผลิตที่ดี เช่น มาตรฐาน GMP จาก อ.ย., GMP Codex, HACCP และ ISO 22000 การขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเลขสารบบอาหาร (เลข อย.) ซึ่งการดำเนินงานที่ผ่านมามีบริษัทได้ปฏิบัติตามเงื่อนไข กฎเกณฑ์ และข้อกำหนดตามกฎหมายของผลิตภัณฑ์เสริมอาหารอย่างครบถ้วน มีการประเมินความพึงพอใจของลูกค้าต่อสินค้าและการให้บริการของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ทำให้บริษัทได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าด้วยดีมาโดยตลอด นอกจากนี้ เพื่อลด

ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความนิยมในสินค้าที่ลดลงหรือวงจรชีวิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ลูกค้าน่าจะมีการปรับสูตรหรือปรับเปลี่ยนรูปแบบผลิตภัณฑ์เสริมอาหารให้สินค้าสามารถจำหน่ายให้ผู้บริโภคได้อย่างต่อเนื่อง เช่น เพิ่มกลิ่นเพิ่มรสชาติใหม่ ตลอดจนจัดกิจกรรมทางการตลาดกระตุ้นยอดขายของสินค้า

นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายในการหาลูกค้าใหม่ๆ ด้วยการนำเสนอสูตรผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างหลากหลายสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ตามแนวโน้มความนิยมในตลาดได้อย่างรวดเร็ว มีนโยบายราคาสินค้าที่ทำให้ลูกค้าสามารถแข่งขันในตลาดได้ รวมทั้งการต่อยอดการผลิตผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ จากการใช้วัตถุดิบสารสกัดเข้มข้นจากพืชสมุนไพรที่ได้จากการสกัดของบริษัท ตลอดจนการพัฒนาผลิตภัณฑ์ภายใต้ตราสินค้าของบริษัทเองซึ่งช่วยสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัท อีกทั้งเป็นการกระจายฐานลูกค้าให้เพิ่มขึ้น และลดการพึ่งพิงลูกค้ารายใดรายหนึ่งมากเกินไป

(2) ความเสี่ยงจากการไม่สามารถเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้การค้าได้

ณ สิ้นปี 2559 - 2561 บริษัทมีลูกหนี้การค้าที่ค้างเกินกำหนดชำระมากกว่า 3 เดือน จำนวน 4.39 ล้านบาท 11.60 ล้านบาท และ 5.58 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.13 ร้อยละ 21.61 และร้อยละ 8.45 ของลูกหนี้การค้ารวม ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงจากการไม่สามารถเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้ได้ครบถ้วนและตามกำหนดเวลา ทำให้บริษัทอาจต้องพิจารณาตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามนโยบายบัญชีที่กำหนดไว้ ซึ่งจะกระทบต่อกำไรสุทธิของบริษัทให้ลดลงได้ ดังนั้น บริษัทจึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติงานในการติดตามการชำระหนี้จากลูกหนี้การค้าไว้อย่างชัดเจนและให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด โดยฝ่ายบัญชีและการเงินจะทำหน้าที่ติดตามทวงถามลูกหนี้ในเบื้องต้น พร้อมทั้งจัดทำและสรุปรายงานจัดชั้นอายุลูกหนี้ (AR aging Report) เพื่อส่งเรื่องให้ฝ่ายประสานงานขายทราบเพื่อช่วยในการตรวจสอบและดำเนินการติดตามหนี้ เพื่อป้องกันและควบคุมไม่ให้เกิดการผัดผ่อนชำระหนี้ รวมถึงมีการกำหนดนโยบายการให้สินเชื่อเพื่อกำหนดวงเงินการให้เครดิตการค้าที่เหมาะสมกับความสามารถในการชำระเงินของลูกหนี้แต่ละราย เพื่อควบคุมและลดความเสี่ยงจากการเรียกเก็บเงิน ทั้งนี้ สำหรับลูกหนี้ที่ไม่สามารถเก็บเงินได้ บริษัทจะพิจารณาตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามนโยบายที่ได้กำหนดไว้ ทั้งในเชิงปริมาณ ซึ่งพิจารณาจากอายุลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือน และเชิงคุณภาพซึ่งพิจารณาจากประวัติการชำระเงิน รายการเคลื่อนไหวการซื้อขายสินค้า และสถานะทางการเงินของลูกค้านแต่ละราย

(3) ความเสี่ยงจากการลงทุนสร้างฐานการตลาดผ่านตราสินค้าของตนเอง

บริษัทมีแผนการขยายธุรกิจในอนาคต มุ่งเน้นการสร้างฐานการตลาดผ่านตราสินค้าของตนเอง โดยมีโครงการพัฒนาตลาดผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่เป็นตราสินค้าใหม่ของบริษัทเองเพิ่มขึ้น 2 ตราสินค้า ได้แก่ (1) ตราสินค้าเพื่อตอบสนองกลุ่มผู้สูงอายุที่มุ่งเน้นการมีสุขภาพที่ดี และ (2) ตราสินค้าสำหรับผลิตภัณฑ์เสริมอาหารสมุนไพร

การลงทุนดังกล่าว บริษัทอาจมีความเสี่ยงจากการที่ไม่สามารถพัฒนาผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่เป็นตราสินค้าใหม่ของบริษัทให้เป็นไปตามแผนงานหรือประมาณการที่วางไว้ได้ และอาจส่งผลกระทบต่อผลประกอบการและกำไรสุทธิของบริษัท อีกทั้งบริษัทอาจไม่ได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดีตามที่คาดหวังไว้ได้ บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้มีการพิจารณาและจัดทำแผนธุรกิจ ศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการและอัตราผลตอบแทนที่บริษัทจะได้รับ รวมทั้งพิจารณาโครงการลงทุนอย่างรอบคอบ ทั้งในมุมมองของโครงการและภาพรวมของอุตสาหกรรมผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่ยังมีการเติบโตได้ดี ซึ่งบริษัทได้เล็งเห็นถึงโอกาสทางการตลาดในอนาคต ที่มีปัจจัยสนับสนุนการเติบโตในตลาดผลิตภัณฑ์เสริมอาหารภายใต้ตราสินค้าใหม่ของบริษัทหลายด้าน อาทิ กระแสความนิยมในปัจจุบัน

ของประชาชนที่หันมาใส่ใจ ดูแลสุขภาพมากขึ้น อีกทั้งประเทศไทยกำลังก้าวเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุ และกลุ่มผู้สูงอายุที่มีอัตราการเติบโตอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ ในปัจจุบันตลาดสมุนไพรมีความต้องการใช้มากขึ้น และประเทศไทยมีข้อได้เปรียบด้านทรัพยากร รวมทั้งภูมิปัญญาท้องถิ่นด้านตำรับยาหลายชนิด ส่งผลให้การขยายตัวของตลาดผลิตภัณฑ์สมุนไพรมีแนวโน้มเพิ่มขึ้น ซึ่งสอดคล้องกับแผนการพัฒนาลิขสิทธิ์เสริมอาหารสมุนไพรตราสินค้าของบริษัท นอกจากนี้ ในการดำเนินการโครงการลงทุนดังกล่าว บริษัทจะมีการติดตามสถานการณ์ตลาด และประเมินผลอย่างใกล้ชิด สม่าเสมอ โดยจะกำหนดให้มีการรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการบริหารเป็นประจำทุกเดือน เพื่อจะได้ทราบความคืบหน้าและปัญหาต่างๆ และเพื่อให้สามารถปรับตัวได้ทันต่อเหตุการณ์ในอนาคตที่อาจมีการเปลี่ยนแปลงไปในแต่ละช่วงเวลาจากที่คาดการณ์ไว้ได้

(4) ความเสี่ยงจากการที่ลูกค้าผู้ว่าจ้างผลิตจะเปลี่ยนไปว่าจ้างผู้ผลิตรายอื่น

บริษัทรับผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารตามความต้องการของลูกค้า ภายใต้ตราสินค้าของลูกค้า ซึ่งลูกค้าจะนำผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจากโรงงานของบริษัทไปจำหน่ายต่อผ่านทางช่องทางการจำหน่ายของลูกค้า โดยลูกค้าจะสั่งซื้อสินค้าจากบริษัทเป็นคราวๆ ไป หรือสั่งซื้อในแต่ละครั้งเป็นจำนวนมากแต่ทยอยรับสินค้าตามระยะเวลาที่กำหนด โดยไม่มีการทำสัญญาซื้อขายสินค้าระยะยาว บริษัทจึงอาจมีความเสี่ยงจากการที่ลูกค้าผู้ว่าจ้างผลิตจะเปลี่ยนไปว่าจ้างผู้ผลิตรายอื่น และในกรณีที่ลูกค้ารายใหญ่ก็จะมีผลกระทบต่อรายได้และผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญได้

บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว โดยให้ความสำคัญกับการรักษาสถานลูกค้าที่ดี ควบคู่ไปกับการขยายฐานลูกค้าใหม่ ด้วยบริการที่ดีที่ช่วยสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า จากการนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่ดีมีคุณภาพ มีการทดสอบผลิตภัณฑ์ก่อนจำหน่าย มีราคาที่เหมาะสม ช่วยให้ลูกค้าสามารถแข่งขันในตลาดได้ ทำให้บริษัทได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าและได้รับการว่าจ้างผลิตสินค้าอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม ผลิตภัณ์ที่เสริมอาหารที่ลูกค้าได้สั่งซื้อจากบริษัท และได้จัดส่งเลขสารบบกับ อย. วั ตามสูตรและตราสินค้าใด เมื่อจะมีการผลิตใหม่ครั้งต่อไปภายใต้ตราสินค้าเดิมจะต้องมีเลขสารบบ อย. เดิม ผลิตจากโรงงานเดิม และมีสูตรการผลิตเหมือนเดิมทุกครั้ง เนื่องจากสูตรการผลิตถือเป็นความลับทางการค้าของบริษัท บุคคลภายนอกจะไม่สามารถมีสูตรการผลิตของบริษัทได้ ดังนั้น การผลิตที่โรงงานอื่นลูกค้าจะต้องใช้สูตรการผลิตใหม่และตราสินค้าใหม่ เพื่อขอจัดแจ้งเลขสารบบผลิตภัณฑ์ใหม่ กับ อย. ซึ่งอาจเป็นอุปสรรคต่อลูกค้าในกรณีที่ตราสินค้าเดิมได้รับความนิยมอยู่แล้ว แต่จะต้องลงทุนเพื่อพัฒนาตราสินค้าใหม่ต่อไป

นอกจากนี้ บริษัทมีแผนพัฒนาลิขสิทธิ์เสริมอาหารที่เป็นตราสินค้าของบริษัทเองให้มากขึ้น รวมทั้งการจำหน่ายสารสกัดเข้มข้นที่จะผลิตได้จากโรงสกัดของบริษัท เพื่อสร้างสมดุลของรายได้ให้เพิ่มขึ้น จากการกระจายแหล่งที่มาของรายได้ให้เพิ่มขึ้น รวมทั้งเป็นการลดความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของรายได้จากการรับจ้างผลิตลง

(5) ความเสี่ยงจากสภาวะการแข่งขันในตลาดผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร

ธุรกิจผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารมีผู้ประกอบการเป็นจำนวนมากทั้งบริษัทขนาดเล็กและขนาดใหญ่ และมีการแข่งขันที่รุนแรง เนื่องจากปัจจุบันผู้บริโภคหันมาใส่ใจห่วงใยสุขภาพมากขึ้น

ธุรกิจผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเป็นธุรกิจที่เติบโตพร้อมกับกระแสการหันมาใส่ใจดูแลสุขภาพ และค่านิยมในการบริโภคผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสร้างภูมิคุ้มกันหรือบำรุงร่างกาย ทำให้ตลาดผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเติบโตอย่างต่อเนื่องตลอดระยะเวลาหลายปีที่ผ่านมา มีผู้ประกอบการรายใหม่ซึ่งมีทั้งผู้ผลิตและจำหน่ายสินค้า และผู้นำเข้าหรือจัดจำหน่ายสินค้า ผู้ค้าปลีก และดารานักแสดง ต่างสนใจเข้ามาในตลาดนี้เป็นจำนวนมาก โดยเป็นธุรกิจที่

ใช้เงินลงทุนเริ่มต้นไม่สูงมากนัก ทำให้ธุรกิจผลิตภัณฑ์เสริมอาหารมีการแข่งขันสูงขึ้น มีสินค้าทดแทนที่มีลักษณะเดียวกัน คุณสมบัติใกล้เคียงกัน ผลิตและออกจำหน่ายจำนวนมากในหลากหลายตราสินค้า ประกอบกับการรับรู้ข่าวสารข้อมูลเกี่ยวกับคุณสมบัติของผลิตภัณฑ์เสริมอาหารต่างๆ เป็นไปอย่างกว้างขวาง ทำให้ผู้บริโภคมีทางเลือกเพิ่มขึ้นจำนวนมาก ผู้ผลิตและผู้จำหน่ายสินค้าต่างก็ต้องพัฒนาสินค้าให้ทันกับสถานการณ์ตลาด กระแสความนิยม และพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไปตามความนิยมและทัศนคติต่อการบริโภคผลิตภัณฑ์เสริมอาหารแต่ละประเภท

บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้กำหนดกลยุทธ์การแข่งขันในด้านต่างๆ ได้แก่ การพัฒนาให้มีความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ เพื่อให้ลูกค้ามีทางเลือกในผลิตภัณฑ์ต่างๆ เพิ่มขึ้น รวมทั้งพัฒนารูปแบบสินค้าและสูตรผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เข้าสู่ตลาดอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดการพึ่งพิงผลิตภัณฑ์ใดผลิตภัณฑ์หนึ่ง โดยมีการค้นคว้าวิจัยผลิตภัณฑ์เสริมอาหารอย่างต่อเนื่อง ด้วยทีมงานวิจัยและพัฒนาของบริษัทเองและการได้รับความร่วมมือจากผู้เชี่ยวชาญหรือนักวิจัยจากภายนอก ในการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ตลอดจนปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้สูงขึ้น เพื่อสร้างความแตกต่างโดยการนำเสนอสูตรผลิตภัณฑ์ และนวัตกรรมการพัฒนาสินค้าใหม่ๆ เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็วทันต่อการเปลี่ยนแปลงของตลาด รวมทั้งยังให้ความสำคัญกับการบริการอย่างมีระบบและมีประสิทธิภาพ เพื่อสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า

ในด้านการผลิตบริษัทให้ความสำคัญกับกระบวนการผลิตที่มีประสิทธิภาพ สะอาด และปลอดภัย โดยบริษัทผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารด้วยเครื่องจักรทันสมัย ในระบบปิด ในห้องคลีนรูม (Clean Room) ที่สามารถควบคุมฝุ่นละอองในอากาศ อุณหภูมิ และความชื้นได้ดี ส่งผลต่อคุณภาพสินค้าและสร้างความน่าเชื่อถือให้กับบริษัท โดยบริษัทได้รับการรับรองมาตรฐานต่างๆ เกี่ยวกับการผลิตและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ได้แก่ มาตรฐาน GMP ทั้งจาก ออย. และจากสถาบันรับรองมาตรฐานสากล (Intertek), มาตรฐาน HACCP และ ISO 22000 : 2005 จาก Intertek รวมทั้งได้รับอนุญาตให้ใช้เครื่องหมายฮาลาล จากสำนักงานคณะกรรมการกลางอิสลามแห่งประเทศไทย สำหรับสินค้าที่ลูกค้าว่าจ้างผลิตและต้องการให้บริษัทขอเครื่องหมายฮาลาลให้ นอกจากนี้ บริษัทยังได้ลงทุนสร้างโรงสกัด เพื่อสกัดสารสำคัญ (Active ingredients) จากสมุนไพรธรรมชาติที่ใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและยาแผนโบราณ ทำให้บริษัทสามารถควบคุมคุณภาพวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตได้ดียิ่งขึ้น ปลอดภัยจากสารเคมี และมีคุณภาพทางโภชนาการสูง ช่วยเสริมสร้างสูตรผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัท และสร้างความแตกต่างจากผลิตภัณฑ์เสริมอาหารอื่นๆ ในตลาดได้

ดังนั้น บริษัทเชื่อว่าแม้ว่าธุรกิจนี้จะมีการแข่งขันสูง ผู้ประกอบการสามารถเข้ามาในตลาดนี้ได้ง่าย แต่คู่แข่งในธุรกิจส่วนใหญ่เป็นธุรกิจขนาดเล็กที่เป็นเพียงผู้จัดจำหน่าย หรืออาจเป็นธุรกิจรับจ้างผลิตที่มีโรงงานขนาดเล็กซึ่งไม่ใช่คู่แข่งทางตรงที่มีขนาดใกล้เคียงกับบริษัท ซึ่งการเป็นโรงงานผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ เน้นผลลัพธ์ที่ได้จากการรับประทาน และมีความรวดเร็วในการออกสินค้าให้แก่ลูกค้าจากการมีกำลังการผลิตและสต็อกสารสกัดที่ใช้ในการผลิตอย่างเพียงพอ ทำให้ลูกค้าไม่ต้องรอสินค้านานเป็นสิ่งที่ทำได้ยากสำหรับผู้ประกอบการรายเล็ก และด้วยกลยุทธ์การแข่งขันในด้านต่างๆ ที่บริษัทสร้างขึ้น จะทำให้บริษัทมีความได้เปรียบและสามารถแข่งขันกับคู่แข่งในตลาดธุรกิจผลิตภัณฑ์เสริมอาหารได้

(6) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร

ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเป็นผลิตภัณฑ์ที่อยู่ภายใต้กฎหมาย กฎระเบียบ และหลักเกณฑ์การกำกับดูแลของสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา กระทรวงสาธารณสุข ในด้านต่างๆ มากมาย อาทิ การควบคุมการผลิตให้

เป็นไปตามมาตรฐานการผลิต โดยผลิตภัณฑ์เสริมอาหารทุกผลิตภัณฑ์ ต้องได้รับอนุญาตจาก อย. ก่อนจึงจะจำหน่ายได้ สารอาหารและสารอื่นที่เป็นองค์ประกอบสำคัญ หรือสูตรส่วนผสมต่างๆ ของผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ต้องเป็นตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องและมีปริมาณสูงสุดไม่เกินตามที่กฎหมายกำหนด รวมทั้งฉลากผลิตภัณฑ์ คำโฆษณาต่างๆ ก็ต้องได้รับอนุญาตก่อนจึงจะจำหน่ายผลิตภัณฑ์ได้ โดยต้องแสดงฉลากผลิตภัณฑ์ตามที่ อย. กำหนด เพื่อให้ผู้บริโภคได้อ่านข้อมูลชัดเจนก่อนการตัดสินใจเลือกซื้อ และเพื่อควบคุมไม่ให้เกิดการโฆษณาผลิตภัณฑ์เกินจริง หรืออวดอ้างสรรพคุณ คุณประโยชน์ในเชิงที่ใช้สำหรับบำบัดหรือรักษาโรค นอกจากนี้ ในการผลิตและการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร บริษัทต้องได้รับใบอนุญาตและใบรับรองต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งใบอนุญาตและใบรับรองต่างๆ เหล่านั้น ต้องมีการต่ออายุ หรือการประเมินใหม่ตามรอบระยะเวลาที่กำหนดโดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ดังนั้น การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักเกณฑ์ และมาตรฐานการควบคุมต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งที่บังคับใช้ในปัจจุบัน รวมถึงการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต จึงมีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างมาก ซึ่งบริษัทต้องมีการติดตามเพื่อให้การดำเนินงานสอดคล้องกับกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอยู่ตลอดเวลา ซึ่งบางครั้งการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบต่างๆ อาจทำให้บริษัทมีต้นทุนหรือค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ หากมีการตรวจพบว่าบริษัทไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัทมีส่วนผสมที่ไม่เป็นไปตามที่ประกาศ อย. กำหนด หรือบริษัทไม่สามารถต่ออายุใบอนุญาตหรือใบรับรองใดๆ ที่มีผลต่อการผลิตและการดำเนินธุรกิจของบริษัท อาจส่งผลกระทบในทางลบต่อผลิตภัณฑ์ ชื่อเสียง การดำเนินธุรกิจ หรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทจึงต้องให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักเกณฑ์ และมาตรฐานในการควบคุมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด โดยบริษัทมีหน่วยงานพัฒนาผลิตภัณฑ์รับผิดชอบในการติดตามแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงในกฎหมาย กฎระเบียบ หลักเกณฑ์ และมาตรฐานการควบคุมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทอย่างใกล้ชิด และมีการรายงานผู้บริหารให้ทราบถึงการเปลี่ยนแปลง และแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตอย่างรวดเร็ว สม่าเสมอ เพื่อที่บริษัทจะได้เตรียมการเพื่อรองรับกับการเปลี่ยนแปลงต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และทันท่วงที และไม่เป็นอุปสรรคต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทในอนาคต

(7) ความเสี่ยงจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความไม่ปลอดภัยของสินค้า

เนื่องจากผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของบริษัทเป็นผลิตภัณฑ์ที่รับประทาน และมีผลต่อสุขภาพ ร่างกายโดยตรง ในแต่ละผู้บริโภคที่แตกต่างกัน ซึ่งผู้ผลิตจะต้องระมัดระวังในเรื่องความสะอาด ความปลอดภัยของกรรมวิธีการผลิต สูตรการผลิต และการเลือกวัตถุดิบ สารสกัด หรือส่วนผสมที่ใช้ในการผลิต ซึ่งผลิตภัณฑ์เสริมอาหารบางประเภทมีข้อจำกัดหรือผู้บริโภคบางกลุ่มไม่ควรรับประทาน เช่น เด็ก และสตรีมีครรภ์ เป็นต้น โดยจะต้องมีคำเตือนการบริโภค แสดงไว้บนฉลากอย่างชัดเจน อย่างไรก็ตาม การบริโภคผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร หากมีความเสี่ยงเกิดจากความไม่ปลอดภัยหรือเป็นอันตรายต่อผู้บริโภค ซึ่งพิสูจน์ได้ว่ามาจากความบกพร่องของบริษัทซึ่งเป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์นั้นๆ ผู้บริโภคอาจร้องเรียนหรือฟ้องร้องให้บริษัทรับผิดชอบค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่เกิดขึ้น หรืออาจถูกระงับไม่ให้มีการผลิตและวางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ดังกล่าวต่อไป ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ ชื่อเสียง ผลการดำเนินงานของบริษัทได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทให้ความสำคัญอย่างมากกับคุณภาพ ความสะอาด และปลอดภัยของผลิตภัณฑ์ โดยมีการควบคุมและตรวจสอบคุณภาพในทุกขั้นตอนการผลิต ตั้งแต่การคิดค้นและทดสอบผลิตภัณฑ์ การเลือกใช้วัตถุดิบที่มีคุณภาพและคุณสมบัติ ที่น่าเชื่อถือและเป็นไปตามแผนงานการผลิต มีการตรวจรับวัตถุดิบ การควบคุม

คุณภาพของวัตถุดิบและกรรมวิธีการผลิตอย่างเข้มงวด เพื่อให้ได้มาตรฐานการผลิตและผลิตภัณฑ์ที่ดี ปลอดภัย และไม่เป็นอันตรายต่อผู้บริโภค ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทไม่เคยมีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับความปลอดภัยของสินค้าของบริษัท

(8) ความเสี่ยงจากการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีอำนาจกำหนดนโยบายการบริหาร

ปัจจุบันครอบครัวพรหมประเทศเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นร้อยละ 64.24 สัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าว เป็นสัดส่วนที่สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด รวมทั้งสามารถควบคุมนโยบายและการบริหารงานในบริษัทได้ ไม่ว่าจะเป็นการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัทอาจมีความเสี่ยงจากการไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นใหญ่เสนอได้

อย่างไรก็ตาม เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใส และมีการถ่วงดุลอำนาจดังกล่าว บริษัทจึงได้จัดโครงสร้างการบริหารจัดการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และได้กำหนดขอบเขตการดำเนินงานการมอบอำนาจให้แก่กรรมการและผู้บริหารอย่างชัดเจน มีการแต่งตั้งบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระเข้าร่วมในคณะกรรมการบริษัทจำนวน 4 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งสิ้น 8 ท่าน โดยกรรมการอิสระ 4 ท่านแบ่งเป็น 1 ท่านดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท และ 3 ท่านดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบของบริษัทด้วย เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ ถ่วงดุล การตัดสินใจ และพิจารณาอนุมัติรายการต่างๆ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งบริษัทได้กำหนดมาตรการการทำการรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยจำกัดการออกเสียงของผู้ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ บริษัทยังจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยการว่าจ้างบริษัทผู้ชำนาญการจากภายนอกที่ปฏิบัติงานเป็นอิสระ และขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีหน้าที่หลักในการดูแลระบบการควบคุมภายในเพื่อให้เป็นไปตามระบบที่ได้กำหนดไว้ ทั้งนี้เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ถือหุ้นถึงความโปร่งใสและถ่วงดุลอำนาจในการบริหารงานของบริษัท นอกจากนี้ เมื่อบริษัทได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ แล้ว บริษัทจะต้องเปิดเผยข้อมูลและปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ เช่น รายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท เป็นต้น เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นทุกราย

(9) ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์ - ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาหุ้นสามัญของบริษัท

ราคาหุ้นสามัญของบริษัทอาจมีแนวโน้มผันผวน เนื่องจากปัจจัยหลายประการซึ่งบางปัจจัยเป็นเรื่องที่บริษัทไม่สามารถควบคุมได้ อาทิ การเปลี่ยนแปลงของสภาพเศรษฐกิจและสังคมที่มีผลกระทบต่ออุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ความผันผวนของราคาหุ้นในตลาดหลักทรัพย์ ผลการดำเนินงานของบริษัทที่แตกต่างจากความคาดหวังของนักลงทุนและนักวิเคราะห์ การเปลี่ยนแปลงของผลประกอบการและราคาหุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่ประกอบธุรกิจคล้ายคลึงกับบริษัท รวมถึงปัจจัยอื่นๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของธุรกิจของบริษัท เช่น การเปลี่ยนแปลงด้านกฎหมาย การเปลี่ยนแปลงด้านอุตสาหกรรม เป็นต้น ซึ่งปัจจัยดังกล่าว อาจส่งผลกระทบทำให้ราคาตลาดของหุ้นสามัญของบริษัทเกิดความผันผวน ซึ่งส่งผลให้นักลงทุนไม่ได้รับผลตอบแทนตามที่คาดหวัง หรือสูญเสียเงินลงทุนทั้งจำนวน หรือบางส่วน

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

▶ ข้อมูลทั่วไป

ก. บริษัท	
บริษัทที่ออกหลักทรัพย์	: บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 111 หมู่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000
ประเภทธุรกิจ	: รับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107560000419
โทรศัพท์	: 034-446-333, 034-446-444
โทรสาร	: 034-440-373
เว็บไซต์	: www.dodbiotech.com
ทุนจดทะเบียน	: 205 ล้านบาท
ทุนชำระแล้ว	: 205 ล้านบาท
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 0.50 บาท

ข. นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10

ชื่อบริษัท	บริษัท ดีไอดี เฮลท์ดีไลฟ์ จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 111 หมู่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000
ประเภทธุรกิจ	ลงทุนในบริษัทอื่น
เลขทะเบียนบริษัท	0745561010721
โทรศัพท์	034446333
โทรสาร	034440373

ทุนจดทะเบียน	1,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	1,000,000 บาท
ค. บุคคลอื่นๆ	
1. นายทะเบียนหลักทรัพย์	
บริษัท	: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดน เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400
โทรศัพท์	: 02-009-9000
โทรสาร	: 02-009-9991
2. ผู้สอบบัญชี	
บริษัท	: บริษัท ดีลอยท์ ทูซ โธมัส โซยยส สอบบัญชี จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: อาคาร เอไอเอ สาทร ทาวเวอร์ ชั้น 23 - 27 เลขที่ 11/1 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120
โทรศัพท์	: 02-034-0000
โทรสาร	: 02-034-0100
เว็บไซต์	: www.deloitte.com

▶ ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-



ដូត៍អុំ

ผู้ถือหุ้น

บริษัทมีทุนจดทะเบียน 205 ล้านบาท เรียกชำระแล้ว 205 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 410,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่

รายชื่อ	ณ. วันที่ 28 ธันวาคม 2561	
	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ
1. กลุ่มพรธรนประเทศ ^{1/}		
1.1 นายล้ำพันธุ์ พรธรนประเทศ	150,000,000	36.59
1.2 นางสาวเรณูมาศ อิศรภักดี ^{2/}	60,500,000	14.76
1.3 นางลำดวน แซ่ตระกูล ^{3/}	21,200,000	5.17
1.4 นายพชร พรธรนประเทศ ^{4/}	31,700,000	7.73
รวมกลุ่มพรธรนประเทศ	263,400,000	64.24
2. นายดนุพล ชิลลี	19,176,800	4.68
3. นายประยงค์ วณิชสุวรรณ	9,100,000	2.22
4. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	7,912,600	1.93
5. นายณพฤกษ์ พันธิตรา	7,380,400	1.80
6. นางสาวภรดา เจริญปรีชา	4,915,900	1.20
7. นางสาวบุณทริกา เชื้อโชติ	4,742,500	1.16
8. นายพงศ์กัน นันทราทิพย์	4,496,000	1.10
9. นางณัฐชญา ไมตรีเวช	4,345,700	1.06
10. นายศุภกิจ ศฤงคารพูนเพิ่ม	3,030,000	0.74
รวม	328,499,900	80.12

หมายเหตุ:

- 1/ การจัดกลุ่มนี้เป็นไปตามนิยามบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 เท่านั้น มิใช่การจัดกลุ่มตามมาตรา 258 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไข)แต่อย่างใด
- 2/ นางสาวเรณูมาศ อิศรภักดี เป็นพี่สาวนางสาวศุภมาศ อิศรภักดี ซึ่งเป็นเป็นภรรยาของนายล้ำพันธุ์ พรธรนประเทศ
- 3/ นางลำดวน แซ่ตระกูล เป็นมารดานายล้ำพันธุ์ พรธรนประเทศ
- 4/ นายพชร พรธรนประเทศ เป็นพี่ชายนายล้ำพันธุ์ พรธรนประเทศ

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทจะจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้และหลังหักสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามกฎหมายกำหนด โดยการพิจารณาจ่ายเงินปันผลจะขึ้นอยู่กับกระแสเงินสด ความเพียงพอของเงินทุน หมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ แผนการลงทุน การจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม เงื่อนไขและข้อกำหนดในสัญญาต่างๆ ที่บริษัทผูกพันอยู่ รวมทั้งข้อจำกัดทางกฎหมาย ความจำเป็นและความเหมาะสมอื่นๆ ในอนาคต

ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการของบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทมีผลกำไรสมควรพอจะทำเช่นนั้นได้ โดยจะต้องรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป

โครงสร้างการจัดการ

โครงสร้างการจัดการ

8.1 คณะกรรมการบริษัท บริษัทมีจำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. หม่อมหลวงเต็มแสง สุรรพโส	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ
2. นางสาวศุภมาส อิศรภักดี	รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. นางสาวเรณูมาศ อิศรภักดี	กรรมการ / รองประธานกรรมการบริหาร / รองกรรมการผู้จัดการ
4. นายพชร พรธนะประเทศ	กรรมการ / กรรมการบริหาร
5. นายณัฐพล จรัสสุริยพงศ์	กรรมการ / กรรมการบริหาร
6. นายดุสิต จงสุทธนามณี	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
7. นายพงษ์เทพ ธิฐาพันธ์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
8. นางอาภาภรณ์ โกศลกุล	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

โดยมี นายวิจิต ศรีบูรรินทร์* ทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัท

ทั้งนี้ บริษัทมีโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 3 ท่าน และไม่น้อยกว่าหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท และมีกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 3 ท่าน โดยกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ครบถ้วนทุกประการ

หมายเหตุ นายวิจิต ศรีบูรรินทร์ ได้ลาออกจากตำแหน่งเลขานุการบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 เป็นต้นไป

► กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

นางสาวศุภมาส อิศรภักดี นายพชร พรธนะประเทศ นายณัฐพล จรัสสุริยพงศ์ กรรมการสองในสามคนนี้จะลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

► ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทในฐานะตัวแทนผู้ถือหุ้นมีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารจัดการงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท โดยมีการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และนโยบาย เป้าหมาย

แผนธุรกิจของบริษัท ให้รักษาไว้ซึ่งความสามารถในการแข่งขันในระยะยาว รวมทั้งความมีจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ โดยรวมถึงอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่สำคัญ ในการดำเนินการของบริษัท กรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง และรอบคอบ (Duty of Care) และความซื่อสัตย์ (Duty of Loyalty) รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนที่ประชุมผู้ถือหุ้น (Duty of Obedience) การเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรวจสอบได้ และทันเวลา (Duty of Disclosure) และให้คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดังต่อไปนี้

- 1) กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ และนโยบายของบริษัท รวมทั้งดูแลการดำเนินงานของบริษัท
- 2) พิจารณากำหนด และแก้ไขเปลี่ยนแปลงกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท และกำหนดเงื่อนไขตามความจำเป็นเพื่อรักษาประโยชน์ของบริษัท และไม่ขัดต่อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- 3) กำหนดโครงสร้างองค์กร และแผนผังขององค์กร
- 4) การพิจารณาและติดตามงาน ดังต่อไปนี้
 - ▶ ติดตามความคืบหน้าของการดำเนินการด้านกลยุทธ์ของบริษัท ครอบคลุมถึงแผนงานด้านต่างๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในกลยุทธ์ของบริษัท หรือก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญทางกลยุทธ์ของบริษัท
 - ▶ ติดตามผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมาย ในกรณีที่ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด จะต้องมีการหารือเพื่อหาข้อแก้ไข เป้าหมายดังกล่าวควรครอบคลุมหลายๆ ด้าน ทั้งเป้าหมายในระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงดัชนีวัดประสิทธิภาพของผลปฏิบัติ
- 5) การบริหารทรัพยากรบุคคล ดังต่อไปนี้
 - ▶ พิจารณาร่วมกับคณะกรรมการบริหาร และให้ความเห็นชอบกับวิสัยทัศน์ และกลยุทธ์ทางด้านทรัพยากรบุคคลและแผนพัฒนาบุคลากร
 - ▶ ดูแลให้มีหลักเกณฑ์ วิธีการ และกระบวนการที่ชัดเจน โปร่งใส เหมาะสม และเป็นประโยชน์ต่อองค์กรในการสรรหา ถอดถอน หรือเลิกจ้างกรรมการบริหาร เพื่อให้บริษัทมีคณะกรรมการบริหารที่มีคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพในการดำเนินการของ บริษัท ให้มีประสิทธิภาพและประสบความสำเร็จ
 - ▶ ดูแลให้มีกระบวนการที่มีประสิทธิผลในการประเมินผลงานของคณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ โดยเปรียบเทียบกับเป้าหมายประจำปี ไตรมาส และประจำปี ที่ร่วมกันกำหนดไว้
- 6) การดูแลความครบถ้วนสมบูรณ์ ดังต่อไปนี้
 - ▶ ทบทวนและให้ความเห็นชอบวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ นโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณ ดูแลให้มีการสื่อสารให้กับผู้ปฏิบัติงานทุกระดับของบริษัท
 - ▶ รายงานความรับผิดชอบทางการเงินประจำปี เพื่อสร้างความมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นได้รับรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง
 - ▶ ติดตามการดำเนินการของบริษัทตลอดเวลา เพื่อให้มั่นใจว่าคณะกรรมการบริหารดำเนินการกิจการตามกฎหมายและนโยบายที่วางไว้
 - ▶ ดูแลกระบวนการ การตรวจสอบภายใน ในบทบาททางด้านการควบคุมที่สำคัญ

- ▶ ดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ
 - ▶ ดูแลให้มีกระบวนการจัดการที่ชัดเจนและโปร่งใสเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งดูแลให้มีการรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ
 - ▶ ดูแลให้มีระบบควบคุมที่มีประสิทธิผล ให้ข้อมูล ถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ การปฏิบัติที่สอดคล้องกับนโยบายกฎระเบียบ รวมทั้งกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง การดูแลทรัพย์สิน การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด
 - ▶ จัดให้มีการถ่วงดุลอำนาจของฝ่ายจัดการ และ/หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม โดยให้ความสำคัญต่อสัดส่วนหรือจำนวนของกรรมการอิสระในคณะกรรมการ
 - ▶ ดูแลให้มีกระบวนการในการจัดส่งข้อมูลเพื่อให้คณะกรรมการได้รับข้อมูลจากคณะกรรมการบริหารอย่างเพียงพอที่จะทำให้สามารถปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบได้อย่างสมบูรณ์
 - ▶ ดูแลให้มีเอกสารประกอบการประชุมครบถ้วน และมีการส่งล่วงหน้าก่อนวันประชุม ดูแลการจัดทำรายงานการประชุมให้มีรายละเอียดครบถ้วน และมีระบบการจัดเก็บและควบคุมมิให้มีการแก้ไขรายงานการประชุมภายหลังรับรองรายงานการประชุมไปแล้ว
 - ▶ ติดตามปัญหาและสถานการณ์ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น
 - ▶ ดูแลให้บริษัทมีระบบที่เหมาะสมในการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพกับผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท และสาธารณชน และติดตามการปฏิบัติตามระบบนั้น
 - ▶ ปกป้องและสร้างชื่อเสียงของบริษัท
- 7) การจัดตั้ง และกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะอนุกรรมการ ดังต่อไปนี้
- ▶ จัดตั้งคณะอนุกรรมการ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ
 - ▶ พิจารณานุมัติบทบาทหน้าที่ของคณะอนุกรรมการ ตลอดจนเปลี่ยนแปลงองค์ประกอบ รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญต่อการปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการที่ได้แต่งตั้งขึ้น
- 8) การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท
- ▶ คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการประเมินคณะกรรมการเป็นประจำทุกปี
 - ▶ นำผลประเมินและข้อคิดเห็นต่างๆ เสนอต่อที่ประชุมเพื่อร่วมกันสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการให้ดียิ่งขึ้น
- 9) ดูแลให้บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ยึดหลักธรรมาภิบาล และไม่สนับสนุนการคอร์รัปชันทุกรูปแบบไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม
- 10) อุทิศเวลาโดยไม่แสวงหาผลประโยชน์แก่กรรมการหรือผู้หนึ่งผู้ใดและไม่ดำเนินการใดๆ ที่เป็นการขัดแย้งหรือแข่งขันกับผลประโยชน์ของบริษัท
- 11) ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับมีจิตสำนึกในจริยธรรมและคุณธรรม และปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาล จรรยาบรรณ และนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัท พร้อมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงด้านการทุจริตและการใช้อำนาจอย่างไม่ถูกต้อง รวมทั้งป้องกันการกระทำผิดกฎหมาย

- 12) ดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อยตามสิทธิอย่างเป็นธรรม ตลอดจนส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิในการดูแลรักษาผลประโยชน์ของตนเองและได้รับข่าวสารอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรวจสอบได้ และทันเวลา
- 13) ตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เคารพสิทธิและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่นอย่างเป็นธรรมและโปร่งใส กำกับดูแลให้มีกระบวนการและช่องทางการรับและจัดการกับข้อร้องเรียนของผู้ที่ประสงค์จะแจ้งเบาะแสหรือผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างชัดเจน และเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายสามารถติดต่อ/ร้องเรียนในเรื่องที่อาจเป็นปัญหากับคณะกรรมการได้โดยตรง
- 14) ให้ประธานกรรมการบริษัทดำเนินการให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่กล่าวข้างต้นอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- 15) จัดให้มีเลขานุการบริษัท (Corporate Secretary) เพื่อช่วยดำเนินกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการและบริษัทอันได้แก่ การประชุมคณะกรรมการและผู้ถือหุ้น ตลอดจนการให้คำแนะนำแก่กรรมการและบริษัทในการปฏิบัติและดำเนินการให้ถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ อีกทั้งดูแลให้กรรมการและบริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และสนับสนุนให้การกำกับดูแลกิจการเป็นไปตามมาตรฐานกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 16) มีอำนาจดำเนินการ ดังต่อไปนี้
 - ▶ แต่งตั้งถอดถอน มอบอำนาจหน้าที่ให้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการผู้จัดการ
 - ▶ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารหรือมอบหมายให้กรรมการคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลอื่นกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าว ผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลอื่นที่อาจมีความขัดแย้ง “บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้มีความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย
 - ▶ เว้นแต่เรื่องที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท รวมถึงการทำรายการตามหลักเกณฑ์ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดให้เรื่องที่จะกระทำได้อีกเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน ทั้งนี้ กำหนดให้รายการที่กรรมการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ให้กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องนั้น ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น
 - ▶ บริक्षाผู้เชี่ยวชาญ หรือที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือจ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอกในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
 - ▶ อนุมัติการได้รับหรือยกเลิวงเงินสินเชื่อ ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
 - ▶ อนุมัติการให้กู้ยืมแก่บริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทในฐานะผู้ถือหุ้น หรือบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจทางการค้าต่อกันหรือบริษัทอื่น ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร

- ▶ อนุมัติการเข้าค้าประกันวงเงินสินเชื่อแก่บริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทในฐานะผู้ถือหุ้นในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร หรือบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจทางการค้าต่อกัน หรือบริษัทอื่น
- ▶ อนุมัติการก่อตั้ง ควบรวม หรือเลิกบริษัทย่อย
- ▶ อนุมัติการลงทุน ขายเงินลงทุนในตราสารทุน และ/หรือ ตราสารหนี้ ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
- ▶ อนุมัติการจัดหาและลงทุนในสินทรัพย์ถาวร ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
- ▶ อนุมัติการปรับสภาพ ทำลาย ตัดบัญชี ซึ่งสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่เลิกใช้ชำรุด สูญหาย ถูกทำลาย เสื่อมสภาพหรือล้าสมัยไม่สามารถใช้งานได้ มีมูลค่าทางบัญชีรวมในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
- ▶ อนุมัติการประนีประนอม การระงับข้อพิพาทโดยอนุญาโตตุลาการ การร้องทุกข์ การฟ้องร้องคดี และ/หรือการดำเนินการตามกระบวนการพิจารณาคดีใดๆ ในนามบริษัท สำหรับเรื่องที่มีใช้ปกติวิสัยทางการค้าของบริษัท และ/หรือ ที่เป็นปกติวิสัยทางการค้าในส่วนที่มีทุนทรัพย์เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
- ▶ อนุมัติการเข้าทำธุรกรรมที่มีใช้ปกติวิสัยของธุรกิจ ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
- ▶ เสนอการเพิ่มทุนหรือลดทุน หรือการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น การแก้ไข เปลี่ยนแปลงหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับและ/หรือวัตถุประสงค์ของบริษัทต่อผู้ถือหุ้น
- ▶ มอบอำนาจให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ พนักงานระดับบริหารของบริษัท หรือบุคคลอื่นใดทำการแทนได้ ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
- ▶ มีอำนาจเชิญคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ และพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็น ร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
- ▶ แต่งตั้ง และถอดถอนเลขานุการบริษัท
- ▶ บรรดาอำนาจดำเนินการของคณะกรรมการบริษัทดังกล่าวข้างต้น ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้ปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

การประชุมคณะกรรมการ

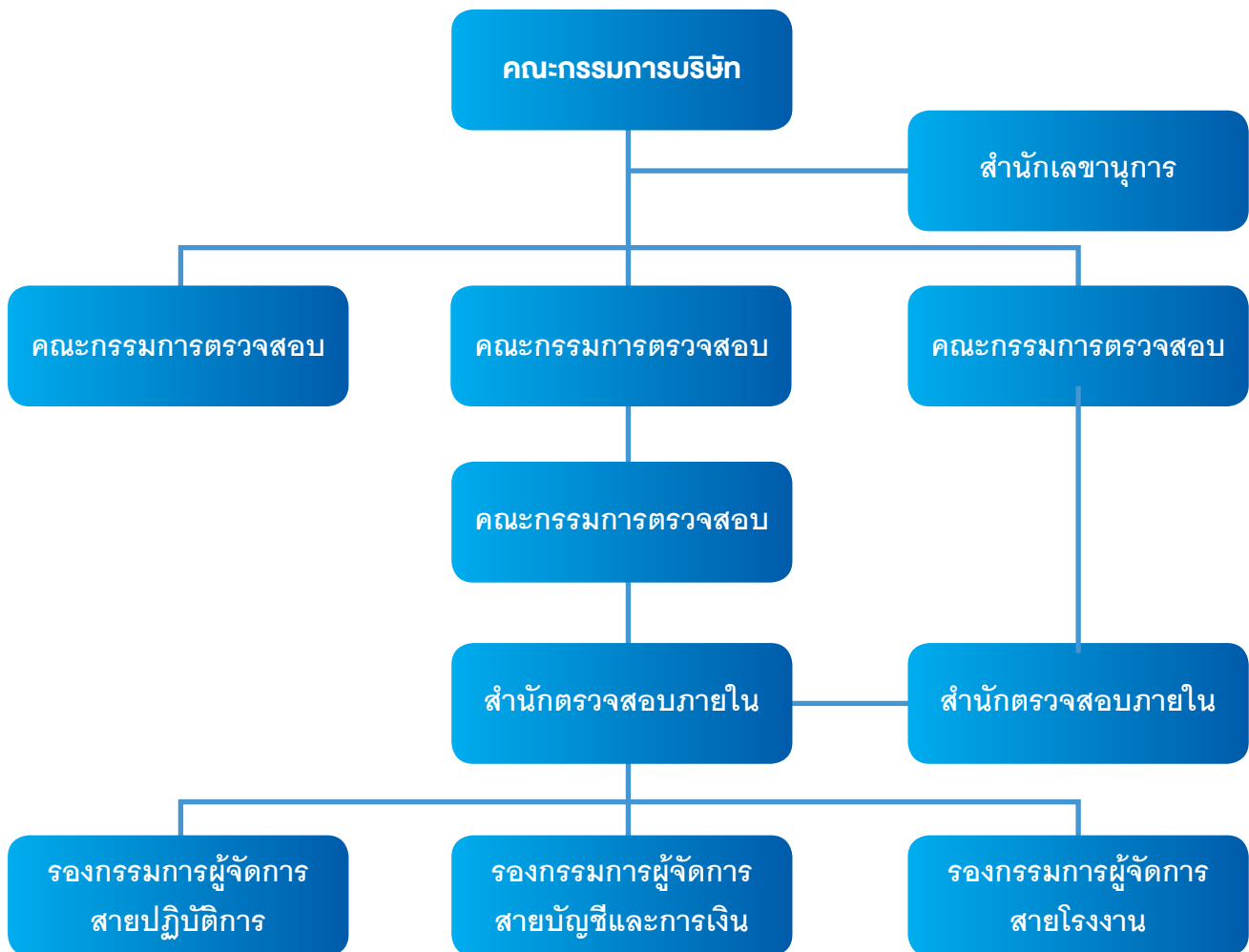
	การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง)			
	ปี 2561			
	คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการ บริหาร	คณะกรรมการ สรรหาและ กำหนด ค่าตอบแทน
1. หม่อมหลวงเต็มแสง สุรรพโส	7/8			
2. นางสาวศุภมาส อิศรภักดี	8/8		13/13	
3. นางสาวเรณูมาศ อิศรภักดี	7/8		13/13	
4. นายพชร พรรณประเทศ	8/8		13/13	
5. นายณัฐพล จรัสสุริยพงศ์	8/8		13/13	
6. นายดุสิต จงสุทธนามณี	8/8	5/5		3/3
7. นายพงษ์เทพ ถิฐาพันธ์	8/8	5/5		3/3
8. นางอภาภรณ์ โกศลกุล	7/8	5/5		3/3

8.2 ผู้บริหาร คณะผู้บริหาร มีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางสาวศุภมาส อิศรภักดี	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายภูวดล สุนทรวีภาต *	กรรมการผู้จัดการ
3. นางสาวเรณูมาศ อิศรภักดี	รองกรรมการผู้จัดการ สายปฏิบัติการ
4. นางสาวสุวารินทร์ ก้อนทอง	รองกรรมการผู้จัดการ สายบัญชีและการเงิน
5. นายวุฒิชัย อนันต์กุล	รองกรรมการผู้จัดการ สายโรงงาน

หมายเหตุ นายภูวดล สุนทรวีภาต ได้ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 20 พฤศจิกายน 2561 เป็นต้นไป

โครงสร้างการจัดการภายในบริษัท (Organization Chart) ณ วันที่ 9 สิงหาคม 2561



8.3 เลขานุการบริษัท ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

ชื่อ	ตำแหน่ง
นายวิชิต ศรีปรีรินทร์ ^{1/2/}	เลขานุการบริษัท
นางสาวสุวารินทร์ ก้อนทอง ^{2/}	ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน
นายวิรุฬ ศรีสาร ^{2/}	ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

หมายเหตุ

^{1/}นายวิชิต ศรีปรีรินทร์ ได้ลาออกจากตำแหน่งเลขานุการบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 เป็นต้นไป

^{2/}ตรวจสอบประวัติของเลขานุการบริษัท ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ได้จากแบบ 56-1 ประจำปี 2561

8.4 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

(1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

(ก) กรรมการ

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทน (บาท) ปี 2561
1. หม่อมหลวงเต็มแสง สุรรพโส	ประธานกรรมการ	420,000
2. นางสาวศุภมาส อิศรภักดี	รองประธานกรรมการ	-
3. นางสาวเรณูมาศ อิศรภักดี	กรรมการ	-
4. นายพชร พรหมนประเทศ	กรรมการ	240,000
5. นายณัฐพล จรัสสุริยพงศ์	กรรมการ	-
6. นายดุสิต จงสุทธนามณี	ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	840,000
7. นายพงษ์เทพ ธิฐาพันธ์	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	360,000
8. นางอาภาภรณ์ โกศลกุล	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	360,000
รวม		2,220,000

ทั้งนี้ กรรมการบริษัทที่เป็นพนักงานของบริษัท จะไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการ

(ข) กรรมการบริหาร และผู้บริหาร

ค่าตอบแทน	ปี 2561 ^{1/}	
	จำนวนราย	ค่าตอบแทน (ล้านบาท)
เงินเดือน โบนัส	9	14.10
ค่าตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ กองทุนประกันสังคม กองทุน สำรองเลี้ยงชีพ ^{3/} และผลประโยชน์พนักงานอื่นๆ ^{4/}	9	0.26

หมายเหตุ : ^{1/}เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2561 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติ ปรับโครงสร้างภายในบริษัท มีผลทำให้มีการเปลี่ยนแปลง
ของผู้บริหาร โดยได้คำนวณรวมผู้บริหารตามโครงสร้างเดิม และผู้บริหารตามโครงสร้างใหม่ จนถึงวันที่มีผลใน
การปรับโครงสร้างฯ และวันที่มีผลของการดำรงตำแหน่งในแต่ละบุคคล

(2) ค่าตอบแทนอื่น

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2561 มีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 9,455,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.31 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังการเสนอขายหุ้นให้แก่ประชาชนในครั้งนี เพื่อเสนอขายให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือ พนักงานของบริษัท และในกรณีที่หุ้นสามัญเพิ่มทุนเหลือจากการจัดสรรให้นำหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เหลือดังกล่าวจัดสรรให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) ทั้งนี้ ราคาเสนอขายเป็นราคาที่เท่ากับราคาเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) โดยจะเสนอขายพร้อมกับการเสนอขายหุ้น IPO

รายละเอียดของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ได้รับการจัดสรร มีดังนี้

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ได้รับ การจัดสรร (หุ้น)	ร้อยละของจำนวนหุ้นที่เสนอขายให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน
1. หม่อมหลวงเต็มแสง สุรรพโส	กรรมการอิสระและประธานกรรมการ	50,000	0.53
2. คุณดุสิต จงสุทธนามณี	กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ	1,000,000	10.58
3. คุณเรณูมาศ อิศรภักดี	กรรมการ	500,000	5.29
4. คุณณัฐพล จรัสสุริยพงศ์	กรรมการ	400,000	4.23
5. คุณพชร พรธนประเทศ	กรรมการ	500,000	5.29
6. คุณพงษ์เทพ ธิฐาพันธ์	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	500,000	5.29
7. คุณอาภาภรณ์ โกศลกุล	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	500,000	5.29
8. คุณวัชรภรณ์ กลับวงศ์	ผู้จัดการสายปฏิบัติการ	200,000	2.12
9. คุณสุจิตรา แสงเดือนฉาย	ผู้จัดการสายโรงงาน	170,000	1.80
10. คุณสุวารินทร์ ก้อนทอง	ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายบัญชีและการเงิน	500,000	5.29
11. คุณวรรณภา นุดเชื้อ	ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายผลิตและวางแผนการผลิต	135,000	1.43
รวม		4,455,000	47.12

8.5 บุคลากร

ก. จำนวนบุคลากร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) จำนวนทั้งสิ้น 259 คน โดยสามารถแบ่งตามสายงานได้ดังนี้

สายงาน	จำนวนพนักงาน (คน)
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
ฝ่ายตรวจสอบภายใน	1
ฝ่ายการตลาดและประสานงานการตลาด	6
ฝ่ายบัญชี	7
ฝ่ายการเงิน	4
ฝ่ายทรัพยากรบุคคล*	17
ฝ่ายจัดซื้อ	3
ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์	9
ฝ่ายนวัตกรรม	5
ฝ่ายโรงสกัด	6
ฝ่ายวางแผนการผลิต	4
ฝ่ายผลิต	149
ฝ่ายคลังสินค้าและจัดส่ง	13
ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ	2
ฝ่ายวิศวกรรม	9
ฝ่ายบริหารงานคุณภาพ	22
อื่นๆ	2
รวม	259

หมายเหตุ จำนวนพนักงานในฝ่ายทรัพยากรบุคคลประกอบด้วย เจ้าหน้าที่ฝ่ายทรัพยากรบุคคล เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์ เจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัย พนักงานทำความสะอาด และพนักงานขับรถ

ข. ค่าตอบแทนพนักงาน

ในปี 2561 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้พนักงาน รวมเป็นเงินจำนวน 68.42 ล้านบาท โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปเงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา เงินประกันสังคม เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และอื่นๆ

ค. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การจัดการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่พนักงาน และเพื่อจูงใจให้พนักงานทำงานกับบริษัทในระยะยาว ทั้งนี้บริษัทได้เริ่มสมทบเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่พนักงาน ตั้งแต่เดือนเมษายน 2560

ง. ค่าตอบแทนอื่น

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2561 มีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 9,455,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.31 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังการเสนอขายหุ้นให้แก่ประชาชนในครั้งนี้ เพื่อเสนอขายให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัท และในกรณีที่หุ้นสามัญเพิ่มทุนเหลือจากการจัดสรรให้นำหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เหลือดังกล่าวจัดสรรให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) ทั้งนี้ ราคาเสนอขายเป็นราคาที่เท่ากับราคาเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) โดยจะเสนอขายพร้อมกับการเสนอขายหุ้น IPO

ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทได้รับการจัดสรรหุ้นรวม 4,455,000 หุ้น คงเหลือหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทที่พนักงานของบริษัทได้รับการจัดสรรไม่เกิน 5,000,000 หุ้น โดยไม่มีพนักงานของบริษัทรายได้ได้รับการจัดสรรมากกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายให้กับประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO)

จ. นโยบายในการพัฒนาบุคลากร

บริษัทมีนโยบายพัฒนาบุคลากรทุกระดับอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเสริมสร้างศักยภาพ ความรู้ความสามารถ อันจะสามารถสร้างผลงาน ความแข็งแกร่งให้กับองค์กร และเตรียมความพร้อมเพื่อรองรับกับการแข่งขันทางธุรกิจ โดยให้โอกาสแก่พนักงานในการพัฒนาตนเองและใช้ศักยภาพที่มีให้เกิดประโยชน์สูงสุด รวมทั้งส่งเสริมให้พนักงานได้มีโอกาสในการเรียนรู้ การฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ ศักยภาพ และประสบการณ์ โดยจัดให้มีการอบรมประจำปีทั้งภายในและภายนอกเพื่อเสริมทักษะงานตามความรับผิดชอบของพนักงานแต่ละระดับ นอกจากนี้ บริษัทยังได้ให้ความสำคัญกับการติดตามและวัดผลในด้านความรู้ที่ได้รับ และความสามารถในการนำความรู้ที่นำมาประยุกต์ใช้ในการทำงาน ตลอดจนการถ่ายทอดองค์ความรู้ที่มีให้กับทีมงานและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

การกำกับดูแลกิจการ

การกำกับดูแลกิจการ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance) เนื่องจากการแสดงถึงการมีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ซึ่งช่วยสร้างความเชื่อมั่น และความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย อันจะนำไปสู่การเพิ่มมูลค่าและส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท ดังนั้น บริษัทจึงกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการเพื่อเป็นกรอบในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ

หลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทนั้น มีความสอดคล้องกับปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวภูมิพลอดุลยเดชฯ ที่มุ่งเน้นความสมดุลและพร้อมต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว โดยให้ความสำคัญกับการใช้ความรู้อย่างรอบคอบ ระมัดระวัง และคำนึงถึงคุณธรรม ซึ่งตรงกับหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัท อันประกอบด้วย ความรับผิดชอบต่อการตัดสินใจและการกระทำของตนเองและสามารถชี้แจงหรืออธิบายการตัดสินใจนั้นได้ (Accountability) ความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วยขีดความสามารถและประสิทธิภาพที่เพียงพอ (Responsibility) ความซื่อสัตย์สุจริต (Integrity) การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน มีความเป็นธรรม (Equitable Treatment) ความโปร่งใสในการดำเนินงานที่ตรวจสอบได้และการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย (Transparency) การมีจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Ethics) การมีวิสัยทัศน์ในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรในระยะยาว (Vision to Create Long Term Value) และการมีความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility)

บริษัทได้ยึดถือแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามการส่งเสริมของตลาดหลักทรัพย์ โดยมุ่งหวังให้คณะกรรมการและฝ่ายจัดการของบริษัทพัฒนาระดับการกำกับดูแลกิจการให้สามารถเทียบเคียงได้ตามมาตรฐานสากล เพื่อประโยชน์ต่อบริษัท และเพื่อประโยชน์โดยรวมต่อความสามารถในการแข่งขันและการเติบโตของตลาดทุนไทย ตลอดจนสนับสนุนการเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจที่ยั่งยืนของประเทศ โดยบริษัทได้แบ่งเนื้อหาของหลักการกำกับดูแลกิจการออกเป็น 5 หมวด ดังต่อไปนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในความเป็นเจ้าของโดยควบคุมบริษัทผ่านการแต่งตั้งคณะกรรมการให้ทำหน้าที่แทนตนและมีสิทธิในการตัดสินใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัท จึงได้กำหนดแนวทางการดำเนินงานต่างๆ เพื่อส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน ได้แก่ สิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้นโดยได้เผยแพร่ผ่านช่องทางการสื่อสารภายในบริษัท รวมทั้งเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นในฐานะเจ้าของกิจการ ซึ่งสะท้อนถึงการเคารพในสิทธิ ขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้นอันประกอบด้วย

- ▶ สิทธิในการซื้อขายหรือการโอนหุ้น
- ▶ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
- ▶ สิทธิในการมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน
- ▶ สิทธิในการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท
- ▶ สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งหรือถอดถอนกรรมการเป็นรายบุคคล

- ▶ สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
- ▶ สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนในเรื่องที่ต้องขอความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- ▶ สิทธิในการรับส่วนแบ่งกำไรของบริษัท
- ▶ สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและซักถามในการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งเสนอทางเลือกให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระเข้าประชุมและออกเสียงแทน
- ▶ สิทธิในการได้รับแจ้งข้อมูลและข่าวสารที่มีนัยสำคัญของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ และทันเวลา ตรวจสอบได้ โดยเท่าเทียมกัน และให้ข้อมูลที่สำคัญที่เป็นปัจจุบันผ่านเว็บไซต์

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ดีเพื่อกำกับดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- 1) บริษัทจะต้องส่งเอกสารให้ผู้ถือหุ้นรับทราบข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุมตลอดจนข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุม ให้แก่ผู้ถือหุ้นทุกคนได้ทราบเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน และต้องเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ก่อนมอบให้บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนหุ้นของบริษัท เป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบให้กับผู้ถือหุ้นทุกราย เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 7 วัน หรือ 14 วันในบางกรณี เช่น การจัดสรรหุ้นให้กับกรรมการและพนักงาน (ESOP) การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์
- 2) บริษัทจะต้องเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมในช่วงเดือนตุลาคม - ธันวาคมของทุกปี และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด ซึ่งได้เผยแพร่รายละเอียดในเว็บไซต์ของบริษัท
- 3) บริษัทจะต้องอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเต็มที่โดยจัดประชุมในวันทำการ ณ โรงแรมซึ่งอยู่ในเขตกรุงเทพ และ/หรือ ห้องประชุมของบริษัท และมีบริการรถรับ - ส่ง จัดให้มีบุคลากรและเทคโนโลยีอย่างเพียงพอ สำหรับการตรวจสอบเอกสาร และจัดให้มีอาหารเสิร์ฟสำหรับผู้ถือหุ้นที่รับมอบฉันทะ
- 4) บริษัทจะต้องจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมรายละเอียดสำคัญในเรื่องต่างๆ ได้แก่ การแจ้งวิธีการนับคะแนนเสียงโดยใช้บัตรลงคะแนนให้ผู้ถือหุ้นรับทราบก่อนการประชุม บันทึกประเด็นคำถาม-คำตอบที่เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามในวาระต่างๆ ในที่ประชุม บันทึกมติที่ประชุมไว้อย่างชัดเจน พร้อมทั้งคะแนนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียงในทุกๆ วาระที่ต้องมีการลงคะแนนเสียง บันทึกรายชื่อกรรมการที่เข้าร่วมประชุม เป็นต้น และต้องเผยแพร่รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น
- 5) กรรมการทุกคนรวมทั้งประธานคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และกรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารระดับสูง เลขานุการบริษัท และผู้สอบบัญชีของบริษัท จะต้องเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง
- 6) คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุม และกำหนดวิธีการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ เช่น เสนอชื่อผ่านคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนล่วงหน้า 3-4 เดือนก่อนวันประชุม

บริษัทได้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2561 โดย ในขณะนั้นบริษัทยังไม่ได้เป็นบริษัทจดทะเบียน

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทให้ความสำคัญกับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันต่อผู้ถือหุ้นทุกราย ซึ่งรวมถึงผู้ถือหุ้นส่วนน้อยและผู้ถือหุ้นต่างชาติ โดยมีแนวทางปฏิบัติในการคุ้มครองป้องกันการละเมิดสิทธิของผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม สร้างความมั่นใจในการลงทุนกับบริษัท จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ดีเพื่อการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันดังนี้

1) บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุม การเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ และส่งคำถามเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมในช่วงเดือนตุลาคม - ธันวาคม และจะปฏิบัติสืบเนื่องไปทุกปี ทั้งนี้ การเสนอวาระการประชุมหรือเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการต้องเป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท รวมถึงหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด และควรเผยแพร่รายละเอียดในเว็บไซต์ของบริษัท

2) บริษัทกำหนดให้มีหนังสือมอบฉันทะสำหรับผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ และกำหนดแนวทาง การลงคะแนนเสียงให้แก่บุคคลอื่น หรือกรรมการอิสระของบริษัทเป็นผู้รับมอบฉันทะในการเข้าร่วมประชุม โดยระบุชื่อ ประวัติ ข้อมูลการทำงานของกรรมการอิสระทั้งหมดให้พิจารณาเลือกหนึ่งคน สำหรับการเป็นผู้รับมอบฉันทะแทนผู้ถือหุ้น

3) บริษัทไม่เพิ่มวาระการประชุม หรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญ โดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

4) คณะกรรมการบริษัท สนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในทุกวาระ รวมทั้งวาระการแต่งตั้ง กรรมการเป็นรายบุคคล เพื่อความโปร่งใส และตรวจสอบได้

5) บริษัทกำหนดจรรยาบรรณว่าด้วยการใช้ข้อมูลภายใน และการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทเพื่อ ป้องกันมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ใช้ข้อมูลภายใน เพื่อหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นโดยมิชอบ ซึ่งมี การแจ้งแนวทางและนโยบายให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ และมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอ

6) คณะกรรมการและผู้บริหาร มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ และการเปลี่ยนแปลงการถือครอง หลักทรัพย์ ให้เป็นไปตามเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรายงาน ต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้งที่มีการซื้อขายหลักทรัพย์

บริษัทได้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2561 โดย ในขณะนั้นบริษัทยังไม่ได้ เป็นบริษัทจดทะเบียน และในระหว่างการประชุมฯ ไม่มีการเพิ่มวาระการประชุม

ต่อมาเมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2561 หุ้นสามัญของบริษัทได้เข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน และเริ่มทำการซื้อขาย หลักทรัพย์เป็นวันแรก ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ กลุ่มอุตสาหกรรม สินค้าอุปโภคบริโภค ส่งผลให้คณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทมีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามที่กฎหมายกำหนด

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทตระหนักว่าผู้มีส่วนได้เสียในผลประโยชน์ของบริษัททุกกลุ่ม ควรได้รับการดูแลจากบริษัทตามสิทธิที่ กำหนดโดยกฎหมายหรือโดยข้อตกลงที่ทำร่วมกัน โดยคำนึงถึงความสัมพันธ์และความร่วมมือที่ดีระหว่างกัน เพื่อสร้าง ความมั่นคงทางการเงิน และความยั่งยืนของกิจการ จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ดีดังนี้

1) บริษัทกำหนดให้มีจรรยาบรรณต่อผู้มีส่วนได้เสีย อันได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน คู่ค้าและเจ้าหนี้ คู่แข่ง สังคมและสิ่งแวดล้อม โดยประกาศให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้รับทราบและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด รวมทั้งได้กำหนดโทษในการที่ไม่ปฏิบัติตามไว้ในคู่มือพนักงาน โดยมีแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ดังนี้

ผู้ถือหุ้น

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตัดสินใจดำเนินการต่างๆด้วยความบริสุทธิ์ โปร่งใส และเป็นประโยชน์แก่บริษัทและผู้ถือหุ้น
2. บริหารกิจการของบริษัทให้มีความเจริญก้าวหน้า มั่นคง และก่อให้เกิดผลตอบแทนที่เหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้น
3. ปฏิบัติหน้าที่โดยการใช้ความรู้ความสามารถและทักษะการบริหารจัดการอย่างเต็มความสามารถเพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและบริษัท
4. จัดการดูแลป้องกันมิให้สินทรัพย์ใดๆ ของบริษัท เสื่อมค่าผิดปกติหรือสูญหาย
5. รายงานสถานะและผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทอย่างครบถ้วนถูกต้องตามความเป็นจริงต่อคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท
6. ไม่แสวงหาประโยชน์ให้ตนเองหรือผู้อื่นจากการปฏิบัติหน้าที่การงาน
7. ไม่เปิดเผยความลับของบริษัท และไม่นำข้อมูลความลับของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือบุคคลอื่นโดยมิได้รับอนุญาตจากบริษัท
8. ไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท โดยมิได้แจ้งให้บริษัทฯ ทราบ

ลูกค้า

1. สนองความต้องการของลูกค้า/ผู้บริโภคด้วยผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและบริการที่ดีที่สุด
2. เปิดเผยข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับสินค้าและบริการอย่างครบถ้วนถูกต้องเป็นธรรมแก่ลูกค้าและไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง
3. ให้การรับประกันสินค้าและบริการภายใต้ข้อกำหนดอันเหมาะสม
4. ไม่ส่งมอบสินค้าและบริการให้แก่ลูกค้าทั้งๆ ที่รู้ว่าสินค้าและบริการนั้นๆ มีข้อบกพร่องเสียหาย หรืออาจเกิดอันตรายต่อลูกค้าได้ และไม่ส่งมอบสินค้าหรือบริการที่มีคุณภาพต่ำกว่ามาตรฐานแก่ลูกค้า
5. จัดกลไกและระบบการบริการลูกค้า ให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนความไม่พอใจในสินค้าและบริการได้โดยสะดวกและดำเนินการอย่างดีที่สุด เพื่อให้ลูกค้าได้รับการตอบสนองผลอย่างรวดเร็ว
6. พยายามรักษาต้นทุนการผลิตให้ต่ำสุดโดยยังรักษาคุณภาพของสินค้าและบริการที่ได้มาตรฐาน
7. แสวงหาช่องทางอย่างไม่หยุดยั้งที่จะเพิ่มประโยชน์ให้แก่ลูกค้าให้มากขึ้นอย่างต่อเนื่อง
8. กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อตกลงใดๆ กับลูกค้าได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหาลูกค้าและป้องกันความเสียหาย

พนักงาน

1. ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมตามความรู้ความสามารถ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน
2. ส่งเสริมพัฒนา และเพิ่มพูนความรู้ความสามารถของพนักงาน ให้มีความก้าวหน้าและความมั่นคงในอาชีพ
3. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานในการกำหนดทิศทางการทำงาน และการแก้ไขปัญหาของบริษัท

4. ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต สุขภาพอนามัย ร่างกายและทรัพย์สินของพนักงาน
5. การให้รางวัลและการลงโทษพนักงานต้องอยู่บนพื้นฐานของความถูกต้องและเป็นธรรม และกระทำด้วยความสุจริต
6. ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ เกี่ยวกับกฎหมายแรงงานและสวัสดิภาพของพนักงาน
7. บริหารพนักงานโดยหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ โดยไม่เป็นธรรมและไม่ถูกต้อง ซึ่งมีผลกระทบต่อความก้าวหน้าและมั่นคงในอาชีพการงานของพนักงาน
8. ปฏิบัติต่อพนักงานบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ และให้ความเคารพต่อสิทธิหน้าที่ส่วนบุคคล

คู่ค้าและเจ้าหนี้

1. ปฏิบัติตามข้อตกลงที่มีต่อคู่ค้าและเจ้าหนี้กรณีที่จะไม่สามารถปฏิบัติได้ต้องรีบเจรจากับคู่ค้าและเจ้าหนี้เป็นการล่วงหน้า เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไข และป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย
2. ให้ข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วนตามความเป็นจริง
3. ไม่เรียก ไม่รับ หรือไม่ให้ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตกับคู่ค้า หรือเจ้าหนี้ ถ้ามีข้อมูลว่ามีการจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตเกิดขึ้น พึงหารือกับคู่ค้าหรือเจ้าหนี้ เพื่อร่วมกันแก้ไขปัญหาโดยยุติธรรมและรวดเร็ว

คู่แข่ง

1. แข่งขันทางการค้าภายในกรอบกติกาของการแข่งขันที่เป็นธรรม
2. ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตผิดกฎหมาย
3. ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งด้วยการกล่าวร้าย หรือกระทำการใดๆ โดยปราศจากความจริงและไม่เป็นธรรม

สังคมและสิ่งแวดล้อม

1. ให้การสนับสนุนกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคมส่วนรวม
2. ไม่กระทำการใดๆ ที่จะมีผลเสียหายต่อชื่อเสียงของประเทศ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม
3. ไม่ให้ความร่วมมือหรือสนับสนุนบุคคลใดๆ ที่ทำธุรกิจผิดกฎหมาย หรือเป็นภัยต่อสังคมและความมั่นคงของประเทศ
4. ปลุกฝังจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมส่วนรวมให้เกิดขึ้นในบริษัทและพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง
5. ปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

2) บริษัทกำหนดกลไกคุ้มครองสิทธิผู้แจ้งเบาะแสต่อคณะกรรมการบริษัทในประเด็นเกี่ยวกับการทำผิดกฎหมาย ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณ ผ่านคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบได้โดยตรง โดยบริษัทได้เปิดช่องทางการแจ้งเบาะแสผ่านเว็บไซต์ของบริษัท

- 3) บริษัทประกาศให้ทราบทั่วกันว่า กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่รับทราบข้อมูลภายในที่มีนัยสำคัญ

อาจส่งผลกระทบต่อเปลี่ยนแปลงของราคาซื้อขายหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 7 วัน ก่อนที่บริษัทจะมีการประกาศผลการดำเนินงาน หรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ ถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ สม่ำเสมอ ทันเวลา เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียได้ใช้ประกอบการตัดสินใจ บริษัทจึงกำหนดแนวปฏิบัติเพื่อกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใสอย่างเคร่งครัด ดังนี้

1) คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย จะต้องมีหน้าที่ในการเปิดเผยสารสนเทศตามเกณฑ์ที่กำหนด โดยผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งที่เป็นสารสนเทศที่รายงานตามรอบระยะเวลาบัญชี (Periodic Reports) ได้แก่ งบการเงิน แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2) และสารสนเทศที่รายงานตามเหตุการณ์ (Non-Periodic Reports) ได้แก่ การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน การร่วม/ยกเลิกการร่วมทุน การเพิ่มทุน/ลดทุน การออกหลักทรัพย์ใหม่ การซื้อหุ้นคืน การจ่าย/ไม่จ่ายเงินปันผล ฯลฯ รวมทั้งได้เผยแพร่ข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทให้มีความครบถ้วนอย่างสม่ำเสมอ รวดเร็ว ทันสถานการณ์

2) คณะกรรมการบริษัทจะต้องรายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายกำกับดูแลผ่านทางรายงานข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2)

3) คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารจะต้องรายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียของตนเองและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ตามมาตรา 89/14 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2551 โดยให้ส่งรายงานถึงสำนักงานเลขาธิการบริษัท

4) คณะกรรมการบริษัทจะต้องจัดให้มีรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน แสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชี และจัดให้มีรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบในรายงานประจำปี

5) คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการเปิดเผยรายชื่อ และบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการเฉพาะเรื่อง จำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการเข้าร่วมประชุมในแต่ละปี เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

6) คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดให้เปิดเผยคำตอบแบบแต่ละประเภทที่แต่ละคนได้รับ รวมทั้งรายละเอียดคำตอบแบบของผู้บริหาร ไว้ในรูปแบบแสดงรายการประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2)

7) คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีหน่วยงานสำนักงานเลขาธิการ (Secretary Ofce) เพื่อเปิดเผยสารสนเทศตามแนวทางปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์กำหนด รวมทั้งการให้ข้อมูลพื้นฐานธุรกิจ แนวทางในการประกอบธุรกิจ และทิศทางของบริษัทในอนาคตแก่ประชาชนทั่วไป ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนทั่วไป นักวิเคราะห์ และภาครัฐ ที่เกี่ยวข้องอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม

8) คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีนักลงทุนสัมพันธ์ทำหน้าที่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารทั่วไปของบริษัทแก่ผู้มีส่วนได้เสีย และสาธารณชนทั่วไปอย่างสม่ำเสมอ บริษัทเปิดช่องทางการติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์ที่ ir@dodbiotech.com

9) คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาส ได้ดียิ่งขึ้น นอกเหนือจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว ในการจัดส่งงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์ในแต่ละครั้ง บริษัทมีการเปิดเผย MD&A ควบคู่ด้วยทุกครั้ง

10) คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการเปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการไว้ด้วย
ข้อมูลขั้นต่ำที่เปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัท

นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนด และผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีแล้ว บริษัทจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นปัจจุบันทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นอย่างสม่ำเสมอด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัท ซึ่งประกอบด้วย ข้อมูลต่อไปนี้

- 1) วิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท
- 2) ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท
- 3) รายชื่อคณะกรรมการและผู้บริหาร
- 4) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบันและของปีก่อนหน้า
- 5) แบบ 56-1 และรายงานประจำปี ที่สามารถให้ดาวน์โหลดได้
- 6) ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน หรือสื่อต่างๆ
- 7) โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
- 8) โครงสร้างกลุ่มบริษัท รวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทร่วมค้า และ Special Purpose Enterprises/Vehicles (SPEs/SPVs) (ถ้ามี)
- 9) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทั้งทางตรงและทางอ้อมที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดและมีสิทธิออกเสียง
- 10) การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ผู้บริหารระดับสูง
- 11) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
- 12) ข้อบังคับบริษัท หนังสือบริคณห์สนธิ และข้อตกลงของกลุ่มผู้ถือหุ้น (ถ้ามี)
- 13) นโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท
- 14) นโยบายด้านบริหารความเสี่ยง รวมถึงวิธีการจัดการความเสี่ยงด้านต่างๆ
- 15) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการ รวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ
- 16) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 17) จรรยาบรรณสำหรับพนักงานและกรรมการของบริษัท
- 18) ข้อมูลติดต่อหน่วยงาน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทในฐานะตัวแทนผู้ถือหุ้นที่มีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารจัดการงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท และได้ประยุกต์ใช้ปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงในการดำเนินธุรกิจโดยมีการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และนโยบายของบริษัท เป้าหมาย แผนธุรกิจของบริษัท ตามหลักการ “ความพอประมาณในการเติบโต” “มีภูมิคุ้มกันที่ดีให้แก่ธุรกิจ” และ “ความมีเหตุมีผลในการดำเนินธุรกิจ” ทั้งสามประการนี้อยู่ภายใต้ความเชี่ยวชาญ และความมีจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจเป็นหลัก โดยมีสาระสำคัญสำหรับแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทดังต่อไปนี้

1. โครงสร้างคณะกรรมการ

1.1 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย มีความรู้ ความสามารถ ความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ โดยคณะกรรมการจัดให้มีการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการดังกล่าว รวมถึงจำนวนปีการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทของกรรมการแต่ละคนในรายงานประจำปี และบน เว็บไซต์ของบริษัท

1.2 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน แต่ไม่มากกว่า 10 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัทจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามกฎหมาย ปี 2561 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 8 คน ประกอบด้วยกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร 4 คน (ในจำนวนนี้เป็นกรรมการอิสระ 1 คน และกรรมการตรวจสอบ 3 คน) และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 4 คน ซึ่งเป็นคณะกรรมการบริหาร และมีประธานคณะกรรมการบริหารดำรงตำแหน่งรองประธานกรรมการบริษัท

1.3 โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทมีสัดส่วนของกรรมการอิสระ 4 คน จากจำนวนกรรมการทั้งสิ้น 8 คน ซึ่งเป็นจำนวนที่เกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท กรรมการอิสระดังกล่าวสามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ ทำให้เกิดการถ่วงดุลในการออกเสียงในการพิจารณาเรื่องต่างๆ ตลอดจนสอบถามการบริหารงานของฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท ทั้งนี้ กรรมการอิสระของบริษัททั้ง 3 คน ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบด้วย ซึ่งจำนวนกรรมการอิสระและจำนวนกรรมการตรวจสอบของบริษัท เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้ให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และให้มีจำนวนกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน รวมทั้งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้องทุกประการ

1.4 คณะกรรมการเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นโดยรวม มิใช่ตัวแทนของผู้ถือหุ้นกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง

1.5 คณะกรรมการมีนโยบายให้มีจำนวนกรรมการที่ไม่ได้เป็นกรรมการอิสระให้เป็นไปตามสัดส่วนอย่างยุติธรรมของเงินลงทุนของผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม (Controlling Shareholders) ในบริษัท

1.6 การแต่งตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัทและข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน ในการสรรหากรรมการบริษัทให้ดำเนินการผ่านกระบวนการของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนและการพิจารณาจะต้องมีประวัติการศึกษาและประสบการณ์การประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้นๆ โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น

ตามข้อบังคับของบริษัทกำหนดไว้ว่าในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสามโดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

1.7 คณะกรรมการได้พิจารณาแบ่งอำนาจและความรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและการบริหารงานประจำวันออกจากกันอย่างชัดเจน โดยประธานกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการถูกเลือกตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งประธานกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการไม่ได้เป็นบุคคลเดียวกัน เพื่อให้เกิดความชัดเจนในด้านความรับผิดชอบระหว่างการกำหนดนโยบาย การกำกับดูแล และการบริหารงานประจำ ทั้งนี้ บริษัทได้แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท กับผู้บริหารอย่างชัดเจนและมีการถ่วงดุลอำนาจการดำเนินงาน โดยคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับการดำเนินงานของผู้บริหารในระดับนโยบาย ขณะที่ผู้บริหารทำหน้าที่บริหารงานของบริษัทในด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด ทั้งนี้ ประธานกรรมการไม่ได้ร่วมบริหารงานปกติประจำวัน แต่ให้การสนับสนุนและคำแนะนำในการดำเนินธุรกิจของฝ่ายจัดการผ่านทางกรรมการผู้จัดการอย่างสม่ำเสมอ ในขณะที่กรรมการผู้จัดการรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการบริษัทภายใต้กรอบอำนาจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

1.8 คณะกรรมการกำหนดจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นไม่เกิน 3 บริษัท จดทะเบียน โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัทอย่างรอบคอบ และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ

1.9 คณะกรรมการกำหนดนโยบายการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นของกรรมการบริษัทตามระเบียบข้อบังคับของบริษัท ที่ว่ากรรมการบริษัทจะประกอบกิจการ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญหรือหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ได้ เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุม ผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

นอกจากนี้ คณะกรรมการไม่มีนโยบายส่งผู้บริหารเข้าไปเป็นกรรมการในบริษัทอื่นนอกกลุ่มบริษัท ในกรณีที่ผู้บริหารของบริษัทจะเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริหารก่อน ยกเว้น การดำรงตำแหน่งกรรมการในองค์กรการกุศลที่ไม่แสวงหากำไร ทั้งนี้ การดำรงตำแหน่งต้องไม่ขัดกับบทบัญญัติของกฎหมาย ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และต้องไม่ใช่ตำแหน่งงานในบริษัทไปอ้างอิงเพื่อส่งเสริมธุรกิจภายนอก

1.10 คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัท ที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทที่เหมาะสม มีหน้าที่และความรับผิดชอบตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบและปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ โดยได้เปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทในรายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ของบริษัท

1.11 คณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมและสนับสนุนให้เลขานุการบริษัทได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องทั้งด้านกฎหมาย การบัญชี หรือการปฏิบัติหน้าที่เลขานุการบริษัท

2. คณะกรรมการชุดย่อย

2.1 บริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ประกอบด้วย 1) คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 2) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ 3) คณะกรรมการบริหาร เพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่องและเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติหรือรับทราบ

2.2 คณะกรรมการชุดย่อยมีสิทธิหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ โดยประธานกรรมการไม่เป็นประธานหรือสมาชิกในคณะกรรมการชุดย่อยใดๆ เพื่อให้การทำหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยมีความเป็นอิสระอย่างแท้จริง

3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

3.1 หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท เช่น วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ และนโยบายของบริษัท รวมทั้งกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายและแผนที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท โดยได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงิน และดูแลให้มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างมีคุณภาพและถูกต้องตามมาตรฐานทางบัญชีที่เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญของบริษัทอย่างโปร่งใสและเพียงพอ โดยมีฝ่ายบัญชีและ/หรือผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกัน และนำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการ/คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัททุกไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท รวมทั้งสารสนเทศทางการเงิน (รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน) ที่ปรากฏในรายงานประจำปี

3.2 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการจัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร โดยบริษัทมีการสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรได้เข้าใจถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้ถูกต้องตรงกัน เพื่อส่งเสริมให้ทุกคนในองค์กรปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด ทั้งนี้ คณะกรรมการมีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

3.3 จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทยึดมั่นการดำเนินธุรกิจที่ถูกต้องและเป็นธรรม โดยมีนโยบายที่จะกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้นำมาใช้และเผยแพร่ให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน เข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ และเป็นแนวทางการปฏิบัติเพื่อแสดงเจตนารมณ์ในการที่จะดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส มีคุณธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย คำนึง

ถึงสังคม และสิ่งแวดล้อม โดยผ่านการอบรม และการสื่อสารภายในองค์กรในรูปแบบต่างๆ โดยที่จรรยาบรรณดังกล่าวจะสะท้อนให้เห็นถึงค่านิยม และแนวทางปฏิบัติงาน ที่พนักงานทุกคนพึงปฏิบัติตน และปฏิบัติงานตามกรอบจรรยาบรรณที่กำหนดไว้ในด้านต่างๆ โดยบริษัทได้มีการประกาศและแจ้งให้ทุกคนรับทราบและยึดปฏิบัติอย่างเคร่งครัด รวมถึงให้มีการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการได้ติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณดังกล่าวอย่างจริงจัง

3.4 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ การพิจารณาการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์มีแนวทางที่ชัดเจน และเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ โดยกำหนดจรรยาบรรณว่าด้วยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นโยบายที่ไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลต่างๆดังกล่าว แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัท และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง หรือมีส่วนได้เสียหรือเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณา ต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวข้องของตนในรายการดังกล่าว โดยบุคคลดังกล่าวไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจใดๆ ในธุรกรรมดังกล่าว

คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้มีการพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ รวมทั้งบริษัทได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อย่างเคร่งครัด ในเรื่องการทำหนดราคาและเงื่อนไขต่างๆ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ ให้เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะได้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการ และการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ให้ถูกต้องครบถ้วนโดยจะเปิดเผยการทำรายการไว้ในงบการเงิน รายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

3.5 ระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลและการควบคุมภายในทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ระบบการควบคุมภายในเป็นกลไกสำคัญที่จะสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายจัดการ ในการช่วยลดความเสี่ยงทางธุรกิจ ช่วยให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการจัดสรรทรัพยากรอย่างเหมาะสมและบรรลุเป้าหมายตามที่ตั้งไว้ ช่วยปกป้องคุ้มครองทรัพย์สินไม่ให้รั่วไหล สูญหายหรือจากการทุจริต ประพฤติมิชอบ ช่วยให้การรายงานทางการเงินมีความถูกต้องน่าเชื่อถือ ช่วยให้ผู้ประกอบการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและช่วยคุ้มครองเงินลงทุนของผู้ถือหุ้น ดังนั้นบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายด้านการควบคุมไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบงบประมาณและศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการลงทุน (Feasibility study) ก่อนตัดสินใจลงทุน และมีระบบการควบคุมภายใน โดยเจ้าของหน่วยงานจะต้องมีระบบการทำงานที่เป็นมาตรฐานที่ดีและมีการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันเหตุการณ์อันไม่พึงประสงค์ที่อาจสร้างความเสียหายให้กับบริษัทได้ และพัฒนาให้บุคลากรในหน่วยงานมีความรู้สึกร่วมในการปฏิบัติงานตามระเบียบ รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้องและพร้อมที่จะให้บริษัทประเมินและตรวจสอบการทำงานได้ตลอดเวลา

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบรับผิดชอบการสอบทานความเหมาะสม และประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในที่ฝ่ายบริหารจัดการให้มีขึ้น รวมทั้งได้จัดทำและทบทวนระบบการควบคุม ทั้งด้านการดำเนินงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ นโยบาย และการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการจัดการความเสี่ยง และยังให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและรายการที่ผิดปกติ

ทั้งนี้บริษัทได้ว่าจ้างบุคคลภายนอกที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ เป็นผู้รับผิดชอบในการควบคุมภายในของบริษัท โดยให้บริษัท อีวาย คอร์ปอเรท เซอร์วิส เซส จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุม ภายในของบริษัท ทำหน้าที่ตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม และเพื่อให้ ผู้ตรวจสอบภายในดังกล่าวมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ ผู้ตรวจสอบ ภายในจะรายงานผลโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ บริษัทมีการติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ ความมั่นใจว่าระบบที่วางไว้สามารถดำเนินไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยจะมีการประเมินความเพียงพอของ ระบบควบคุมภายใน และทบทวนระบบที่สำคัญอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท

3.6 นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย ให้คณะกรรมการบริหารทำหน้าที่กำหนดขอบเขตและนโยบายในการบริหารความเสี่ยง โดยมีการจัดทำการวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น แนวโน้มที่มีผลกระทบต่อบริษัททั้งภายในและภายนอก และมีการจัดทำรายงาน ประเมินผลความเสี่ยงของบริษัท (Risk Management Report) เสนอคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

3.7 คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและ การบริหารความเสี่ยงไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท

3.8 คณะกรรมการจัดให้มีแนวทางดำเนินการที่ชัดเจนกับผู้ประสงค์จะแจ้งเบาะแส หรือผู้มีส่วนได้เสีย ผ่านทาง เว็บไซต์หรือรายงานตรงต่อบริษัท โดยให้แจ้งเบาะแสด้านการทุจริตหรือการตรวจสอบของบริษัท เพื่อสั่งการให้มีการตรวจสอบข้อมูลตามกระบวนการที่บริษัทกำหนดไว้ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

4. การประชุมคณะกรรมการ

4.1 การประชุมคณะกรรมการบริษัท ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการ ทั้งหมดจึงเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้ามีรอง ประธานกรรมการให้รองประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุม ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการ หรือมีแต่ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม

4.2 การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ถือเสียงข้างมากโดยกรรมการคนหนึ่งมี หนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้า คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

4.3 การประชุมคณะกรรมการบริษัทตามปกติให้จัดขึ้นอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง ให้ประธานกรรมการ เป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือในกรณีจำเป็น ถ้ากรรมการตั้งแต่ 4 คนขึ้นไป อาจร้องขอให้ประธาน กรรมการเรียกประชุมกรรมการ ให้ประธานกรรมการกำหนดวันประชุมภายใน 14 วันนับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ

4.4 ให้ประธานกรรมการ หรือกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากประธานกรรมการเป็นผู้กำหนดวันเวลา และสถานที่ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทซึ่งสถานที่ที่ประชุมนั้นอาจกำหนดเป็นอย่างอื่นนอกเหนือไปจาก ห้องที่อันเป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัท หรือจังหวัดใกล้เคียงก็ได้ หากประธานกรรมการหรือกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากประธานกรรมการ มิได้กำหนดสถานที่ ที่ประชุมให้ใช้สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัทเป็นสถานที่ประชุม

4.5 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ประธานกรรมการ หรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือ นัดประชุมโดยทางไปรษณีย์ลงทะเบียน หรือส่งมอบให้แก่กรรมการ หรือผู้แทนของกรรมการโดยตรง โดยระบุวัน เวลา สถานที่ และวาระที่จะประชุมไปยังกรรมการ ไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่กรณีจำเป็นรีบด่วน เพื่อ รักษาสิทธิ หรือประโยชน์ของบริษัทจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

5. การประเมินตนเองของคณะกรรมการ

5.1 คณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเอง (Self Assessment) เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

5.2 บริษัทจะเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และผลการประเมินคณะกรรมการบริษัทในภาพรวมไว้ใน รายงานประจำปี

สำหรับปี 2561 บริษัทได้จัดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการ โดยใช้แบบประเมินตนเอง ของคณะกรรมการที่เผยแพร่โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ผลการประเมินอยู่ในระดับดี

6. ค่าตอบแทน

6.1 ค่าตอบแทนกรรมการจะสอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ขอบเขต ของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ แต่ละคน คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการที่ชัดเจน และ เสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นทุกปี โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์ของความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ รวมทั้งอยู่ในระดับที่เหมาะสม เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม ขนาดกิจการที่ใกล้เคียงกัน และ เพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพตามที่ต้องการ พร้อมกันนี้ ยังพิจารณาถึงหน้าที่รับผิดชอบที่ได้รับ เพิ่มขึ้น สำหรับกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้รับตำแหน่งในคณะกรรมการชุดย่อย เช่น กรรมการตรวจสอบ เป็นต้น

6.2 ค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงควรเป็นไปตาม หลักการและนโยบายที่คณะกรรมการ และ/หรือ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ/หรือ คณะกรรมการ บริหารกำหนด และเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท โดยระดับค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน โบนัส และผลตอบแทนจูงใจ อยู่ในระดับที่เหมาะสม และสอดคล้องกับผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละคน ผู้บริหารที่ได้รับมอบหมายหน้าที่ และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้นจะได้รับค่าตอบแทนเพิ่มที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย เพิ่มมากขึ้น อีกทั้งต้องเป็นอัตราที่แข่งขันได้กับกลุ่มธุรกิจเดียวกัน เพื่อดึงดูดและรักษาผู้บริหารที่มีคุณภาพ ทั้งนี้ ต้องคำนึงถึง ผลประโยชน์ที่บริษัทและผู้ถือหุ้นได้รับด้วย

6.3 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมินผล ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการเป็นประจำทุกปี เพื่อนำไปใช้ในการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ โดยใช้บรรทัดฐานที่ได้ตกลงกันล่วงหน้ากับประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการตามเกณฑ์ที่เป็นรูปธรรม ซึ่งรวมถึงผลปฏิบัติงานทางการเงิน ผลงานเกี่ยวกับการปฏิบัติตามวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ในระยะยาว และการพัฒนาผู้บริหาร โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาให้ความเห็นชอบผลประเมินข้างต้น และประธานกรรมการเป็นผู้แจ้งผลการพิจารณาให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการทราบ

7. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

7.1 คณะกรรมการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและการให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท แก่กรรมการ กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เลขานุการบริษัท เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

7.2 ทุกครั้งที่มีการแต่งตั้งกรรมการใหม่ ฝ่ายจัดการจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงการจัดแนะนำลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้แก่กรรมการใหม่

7.3 คณะกรรมการกำหนดให้กรรมการผู้จัดการรายงานเพื่อทราบเป็นประจำถึงแผนการพัฒนาและสืบทอดงาน ซึ่งกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงมีการเตรียมให้พร้อมเป็นแผนที่ต่อเนื่องถึงผู้สืบทอดงานในกรณีที่ตนไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้

7.4 คณะกรรมการจัดให้มีโครงการสำหรับพัฒนาผู้บริหารโดยให้กรรมการผู้จัดการรายงานเป็นประจำทุกปีถึงสิ่งที่ได้ทำไปในระหว่างปี และพิจารณาควบคู่กันไปเมื่อพิจารณาแผนสืบทอดงาน

บริษัทมีวงเงินสำหรับการอบรมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยในวงเงินไม่เกิน 1 ล้านบาท

► คณะกรรมการชุดย่อย

โครงสร้างกรรมการบริษัท

คณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร เพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่องและเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาหรือรับทราบ ซึ่งคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าวมีสิทธิหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ในขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายดุสิต จงสุทธนามณี	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายพงษ์เทพ ธิฐาพันธ์	กรรมการตรวจสอบ
3. นางอาภาภรณ์ โกศลกุล	กรรมการตรวจสอบ

โดยมี นายดุสิต จงสุทธนามณี เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน โดยนายดุสิต จงสุทธนามณี จบการศึกษาระดับปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ และปริญญาตรี คณะวิศวกรรมศาสตร์ (เกียรตินิยมอันดับ 2) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีมหานคร เป็นวิทยากรหลักสูตรประกาศนียบัตรที่ปรึกษาทางธุรกิจ (Certificate of Business Advisor) และหลักสูตรอบรมประกาศนียบัตรนักลงทุนมืออาชีพ (Certificate of Intelligent Investor) ของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ และผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 137 ปี 2560 และหลักสูตร Company Secretary Program รุ่นที่ 74 ปี 2559 แล้ว

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงิน
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบควบคุมภายใน (Internal Control) และวางระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายในตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง ผู้บริหารระดับสูงสุดของสำนักตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคล ซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว โดยคำนึงถึงความเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ประสบการณ์ และปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล เป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งการเปิดเผยหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยต่อไปนี้
 - ก. ความเห็นเกี่ยวกับ ความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - ข. ความเห็นเกี่ยวกับความพอเพียงของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - ค. ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - ง. ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - จ. ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - ฉ. จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ช. ความเห็นหรือข้อสังเกต โดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย

ซ. รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

7. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยสอบถาม และประเมินความเพียงพอ และความเหมาะสมของกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบตามเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจมีการเปลี่ยนแปลง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ

8. สอบทานสรุปผลตรวจสอบอันเนื่องเกี่ยวกับการทุจริต และกำหนดมาตรการป้องกันภายในองค์กร

9. สอบทานและให้ความเห็นแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันในเรื่องความเหมาะสม และสอดคล้องกับนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท

10. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายงานหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในเวลาที่เหมาะสม

10.1 รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

10.2 การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

10.3 การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลา กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานหรือแจ้งการกระทำต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

11. ปฏิบัติอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมาย และคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย ทั้งนี้ บริษัทได้ว่าจ้างบริษัท อีวาย คอร์ปอเรท เซอร์วิสেস จำกัด ซึ่งเป็นบุคคลภายนอกและไม่มีความเกี่ยวข้องใดๆ กับบริษัทเป็นผู้ตรวจสอบภายใน (Internal Audit) โดยทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีจำนวนกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายดุสิต จงสุทธนามณี	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2. นายพงษ์เทพ ฐิฐาพันธ์	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. นางอาภาภรณ์ โกศลกุล	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

1. เสนอหลักเกณฑ์และแนวทางในการคัดเลือกกรรมการบริษัท กรรมการบริหาร และผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งเสนอหลักเกณฑ์ และแนวทางกำหนดค่าตอบแทน

2. ดำเนินการสรรหา คัดเลือก และเสนอผู้ที่มีคุณภาพและคุณสมบัติเหมาะสมให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร และตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาแต่งตั้งและ กำหนดค่าตอบแทน
3. เสนอหลักเกณฑ์ วิธีการ และขั้นตอนการดำเนินการประเมินผลงานกรรมการบริษัท กรรมการบริหาร และผู้บริหารระดับสูงต่อคณะกรรมการบริษัท
4. ดำเนินการประเมินผลงานของกรรมการบริษัท กรรมการบริหาร และผู้บริหารระดับสูงตามที่ได้รับ มอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
5. พิจารณาการปรับปรุงนโยบายและระเบียบการบริหารค่าตอบแทนของบริษัทให้สอดคล้องกับ สถานะของตลาดแรงงานในขณะนั้น
6. ให้ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนดำเนินการให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่และ ความรับผิดชอบที่กล่าวข้างต้น อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร มีจำนวนกรรมการ 4 ท่าน ดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางสาวศุภมาส อิศรภักดี	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางสาวเรณูมาศ อิศรภักดี	กรรมการบริหาร
3. นายพชร พรธนประเทศ	กรรมการบริหาร
4. นายณัฐพล จรัสสุริยพงศ์	กรรมการบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

1. แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย พิจารณาความดีความชอบ ตลอดจนกำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการ แก่พนักงานทุกระดับ
2. แต่งตั้ง ถอดถอน คณะทำงานอื่นใดเพื่อดำเนินกิจการต่างๆในการบริหารงานของบริษัท
3. ปกป้องผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือจ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณี จำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
4. ออกประกาศว่าด้วยการปฏิบัติงานและสามารถมอบอำนาจให้แก่กรรมการบริหาร และ/หรือพนักงาน ผู้ดำรงตำแหน่งทางการบริหารเป็นผู้ลงนามอนุมัติเบิกจ่ายทรัพย์สินของบริษัทได้
5. อนุมัติการลงทุน ขายเงินลงทุนในตราสารทุน และ/หรือตราสารหนี้ ในวงเงินไม่เกินจำนวน 10 ล้านบาท ต่อครั้ง
6. อนุมัติการจัดหาและลงทุนในสินทรัพย์ถาวร ในวงเงินไม่เกินจำนวน 20 ล้านบาทต่อครั้ง

7. อนุมัติการปรับสภาพ ทำลาย ตัดบัญชี ซึ่งสินทรัพย์ถาวร และ/หรือสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่เลิกใช้ ชำรุด สูญหาย ถูกทำลายเสื่อมสภาพหรือล้าสมัยไม่สามารถใช้งานได้ มีมูลค่าตามบัญชีรวมไม่เกิน 5 ล้านบาทต่อปี
8. อนุมัติค่าใช้จ่ายในวงเงินไม่เกิน 1 ล้านบาทต่อครั้ง
9. อนุมัติการซื้อสินค้า วัสดุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง ในวงเงินไม่เกิน 5 ล้านบาทต่อครั้ง
10. อนุมัติการปรับสภาพราคา การทำลายซึ่งวัสดุดิบ และ/หรือสินค้าคงเหลือที่เสื่อมสภาพหรือล้าสมัย ซึ่งจะทำให้มีมูลค่าทางบัญชีลดลงได้ตามมูลค่าที่เกิดขึ้นจริง
11. อนุมัติการประนีประนอม การระงับข้อพิพาทโดยอนุญาโตตุลาการ การร้องทุกข์ การฟ้องร้องคดีและ/หรือการดำเนินการตามกระบวนการพิจารณาคดีใดๆในนามบริษัท สำหรับเรื่องที่มีไม่ปกติวิสัยทางการค้าของบริษัทที่มีทุนทรัพย์ไม่เกินจำนวน 1 ล้านบาทต่อปี และ/หรือที่เป็นปกติวิสัยทางการค้าที่มีทุนทรัพย์ไม่เกินจำนวน 5 ล้านบาทต่อปี
12. อนุมัติส่งพนักงานไปปฏิบัติงานหรือไปศึกษางานยังต่างประเทศ ในวงเงินไม่เกิน 1 แสนบาทต่อครั้ง
13. มอบอำนาจให้แก่พนักงานระดับบริหารของบริษัท หรือบุคคลอื่นใดทำการแทนได้
14. มีอำนาจเชิญผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็น เข้าร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
15. ออกระเบียบปฏิบัติงานอื่นใดตามที่เห็นสมควร

► การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

คณะกรรมการบริษัท

บริษัทมีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ทำหน้าที่ในการคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท บริษัทมีกระบวนการสรรหากรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท โดยให้ผู้ถือหุ้นใหญ่ และ/หรือตัวแทนผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของแต่ละกลุ่ม ผู้ทรงคุณวุฒิตามสายงานที่เกี่ยวข้อง กรรมการ กรรมการอิสระ และผู้บริหารของบริษัทร่วมกันเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติ ประสิทธิภาพ โดยจะพิจารณาให้ความสำคัญต่อผู้มีทักษะ ประสิทธิภาพที่มีความจำเป็นต่อการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยจะพิจารณาจากคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

- 1) กรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถ และปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทอย่างเต็มที่
- 2) กรรมการต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด โดยจะต้องเป็นบุคคลที่มีชื่ออยู่ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การแสดงชื่อบุคคลในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์
- 3) กรรมการไม่สามารถประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

4) กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัททำขึ้นไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อม หรือถือหุ้น หุ้นกู้ เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทหรือบริษัทในเครือ

การเลือกและแต่งตั้งกรรมการเป็นไปตามวิธีการที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัท และกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้ถือคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

1. ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งคณะกรรมการ ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน ให้เป็นผู้รับผิดชอบจัดการกิจการทั้งปวงของบริษัท และมีอำนาจหน้าที่ดำเนินการภายในขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น อีกทั้งมีอำนาจกระทำการใดๆ ตามที่ระบุไว้ในหนังสือบริคณห์สนธิ หรือที่เกี่ยวข้องกับการดังกล่าว ทั้งนี้กรรมการจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้

2. กรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการทั้งหมดของบริษัทจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด

3. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์และวิธีการ ดังต่อไปนี้

1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่าจำนวนหุ้นที่ตนถือ

2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ เท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

4. ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวน 1 ใน 3 โดยอัตราถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

5. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทกรรมการซึ่งลาออกตามวรรคหนึ่ง จะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัดทราบด้วยก็ได้

6. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการอาจเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน มติของคณะกรรมการตามวรรคหนึ่งต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

7. ในกรณีที่กรรมการพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งยังคงอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินกิจการของบริษัทต่อไปเพียงเท่าที่จำเป็นจนกว่ากรรมการชุดใหม่เข้ารับหน้าที่ เว้นแต่ศาลจะมี

คำสั่งเป็นอย่างอื่น ในกรณีที่คณะกรรมการพ้นจากตำแหน่งตามคำสั่งศาล คณะกรรมการที่พ้นจากตำแหน่ง ต้องจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเลือกตั้งคณะกรรมการชุดใหม่ภายใน 1 เดือนนับแต่วันพ้นจากตำแหน่ง โดยส่งหนังสือนัดประชุมไปยังผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุม และโฆษณาคำบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุมด้วย โดยจะต้องโฆษณาเป็นระยะเวลา 3 วันติดต่อกัน

8. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

กรรมการอิสระ

บริษัทกำหนดองค์ประกอบคณะกรรมการบริษัทให้ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท

คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระ เข้าร่วมในคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายแต่งตั้งกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ และมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระอิงตามหลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการบริษัท โดยคุณสมบัติของผู้ที่จะมาทำหน้าที่เป็นกรรมการอิสระ พิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยกรรมการอิสระจะมีคุณสมบัติการศึกษา ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ประสบการณ์การทำงาน และความเหมาะสมอื่นๆ ประกอบกัน เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทต่อไป ทั้งนี้ หากมีกรรมการอิสระคนหนึ่งคนใดพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจแต่งตั้งกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามที่กำหนดข้างต้นเข้ามาดำรงตำแหน่งแทน โดยกรรมการอิสระที่เข้าเป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการอิสระที่ตนแทน

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระ ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย

2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ

3. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย

4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ

ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็น หรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันได้รับแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันได้รับแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันได้รับแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

ทั้งนี้ กรรมการอิสระจะตรวจสอบและรับรองคุณสมบัติความเป็นอิสระของตนเอง อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยจะแจ้งพร้อมกับการรายงานข้อมูลประวัติกรรมการ ณ สิ้นปี สำหรับจัดทำแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท

กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ในการเป็นกรรมการตรวจสอบของบริษัท กรรมการตรวจสอบแต่ละรายต้องเป็นกรรมการอิสระ และต้องไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน โดยกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของการเงินได้

กรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร โดยจะพิจารณาคัดเลือกจากกรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงานระดับสูงของบริษัทที่สามารถบริหารงานในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานตามธุรกิจปกติ และงานบริหารของบริษัท และสามารถกำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน รวมถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

ผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายที่จะสรรหาผู้บริหารโดยคัดเลือกบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และมีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ โดยดำเนินการคัดเลือกตามระเบียบเกี่ยวกับการบริหารทรัพยากรบุคคล และจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ โดยการแต่งตั้งกรรมการผู้จัดการต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการได้รับมอบหมายให้เป็นผู้บรรจุและแต่งตั้งบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในธุรกิจของบริษัท เข้าเป็นพนักงานในระดับต่างๆ ยกเว้นพนักงานบริหารตั้งแต่ระดับผู้จัดการทั่วไป นอกจากนี้ คณะกรรมการบริหารเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งผู้บริหารตั้งแต่ระดับผู้จัดการทั่วไปขึ้นไป ยกเว้นตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ

ทั้งนี้ การแต่งตั้งหัวหน้าหรือผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านการตรวจสอบและควบคุมภายใน จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

► การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีนโยบายลงทุนในธุรกิจอื่นที่มีความเกี่ยวข้อง หรือเอื้อประโยชน์กับธุรกิจหลักของบริษัท โดยเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพและสามารถสร้างผลกำไรให้แก่บริษัทในระยะยาว โดยหากเป็นการลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทจะควบคุมหรือกำหนดนโยบายการบริหารงาน เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท ตลอดจนการส่งตัวแทนเข้าร่วมเป็นกรรมการตามสัดส่วนการถือหุ้นหรือเป็นไปตามข้อตกลงร่วมกันเป็นสำคัญ สำหรับการลงทุนในบริษัทร่วม บริษัทไม่มีนโยบายเข้าไปควบคุมมากนัก ทั้งนี้ การจะส่งตัวแทนเข้าร่วมเป็นกรรมการของบริษัทจะพิจารณาตามความเหมาะสม และขึ้นกับข้อตกลงร่วมกัน โดยบุคคลดังกล่าวต้องมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมในการบริหารกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้นๆ ซึ่งทำหน้าที่ติดตามการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างใกล้ชิดเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายที่บริษัทได้กำหนดไว้

► การดูแลเรื่องการใช้อุณหภูมิภายใน

การรักษาความลับและการใช้อุณหภูมิภายใน

การป้องกันข้อมูลภายในมีความสำคัญอย่างยิ่งต่อความสำเร็จของบริษัท รวมทั้งมีความสำคัญต่อความมั่นคงในอาชีพการงานของบุคลากรทุกคนด้วย เพื่อให้การให้ข้อมูลข่าวสารต่อบุคคลภายนอกเป็นไปในแนวทางที่จะไม่เกิดผลเสียหายต่อธุรกิจและชื่อเสียงของบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทและบุคคลภายในอื่นพึงรักษาข้อมูลภายใน และเอกสารที่ไม่สามารถเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก อันนำไปสู่การแสวงหาผลประโยชน์

เพื่อตนเอง บุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลอื่น แม้พ้นสภาพหรือสิ้นสุดการปฏิบัติหน้าที่ไปแล้วก็ตาม รวมถึงการนำข้อมูลภายในไปใช้ในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท โดยบริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติไว้ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทและบุคคลภายในอื่น พึงรักษาข้อมูลภายใน และเอกสารที่ไม่สามารถเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก อันไปสู่การแสวงหาประโยชน์เพื่อตนเองหรือบุคคลอื่นในทางมิชอบ หรือก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัท

2. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทและบุคคลภายในอื่นต้องไม่นำข้อมูลความลับของบริษัทไปใช้เพื่อผลประโยชน์ต่อตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม หรือแม้พ้นสภาพหรือสิ้นสุดการปฏิบัติหน้าที่ไปแล้ว

3. บริษัทกำหนดให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับคู่สัญญาและข้อตกลงที่มีไว้กับคู่สัญญาถือเป็นความลับที่ไม่อาจเปิดเผยให้บุคคลอื่น เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากบริษัท และคู่สัญญาเท่านั้น

4. บริษัทมอบหมายให้ผู้บังคับบัญชาในลำดับชั้นต่างๆ มีความรับผิดชอบที่จะต้องควบคุมไม่ให้เกิดการรั่วไหลของข้อมูล และข่าวสารที่สำคัญของบริษัทเผยแพร่ก่อนการเผยแพร่อย่างเป็นทางการ ถ้ามีการกระทำฝ่าฝืนจะพิจารณามาตรการทางวินัย ตามระเบียบของบริษัท

5. การใช้ข้อมูลภายในร่วมกันของพนักงานจะต้องอยู่ในกรอบหน้าที่และความรับผิดชอบเท่าที่พนักงานพึงได้รับมอบหมายเท่านั้น

6. กรณีถูกถามหรือขอให้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่อยู่นอกเหนือความรับผิดชอบให้ปฏิเสธการแสดงความเห็นต่างๆ ด้วยความสุภาพและแนะนำให้สอบถามจากหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายและรับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลนั้นโดยตรง เพื่อให้การให้ข้อมูลถูกต้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

7. หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์มีนโยบายในการหลีกเลี่ยงการคาดการณ์ในอนาคต หรือให้ความคิดเห็นใดๆ เกี่ยวกับข้อมูลที่มีระยะเวลาล่วงหน้าต่ำกว่า 6 เดือน เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหลักสากล ทั้งนี้ นักลงทุนยังคงสามารถพบปะพูดคุยกับเจ้าหน้าที่นักลงทุนสัมพันธ์เพื่อสอบถามความคิดเห็นและมุมมองต่อธุรกิจในระยะยาว

8. สำนักงานเลขานุการจะประกาศช่วงเวลางดติดต่อกับนักลงทุนเป็นเวลา 30 วันล่วงหน้าก่อนวันเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน โดยในช่วงเวลางดติดต่อกับนักลงทุนนั้น บริษัทจะงดการตอบคำถามที่เกี่ยวข้องกับผลประกอบการและการคาดการณ์ ทั้งนี้ ยกเว้นในกรณีที่เป็นการตอบคำถามต่อข้อเท็จจริงหรือชี้แจงข้อมูลที่ได้มีการเปิดเผยแล้ว หรือชี้แจงข่าวสารใดๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาหุ้น หรือสอบถามมุมมองต่อธุรกิจในระยะยาวเท่านั้น โดยบริษัทจะพยายามหลีกเลี่ยงการนัดประชุมนักวิเคราะห์หรือผู้ลงทุนในช่วงเวลาดังกล่าว หรือหากมีความจำเป็นนัดประชุมในช่วงเวลาดังกล่าวแล้ว จะมีการกล่าวถึงการดำเนินธุรกิจในระยะยาวเท่านั้น

การซื้อขายหลักทรัพย์

1. ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัทนำข้อมูลงบการเงินรวมถึงข้อมูลอื่นที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทที่ทราบไปเผยแพร่แก่บุคคลภายนอกหรือผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง และควรละเว้นการซื้อขายหลักทรัพย์อย่างน้อย 24 ชั่วโมง แต่หากข้อมูลมีความซับซ้อนมากควรรอถึง 48 ชั่วโมง ภายหลังจากข้อมูลได้มีการเผยแพร่แล้ว

2. กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการและผู้บริหารและพนักงานของบริษัทประสงค์ที่จะซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจะต้องแจ้งความประสงค์ในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์มายังเลขานุการบริษัทอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย

3. กรรมการและผู้บริหารสัปดาห์แรกตามนิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.23/2551 รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท มีหน้าที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 พร้อมทั้งจัดส่งรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้งที่มีการซื้อ ขายโอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ ภายในวันเดียวกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

มาตรการบกลงโทษ

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัทคนใดที่ไม่ปฏิบัติตามบรรณว่าด้วยการรักษาความลับและการใช้ข้อมูลภายในและการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทดังกล่าว ควรได้รับการพิจารณาลงโทษทางวินัย โดยพิจารณา ลงโทษตามควรแก่กรณี ได้แก่ การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนอาจถูกพิจารณาลงโทษถึงขั้นให้ออกจากงาน รวมทั้งอาจมีความรับผิดทั้งทางอาญาและทางแพ่งตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 คือ จำคุกไม่เกิน 2 ปี หรือปรับเป็นเงินไม่เกิน 2 เท่าของประโยชน์ที่ได้แต่ไม่น้อยกว่า 500,000 บาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

▶ คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ปี 2561 บริษัทมีการบันทึกคำตอบแทนในการสอบบัญชี โดยมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : บาท

	ปี 2561
ค่าสอบบัญชี	2,500,000
ค่าบริการอื่น (ค่าตรวจสอบรายงาน BOI)	100,000
ค่าบริการรวม	2,600,000

ทั้งนี้ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ได้มีมติอนุมัติการกำหนดคำตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2561 ของบริษัทเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 3,000,000 บาท

▶ การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ไปปรับใช้

บริษัทได้มีการพิจารณานำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาปรับใช้ในเหมาะสมกับสถานะการณ์ของบริษัทเป็นลำดับไป

ความรับผิดชอบต่อสังคม

ความรับผิดชอบต่อสังคม

(Corporate Social Responsibilities : CSR)

นโยบายดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทมีนโยบายดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility : CSR) ด้วยความตระหนักและให้ความสำคัญในการสนับสนุนการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมและชุมชนโดยรอบ รวมทั้งใส่ใจดูแลสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง มีเจตนารมณ์ที่จะทำงานร่วมกับผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง โดยมุ่งสร้างและสืบสานความสัมพันธ์อันดีที่เกิดจากการยอมรับและไว้วางใจซึ่งกันและกัน คำนึงถึงผลกระทบที่อาจจะมีต่อผู้มีส่วนได้เสีย เช่น ผู้ถือหุ้น พนักงาน ชุมชนที่บริษัทประกอบกิจการอยู่ ลูกค้า คู่ค้า และหน่วยงานภาครัฐ ตลอดจนถึงสังคมและประเทศชาติ พร้อมทั้งสร้างทัศนคติและวัฒนธรรมองค์กรเพื่อให้พนักงานมีความรับผิดชอบต่อสังคมที่อยู่ร่วมกัน บริษัทจึงมีแนวทางในการปฏิบัติดังนี้

- 1) ดำเนินธุรกิจตามหลักธรรมาภิบาลและมีความรับผิดชอบต่อสังคม
- 2) เคารพสิทธิและให้ความเป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม
- 3) สนับสนุนกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ สังคมและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนส่งเสริมองค์กรภาครัฐหรือเอกชนที่มีภารกิจอันเป็นประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- 4) ส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับให้ความสำคัญและมีส่วนร่วมปฏิบัติงานและดำเนินกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม รวมทั้งส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมทำงานอาสาสมัคร และกิจกรรมสาธารณประโยชน์ร่วมกับชุมชน
- 5) ไม่สนับสนุนกิจกรรมที่ขัดต่อหลักศีลธรรม หรือก่อให้เกิดผลกระทบในเชิงลบต่อความเชื่อมั่นและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสีย เช่น ผู้ถือหุ้น พนักงาน ชุมชนที่บริษัทประกอบกิจการอยู่ ลูกค้า คู่ค้า และหน่วยงานภาครัฐ ตลอดจนถึงสังคมและประเทศชาติที่มีต่อบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทยังกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานในหน้าที่ของ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท รวมถึงจรรยาบรรณและภาวะความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อประโยชน์ในการสร้างมาตรฐานด้านพฤติกรรมปฏิบัติงานของบุคคลดังกล่าวให้อยู่บนพื้นฐานของความซื่อสัตย์สุจริต โดยมีการกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้รับทราบและถือปฏิบัติอย่างทั่วถึงทั้งองค์กร รวมถึงการติดตามผลการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR in process)

บริษัทในฐานะเป็นหนึ่งในโรงงานชั้นนำ และเป็นผู้นำอุตสาหกรรมการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร (Dietary Supplement Product) ผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารจากสารสกัดสมุนไพรธรรมชาติ ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของนโยบายของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน หรือ BOI ที่ได้ออกมาตรการส่งเสริมการลงทุนท้องถิ่น (Local Investment)

เพื่อสนับสนุนการพัฒนาเศรษฐกิจในระดับท้องถิ่น ทั้งในด้านการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่ผลผลิตการเกษตรในท้องถิ่น และยกระดับแหล่งท่องเที่ยวในท้องถิ่นให้มีคุณภาพสูงขึ้น

บริษัทเห็นว่าพืชสมุนไพรของไทยนั้นมีชื่อเสียง เป็นที่ยอมรับในระดับนานาชาติและเป็นสินค้าส่งออกที่สำคัญทางเศรษฐกิจ มีหลายประเทศที่หาทางลงทุนและคัดเลือกสมุนไพรไทยไปปลูกและทำการค้าขายแข่งกับประเทศไทย สมุนไพรหลายชนิดที่ไทยส่งออกในรูปของวัตถุดิบ คือ กระวาน กระชายดำ ขมิ้นชัน เว่า เปล้าน้อย บุก และมะขามเปียก เป็นต้น ซึ่งสมุนไพรเหล่านี้ตลาดต่างประเทศยังคงมีความต้องการอีกมาก ซึ่งปัจจุบันไทยมีโรงงานแปรรูปสมุนไพรที่มีคุณภาพเพิ่มมากขึ้น หากแต่สมุนไพรกลับมีราคาแพงขึ้น หายาก เกิดปัญหาขาดแคลน อีกทั้ง พืชสมุนไพรที่มีการปลูกก็มีคุณภาพที่ต่ำลง เกษตรกรยังขาดความรู้ในการคัดเลือกสายพันธุ์ การปลูกที่เหมาะสมกับดินฟ้าอากาศ และยังใช้สารเคมีในการเป็นตัวเร่งเพื่อเก็บผลผลิต

เพื่อเป็นการตอบสนองต่อมาตรการส่งเสริมการลงทุนท้องถิ่น และเป็นการช่วยส่งเสริมเกษตรกรไทยให้ปลูกพืชสมุนไพรเพิ่มขึ้นเป็นทั้งอาชีพหลักและอาชีพเสริม ยกระดับการปลูกพืชสมุนไพรทั้งระบบด้วยการพัฒนาแหล่งผลิตและคุณภาพของสมุนไพรให้ได้รับการรับรองมาตรฐานความปลอดภัย มีปริมาณผลผลิตที่เพียงพอต่อความต้องการของตลาด และลดต้นทุนในการนำเข้าวัตถุดิบออร์แกนิกจากต่างประเทศ โดยการสนับสนุนให้เกษตรกรชุมชนปลูกวัตถุดิบสมุนไพรที่มีคุณภาพเทียบเท่าต่างประเทศ รวมทั้ง เป็นการสร้างภาพลักษณ์ที่ดีของบริษัท บริษัทจึงได้ร่วมกับบริษัท ไบโอ-อะกรี จำกัด ซึ่งดำเนินงานในนาม เกษตรอินทรีย์ “บ้านแสนรัก” เพื่อจัดทำ “โครงการสนับสนุนการพัฒนาเศรษฐกิจท้องถิ่น เพื่อสร้างมูลค่าและพัฒนาศักยภาพการผลิตพืชสมุนไพร” โดยยึดหลักบูรณาการด้านการผลิตพืชที่เกี่ยวข้องกับทุกศาสตร์ ได้แก่ การปรับปรุงดิน การจัดการชนิดพืช เมล็ดพันธุ์ ระบบปลูกและอารักขาศัตรูพืช ปัจจัยการผลิต ตลอดจนการจัดการด้านการตลาด โดยกระบวนการเรียนรู้เน้นการใช้วิทยาศาสตร์ชีวภาพเป็นพื้นฐานในการแก้ไขปัญหา ด้วยนวัตกรรมการผลิตพืชอินทรีย์ ICM (Integrated Crop Management) และหลักสูตรการผลิตพืชอินทรีย์ ตามหลักวิทยาศาสตร์เกษตร มีการดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมด้านการเกษตรมาเพิ่มมูลค่าให้กับพืชสมุนไพร รวมถึงมีแผนดำเนินการส่งเสริมให้มีการจัดตั้งศูนย์แปรรูปวัตถุดิบในชุมชนเป็นแหล่งรวบรวมสมุนไพรที่มีในท้องถิ่นนั้นๆ มาแปรรูปเป็นวัตถุดิบที่นำมาใช้เป็นส่วนผสมในผลิตภัณฑ์ซึ่งจะเกิดประโยชน์ ช่วยให้เกิดรายได้และมีการหมุนเวียนเศรษฐกิจในชุมชน ตามวัตถุประสงค์ของมาตรการส่งเสริมการลงทุนท้องถิ่น

โครงการสนับสนุนการพัฒนาเศรษฐกิจท้องถิ่น เพื่อสร้างมูลค่าและพัฒนาศักยภาพการผลิตพืชสมุนไพรนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อถ่ายทอดองค์ความรู้และพัฒนาศักยภาพเกษตรกรในพื้นที่เป้าหมายให้มีความสามารถในการผลิตพืชสมุนไพรได้ตามมาตรฐานความปลอดภัย เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของเกษตรกรพื้นที่เป้าหมายให้มีรายได้เพิ่มจากการจำหน่ายผลผลิตที่มีมาตรฐานความปลอดภัย เพื่อสร้างแหล่งผลิตพืชสมุนไพรที่มีคุณภาพให้เพียงพอต่อความต้องการของตลาดและเพิ่มมูลค่าพืชสมุนไพรแปรรูปของชุมชนในพื้นที่เป้าหมาย รวมทั้งเพื่อส่งเสริมให้เกิดการลงทุนในท้องถิ่นและเชื่อมโยงช่องทางการตลาดให้กับเกษตรกร ตามวัตถุประสงค์ของมาตรการส่งเสริมการลงทุนท้องถิ่น โดยจะลงพื้นที่จัดทำข้อมูลพื้นที่แหล่งผลิตที่เหมาะสมกับพืชสมุนไพรที่มีศักยภาพ 7 ชนิด คือ ส้มแขก พริก บุก ถั่วขาว กระชายดำ มะขามป้อม และพริกไทย พร้อมรวบรวมเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการ จัดอบรมถ่ายทอดองค์ความรู้ และพัฒนาศักยภาพเกษตรกร ประสานและดำเนินการตามขั้นตอนในการนำพื้นที่ผลิตและผลผลิตพืชสมุนไพรให้มีการรับรองความปลอดภัย เช่น GAP, Organic Thailand เป็นต้น รวมทั้งจัดอบรมด้านการตลาด การจัดการ

ผลผลิต การเก็บรักษา การแปรรูปและการขนส่ง รวมทั้งจัดกิจกรรมผู้ปลูกพบผู้ประกอบการ เพื่อเปิดช่องทางการจำหน่าย และการประกันราคาซื้อผลผลิตที่มีคุณภาพและมาตรฐาน เพื่อนำไปใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร (Contract Farming) ด้วย

กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR after process)

ที่ผ่านมาบริษัทมีการจัดกิจกรรมเพื่อช่วยเหลือสังคมและสิ่งแวดล้อม และสร้างความเป็นจิตอาสาให้กับพนักงานในบริษัท โดยมีการจัดกิจกรรมต่างๆ ดังนี้

- บริษัทจัดกิจกรรมโครงการทำความสะอาดบริเวณวัดน้อยนางหงษ์ และล้างห้องน้ำ ในวันที่ 7 กันยายน 2560
- บริษัทร่วมมือกับเทศบาลตำบลท่าจีน ดำเนินการสนับสนุนงบประมาณเพื่อปรับภูมิทัศน์บริเวณสามแยกเทศบาลถนนสายท่าจีน - กระเช้าขาว หมู่ 7 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร ตั้งแต่วันที่ 13 กรกฎาคม - 20 ตุลาคม 2560 ซึ่งโครงการดังกล่าวเป็นโครงการสาธารณะประโยชน์ช่วยให้ประชาชนผู้ใช้ถนนสายท่าจีน - กระเช้าขาว มีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน และเพื่อถวายเป็นพระราชกุศลเนื่องในพระราชพิธีถวายพระเพลิงพระบรมศพ พระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช
- บริษัทมอบเงินสนับสนุนทุนการศึกษาให้แก่ มูลนิธิยุวสถิร โดยมี ศาสตราจารย์เกียรติคุณ นายแพทย์เกษม วัฒนชัย ให้เกียรติเป็นประธานในพิธีมอบทุนการศึกษาแก่นักเรียน นิสิต นักศึกษา และครูดี ในจังหวัดพิจิตร ณ โรงแรมมีพรสวรรค์แกรนด์ไฮเทลแอนดริสสอร์ท เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2561 ในโครงการขับเคลื่อนความเสมอภาคทางการศึกษา และพัฒนาการศึกษาอย่างต่อเนื่อง และพิธีมอบทุนการศึกษามูลนิธิยุวสถิรคุณ

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม สุจริต โปร่งใส รับผิดชอบต่อสังคม และผู้มีส่วนได้เสีย ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณของบริษัท เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย และสนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืนให้กับบริษัท

บริษัทตระหนักว่าการคอร์รัปชันถือเป็นอุปสรรคสำคัญต่อการบรรลุเป้าหมายดังกล่าว บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน พร้อมทั้งกำหนดแนวปฏิบัติ ตลอดจนมาตรการในการดำเนินการ ดังนี้

นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน

เพื่อเป็นการแสดงเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท จึงขอประกาศว่าบริษัทจะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ยึดหลักธรรมาภิบาล และไม่สนับสนุนการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ตลอดจนบุคคลที่สามที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัท กระทำการใดๆ ที่ส่อไปในทางคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะโดยการนำเสนอ (Offering) การให้คำมั่นสัญญา (Promising) การขอ (Soliciting) การเรียกร้อง (Demanding) การให้หรือรับสินบน (Giving or accepting bribes) บริษัทไม่ยอมรับการคอร์รัปชันใดๆ ทั้งสิ้น โดย

ครอบคลุมถึงธุรกิจและรายการทั้งหมดในทุกประเภทและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และเพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายนี้บริษัทจะสอบทานขั้นตอนการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายธุรกิจ และรักษาชื่อเสียงของบริษัท โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามนโยบายนี้โดยทั่วกัน

บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ

นอกเหนือจากการปฏิบัติตามนโยบาย แนวปฏิบัติ และมาตรการต่างๆ โดยเคร่งครัดแล้ว บริษัทได้กำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ดังนี้

- 1) คณะกรรมการบริษัท มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการยึดถือ และนำปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร
- 2) คณะกรรมการตรวจสอบ มีบทบาทหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานการดำเนินกิจการของบริษัท โดยจะต้องมั่นใจว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ป้องกันความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชันอย่างเพียงพอ และให้มีการรายงานผลการปฏิบัติต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันนี้
- 3) คณะกรรมการบริหารมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายไปปฏิบัติ สนับสนุนบุคลากร สื่อสารและส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับ ตลอดจนผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายมีความรู้ ความเข้าใจนโยบาย แนวปฏิบัติ และมาตรการ ส่งเสริมและสนับสนุนให้บริษัทในเครือพิจารณา นโยบายและมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันนี้ไปใช้หรือประยุกต์ใช้ตามความเหมาะสม ตลอดจนนำความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยไปปฏิบัติ รวมถึงการทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่างๆ และให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท
- 4) กรรมการผู้จัดการ มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบและให้การส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย
- 5) สำนักงานตรวจสอบภายใน มีบทบาทหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ อำนาจดำเนินการ ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมาย ข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

แนวปฏิบัติ

- 1) นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้ ให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงานพนักงาน และการให้ผลตอบแทน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงานเพื่อใช้ในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- 2) การดำเนินการใดๆ ตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในหลักการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ รวมทั้งระเบียบและคู่มือปฏิบัติงานของบริษัทที่เกี่ยวข้อง

3) เพื่อความชัดเจนในเรื่องการดำเนินการเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดคอร์รัปชัน บริษัทกำหนดให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องต่อไปนี้ด้วยความระมัดระวัง

3.1 ความเป็นกลางและการช่วยเหลือทางการเมือง

บริษัทมีนโยบายเป็นกลางทางการเมือง โดยจะไม่ให้การสนับสนุน หรือการกระทำอันเป็นการฝักใฝ่ พรรคการเมืองทั้งทางตรงและทางอ้อม ซึ่งรวมถึงการใช้ทรัพยากรของบริษัทในกิจกรรมที่จะทำให้บริษัทสูญเสียความเป็นกลางทางการเมือง และ/หรือได้รับความเสียหายจากการเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องในกิจกรรมดังกล่าว

3.2 การบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน

การบริจาคเพื่อการกุศลถือเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กรของบริษัท เพื่อช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในสังคม เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนให้แก่ผู้ประสบภัยพิบัติทางธรรมชาติ หรือเพื่อการส่งเสริมคุณภาพชีวิตอย่างถ้วนหน้าทั้งในปัจจุบันและอนาคต ทั้งนี้ การบริจาคเพื่อการกุศลดังกล่าวต้องได้รับอนุมัติตามกระบวนการที่บริษัทกำหนด และกระทำในลักษณะที่มีความโปร่งใส การชำระเงินจะต้องระบุผู้รับเงินที่ชัดเจน รวมถึงมีการระบุชื่อผู้รับซึ่งเป็นองค์กรที่ได้ขึ้นทะเบียนพร้อมกันกับมีวัตถุประสงค์ของการบริจาคอย่างชัดเจน และโดยทั่วไปแล้ว การให้เงินสนับสนุนจะทำได้เพื่อส่งเสริมภาพลักษณ์หรือชื่อเสียงขององค์กร ซึ่งปกติมักกระทำผ่านกิจกรรมต่างๆ เพื่อสังคม การให้เงินสนับสนุนจะต้องเป็นไปตามการพิจารณาตัดสินใจที่โปร่งใส มีการทำสัญญาหรือมีหลักฐานการชำระเงินอย่างถูกต้องเพียงพอ และต้องได้รับอนุมัติตามกระบวนการและผู้มีอำนาจในการอนุมัติตามลำดับขั้นตามที่บริษัทกำหนด และจะต้องไม่มีการให้เงินสนับสนุนใดๆ ที่ทำขึ้นเพื่อบังหน้าหลบเลี่ยงการคอร์รัปชัน และสินบน

3.3 การให้หรือรับของขวัญ หรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ค่าบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ การให้หรือรับของขวัญ หรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ค่าบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ อาจนำมาซึ่งความเสี่ยงต่อการคอร์รัปชัน ดังนั้น กรรมการและพนักงานทุกคนจะต้องไม่รับหรือให้ของขวัญหรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ค่าบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่ตระหนักได้โดยทั่วไปว่า การรับหรือให้ของขวัญ หรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ค่าบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ อาจก่อให้เกิดข้อผูกมัดหรือสร้างภาระให้เกิดความรู้สึกว่าต้องมีการตอบแทน หรือเป็นหนทางที่จะนำไปสู่การคอร์รัปชัน ทั้งนี้ข้อกำหนดดังกล่าวให้ใช้กับการรับหรือให้ของขวัญหรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอกด้วย อย่างไรก็ตาม หากการรับหรือให้ของขวัญ หรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ค่าบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ไม่ได้ก่อให้เกิดข้อผูกมัดหรือสร้างภาระให้เกิดความรู้สึกว่าต้องมีการตอบแทนที่เป็นการคอร์รัปชัน และสอดคล้องตามธรรมเนียมประเพณีที่ปฏิบัติเป็นปกติก็เป็นสิ่งที่กระทำได้ หากสอดคล้องตามจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ (Code of Conduct) และกฎระเบียบต่างๆ ของบริษัท

3.4 การกรรโชก การขู่โก่ง การหลอกลวง การสมรู้ร่วมคิด การสมยอมกัน การใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ การยกยอกเงิน การฟอกเงิน

การใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบเพื่อกระทำการ เช่น การกรรโชก การขู่โก่ง การหลอกลวง การสมรู้

ร่วมคิด การกระทำในลักษณะที่เป็นการสมยอมกัน และการฟอกเงิน ถือเป็นการกระทำทุจริตโดยต้องห้ามตามกฎหมายและต้องห้ามกระทำอย่างชัดแจ้งภายใต้คู่มือมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันฉบับนี้และถือว่าเป็นการฝ่าฝืนหน้าที่ความรับผิดชอบตามที่ได้รับความไว้วางใจในฐานะเป็นกรรมการหรือพนักงานของบริษัท โดยไม่คำนึงว่าจะมีมูลเหตุจูงใจในการกระทำความผิดหรือไม่ การดำเนินการเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดคอร์รัปชันดังกล่าวยังมิได้ครอบคลุมในทุกกรณี กรรมการและพนักงานจะต้องใช้วิจารณญาณของตนเองในการพิจารณาเพื่อมิให้การทำธุรกิจและธุรกรรมต่างๆ เข้าข่ายการคอร์รัปชัน

4) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องไม่เรียกรับ ไม่รับเงิน ผลประโยชน์ หรือสิ่งของที่ไม่สมควร ไม่สุจริต หรือเกิดปฏิกิริยาดังกล่าวจากผู้เกี่ยวข้องในกิจการของบริษัท

5) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องไม่เรียกรับ ไม่รับเงิน ผลประโยชน์ สิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใด จากบุคคลหรือนิติบุคคลที่ร่วมทำธุรกิจด้วย ไม่ว่าจะเป็นการเรียกรับ หรือรับเพื่อตนเองหรือผู้อื่น ที่สื่อไปในทางจูงใจให้ปฏิบัติ/ละเว้นปฏิบัติหน้าที่ในทางมิชอบ หรือกระทำความผิดกฎหมาย

6) ห้ามให้ เสนอที่จะให้ หรือรับการบริจาคหรือสนับสนุนเงินหรือสิ่งของ ประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอก อาทิ เจ้าหน้าที่ของรัฐ นายหน้า ตัวแทน คู่ค้า ลูกค้า หรือผู้มีอำนาจตัดสินใจ เป็นต้น ที่มีเจตนาชักนำให้บุคคลนั้นกระทำหรือละเว้นการกระทำที่เป็นการผิดต่อกฎหมาย หรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของบุคคลนั้น หรือเพื่อก่อให้เกิดการได้เปรียบหรือแลกเปลี่ยนกับสิทธิพิเศษที่ไม่ควรได้ การให้หรือรับเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุน ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าเงินบริจาคหรือเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการตัดสินใจ

7) กรณีที่นิติบุคคลหรือบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท ให้สิ่งของหรือผลประโยชน์แก่ผู้บริหารหรือพนักงานเพื่อเป็นสินน้ำใจ ผู้บริหารหรือพนักงานต้องใช้ดุลยพินิจ พิจารณาถึงความเหมาะสม สมควร และ/หรือ ถูกต้องด้วย โดยคำนึงถึงกฎระเบียบของทางราชการ หากผู้บริหารหรือพนักงานไม่รับแล้วจะเป็นการเสียสินน้ำใจ และกระทบต่อความสัมพันธ์ที่ดีทางธุรกิจก็ได้รับได้ แต่ต้องมีมูลค่าไม่เกินข้อห้ามที่เจ้าหน้าที่ของรัฐพึงรับได้

8) การรับของขวัญ หรือทรัพย์สิน ควรจะเป็นการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยจรรยา อาจเป็นการรับจากผู้เกี่ยวข้อง คนรู้จัก การรับควรรับในลักษณะที่เป็นการทั่วไป ไม่เฉพาะเจาะจง มูลค่าพอสมควร ไม่เป็นการรับทรัพย์สินอย่างผิดกฎหมาย และของขวัญ หรือทรัพย์สินนั้นต้องไม่ใช่สิ่งผิดกฎหมาย

9) ห้ามบุคลากรของบริษัท และบริษัทในเครือ ตลอดจนครอบครัว เรียกรับ หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดจากผู้รับเหมา ผู้รับเหมาช่วง ลูกค้า คู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทไม่ว่ากรณีใด อันอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความลำเอียง หรือลำเอียง หรือเป็นผลประโยชน์ขัดกันได้

10) บุคลากรของบริษัท และบริษัทในเครือ ต้องไม่ให้สินบน หรือผลประโยชน์ตอบแทนใดที่มีลักษณะคล้ายคลึงกันแก่บุคลากรของบริษัทเองหรือบุคคลภายนอก โดยเฉพาะอย่างยิ่งเจ้าหน้าที่ของรัฐ การให้ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐทั้งในประเทศและต่างประเทศ ต้องให้แน่ใจว่าการให้นั้นไม่ขัดต่อกฎหมายและจารีตประเพณีท้องถิ่น

11) ไม่พึงกระทำการให้และรับของขวัญซึ่งมีมูลค่าเกินกว่าปกติที่วิญญูชนพึงให้กันระหว่างผู้บังคับบัญชาและผู้ใต้บังคับบัญชา ไม่ว่าโอกาสใดๆ ก็ตาม

12) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบริษัทในเครือ ต้องหลีกเลี่ยงการให้หรือรับสิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใดจากคู่ค้าหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ยกเว้นแต่เพื่อประโยชน์ ในการดำเนินธุรกิจตามปกติ หรือในเทศกาลหรือประเพณีนิยม

13) การดำเนินธุรกิจร่วมกับหน่วยงานต่างๆ เช่น หน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ เอกชนทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ต้องดำเนินไปอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ถูกต้องตามกฎหมายของไทย และกฎหมายต่างประเทศที่บริษัทติดต่อธุรกิจด้วย รวมทั้งจะปฏิบัติตามกฎหมายต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกท้องถิ่นที่บริษัทมีการทำกิจการอยู่

14) กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบริษัทในเครือ ต้องให้ความรู้ความเข้าใจกับลูกค้า คู่ค้า ผู้รับเหมาบุคคลหรือนิติบุคคลที่ร่วมทำธุรกิจด้วยว่าบริษัทไม่สนับสนุนการกระทำใดๆ ที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันและจะไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน ไม่ว่าด้วยการเรียกรับ และจ่ายสินบนทุกรูปแบบ และหากพบการกระทำดังกล่าวต้องแจ้งให้บริษัททราบทันที

15) บริษัทกำหนดให้นโยบายนี้ใช้ปฏิบัติกับบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทอื่นที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุม รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ

16) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่ไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ถือเป็นการทำผิดวินัย ตามกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัท และหากการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ เป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย บริษัทจะแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจบังคับใช้กฎหมายดำเนินคดีตามกฎหมายกับผู้กระทำความผิดนั้นต่อไป

17) บริษัทและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจ

17.1) บริษัทย่อยและบริษัทในเครือ ที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุม ให้ถือปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันฉบับนี้

17.2) ตัวแทน และตัวกลางทางธุรกิจ (ถ้ามี) ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกคน ว่าจ้างตัวแทน หรือ ตัวกลางทางธุรกิจใดๆ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อกระทำการให้หรือรับสินบน หรือการคอร์รัปชัน

มาตรการดำเนินการ

1) กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติตามนโยบาย และมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน หลักการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยตรงหรือทางอ้อม

2) พนักงานไม่ควรละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นหรือมีข้อสงสัยเกี่ยวกับการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชัน โดยต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ หรือผ่านช่องทางการรายงานที่กำหนดไว้ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ ตามที่กำหนดไว้ในระเบียบบริษัท

3) บริษัทจะให้ความสำคัญและควบคุมดูแล และไม่ลงโทษหรือได้รับผลกระทบใดๆ ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จากการปฏิเสธการคอร์รัปชันหรือแจ้งเรื่องคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมของบริษัท แม้ว่า การกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ และบริษัทจะดำเนินการตามมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือ ผู้ให้ความร่วมมือในการรายงานการคอร์รัปชันโดยเคร่งครัด ตามที่กำหนดในนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติด้านบุคคล และ/หรือ มาตรการการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสของบริษัท

- 4) ผู้ที่กระทำการคอร์รัปชัน เป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณของบริษัท จะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบบริษัท ที่กำหนดไว้ และอาจจะได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
 - 5) บริษัทสื่อสารนโยบายและมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน รวมทั้งช่องทางการแจ้งเบาะแส ขอร้องเรียน หรือข้อเสนอแนะ ไปยังกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน บริษัทในเครือ ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกกลุ่มผ่านวิธีการต่างๆ เช่น การประชุมคณะกรรมการและพนักงาน การสื่อสารข้อมูลข่าวสารภายในองค์กร และกลุ่มบริษัทโดยผ่านสื่อต่างๆ เพื่อสร้างความเข้าใจในการนำนโยบายนี้ไปปฏิบัติ เป็นต้น
 - 6) บริษัทสื่อสารนโยบายและมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน รวมทั้งช่องทางการแจ้งเบาะแส ขอร้องเรียน หรือข้อเสนอแนะให้แก่สาธารณชน และผู้มีส่วนได้เสีย ผ่านวิธีการต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น
 - 7) บริษัทจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชัน โดยมีการประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความสำคัญ และกำหนดมาตรการที่เหมาะสม รวมทั้งติดตามความก้าวหน้าของมาตรการที่ได้ดำเนินไปแล้ว โดยคณะกรรมการบริหาร ได้ประสานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ รวมถึงความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชัน จึงได้มอบหมายให้สำนักงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทาน
 - 8) บริษัทจัดให้มีกระบวนการบริหารงานบุคคลที่สะท้อนถึงความมุ่งมั่นต่อนโยบายและมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน ตั้งแต่การคัดเลือกบุคลากร การฝึกอบรม การประเมินผลงาน การให้ผลตอบแทน การเลื่อนตำแหน่ง การจัดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่งานอย่างเหมาะสม ให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุล ตลอดจนการดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่ามีทรัพยากรและบุคลากรที่มีทักษะเพียงพอและเหมาะสมต่อการนำนโยบายนี้ไปปฏิบัติ
 - 9) บริษัทจัดให้มีระเบียบกำหนดอำนาจอนุมัติรายการธุรกิจ (Corporate Authorization Procedure) ที่ชัดเจน รัดกุม มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้
 - 10) บริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมภายในซึ่งครอบคลุมด้านการเงิน การบัญชี การเก็บบันทึกข้อมูล รวมถึงกระบวนการอื่นภายในบริษัท ที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันและมีการสื่อสารผลการควบคุมภายในให้บุคลากรที่รับผิดชอบทราบ
 - 11) บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบระบบงานภายใน ครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญของบริษัท เช่น การดำเนินงานด้านพาณิชย์ การจัดซื้อและจัดจ้าง เป็นต้น เพื่อให้มั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในจะบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้งตรวจสอบการปฏิบัติงานว่าเป็นตามระเบียบวิธีปฏิบัติงานข้อกำหนดกฎระเบียบ และให้คำแนะนำในการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายดังกล่าว
- บริษัทกำหนดให้มีมาตรการการแจ้งเบาะแส และกลไกคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส รวมถึงวิธีการสื่อสารมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันต่างๆ ผ่านการประชุมพนักงานใหม่ จดหมายข่าวอิเล็กทรอนิกส์ วารสาร สื่อสารภายใน และภายนอกองค์กร ผ่านจดหมายแจ้งนโยบายถึงคู่ค้า ลูกค้า และเว็บไซต์ของบริษัท

การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

► การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2562 โดยมีกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่านเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทประจำปี 2561 ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร และกรรมการตรวจสอบ ซึ่งกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยอาศัยข้อมูลจากรายงานการตรวจสอบภายใน และการซักถามข้อมูลจากบริษัท อีวาย คอร์ปอเรชั่น เซอร์วิส เซส จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท สรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ คือ การควบคุมภายในระดับองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบติดตาม คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานที่จะสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทอันเกิดจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจเพียงพอได้ รวมถึงการทำความธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว

► หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทว่าจ้าง บริษัท อีวาย คอร์ปอเรชั่น เซอร์วิส เซส จำกัด (“ผู้ตรวจสอบภายใน”) เพื่อทำหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ซึ่งบริษัท อีวาย คอร์ปอเรชั่น เซอร์วิส เซส จำกัด ได้มอบหมายให้ คุณปริยา พรวิศณุกุล^{1/} ตำแหน่งผู้อำนวยการอาวุโส และคุณกมลทิพย์ กิมยงค์^{1/} ตำแหน่งผู้อำนวยการอาวุโส เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของคุณปริยา พรวิศณุกุล และคุณกมลทิพย์ กิมยงค์แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระ มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติหรือได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

^{1/}หมายเหตุ ตรวจสอบประวัติของผู้ที่ได้รับมอบหมายเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบภายในได้จากแบบ 56-1 ประจำปี 2561

รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกัน

บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลและนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ซึ่งสามารถสรุปความสัมพันธ์ ได้ดังนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์
1. นายลำพันธุ์ พรธนประเทศ	- ผู้ถือหุ้นของบริษัท ซึ่งถือหุ้นใหญ่ของบริษัท
2. นายณัฐพล จรัสสุริยพงศ์	- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และกรรมการบริหารของบริษัท

รายละเอียดรายการระหว่างกัน

บริษัทที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2561	ความจำเป็นและความเหมาะสมของ รายการระหว่างกัน / ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
1. นายลำพันธุ์ พรธนประเทศ 2. นายณัฐพล จรัสสุริยพงศ์	การค้าประกันเงินกู้ยืมให้แก่บริษัท ในปี 2560 - 2561 บริษัทมีวงเงิน กู้ยืมกับสถาบันการเงินในประเทศ 1 แห่ง ได้แก่ วงเงินกู้ระยะยาว วงเงินเบิกเกินบัญชี วงเงินตัวสัญญา ใช้เงิน ซึ่งการกู้ยืมเงิน ดังกล่าว นายลำพันธุ์ พรธนประเทศ ซึ่งเป็น ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของบริษัท และ นายณัฐพล จรัสสุริยพงศ์ ซึ่งเป็น กรรมการของบริษัทได้ค้าประกัน วงเงินดังกล่าวเต็มจำนวน โดยไม่มี การคิดค่าตอบแทนการค้าประกัน จากบริษัทแต่อย่างใด	ให้การค้าประกัน ในนามส่วนตัว วงเงินรวม 80.00 ล้านบาท	- คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็น ว่าการค้าประกันเงินกู้ยืมดังกล่าวเป็น ไปตามเงื่อนไขที่กำหนดโดยสถาบัน การเงิน และบริษัทมีความจำเป็นใน การใช้เงินกู้เพื่อซื้อที่ดิน และลงทุนใน การก่อสร้างโรงงานใหม่ รวมทั้งเป็นทุน หมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยบริษัทไม่มีการจ่ายค่าตอบแทน การเข้าค้าประกันดังกล่าวแต่อย่างใด ซึ่งรายการดังกล่าวมีความสมเหตุ สมผล และเป็นประโยชน์ต่อบริษัท - เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2561 ธนาคารได้ ปลดภาระค้าประกันดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

การวิเคราะห์ และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)	งบรวม * ปี 2561	งบเฉพาะกิจการ ปี 2560	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	%เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขาย	666.36	387.35	279.01	72.03%
รายได้อื่น	6.76	1.21	5.54	458.11%
รายได้รวม	673.12	388.56	284.55	73.23%
ต้นทุนขาย	256.50	155.02	101.48	65.46%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	30.19	15.79	14.39	91.13%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	75.07	67.23	7.84	11.67%
ต้นทุนทางการเงิน	3.73	3.51	0.23	6.42%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	307.62	147.01	160.61	109.25%
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	2.37	4.83	-2.46	-50.96%
กำไรสำหรับปี	305.26	142.19	163.07	114.69%
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า	1.26	-	1.26	100%
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบ	-0.25	-	-0.25	-100%
ของกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น				
รวมกำไรเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิ	1.01	-	1.01	100%
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	306.27	142.19	164.08	115.40%
อัตรากำไรขั้นต้น		61.51%	59.98%	
อัตรากำไรสุทธิ	45.35%	36.59%		

* หมายเหตุ งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 แสดงเป็นงบการเงินรวม เนื่องจากมีการจัดตั้งบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2561

1. รายได้จากการขาย

บริษัทมีรายได้จากการขายในปี 2561 จำนวน 666.36 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 279.01 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 72.03 สาเหตุหลักมาจากคำสั่งซื้อต่อเนื่องจากลูกค้ารายเดิมและรายใหม่

2. ต้นทุนขายและอัตรากำไรขั้นต้น

บริษัทมีต้นทุนขายในปี 2561 จำนวน 256.50 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 101.48 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 65.46 การเพิ่มขึ้นของต้นทุนขายสอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นจำนวนมากของรายได้จากการขายในงวดนี้ โดยบริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2561 เท่ากับร้อยละ 61.51 เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนที่ร้อยละ 59.98 คิดเป็นการเพิ่มขึ้นถึงร้อยละ 1.53 โดยอัตรากำไรขั้นต้นปรับตัวสูงขึ้นจากการประหยัดต่อขนาดในการผลิต (Economies of Scale) และการควบคุมต้นทุนการผลิตได้อย่างมีประสิทธิภาพ

3. ค่าใช้จ่ายในการขาย

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายในปี 2561 จำนวน 30.19 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 14.39 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 91.13 สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของค่านายหน้าตามยอดขายที่เพิ่มขึ้น

4. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2561 จำนวน 75.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 7.84 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.67 สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน และผู้บริหารระดับสูง ซึ่งเป็นไปตามการปรับขึ้นเงินเดือนประจำปี และการเพิ่มขึ้นของตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงเพื่อรองรับกับการขยายงานในอนาคต ประกอบกับมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการสอบทานธุรกิจก่อนเข้าซื้อกิจการ

5. กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

บริษัทมีกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2561 จำนวน 306.27 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 164.08 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 115.40 โดยมีอัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 45.35 เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อนที่เท่ากับร้อยละ 36.59 สาเหตุหลักมาจากผลของยอดขายที่เพิ่มขึ้นมาก และอัตรากำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ส่งผลให้บริษัทมีกำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้นมากเมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน

ฐานะการเงิน

สินทรัพย์รวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวน 1,406.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 952.44 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 209.69 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่มีจำนวน 454.21 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 24.89 ล้านบาท เนื่องจากการขายหุ้นเพิ่มทุน(IPO) และเงินลงทุนชั่วคราวจำนวน 295.00 ล้านบาท เนื่องจากการนำเงินที่ได้รับจากการขายหุ้นเพิ่มทุนไปฝากในรูปแบบของเงินฝากประจำ การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 14.70 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนเพื่อขายจำนวน 401.26

ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของเงินฝากประจำใช้เป็นหลักประกัน 15.07 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์จำนวน 16.09 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของเงินมัดจำจำนวน 150 ล้านบาท เพื่อเข้าไปศึกษาความเป็นไปได้ในการเข้าลงทุนบริษัทแห่งหนึ่ง

หนี้สินรวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวน 222.38 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 57.70 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 35.04 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่มีจำนวน 164.68 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของเงินปันผลค้างจ่ายจากการประกาศจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับผลการดำเนินงานงวดตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2561 ถึง 30 กันยายน 2561 จำนวน 145.40 ล้านบาท และการลดลงทั้งจำนวนของการจ่ายชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน จำนวน 40.36 ล้านบาท และการลดลงของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น จำนวน 45.24 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการลดลงของเงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าเนื่องจากในงวดปีก่อนได้รับเงินมัดจำค่าสินค้าจากลูกค้ารายใหม่รายหนึ่งที่มีปริมาณการสั่งซื้อสูงมาก โดยบริษัทได้ทยอยส่งมอบสินค้าตั้งแต่ไตรมาสที่ 1 ปี 2561

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวน 1,184.26 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 894.74 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 309.04 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่มีจำนวน 289.52 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากบริษัทมีกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2561 จำนวน 306.27 ล้านบาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ จำนวน 939.87 ล้านบาท และบริษัทออกหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 55 ล้านบาท

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบ ในฐานะกรรมการบริษัทจดทะเบียนในการเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี โดยงบการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิธีปฏิบัติราชการของอธิบดี พ.ศ. 2547 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมถึง การเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจน การใช้ดุลยพินิจในการประมาณการอย่างระมัดระวัง และการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป โดยผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบงบการเงิน และแสดงความเห็นในรายงานของผู้สอบบัญชีอย่างไม่มีเงื่อนไข

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำกับดูแลกิจการ และได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และมีความเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท และเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต หรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังกล่าวอย่างมีสาระสำคัญ

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระได้ทำหน้าที่สอบทานเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน และความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว

งบการเงินของบริษัทได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท คือ บริษัท ดีลอยท์ ทูช โธมัทสு ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด ในการตรวจสอบนั้นคณะกรรมการบริษัทได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่า ระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลได้ว่างบการเงินของบริษัท สำหรับสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2561 แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

หม่อมหลวงเดิมนาง สรรพโส

ประธานกรรมการ

รายงานของผู้สอบบัญชี รับอนุญาตและงบการเงิน

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของ บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และงบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวม และเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของ บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบที่ใช้เพื่อตอบสนอง
<p>การรับรู้รายได้</p> <p>บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าประเภทอาหารเสริมสุขภาพ ซึ่งการขายสินค้านี้ดำเนินการเป็นไปตามข้อตกลงและเงื่อนไขในการขายและการกำหนดราคาที่แตกต่างกัน ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับการตรวจคัดเลือดยอดรายได้จากการขายสินค้านี้ว่าเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</p> <p>ทั้งนี้ นโยบายการบัญชีสำหรับรายได้ และรายละเอียดของรายได้จากการขายได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.13 และข้อ 27 ตามลำดับ</p>	<p>วิธีการตรวจสอบที่สำคัญรวมถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> • ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ • ประเมินการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายในของการรับรู้รายได้ • ตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> - สอบทานข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาขายและทดสอบการคำนวณรายได้ว่ามี ความถูกต้องและตรวจสอบเอกสารประกอบ การบันทึกบัญชีสำหรับรายได้ดังกล่าว - ตรวจสอบรายการรายได้จากการขายที่เกิดขึ้นในช่วงใกล้วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีกับ เอกสารประกอบรายการ - วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน และทดสอบรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับรายได้ จากการขาย

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่น มีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่น มีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลและฝ่ายบริหารของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วยความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่า การปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐาน การสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่า มีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ จากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ▶ ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็น

- สาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ▶ ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
 - ▶ ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
 - ▶ สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
 - ▶ ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
 - ▶ ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นที่ข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ดร. เกียรตินิยม คุณดิษฐ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4800

บริษัท ดีลอยท์ ทูช โธมัทส โซยเยส สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2562

► บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2561	2561	2560
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	136,797,903	136,797,903	111,903,109
เงินลงทุนชั่วคราว	5	300,000,000	300,000,000	5,000,000
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6	71,947,065	70,951,681	57,243,536
สินค้าคงเหลือ	7	24,623,984	24,623,984	23,270,663
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		528,442	528,442	612,923
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		533,897,394	532,902,010	198,030,231
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากประจำที่ใช้เป็นหลักประกัน	8	15,068,062	15,068,062	-
เงินลงทุนเพื่อขาย	9	401,263,335	401,263,335	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	999,980	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	265,895,243	265,895,243	249,808,960
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	1,205,048	1,205,048	1,377,735
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	28	2,519,042	2,519,042	3,102,871
เงินมัดจำ	13	150,000,000	150,000,000	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	14	36,795,020	36,795,020	1,886,977
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		872,745,750	873,745,730	256,176,543
รวมสินทรัพย์		1,406,643,144	1,406,647,740	454,206,774

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

► บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2561	2561	2560
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	15	10,000,000	10,000,000	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	16	203,283,432	203,223,432	103,121,966
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	-	-	9,362,513
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อที่ครบกำหนด ชำระภายใน 1 ปี	18	1,057,211	1,057,211	1,004,085
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		836,871	836,871	138,406
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		563,546	563,546	3,136,744
รวมหนี้สินหมุนเวียน		215,741,060	215,681,060	116,763,714
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	17	-	-	40,361,841
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	18	1,157,099	1,157,099	2,214,311
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	19	2,052,675	2,052,675	1,172,367
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		3,434,278	3,434,278	4,173,028
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		6,644,052	6,644,052	47,921,547
รวมหนี้สิน		22,385,112	222,325,112	164,685,261

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

► บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2561	2561	2560
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	20			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 410,000,000 หุ้น		205,000,000	205,000,000	205,000,000
มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท				
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 410,000,000 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท				
ชำระครบแล้ว		205,000,000	205,000,000	
หุ้นสามัญ 300,000,000 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท				
ชำระครบแล้ว				150,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		939,867,500	939,867,500	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	22	20,500,000	20,500,000	20,500,000
ยังไม่ได้จัดสรร		17,879,845	17,944,460	119,021,513
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		1,010,668	1,010,668	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		1,184,258,013	1,184,322,628	289,521,513
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		19	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,184,258,032	1,184,322,628	289,521,513
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,406,643,144	1,406,647,740	454,206,774

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

► บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม 2561	งบการเงินเฉพาะกิจการ 2561	2560
รายได้				
รายได้จากการขาย	26 และ 27	666,363,154	666,363,154	387,353,620
รายได้อื่น		6,755,038	6,755,038	1,210,332
รวมรายได้		673,118,192	673,118,192	388,563,952
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	24	256,502,414	256,502,414	155,020,901
ค่าใช้จ่ายในการขาย	24	30,188,235	30,188,235	15,794,935
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	24	75,071,356	75,006,741	67,228,833
รวมค่าใช้จ่าย		361,762,005	361,697,390	238,044,669
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		311,356,187	311,420,802	150,519,283
และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
ต้นทุนทางการเงิน	24	3,731,375	3,731,375	3,506,188
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		307,624,812	307,689,427	147,013,095
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	28	2,366,524	2,366,524	4,825,513
กำไรสำหรับปี		305,258,288	305,322,903	142,187,582
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จัดประเภทรายการใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า	9	1,263,335	1,263,335	-
เงินลงทุนเพื่อขาย				
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับองค์ประกอบ				
ของกำไร (ขาดทุน)				
เบ็ดเสร็จอื่น	28	(252,667)	(252,667)	-
รวมกำไรเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิ		1,010,668	1,010,668	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		306,268,956	306,333,571	142,187,582

การแบ่งปันกำไรสำหรับปี ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม		305,258,289	305,322,903	142,187,582
		(1)	-	-
		<u>305,258,288</u>	<u>305,322,903</u>	<u>142,187,582</u>
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม		306,268,957	306,333,571	142,187,582
		(1)	-	-
		<u>306,268,956</u>	<u>306,333,571</u>	<u>142,187,582</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	21	0.85	0.85	0.47
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย ถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	21	360,273,973	360,273,973	300,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

► บริษัท ดีโอด ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจ						
	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวม	
		กำไรสุทธิแล้วจัดสรรลงตามกฎหมาย	กำไรที่ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	150,000,000	-	13,992,000	98,341,931	-	-	262,333,931
	-	-	6,508,000	(6,508,000)	-	-	-
	-	-	-	(115,000,000)	-	-	(115,000,000)
	-	-	-	142,187,582	-	-	142,187,582
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	150,000,000	-	20,500,000	119,021,513	-	-	289,521,513
	150,000,000	-	20,500,000	119,021,513	-	-	289,521,513
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	55,000,000	939,867,500	-	-	-	-	994,867,500
	-	-	-	(406,399,956)	-	-	(406,399,956)
	-	-	-	305,322,903	-	-	305,322,903
	-	-	-	-	1,010,668	1,010,668	1,010,668
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	205,000,000	939,867,500	20,500,000	17,944,460	1,010,668	1,010,668	1,184,322,628

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

► บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2561	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		307,624,812	307,689,427	147,013,095
รายการปรับปรุง				
ค่าเสื่อมราคา		21,268,393	21,268,393	17,798,362
ค่าตัดจำหน่าย		381,272	381,272	367,702
กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่า		(2,536,119)	(2,536,119)	(4,399,333)
ของสินค้าคงเหลือ				
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		880,308	880,308	636,951
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร		86,916	86,916	-
ดอกเบี้ยรับ		(2,850,891)	(2,850,891)	(271,636)
ดอกเบี้ยจ่าย		3,731,375	3,731,375	3,506,188
		328,586,066	328,650,681	164,651,329
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		(14,319,679)	(13,324,295)	(3,936,400)
สินค้าคงเหลือ		1,182,798	1,182,798	1,819,015
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		84,481	84,481	1,409,644
เงินฝากประจำที่ใช้เป็นหลักประกัน		(15,068,062)	(15,068,062)	-
เงินมัดจำ	13	(150,000,000)	(150,000,000)	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(34,908,043)	(34,908,043)	6,353,766
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		(44,683,870)	(44,743,870)	39,192,336
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(2,573,198)	(2,573,198)	1,961,879
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		(738,750)	(738,750)	830,528
เงินสดรับจากการดำเนินงาน		67,561,743	68,561,742	212,282,097
เงินสดรับดอกเบี้ย		2,467,040	2,467,040	233,963
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย		(3,802,650)	(3,802,650)	(3,516,807)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้		(1,336,898)	(1,336,898)	(4,509,557)
เงินสดสุทธิได้มาจาก		64,889,235	65,889,234	204,489,696
กิจกรรมดำเนินงาน				

► บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2561	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น		(295,000,000)	(295,000,000)	(5,000,000)
เงินลงทุนเผื่อขายเพิ่มขึ้น	9	(400,000,000)	(400,000,000)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวรและ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.2	(38,133,520)	(38,133,520)	(55,238,129)
เงินสดจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	(999,980)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		<u>(733,133,520)</u>	<u>(734,133,500)</u>	<u>(60,238,129)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากการรับชำระค่าหุ้น	20	994,867,500	994,867,500	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงิน		10,000,000	10,000,000	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว จากสถาบันการเงิน		-	-	10,000,000
จ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาว จากสถาบันการเงิน	17	(49,724,354)	(49,724,354)	(8,994,215)
จ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อ	4.3	(1,004,086)	(1,004,086)	(769,905)
จ่ายเงินปันผล		(261,000,000)	(261,000,000)	(80,000,000)
เงินสดรับจากส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม		<u>19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		<u>693,139,079</u>	<u>693,139,060</u>	<u>(79,764,120)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		24,894,794	24,894,794	64,487,447
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม		<u>111,903,109</u>	<u>111,903,109</u>	<u>47,415,662</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	4.1	<u>136,797,903</u>	<u>136,797,903</u>	<u>111,903,109</u>

▶ บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

1. การดำเนินงานและข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดในประเทศไทยภายใต้กฎหมายไทย เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2554 บริษัทมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 111 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร และมีสำนักงานสาขา 2 แห่งตั้งอยู่เลขที่ 78/7 หมู่ 1 ตำบลคอกกระบือ อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร และเลขที่ 78/6 หมู่ที่ 1 ตำบลคอกกระบือ อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร ต่อมาบริษัทได้จดทะเบียนยกเลิกสาขาทั้ง 2 แห่ง เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2560 กับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ทั้งนี้บริษัทจัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจผลิตอาหารเสริมสุขภาพและเครื่องดื่มน้ำเพื่อสุขภาพทุกชนิด

เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการแปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัดเพื่อให้สามารถยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อออกและเสนอขายหุ้นต่อประชาชนและการยื่นเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด กับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2560 (ดูหมายเหตุข้อ 20)

เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2561 บริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชน

เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2561 บริษัทได้รับอนุมัติจากตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) ให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชน โดยใช้ชื่อย่อว่า DOD

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทคือ นายลำพันธุ์ พรหมประเทศ โดยถือหุ้นสามัญของบริษัทคิดเป็นอัตราร้อยละ 36.59 และอัตราร้อยละ 50.00 ของทุนที่ชำระแล้วของบริษัทตามลำดับ

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2561 บริษัทได้ทำการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัท ดีโอดี เฮลท์ดีไลฟ์ จำกัด เป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย โดยมีที่อยู่จดทะเบียนอยู่ที่ เลขที่ 111 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร วัตถุประสงค์หลักของบริษัท คือ ธุรกิจการลงทุน (ดูหมายเหตุข้อ 2.5)

2. เกณฑ์การจัดทำและนำเสนอการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

- 2.1 กลุ่มบริษัทจัดทำบัญชีเป็นเงินบาทและจัดทำงบการเงินตามกฎหมายเป็นภาษาไทยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย
- 2.2 งบการเงินของกลุ่มบริษัทได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง “การนำเสนองบการเงิน” ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นไป และตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2560 เรื่อง “การจัดทำและส่งงบการเงินและรายการเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2560” และตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง “กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2559” ลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559
- 2.3 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นตามที่ได้เปิดเผยในนโยบายการบัญชีที่สำคัญ
- 2.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงานและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งาน มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

2.5 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

- 2.5.1 งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัท”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยดังนี้

บริษัทย่อย	ประเภทธุรกิจ	จดทะเบียน ในประเทศ	วันที่จดทะเบียน จัดตั้งบริษัท	อัตราการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 (ร้อยละ)
บริษัทย่อย บริษัท ดีไอดี เฮลท์ดีไลฟ์ จำกัด	ธุรกิจการลงทุน	ไทย	26 ธันวาคม 2561	99.99

- 2.5.2 บริษัทจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- 2.5.3 งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัท
- 2.5.4 ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่มที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวมนี้แล้ว งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ได้จัดทำขึ้นโดยใช้งบการเงินของบริษัทย่อยสำหรับงวดสิ้นสุดวันเดียวกัน
- 2.5.5 ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัท และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายความว่า เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีกำหนดรับคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกถอน

3.2 เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราวประกอบด้วยเงินฝากธนาคารที่มีระยะเวลากำหนดเกินกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปีนับจากวันที่ได้มา ซึ่งแสดงในราคาทุน

3.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น แสดงในมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

3.4 สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือแสดงในราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่าราคาทุนของสินค้ำคงเหลือคำนวณโดยวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน ต้นทุนของสินค้ำสำเร็จรูปและงานระหว่างทำประกอบด้วยวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรงและค่าใช้จ่ายในการผลิตที่เกี่ยวข้องกับสินค้ำ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามลักษณะการประกอบธุรกิจหักด้วยประมาณการต้นทุนในการผลิตสินค้ำนั้นให้เสร็จและต้นทุนที่จำเป็นต้องจ่ายเพื่อให้ขายสินค้ำนั้นได้

ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้ำ จะบันทึกสำหรับสินค้ำเก่า เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพ

3.5 เงินลงทุนเพื่อขาย

เงินลงทุนเพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม บริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของหลักทรัพย์ดังกล่าวอยู่ในองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น จนกระทั่งจำหน่ายเงินลงทุนเพื่อขายจึงบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่านั้นเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (Net asset value)

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนในระหว่างงวดคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

3.6 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงตามวิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

3.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินของบริษัทแสดงในราคาทุนหักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

อาคารและอุปกรณ์ของบริษัทแสดงในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ของบริษัท คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ โดยประมาณ ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	20 ปี
อาคาร	30 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 30 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 10 ปี
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

3.8 ต้นทุนการกู้ยืม

บริษัทบันทึกต้นทุนการกู้ยืมที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมในระหว่างที่มีการก่อสร้างโรงงานเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนของสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างจนกว่าจะแล้วเสร็จ ทั้งนี้ต้นทุนรวมทั้งหมดมีมูลค่าไม่สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

ต้นทุนการกู้ยืมที่เกิดขึ้นหลังจากการก่อสร้างเสร็จสิ้นถือเป็นค่าใช้จ่ายประจำปี

3.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเป็น โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ซึ่งแสดงในราคาทุนหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสม

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์เป็นเวลา 5 ปี

3.10 สัญญาเช่าซื้อ

บริษัทบันทึกยานพาหนะตามสัญญาเช่าซื้อเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนเท่ากับราคายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า ณ วันเริ่มต้นของสัญญาหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ ที่ต้องจ่ายตามสัญญาแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ซึ่งใช้อัตราดอกเบี้ยตามสัญญาสำหรับการคิดลดเพื่อคำนวณมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย โดยดอกเบี้ยจ่ายจะถูกบันทึกตามงวดต่างๆ ตลอดอายุสัญญาเช่าซื้อตามยอดคงเหลือของหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อในแต่ละงวด

3.11 ผลประโยชน์ของพนักงาน ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน เป็นประมาณการเกี่ยวกับการผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานที่ได้สิทธิรับเงินชดเชยเมื่อเกษียณอายุตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานที่บริษัทกำหนดไว้นอกเหนือจากที่กำหนดตามกฎหมาย โดยภาระผูกพันดังกล่าวได้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระและจากข้อสมมติฐานทางคณิตศาสตร์ประกันภัยตามวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) อันเป็นประมาณการจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายในอนาคตโดย

คำนวณบนพื้นฐานของเงินเดือนพนักงาน อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน อัตราภาระ อายุงาน และปัจจัยอื่นๆ

กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน จะรับรู้ทันทีในส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.12 ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระหนี้สินตามกฎหมายที่เกิดขึ้นในปัจจุบันหรือที่ก่อตัวขึ้น อันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว และสามารถประมาณจำนวนภาระหนี้สินได้อย่างน่าเชื่อถือ

3.13 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักสินค้ารับคืนและส่วนลดแล้ว

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.14 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทบันทึกเงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานเป็นค่าใช้จ่าย ตามเกณฑ์คงค้าง

3.15 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าดำเนินงานซึ่งความเสี่ยงและประโยชน์ส่วนใหญ่จากการเป็น เจ้าของสินทรัพย์ยังคงอยู่กับผู้ให้เช่าบันทึกเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ค่าเช่าที่เกิดขึ้นจากสัญญาเช่าดังกล่าวรับรู้เป็น ค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

3.16 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

3.16.1 ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันคือ จำนวนภาษีเงินได้ที่ต้องชำระโดยคำนวณจากกำไรทางภาษีสำหรับปี กำไรทางภาษีแตกต่างจากกำไรที่แสดงในงบกำไรขาดทุน เนื่องจากกำไรทางภาษีไม่ได้รวมรายการที่สามารถถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษีในปีอื่นๆ และไม่ได้รวมรายการที่ไม่สามารถถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษี ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันคำนวณ โดยใช้อัตราภาษี ณ วันที่รายงาน

3.16.2 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นการรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าทางบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินกับมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สิน ที่ใช้ในการคำนวณกำไรทางภาษี (ฐานภาษี) บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวทุกรายการ และรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรทางภาษีจะมีจำนวนเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวนั้น มาใช้ประโยชน์ได้โดยมีการทบทวนมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ในรายงาน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกปรับลดลง เมื่อกำไรทางภาษีที่จะนำมาใช้ประโยชน์ลดลง การกลับรายการจะทำเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบางส่วนหรือทั้งหมดมาใช้ประโยชน์ได้

บริษัทคำนวณมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหรือในงวดที่คาดว่าจะจ่ายชำระหนี้สินภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

รายการสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันจะหักกลบกกันได้เมื่อบริษัทปฏิบัติตามกฎหมายในการนำสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวมาหักกลบกกันและบริษัทตั้งใจจะชำระหนี้สินดังกล่าวด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับชำระสินทรัพย์และหนี้สินในเวลาเดียวกันและทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับหน่วยงานการจัดเก็บภาษีเดียวกัน

บริษัทแสดงรายการค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้หรือรายได้ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับกำไรหรือขาดทุนไว้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นรายการภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น ถ้าภาษีเงินได้ที่เกิดขึ้นนั้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นในงวดบัญชีเดียวกันหรือต่างงวด

3.17 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่มีอยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ในกรณีที่มีการเพิ่มทุนใช้จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามระยะเวลาการรับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนที่ออกและเรียกชำระ

บริษัทไม่มีหุ้นสามัญเทียบเท่า เพื่อนำมาคำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลด

3.18 การวัดมูลค่ายุติธรรมเพื่อวัตถุประสงค์ในการเปิดเผยข้อมูล บริษัทได้มีการสอบทานข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญและรายการปรับปรุงมูลค่าอย่างสม่ำเสมอ ในกรณีที่น่าข้อมูลของบุคคลที่สามมาใช้ ในการวัดมูลค่ายุติธรรม บริษัทจะประเมินหลักฐานที่ได้รับจากบุคคลที่สามเพื่อให้ได้ข้อสรุปว่ามูลค่าดังกล่าวเป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 รวมถึงการจัดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมดังกล่าว

เมื่อทำการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน บริษัทจะใช้ข้อมูลตลาดที่สามารถสังเกตได้เป็นอันดับแรก โดยมูลค่ายุติธรรมถูกกำหนดลำดับชั้นตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการเทคนิคการประเมินมูลค่าเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรมดังนี้

- ▶ ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ▶ ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้น หรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ▶ ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

3.19 การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารและแหล่งข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการ

3.19.1 ดุลยพินิจของผู้บริหารในการใช้นโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารของบริษัทต้องอาศัยดุลยพินิจหลายประการในการกำหนดนโยบายการบัญชี ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างเป็นนัยสำคัญต่อการรับรู้รายการและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน โดยดุลยพินิจที่สำคัญในการกำหนดนโยบายการบัญชี มีดังต่อไปนี้

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญกำหนดขึ้นโดยประมาณจากจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเก็บเงินไม่ได้ การประมาณดังกล่าวอาศัยประสบการณ์ของบริษัทในการเก็บเงินจากลูกหนี้ ประกอบกับการพิจารณาอายุของหนี้

ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ

บริษัทได้ตั้งค่าเผือสินค้าล้าสมัยและสินค้าเคลื่อนไหวช้า โดยค่าเผือสินค้าล้าสมัยจะประมาณจากจำนวนสินค้าที่ไม่มีแผนการผลิตแล้ว ส่วนค่าเผือสินค้าเคลื่อนไหวช้าประมาณจากจำนวนสินค้าที่คาดว่าจะขายไม่ได้ โดยพิจารณาจากข้อมูลการขายจริงในปัจจุบันและแผนการขายของปีถัดไป

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายละเอียดของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.16 และข้อ 28

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ต้นทุนบริการในอดีตที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขโครงการจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเมื่อการแก้ไขโครงการมีผลบังคับใช้ (ดูหมายเหตุข้อ 3.11)

3.19.2 แหล่งข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการ

บริษัทมีประมาณการทางบัญชี ซึ่งใช้ข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์ในอนาคต ผลของถึงแม้ว่าการประมาณการของผู้บริหารได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากประมาณการนั้น ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและข้อสมมติฐานที่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญ ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการปรับปรุงยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินในรอบระยะเวลาบัญชีหน้า มีดังนี้

การวัดมูลค่ายุติธรรมและกระบวนการประเมินมูลค่า

รายละเอียดของการวัดมูลค่ายุติธรรมและกระบวนการประเมินมูลค่า ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.18 และข้อ 31.4

4. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ 2561 บาท	งบการเงินเฉพาะกิจการ 2560 บาท
เงินสดในมือ	22,928	27,704
เช็คในมือ	64,200	-
เงินฝากธนาคาร		
- ประเภทกระแสรายวัน	80,000	80,000
- ประเภทสะสมทรัพย์	136,630,775	111,795,405
รวม	136,797,903	111,903,109

4.2 รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกันกับเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ 2561 บาท	งบการเงินเฉพาะกิจการ 2560 บาท
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ถาวรและ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 1 มกราคม	2,744,771	24,643,235
<u>บวก</u> ค่าซื้อระหว่างปี	37,650,177	34,916,852
<u>หัก</u> เจ้าหนี้ตามสัญญา เช่าซื้อระหว่างปี	-	(1,577,187)
เงินสดจ่ายระหว่างปี	(38,133,520)	(55,238,129)
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ถาวรและ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>2,261,428</u>	<u>2,744,771</u>

4.3 รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ 2561 บาท	งบการเงินเฉพาะกิจการ 2560 บาท
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ ณ วันที่ 1 มกราคม	3,218,396	2,411,114
บวก เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ ระหว่างปี	-	1,577,187
หัก จ่ายชำระเจ้าหนี้ ตามสัญญาเช่าซื้อ	(1,004,086)	(769,905)
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>2,214,310</u>	<u>3,218,396</u>

4.4 การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 บาท	กระแสเงินสด จากกิจกรรม จัดหาเงิน บาท	การเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่ เงินสด บาท	การเปลี่ยนแปลงอื่นๆ บาท	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บาท
เงินกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงิน	-	10,000,000	-	-	10,000,000
เงินกู้ยืมระยะยาว จากสถาบันการเงิน	49,724,354	(49,724,354)	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	3,218,396	(1,004,086)	-	-	2,214,310

5. เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีเงินฝากกระยะสั้นกับสถาบันการเงินจำนวน 300.00 ล้านบาท ในงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ ซึ่งเป็นเงินฝากประจำที่มีกำหนดระยะเวลา 6 เดือน มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.6 ต่อปี (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบการเงินเฉพาะกิจการ : 5.00 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.375 ต่อปี)

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2561	2560	
	บาท	บาท	บาท	
ลูกหนี้การค้า	66,037,378	66,037,378	53,673,578	
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2,912,550)	(2,912,550)	(2,912,550)	
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	63,124,828	63,124,828	50,761,028	
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	5,829,651	5,829,651	5,754,479	
ลูกหนี้อื่น	452,547	452,547	136,576	
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,544,655	1,544,655	591,453	
เงินทดรองจ่าย	995,384	-	-	
	<u>71,947,065</u>	<u>70,951,681</u>	<u>57,243,536</u>	

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม จำแนกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2561	2560	
	บาท	บาท	บาท	
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ถึงกำหนด	20,675,970	20,675,970	27,346,610	
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่าหรือเท่ากับ 3 เดือน	39,781,008	39,781,008	14,717,937	
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	2,667,850	2,667,850	-	
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	-	-	8,501,671	
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	<u>2,912,550</u>	<u>2,912,550</u>	<u>3,107,360</u>	
รวม	66,037,378	66,037,378	53,673,578	
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2,912,550)	(2,912,550)	(2,912,550)	
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>63,124,828</u>	<u>63,124,828</u>	<u>50,761,028</u>	

7. สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ 2561 บาท	งบการเงิน เฉพาะกิจการ 2560 บาท
วัตถุดิบและวัสดุโรงงาน	23,973,938	29,491,682
งานระหว่างทำ	4,515,620	2,933,237
สินค้าสำเร็จรูป	<u>5,027,748</u>	<u>2,275,184</u>
	33,517,306	34,700,103
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้ำคงเหลือ	<u>(8,893,322)</u>	<u>(11,429,440)</u>
รวม	<u>24,623,984</u>	<u>23,270,663</u>

ต้นทุนของสินค้าที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ได้รวมการกลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้ำคงเหลือ จำนวน 2.54 ล้านบาท (สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบการเงินเฉพาะกิจการ : กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้ำคงเหลือ จำนวน 4.40 ล้านบาท)

8. เงินฝากประจำที่ใช้เป็นหลักประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เงินฝากประจำธนาคารจำนวน 15.07 ล้านบาทในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ได้นำไปใช้เป็นหลักประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.25 ต่อปี (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบการเงินเฉพาะกิจการ : ไม่มี) (ดูหมายเหตุข้อ 15 และข้อ 33.2)

9. เงินลงทุนเพื่อขาย

เงินลงทุนเพื่อขาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ราคาทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บาท	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย บาท	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บาท
เงินลงทุนเพื่อขาย	400,000,000	1,263,335	401,263,335

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

บริษัท	ประเภทธุรกิจ	จดทะเบียน ในประเทศ	อัตราการถือหุ้น	ทุนชำระแล้ว	งบการเงิน เฉพาะกิจการ วิธีราคาทุน
			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 (ร้อยละ)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 (บาท)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 (บาท)
บริษัทย่อย					
บริษัท ดีไอดี เฮลท์ดีไลฟ์ จำกัด	ธุรกิจการลงทุน	ไทย	99.99	999,980	999,980

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 บาท	เพิ่มขึ้น บาท	จำหน่าย/ ลดลง บาท	โอนเข้า (ออก) บาท	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บาท
ราคาทุน					
ที่ดิน	53,585,428	-	-	-	53,585,428
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	3,472,010	-	-	-	3,472,010
อาคาร	96,994,632	-	-	-	96,994,632
ส่วนปรับปรุงอาคาร	55,305,536	1,783,829	(572,540)	6,575,505	63,092,330
เครื่องจักรและอุปกรณ์	55,659,314	26,446,999	-	1,250,000	83,356,313
เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์สำนักงาน	9,850,331	1,670,259	-	-	11,520,590
ยานพาหนะ	6,442,720	-	-	-	6,442,720
รวมราคาทุน	281,309,971	29,901,087	(572,540)	7,825,505	318,464,023
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	(412,802)	(423,854)	-	-	(836,656)
อาคาร	(3,929,259)	(3,229,921)	-	-	(7,159,180)
ส่วนปรับปรุงอาคาร	(3,367,062)	(2,806,148)	485,624	-	(5,687,586)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(20,018,470)	(11,531,468)	-	-	(31,549,938)
เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์สำนักงาน	(3,282,548)	(1,988,459)	-	-	(5,271,007)
ยานพาหนะ	(1,615,870)	(1,288,543)	-	-	(2,904,413)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(32,626,011)	(21,268,393)	485,624	-	(53,408,780)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	248,683,960				265,055,243
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	1,125,000	7,540,505	-	(7,825,505)	840,000
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	249,808,96				265,895,243

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 บาท	เพิ่มขึ้น บาท	จำหน่าย/ ลดลง บาท	โอนเข้า (ออก) บาท	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บาท
ราคาทุน					
ที่ดิน	53,585,428	--	-	-	53,585,428
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	2,915,888	556,122	-	-	3,472,010
อาคาร	91,387,155	-	-	5,607,477	96,994,632
ส่วนปรับปรุงอาคาร	51,002,781	2,321,405	-	1,981,350	55,305,536
เครื่องจักรและอุปกรณ์	34,883,726	20,496,088	-	279,500	55,659,314
เครื่องตกแต่งและ และอุปกรณ์สำนักงาน	8,527,111	1,323,220	-	-	9,850,331
ยานพาหนะ	4,311,430	2,131,290	-	-	6,442,720
รวมราคาทุน	246,613,519	26,828,125	-	7,868,327	281,309,971
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	(34,656)	(378,146)	-	-	(412,802)
อาคาร	(723,382)	(3,205,877)	-	-	(3,929,259)
ส่วนปรับปรุงอาคาร	(864,197)	(2,502,865)	-	-	(3,367,062)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(11,011,825)	(9,006,645)	-	-	(20,018,470)
เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์สำนักงาน	(1,664,828)	(1,617,720)	-	-	(3,282,548)
ยานพาหนะ	(528,761)	(1,087,109)	-	-	(1,615,870)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(14,827,649)	(17,798,362)	-	-	(32,626,011)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	231,785,870				248,683,960
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	1,245,680	7,747,647	-	(7,868,327)	1,125,000
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	233,031,550				249,808,960

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
2561	บาท	21,268,393
2560	บาท	17,798,362

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ยานพาหนะภายใต้สัญญาเช่าซื้อในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิ 3.44 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบการเงินเฉพาะกิจการ : 4.60 ล้านบาท) (ดูหมายเหตุข้อ 18)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ราคาทุนของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ที่หักค่าเสื่อมราคาครบแล้ว และยังคงใช้งานอยู่ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มีจำนวนประมาณ 2.59 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบการเงินเฉพาะกิจการ : 2.67 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชี ในงบการเงินจำนวน 53.59 ล้านบาท และ 148.06 ล้านบาท ตามลำดับ จัดจำนองเป็นหลักประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ต่อมาในวันที่ 20 สิงหาคม 2561 บริษัทได้ไถ่ถอนหลักประกันสำหรับที่ดินและอาคารบนที่ดินจากสถาบันการเงินแล้ว (ดูหมายเหตุข้อ 17)

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 บาท	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บาท
โปรแกรมคอมพิวเตอร์				
ราคาทุน	1,833,558	208,585	-	2,042,143
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(455,823)	(381,272)	-	(837,095)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ – สุทธิ	<u>1,377,735</u>			<u>1,205,048</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 บาท	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บาท
โปรแกรมคอมพิวเตอร์				
ราคาทุน	1,492,478	341,080	-	1,833,558
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(88,121)	(367,702)	-	(455,823)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ	<u>1,404,357</u>			<u>1,377,735</u>

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
2561	บาท	<u>381,272</u>
2560	บาท	<u>367,702</u>

13. เงินมัดจำ

เมื่อวันที่ 7 กันยายน 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2561 มีมติเข้าลงนามในสัญญาเพื่อศึกษาเข้าซื้อหุ้นบริษัทภายในประเทศแห่งหนึ่ง ในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมเสริมความงาม ต่อมาเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2561 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นกับบุคคลภายนอกรายหนึ่ง (“ผู้ขาย”) เพื่อซื้อหุ้นในบริษัทดังกล่าว โดยการจะเข้าลงทุนนั้นต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอีกครั้ง มูลค่าหุ้นที่จะซื้อขายดังกล่าวรวมเป็นเงินทั้งสิ้นไม่เกิน 400.00 ล้านบาท (“ราคาซื้อขาย”) โดยราคาซื้อขายดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงขึ้นอยู่กับข้อตกลงระหว่างคู่สัญญาการเจรจาต่อรอง และผลของการตรวจสอบสถานะโดยที่ปรึกษาของบริษัท บริษัทและผู้ขายตกลงดำเนินการซื้อขายหุ้นให้เสร็จสิ้นภายในเดือนธันวาคม 2561 หรือระยะเวลาซึ่งคู่สัญญาตกลงขยายออกไปเป็นหนังสือ บันทึกข้อตกลงเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นดังกล่าวระบุให้บริษัทต้องจ่ายเงินมัดจำ 150.00 ล้านบาท ทั้งนี้ผู้ขายตกลงคืนเงินมัดจำดังกล่าวเต็มจำนวนให้กับบริษัทภายใน 15 วันนับจากวันสิ้นสุดระยะเวลาการซื้อขาย หรือวันที่ผู้ขายได้หนังสือจากบริษัทแจ้งการตัดสินใจไม่เข้าลงทุนอันเนื่องมาจากการตรวจสอบสถานะทางกฎหมายหรือวันสิ้นสุดการปฏิบัติตามเงื่อนไขบังคับก่อนภายใต้สัญญาฉบับสมบูรณ์ โดยไม่ใช่ความผิดของบริษัท แล้วแต่กรณี เมื่อวันที่ 7 กันยายน 2561 บริษัทได้จ่ายเงินมัดจำให้กับผู้ขาย 150.00 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2562 บริษัท ดีไอดี เฮลท์ตี้ไลฟ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยได้ทำการเข้าซื้อและรับโอนกิจการของบริษัท บีจีพี สเตกตรัม เพาเวอร์ จำกัด (“บีจีพี สเตกตรัม”) ซึ่งหมายถึง ทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดจาก บีจีพี สเตกตรัม ที่มีอยู่ในปัจจุบัน และที่จะมีในอนาคต ณ วันโอนกิจการทั้งหมด ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญจำนวน 8,100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในบริษัท บีจีพีเอ แล็บบอราเทอรี จำกัด (“บีจีพีเอ”) ซึ่งถือหุ้นโดย บีจีพี สเตกตรัม (หรือคิดเป็นร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นที่จดทะเบียนของบีจีพีเอ) ในราคา 297.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2562 บริษัท ดีไอดี เฮลท์ตี้ไลฟ์ จำกัด ได้ชำระค่าตอบแทนเพิ่มเติมจำนวน 147.00 ล้านบาท โดยสุทธิจากเงินมัดจำดังกล่าวข้างต้นจำนวน 150.00 ล้านบาท

14. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ 2561 บาท	งบการเงินเฉพาะกิจการ 2560 บาท
เงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับ สินทรัพย์ถาวร	35,717,850	1,075,907
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>1,077,170</u>	<u>811,070</u>
รวม	<u>36,795,020</u>	<u>1,886,977</u>

15. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทได้ทำตัวสัญญาใช้เงินกับสถาบันการเงิน เป็นจำนวนเงิน 10 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มีระยะเวลาของสัญญา 3 เดือน และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.75 ต่อปี ซึ่งมีการค้ำประกันด้วยเงินฝากประจำของบริษัทเป็นหลักประกัน (ดูหมายเหตุข้อ 8) (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 : ไม่มี)

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2561	2560
	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า	7,096,006	7,096,006	19,607,319
เจ้าหนี้อื่น	6,367,928	6,367,928	5,146,811
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	3,424,438	3,424,438	26,620,461
เงินปันผลค้างจ่าย (ดูหมายเหตุข้อ 23)	180,399,956	180,399,956	35,000,000
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	<u>5,995,104</u>	<u>5,935,104</u>	<u>16,747,375</u>
รวม	<u>203,283,432</u>	<u>203,223,432</u>	<u>103,121,966</u>

17. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

เงินกู้ยืมระยะยาว	งบการเงินรวม	งบการเงิน	อัตราดอกเบี้ยต่อปี	หมายเหตุ
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ ยอดคงเหลือของเงินต้น 2561 บาท	เฉพาะกิจการ ยอดคงเหลือของเงินต้น 2560 บาท		
เงินกู้ยืมจำนวน 25 ล้านบาท (กำหนดชำระคืนเงินต้นรวมดอกเบี้ย 80 งวดทุกๆ เดือน งวดละ 0.375 ล้านบาท เริ่มชำระใน เดือนตุลาคม 2558)	-	17,442,825	MLR	กำหนดชำระ ดอกเบี้ย ทุกเดือน
เงินกู้ยืมจำนวน 25 ล้านบาท (กำหนดชำระคืนเงินต้นรวมดอกเบี้ย 80 งวดทุกๆ เดือน งวดละ 0.375 ล้านบาท เริ่มชำระใน เดือนกรกฎาคม 2559)	-	19,998,529	MLR	กำหนดชำระ ดอกเบี้ย ทุกเดือน
เงินกู้ยืมจำนวน 15 ล้านบาท (กำหนดชำระคืนเงินต้นรวมดอกเบี้ย 72 งวดทุกๆ เดือน งวดละ 0.209 ล้านบาท เริ่มชำระ ในเดือนธันวาคม 2559)	-	12,283,000	MLR	กำหนดชำระ ดอกเบี้ย ทุกเดือน
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	(9,362,513)		
รวม	-	40,361,841		

เมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2561 บริษัทได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวและจ่ายชำระค่าธรรมเนียม การชำระคืนเงินกู้ก่อนกำหนดจำนวน 1.95 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2561 บริษัทได้ไถ่ถอนหลักประกันที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุข้อ 11)

18.หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ

หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	จำนวนเงิน	มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงิน
	ชั้นต่ำที่ต้องจ่าย	ชั้นต่ำที่ต้องจ่าย
	2561	2561
	บาท	บาท
ไม่เกินหนึ่งปี	1,145,616	1,057,211
เกินหนึ่งปีและไม่เกินห้าปี	1,193,482	1,157,099
	<u>2,339,098</u>	<u>2,214,310</u>
หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต	(124,788)	-
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินชั้นต่ำที่ต้องจ่าย	<u>2,214,310</u>	<u>2,214,310</u>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	จำนวนเงิน	มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงิน
	ชั้นต่ำที่ต้องจ่าย	ชั้นต่ำที่ต้องจ่าย
	2560	2560
	บาท	บาท
ไม่เกินหนึ่งปี	1,145,616	1,004,085
เกินหนึ่งปีและไม่เกินห้าปี	2,339,099	2,214,311
	<u>3,484,715</u>	<u>3,218,396</u>
หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต	(266,319)	-
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินชั้นต่ำที่ต้องจ่าย	<u>3,218,396</u>	<u>3,218,396</u>

19. การระบุพันผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งประกอบด้วยผลประโยชน์หลังออกจากการเมื่อเกษียณอายุตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ตามสมมติฐานทางคณิตศาสตร์ประกันภัย

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ 2561 บาท	งบการเงินเฉพาะกิจการ 2560 บาท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	1,172,367	535,416
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	822,275	599,499
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	58,033	37,452
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2,052,675	1,172,367

จำนวนที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ 2561 บาท	งบการเงินเฉพาะกิจการ 2560 บาท
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	822,275	599,499
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	58,033	37,452
ส่วนประกอบของต้นทุนผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้		
ในกำไรขาดทุน	880,308	636,951
ส่วนประกอบของต้นทุนผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้		
ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-
รวม	880,308	636,951

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ 2561 ร้อยละต่อปี	งบการเงินเฉพาะกิจการ 2560 ร้อยละต่อปี
อัตราคิดลด	2.81	3.30
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคตโดยประมาณ	5.08	5.31
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (แบ่งตามช่วงอายุ)	0 - 38	0 - 38

การวิเคราะห์ข้อสมมติฐานทางการเงินที่มีผลกระทบเพิ่มขึ้น (ลดลง) ต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ 2561 บาท	งบการเงินเฉพาะกิจการ 2560 บาท
อัตราคิดลด - เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5	(70,525)	(58,630)
อัตราคิดลด - ลดลงร้อยละ 0.5	75,400	62,560
อัตราเงินเดือน - เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5	80,688	66,489
อัตราเงินเดือน - ลดลงร้อยละ 0.5	(76,023)	(62,726)

เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2561 สภานิติบัญญัติแห่งชาติได้มีมติผ่านร่างพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ ซึ่งกฎหมายดังกล่าวอยู่ระหว่างรอประกาศในราชกิจจานุเบกษา พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่นี้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราล่าสุด 400 วันสุดท้าย การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุนรวมและเฉพาะกิจการของงวดที่กฎหมายดังกล่าวมีผลบังคับใช้

20. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นมีมติพิเศษให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จากจำนวน 150 ล้านบาท เป็น 205 ล้านบาท โดยเป็นการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 5,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท โดยบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2560

นอกจากนี้ ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2560 มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญของบริษัทจากเดิมจำนวน 20,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ให้เป็นหุ้นสามัญ จำนวน 410,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยการแตกหุ้นสามัญจำนวน 1 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาทให้เป็นหุ้นสามัญจำนวน 20 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท และได้อนุมัติให้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 110,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก และอนุมัติการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นของบริษัทดังกล่าว บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงมูลค่า หุ้นสามัญและจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2560

เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 1/2561 มีมติเห็นชอบให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดยมีมติให้ยกเลิกมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นวันที่ 28 พฤศจิกายน 2560 เรื่องการอนุมัติให้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 110,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก และมีมติให้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 110,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ดังนี้

- ▶ จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 100,545,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering : IPO)
- ▶ จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 9,455,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัท โดยราคาเสนอขายจะเป็นราคาเดียวกันกับราคาที่จะเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก และในกรณีที่มีหุ้นสามัญเพิ่มทุนเหลือจากการจัดสรรตามข้อนี้ให้นำหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนที่เหลือดังกล่าวจัดสรรให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering : IPO)

ในระหว่างวันที่ 12 - 14 มิถุนายน 2561 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 110,000,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 9.30 บาท แก่ประชาชนทั่วไปและกรรมการ ผู้บริหารและ/หรือพนักงานของบริษัท โดย

มีมูลค่าที่ตราไว้ 0.50 บาท ทำให้มีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวน 939.87 ล้านบาท ซึ่งสุทธิจากค่าใช้
จ่ายในการดำเนินการเพื่อเสนอขายหุ้นดังกล่าวจำนวน 28.13 ล้านบาท และบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นทั้ง
จำนวนแล้วเมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2561 และได้จดทะเบียนเพิ่มทุนที่ได้รับชำระแล้วกับกรมพัฒนา
ธุรกิจการค้าเมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2561

21. กำไรต่อหุ้น

บริษัทคำนวณกำไรต่อหุ้น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2561	2560
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (บาท)	305,258,289	305,322,903	142,187,582
จำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญ (หุ้น)	360,273,973	360,273,973	300,000,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.85	0.85	0.47

จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

บริษัทคำนวณหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2561	2560
	หุ้น	หุ้น	หุ้น
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันที่ 1 มกราคม	300,000,000	300,000,000	300,000,000
บวก จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออก และรับชำระในระหว่างปี	60,273,973	60,273,973	-
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ณ วันที่ 31 ธันวาคม	360,273,973	360,273,973	300,000,000

22. ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรร
ทุนสำรอง (“สำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุน
สะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรอง
นี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ทุนสำรองตามกฎหมายของบริษัทมีจำนวนเงินเท่ากับหนึ่งใน
สิบของทุน

23. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 4/2560 ได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 แก่ผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 15,000,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 30.00 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วในวันที่ 18 พฤษภาคม 2560 นอกจากนั้น ที่ประชุมยังได้อนุมัติให้จัดสรรสำรองตามกฎหมายจำนวน 1.01 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2560 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2560 อนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 6/2560 ได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 แก่ผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 15,000,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 50 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2560

เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 10/2560 ได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 แก่ผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 300,000,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 35.00 ล้านบาท นอกจากนั้น ที่ประชุมยังได้อนุมัติให้จัดสรรสำรองตามกฎหมายจำนวน 5.50 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 27 มกราคม 2561

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2561 ได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปีจากกำไรสุทธิสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 แก่ผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 300,000,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 115.00 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2561

เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 3/2561 ได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 แก่ผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 300,000,000 หุ้น จำนวนหุ้นละ 0.37 บาท เป็นจำนวนเงิน 111.00 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้ว เมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2561

เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 8/2561 ได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับงวดหกเดือนตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 แก่ผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 410,000,000 หุ้น จำนวนหุ้นละ 0.44 บาท เป็นจำนวนเงิน 180.40 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 18 มกราคม 2562

24. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ที่สำคัญประกอบด้วย

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561 บาท	2561 บาท	2560 บาท
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(4,334,946)	(4,334,946)	2,878,343
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ไป	190,358,664	190,358,664	101,265,986
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	85,000,836	85,000,836	63,960,976
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	21,649,665	21,649,665	18,166,064
ค่าเช่า	480,678	480,678	210,544
ค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียม	11,423,449	11,358,834	9,356,038
ค่าเดินทาง	3,523,996	3,523,996	2,204,347
ค่าคอมมิชชั่น	23,133,766	23,133,766	5,816,434
ค่าภาษีอื่นๆ	251,268	251,268	2,156,238
ต้นทุนทางการเงิน	3,731,375	3,731,375	3,506,188
ค่าบริการ	10,429,989	10,429,989	6,067,799
ค่าสาธารณูปโภค	6,347,298	6,347,298	5,838,968
ค่าซ่อมแซม	1,444,692	1,444,692	1,446,515
ค่าโฆษณาและการตลาด	3,633,632	3,633,632	6,209,938
ค่ารับรอง	1,815,123	1,815,123	1,269,663
กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	(2,536,119)	(2,536,119)	(4,399,333)
ค่าใช้จ่ายสินค้าที่ทำลาย	-	-	4,830,950
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	86,916	86,916	-
ค่าใช้จ่ายเพื่อสิทธิประโยชน์จากการได้รับ	4,217,397	4,217,397	6,674,746
การส่งเสริมการลงทุน			
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	4,835,701	4,835,701	4,090,453

25. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2559 บริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดระเบียบจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 2 ถึงร้อยละ 15 ของเงินเดือนพนักงานผู้เป็นสมาชิกขึ้นอยู่กับอายุการทำงาน และจ่ายให้กับพนักงานในกรณีที่ลาออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนดังกล่าว กองทุนสำรองเลี้ยงชีวดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสินสภาพร ซึ่งจัดทะเบียนและบริหาร

โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวมบัวหลวง จำกัด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทได้จ่ายสมทบในงบการเงินรวมและงบเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 0.23 ล้านบาท (สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบการเงินเฉพาะกิจการ : 0.12 ล้านบาท)

26. สิทธิประโยชน์จากการได้รับการส่งเสริมการลงทุน

ในปี 2557 บริษัทได้รับสิทธิและประโยชน์ในฐานะผู้ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 สำหรับกิจการผลิตยาแผนโบราณชนิดเม็ดและแคปซูล และผลิตภัณฑ์จากพืชสมุนไพร ตามบัตรส่งเสริมเลขที่ 2272(2)/2557 ลงวันที่ 3 มิถุนายน 2557 ซึ่งรวมถึงการยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักร ซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนและการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นเวลาแปดปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ ซึ่งคือวันที่ 3 มิถุนายน 2557

ในปี 2560 บริษัทได้รับสิทธิและประโยชน์ในฐานะผู้ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 สำหรับกิจการผลิตเวย์โปรตีนผสมสารสกัดจากพืชผักสมุนไพร ตามบัตรส่งเสริมเลขที่ 60-0921-1-16-1-0 ลงวันที่ 21 สิงหาคม 2560 ซึ่งรวมถึงการยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักร ซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนและการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุนไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนมีกำหนดเวลาสามปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทยังไม่มีรายได้จากการประกอบกิจการส่งเสริมการลงทุน เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2562 บริษัท ดีไอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนให้ยกเลิกบัตรส่งเสริมเลขที่ 60-0921-1-16-1-0 ลงวันที่ 21 สิงหาคม 2560

บริษัทจึงต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

27. การรายงานรายได้สำหรับผู้ได้รับการส่งเสริมการลงทุน

ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนที่ ป. 14/2541 เรื่อง กำหนดวิธีการรายงานรายได้สำหรับผู้ได้รับการส่งเสริม ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2541 กำหนดให้บริษัทแสดงยอดรายได้จากการจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศแยกจากกัน พร้อมทั้งแยกเป็นส่วนที่ได้รับการส่งเสริมและไม่ได้รับการส่งเสริม ซึ่งข้อมูลดังกล่าวแสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561		
	ธุรกิจที่ได้รับ การส่งเสริม บาท	ธุรกิจที่ไม่ได้รับ การส่งเสริม บาท	ยอดรวม บาท
รายได้			
รายได้จากการขายสินค้าในประเทศ	607,307,255	59,055,899	666,363,154
รายได้จากการขายสินค้าส่งออก	-	-	-
รวมรายได้จากการขาย	607,307,255	59,055,899	666,363,154

	งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560		
	ธุรกิจที่ได้รับ การส่งเสริม บาท	ธุรกิจที่ไม่ได้รับ การส่งเสริม บาท	ยอดรวม บาท
รายได้			
รายได้จากการขายสินค้าในประเทศ	361,589,902	25,763,718	387,353,620
รายได้จากการขายสินค้าส่งออก	-	-	-
รวมรายได้จากการขาย	361,589,902	25,763,718	387,353,620

28. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้และสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรสุทธิทางภาษีหลังจากปรับปรุงรายการให้เป็นไปตามประมวลรัษฎากร ดังนั้น อัตราภาษีที่แท้จริงจึงแตกต่างจากอัตราภาษีตามประมวลรัษฎากร เนื่องจากบริษัทได้รับสิทธิในการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิจากกิจกรรมในส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน (ดูหมายเหตุข้อ 26 และข้อ 27)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ 2561 บาท	งบการเงินเฉพาะกิจการ 2560 บาท
ภาษีเงินได้ที่บันทึกปีปัจจุบัน	2,035,362	311,012
ภาษีเงินได้ที่บันทึกปีก่อนที่บันทึกในปีปัจจุบัน	-	3,762,025
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	331,162	752,476
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	<u>2,366,524</u>	<u>4,825,513</u>

ผลต่างระหว่างอัตราภาษีตามกฎหมายกับอัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงที่คำนวณจากกำไรก่อนหักภาษี
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม เป็นดังนี้

	งบการเงินรวม	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	2561 บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้ - ธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริม	0	297,418,153
กำไรก่อนภาษีเงินได้ - ธุรกิจที่ไม่ได้รับการส่งเสริม	20	10,206,659
กำไรก่อนภาษีเงินได้		<u>307,624,812</u>
จำนวนภาษีเงินได้คำนวณตามอัตราภาษีที่ใช้		2,041,332
ผลกระทบทางภาษีสำหรับรายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษี และค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถถือเป็นรายจ่าย ในการคำนวณภาษี		
- ผลแตกต่างถาวร		<u>325,192</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ตามงบกำไรขาดทุน	0.77	<u>2,366,524</u>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	2561 บาท	อัตราภาษี (ร้อยละ)	2560 บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้ - ธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริม	0	297,418,153	0	147,032,983
กำไรก่อนภาษีเงินได้ - ธุรกิจที่ไม่ได้รับการส่งเสริม	20	10,271,274	20	(19,888)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		307,689,427		147,013,095
จำนวนภาษีเงินได้คำนวณตามอัตราภาษีที่ใช้		2,054,255		(3,978)
ผลกระทบทางภาษีสำหรับรายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษี และค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถถือเป็นรายจ่าย ในการคำนวณภาษี				
- ผลแตกต่างถาวร		312,269		1,067,466
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน		2,366,524		1,063,488
ภาษีเงินได้ของปีก่อนที่บันทึกค่าไป		-		3,762,025
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ตามงบกำไรขาดทุน	0.77	2,366,524	3.28	4,825,513

บริษัทใช้อัตราภาษีร้อยละ 20 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอดัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม ประกอบด้วย
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือ ขาดทุน บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	582,510	-	-	582,510
ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการลดมูลค่าของ สินค้างเหลือ	2,285,889	(507,225)	-	1,778,664
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	234,472	176,063	-	410,535
รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3,102,871	(331,162)	-	2,771,709
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่า เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	(252,667)	(252,667)
รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	(252,667)	(252,667)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	3,102,871	(331,162)	(252,667)	2,519,042

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรหรือ ขาดทุน บาท	รายการที่รับรู้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น บาท	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	582,510	-	-	582,510
ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการลดมูลค่าของ สินค้างเหลือ	3,165,755	(879,866)	-	2,285,889
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	107,082	127,390	-	234,472
รวม	3,855,347	(752,476)	-	3,102,871

29. รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันโดยการมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกันซึ่งเป็นรายการตามปกติธุรกิจและเป็นไปตามข้อตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าเช่า	ราคาตามสัญญา
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ ได้แก่ บำเหน็จกรรมการ เบี้ยประชุม เงินเดือน โบนัส	ตามที่ได้รับอนุมัติจากกรรมการและผู้ถือหุ้น ของบริษัท

29.1 ยอดคงเหลือที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ 2561 บาท	งบการเงิน เฉพาะกิจการ 2560 บาท
เจ้าหนี้เงินปันผลค้างจ่าย นายล้ำพันธ์ พรรณประเทศ	ผู้ถือหุ้นใหญ่	66,000,000	17,500,000

29.2 รายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

ประเภทรายการ/ชื่อบริษัท	ความสัมพันธ์	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ 2561 บาท	งบการเงิน เฉพาะกิจการ 2560 บาท
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ ผลประโยชน์ระยะสั้น	ผู้บริหารสำคัญ	14,102,727	11,720,414
ผลประโยชน์ระยะยาว	ผู้บริหารสำคัญ	267,887	215,544
ค่าตอบแทนกรรมการ	กรรมการ	2,220,000	2,215,000

30. การจัดการส่วนของทุน

วัตถุประสงค์หลักของบริษัทในการจัดการส่วนของทุน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

บริษัทมิได้ใช้อัตราส่วนทางการเงินใดๆ โดยเฉพาะเพื่อดูแลรักษาระดับทุน หากแต่จัดการให้มีระดับทุน

อย่างเพียงพอ สำหรับใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัทเท่านั้น เช่น การออกหุ้นใหม่หรือปรับปรุงจำนวนเงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้น ตามความเหมาะสมของสถานการณ์ขณะนั้นๆ

31. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทได้รายงานและเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงินของบริษัทดังต่อไปนี้

31.1 ความเสี่ยงด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านสินเชื่อเกิดจากการที่ลูกค้าไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขการซื้อขาย ทำให้บริษัทไม่สามารถเรียกเก็บหนี้ได้ บริษัทมีความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวของสินเชื่อ อย่างไรก็ตามบริษัทมีนโยบายที่จะทำธุรกรรมส่วนใหญ่กับบริษัทคู่ค้าที่มีความน่าเชื่อถือ เพื่อลดโอกาสการสูญเสียทางการเงินจากการไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาได้

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของสินเชื่อที่เกิดจากลูกหนี้การค้าในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการประมาณร้อยละ 88 จำนวน 2 ราย (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบการเงินเฉพาะกิจการ : ร้อยละ 85 จำนวน 4 ราย)

31.2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการที่อัตราดอกเบี้ยเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งก่อให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทในงวดปัจจุบันและงวดต่อไป ซึ่งบริษัทคาดว่าผลกระทบจากอัตราดอกเบี้ยที่เปลี่ยนแปลงสูงขึ้นไม่มีสาระสำคัญต่อดอกเบี้ยจ่าย

31.3 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกิดจากการที่อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทในงวดปัจจุบันและงวดต่อไป ซึ่งบริษัทคาดว่าผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนไม่มีสาระสำคัญต่อสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินสกุลเงินตราต่างประเทศของบริษัท เนื่องจากธุรกรรมส่วนใหญ่ของบริษัททำในสกุลเงินบาท

31.4 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ไม่ว่าราคานั้นจะสามารถสังเกตได้โดยตรงหรือประมาณมาจากเทคนิคการประเมินมูลค่า ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของรายการสินทรัพย์หรือหนี้สินรายการใดรายการหนึ่ง บริษัทพิจารณาถึงลักษณะของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น ซึ่งผู้ร่วมตลาดจะนำมาพิจารณาในการกำหนดราคาของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ณ วันที่วัดมูลค่า

โดยการวัดมูลค่ายุติธรรมและ/หรือการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินนี้ใช้ตามเกณฑ์ตามที่กล่าว

นอกจากนี้ การวัดมูลค่ายุติธรรมได้จัดลำดับชั้นเป็นระดับที่ 1 ระดับที่ 2 และระดับที่ 3 โดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามลำดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ▶ ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ▶ ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อม สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ▶ ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมและลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม	เทคนิคการประเมินมูลค่าและมูลค่าข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	มูลค่าตามบัญชีบาท	มูลค่ายุติธรรมบาท		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	136,797,903	136,797,903	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ
เงินลงทุนชั่วคราว	300,000,000	300,000,000	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	64,572,759	64,572,759	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ
เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน	15,068,062	15,068,062	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ
เงินลงทุนเผื่อขาย	401,263,335	401,263,335	2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
เงินมัดจำ	150,000,000	150,000,000	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		ลำดับชั้นมูลค่า มูลค่า ยุติธรรม	เทคนิคการประเมินมูลค่า และมูลค่าข้อมูลที่ใช้ ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	มูลค่าตามบัญชี บาท	มูลค่ายุติธรรม บาท		
หนี้สินทางการเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	10,000,000	10,000,000	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระ
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	193,863,890	193,863,890	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระ
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,057,211	1,057,211	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระ
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	1,157,099	1,157,099	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระ

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		ลำดับชั้นมูลค่า มูลค่า ยุติธรรม	เทคนิคการประเมินมูลค่า และมูลค่าข้อมูลที่ใช้ ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	มูลค่าตามบัญชี บาท	มูลค่ายุติธรรม บาท		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	136,797,903	136,797,903	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ
เงินลงทุนชั่วคราว	300,000,000	300,000,000	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	63,577,375	63,577,375	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ
เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน	15,068,062	15,068,062	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ
เงินลงทุนเพื่อขาย	401,263,335	401,263,335	2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน
เงินมัดจำ	150,000,000	150,000,000	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		ลำดับชั้น	เทคนิคการประเมินมูลค่าและมูลค่าข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	มูลค่าตามบัญชีบาท	มูลค่ายุติธรรมบาท		
หนี้สินทางการเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	10,000,000	10,000,000	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระ
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	193,863,890	193,863,890	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระ
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,057,211	1,057,211	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระ
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	1,157,099	1,157,099	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระ

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560		ลำดับชั้น	เทคนิคการประเมินมูลค่าและมูลค่าข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	มูลค่าตามบัญชีบาท	มูลค่ายุติธรรมบาท		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	111,903,109	111,903,109	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ
เงินลงทุนชั่วคราว	5,000,000	5,000,000	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	50,897,604	50,897,604	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560		ลำดับชั้น มูลค่า ยุติธรรม	เทคนิคการประเมินมูลค่า และมูลค่าข้อมูลที่ใช้ ในการวัดมูลค่ายุติธรรม
	มูลค่าตามบัญชี บาท	มูลค่ายุติธรรม บาท		
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ หมุนเวียนอื่น	59,754,130	59,754,130	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแส เงินสดสุทธิที่คาดว่าจะ จะต้องจ่ายชำระ
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจาก สถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	9,362,513	9,362,513	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแส เงินสดสุทธิที่คาดว่าจะ จะต้องจ่ายชำระ
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,004,085	1,004,085	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแส เงินสดสุทธิที่คาดว่าจะ จะต้องจ่ายชำระ
เงินกู้ระยะยาวจากสถาบัน การเงิน	40,361,841	40,361,841	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแส เงินสดสุทธิที่คาดว่าจะ จะต้องจ่ายชำระ
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	2,214,311	2,214,311	3	มูลค่าปัจจุบันของกระแส เงินสดสุทธิที่คาดว่าจะ จะต้องจ่ายชำระ

32. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจผลิตอาหารเสริมสุขภาพและเครื่องดื่มน้ำเพื่อสุขภาพ โดยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศ ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่า บริษัทมีส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

บริษัทมีรายได้จากการขายกับลูกค้าภายนอกในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการตั้งแต่ร้อยละ 10 ของรายได้ทั้งหมด โดยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีรายได้จากการขายจากลูกค้ารายใหญ่ 2 ราย จำนวนเงิน 439.32 ล้านบาท (สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบการเงินเฉพาะกิจการ : 4 ราย จำนวนเงิน 278.80 ล้านบาท)

33. การผูกพัน

- 33.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีภาระผูกพันคงเหลือเกี่ยวกับสินทรัพย์ถาวรและรายการจ่ายฝ่ายทุนตามสัญญาก่อสร้างในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการรวมเป็นจำนวนเงิน 45.88 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบการเงินเฉพาะกิจการ : 0.13 ล้านบาท)
- 33.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีที่ยังไม่ได้ใช้กับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 5 ล้านบาท และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR ต่อปี (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบการเงินเฉพาะกิจการ : 5 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR ต่อปี) (ดูหมายเหตุข้อ 8)

34. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- 34.1 เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2562 บริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะสั้นกับธนาคารพาณิชย์ภายในประเทศแห่งหนึ่งจำนวนเงิน 230 ล้านบาท ซึ่งมีเงินฝากระยะสั้นจำนวนเงิน 230 ล้านบาทใช้เป็นหลักประกัน โดยมีอัตราดอกเบี้ยของบัญชีเงินฝากที่นำมาเป็นหลักประกันบวกด้วยร้อยละ 1.20 ต่อปี วัตถุประสงค์เพื่อใช้สำหรับการเข้าซื้อและรับโอนกิจการ (ดูหมายเหตุข้อ 13)
- 34.2 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2562 มีมติอนุมัติให้จัดตั้งบริษัทย่อยเพื่อประกอบธุรกิจขายตรง โดยบริษัทถือหุ้นในอัตราร้อยละ 80.00 มีทุนจดทะเบียน ไม่เกิน 50.00 ล้านบาท

35. มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

- 35.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2561 และจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 เป็นต้นไป

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 กำหนดหลักการสำหรับการรับรู้รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้จะนำมาแทนมาตรฐานและการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเรื่องรายได้เมื่อมีผลบังคับใช้ ได้แก่ มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 เรื่อง รายได้ รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณาการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์ และการ

ตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กำหนดวิธีปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงโดยให้ใช้วิธีปรับย้อนหลังตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด หรือรับรู้ผลกระทบสะสมย้อนหลังจากการปรับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้เป็นรายการปรับปรุงกำไรสะสมต้นงวดของงวดปัจจุบัน

หลักการสำคัญของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า คือกิจการรับรู้รายได้เพื่อแสดงการส่งมอบสินค้าหรือบริการที่สัญญาให้ลูกค้าในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการ มาตรฐานกำหนดหลักการสำคัญ 5 ขั้นตอนในการรับรู้รายได้ดังต่อไปนี้

ขั้นตอนแรก: ระบุสัญญาที่ทำกับลูกค้า

ขั้นที่สอง: ระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในสัญญา

ขั้นที่สาม: กำหนดราคาของรายการ

ขั้นที่สี่: บันทึกราคาของรายการให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติที่รวมอยู่ในสัญญา

ขั้นที่ห้า: รับรู้รายได้เมื่อ (หรือขณะที่) กิจการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น

ภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า กิจการต้องรับรู้รายได้เมื่อกิจการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น เช่น เมื่ออำนาจควบคุมของสินค้าหรือบริการที่ต้องปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นมีการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้าเสร็จสิ้นแล้ว

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของกลุ่มบริษัทเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวที่มีต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

35.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 21 กันยายน 2561 และจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป ประกอบด้วยมาตรฐานดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้กำหนดหลักการเกี่ยวกับการแสดงรายการเครื่องมือทางการเงินเป็นหนี้สินหรือส่วนของเจ้าของ และการหักกลบลินทรัพย์ทางการเงินกับหนี้สินทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้ใช้กับการจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินในมุมมองของผู้ออกเครื่องมือทางการเงินเพื่อจัดเป็นสินทรัพย์ทางการเงิน หนี้สินทางการเงิน และตราสารทุน รวมถึงการจัดประเภทดอกเบี้ย เงินปันผล ผลกำไรและขาดทุนที่เกี่ยวข้อง และสถานการณ์ที่ทำให้สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินต้องหักกลับกัน

มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้ต้องถือปฏิบัติโดยปรับย้อนหลัง ทั้งนี้สำหรับการถือปฏิบัติเป็นครั้งแรก สำหรับงบการเงินประจำปี que เริ่มในหรือก่อนปี 2563 กิจการอาจเลือกปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้โดยไม่ต้องปรับปรุ้งย้อนหลังโดยให้กิจการปรับปรุ้งรายการทั้งหมดที่มีอยู่ ณ วันที่ถือปฏิบัติเป็นครั้งแรก โดยพิจารณาตามข้อกำหนดของมาตรฐานฉบับนี้ และผลกระทบสะสมที่เกิดจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้เป็นครั้งแรก เป็นรายการปรับปรุ้งกับกำไรสะสมหรือองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (ตามความเหมาะสม) ณ วันแรกที่มีการถือปฏิบัติตามมาตรฐาน ทั้งนี้กิจการต้องเปิดเผยข้อเท็จจริงดังกล่าว

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ กำหนดให้กิจการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินเพื่อให้ผู้ใช้งบการเงินสามารถประเมินเกี่ยวกับความมีนัยสำคัญของเครื่องมือทางการเงินต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกิจการ และลักษณะและระดับของความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากเครื่องมือทางการเงินที่กิจการเปิดรับระหว่างรอบระยะเวลารายงานและ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รวมทั้งแนวทางการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว

สำหรับงบการเงินประจำปี que กิจการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้เป็นครั้งแรก กิจการไม่จำเป็นต้องแสดงข้อมูลเปรียบเทียบสำหรับการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะและระดับของความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ กำหนดหลักการรายงานทางการเงินสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินเพื่อเสนอข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจและเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงินในการประเมินถึงจำนวนเงิน จังหวะเวลา และความไม่แน่นอนของกระแสเงินสดในอนาคตของกิจการ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ แบ่งเป็น 3 ส่วน ได้แก่ การรับรู้รายการและการวัดมูลค่า การด้อยค่า และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดที่ถูกรับรู้ภายใต้ขอบเขตมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน กิจการต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรม สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ถือตามโมเดลธุรกิจซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อรับ

กระแสเงินสดตามสัญญาและกระแสเงินสดตามสัญญานั้นเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ต้องวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ถือตามโมเดลธุรกิจซึ่งเข้าเงื่อนไขทั้งสองข้อคือเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงินและข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้กิจการต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่เข้าเงื่อนไขทั้งหมดและเงินลงทุนในตราสารทุนกิจการต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน นอกจากนี้ภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน กิจการอาจเลือกให้เงินลงทุนในตราสารทุน (ไม่ใช่เงินลงทุนที่ถือไว้เพื่อค้าหรือไม่เป็นสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายซึ่งเกิดจากการรวมธุรกิจ) วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ให้แสดงการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่เกิดขึ้นภายหลังในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น กิจการต้องรับรู้เงินปันผลจากเงินลงทุนดังกล่าวในกำไรหรือขาดทุน

การวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน กำหนดให้จำนวนเงินของการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินทางการเงินที่เป็นผลจากการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินนั้นต้องแสดงในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เว้นแต่การรับรู้ของการเปลี่ยนแปลงในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะก่อให้เกิดหรือขยายการจับคู่อย่างไม่เหมาะสมทางการบัญชีในกำไรหรือขาดทุน การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินทางการเงินที่เป็นผลจากการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตต้องไม่ถูกโอนไปเป็นกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน กำหนดให้ใช้วิธีผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น วิธีผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นนั้นกำหนดให้กิจการต้องบันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นและการเปลี่ยนแปลงของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในแต่ละวันที่รายงานเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตนับตั้งแต่การรับรู้เมื่อเริ่มแรก หรือกล่าวอีกอย่างหนึ่งคือการรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตไม่จำเป็นต้องรอให้เกิดเหตุการณ์ด้านเครดิตขึ้นก่อน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน กำหนดลักษณะของรายการที่เข้าเงื่อนไขการบัญชีป้องกันความเสี่ยง โดยเฉพาะลักษณะของเครื่องมือที่เข้าเงื่อนไขสำหรับเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงซึ่งมีอย่างแพร่หลายและลักษณะขององค์ประกอบของความเสี่ยงของรายการที่ไม่ใช่รายการทางการเงินที่เข้าเงื่อนไขการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

นอกจากนี้มาตรฐานได้นำหลักการความสัมพันธ์ทางเศรษฐกิจมาใช้ในการทดสอบความมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งกำหนดการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงของกิจการ

กิจการสามารถเลือกปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้แบบปรับปรุงย้อนหลังตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงการประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ไม่ต้องถือปฏิบัติกับรายการที่ได้มีการตัดรายการแล้ว ณ วันที่เริ่มต้นใช้มาตรฐานครั้งแรก หรือกิจการสามารถ เลือกปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้โดยปรับปรุงรายการผลกระทบสะสมที่เกิดจากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้เป็นครั้งแรก เป็นรายการปรับปรุงกับกำไร สะสม (หรือองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (ตามความเหมาะสม)) ณ วันที่เริ่มต้นใช้มาตรฐานครั้งแรก ทั้งนี้ กิจการต้องเปิดเผยข้อเท็จจริงดังกล่าว

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ อธิบายประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ ได้แก่ สกุลเงินที่ใช้นำเสนอเงินไม่ก่อให้เกิดฐานะเปิดต่อความเสี่ยงที่กิจการนำการบัญชีป้องกันความเสี่ยงมาปฏิบัติ และเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงที่ใช้ในการป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กำหนดให้ใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปสำหรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19 เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุนการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ ระบุถึงกรณีที่ลูกหนี้ออกตราสารทุนให้แก่เจ้าหนี้เพื่อชำระหนี้สินทางการเงินทั้งหมดหรือบางส่วน ลูกหนี้ต้องตัดรายการหนี้สินทางการเงินทั้งหมดหรือบางส่วนดังกล่าว การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กำหนดให้ใช้วิธีปรับปรุงย้อนหลังสำหรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของกลุ่มบริษัทเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวที่มีต่อบการเงินของกลุ่มบริษัทในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

35.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง 2561

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง 2561 ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 เป็นต้นไป ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2561 ทั้งนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ และการอ้างอิงถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ยกเว้นมาตรฐานฉบับต่อไปนี้ซึ่งมีการปรับปรุงหรือเพิ่มเติมข้อกำหนดและแนวปฏิบัติทางการบัญชี

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า มาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่นี้ อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเลือกวิธีการวัดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมหรือการร่วมค้าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (ซึ่งถือโดยกิจการหรือถือโดยทางอ้อมผ่านกิจการซึ่งเป็นกิจการร่วมลงทุน กองทุนรวม กองทรัสต์ หรือกิจการที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน รวมถึงกองทุนประกันภัยแบบควบการลงทุน) โดยกิจการต้องเลือกวิธีการนี้สำหรับแต่ละบริษัทร่วมหรือการร่วมค้า ณ วันที่รับรู้รายการครั้งแรกของบริษัทร่วมและการร่วมค้า มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้กำหนดให้ใช้วิธีปรับย้อนหลังสำหรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

นอกจากนี้ มาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่นี้ ได้อธิบายให้ชัดเจนถึงการพิจารณาเกี่ยวกับการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน มาตรฐานการบัญชีที่ปรับปรุงใหม่นี้ อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการโอนอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนไปยังบัญชีอื่น ๆ หรือการโอนจากบัญชีอื่น ๆ มาเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเฉพาะเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงการใช้งานของอสังหาริมทรัพย์นั้น มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้กำหนดให้ใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปสำหรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่นี้ ได้เพิ่มข้อกำหนดต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

- 1) ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติสำหรับเงื่อนไขการได้รับสิทธิและเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขการบริการหรือผลงาน สำหรับการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ชำระด้วยเงินสด
- 2) ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ชำระด้วยยอดสุทธิจากภาระผูกพันภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย

- 3) ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับการบัญชีสำหรับการปรับปรุงเงื่อนไขของการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่เปลี่ยนการจัดประเภทจากการจ่ายชำระด้วยเงินสดเป็นการจ่ายชำระด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กำหนดให้ใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปสำหรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของกลุ่มบริษัทเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้โดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินผลกระทบของมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวและเห็นว่า การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

36. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2562

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี
(แบบ 56-1) ของบริษัทที่แสดงไว้ใน www.sec.or.th



บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)
111 หมู่ที่ 2 ต.ท่าจีน อ.เมืองสมุทรสาคร
จ.สมุทรสาคร 74000
โทรศัพท์ 034-446-333, 034-446-444