

การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

ทุนจดทะเบียน

บริษัทมีทุนจดทะเบียน 70,000,000.00 บาท ทุนที่เรียกชำระแล้วจำนวน 70,000,000.00 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 7,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท

เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 ของบริษัทได้มีมติดังต่อไปนี้

อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 140,000,000.00 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 70,000,000.00 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 210,000,000.00 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 14,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท เพื่อรองรับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering)

ผู้ถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา มีการเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นอย่างมีนัยสำคัญที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานในการจัดการบริษัท รายชื่อผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ตามบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

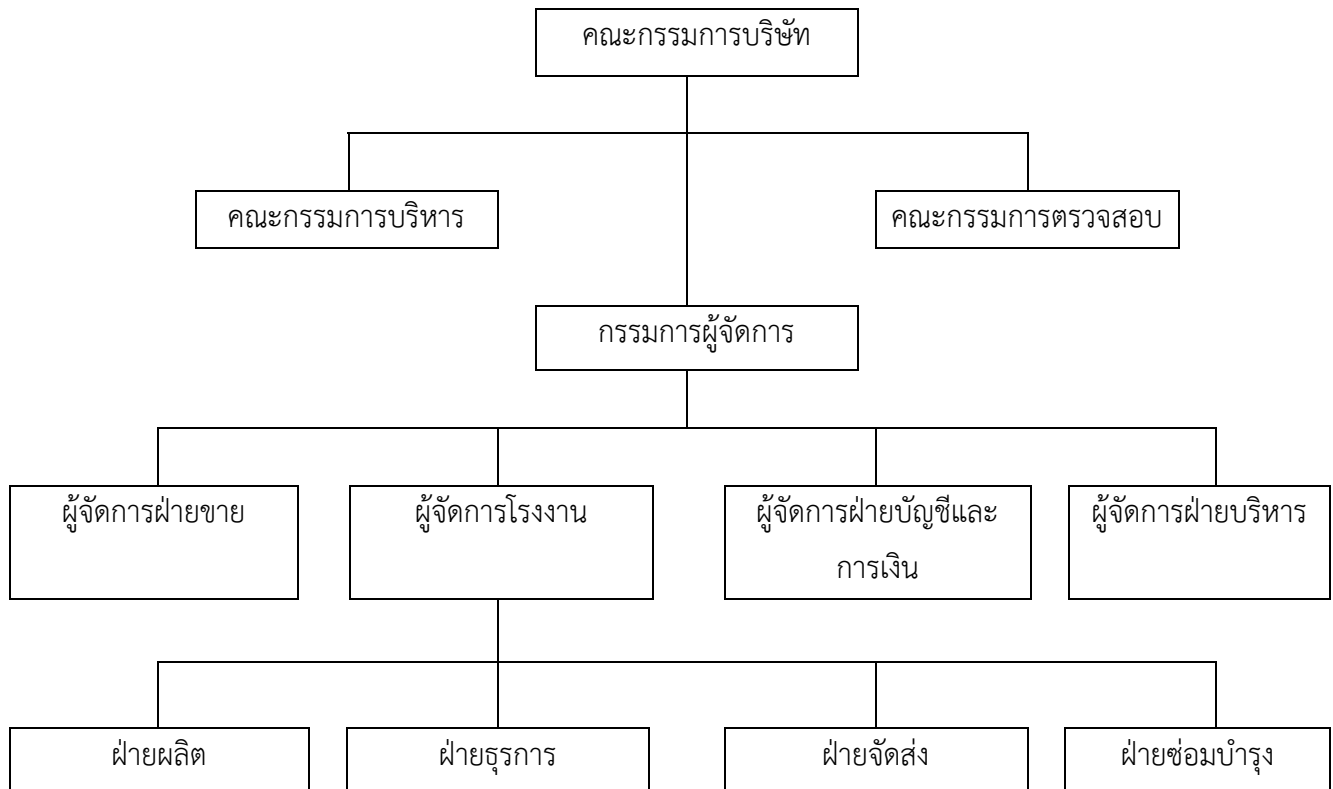
ลำดับ	ผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น
1.	น.ส. วิภากร ธนโชคเดชจร	1,178,196	16.83 %
2.	MR. LA STEPHANE	866,733	12.38 %
3.	บริษัท แมททีเรียล โพร จำกัด	784,000	11.20 %
4.	นาง เอกจิตรา สุนทรพรเลิศ	524,073	7.49 %
5.	นาย วีระศักดิ์ เชื้อชนะภิญโญ	355,000	5.07 %
6.	นาง ลักษณ์ ธนาวิมล	340,000	4.86 %
7.	นาย ชาญวิทย์ วิทยอำนวยคุณ	340,000	4.86 %
8.	นาย เกรียงไกร ศิระวิชการ	290,000	4.14 %
9.	น.ส. กรแก้ว ปิตินานนท	286,024	4.09 %
10.	น.ส. อัจฉรา โพธิ์เหลือ	248,900	3.56 %

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทและบริษัทย่อย มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราประมาณร้อยละ 75 ทั้งนี้การจ่ายเงินปันผลนั้น จะต้องไม่กระทบต่อฐานะและการดำเนินงานของบริษัท

โครงสร้างการจัดการ

แผนภาพโครงสร้างการบริหารจัดการภายในบริษัท



คณะกรรมการบริษัท

บริษัทมีคณะกรรมการรวม 3 ชุด ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และ คณะกรรมการตรวจสอบ

ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ ไม่เป็นบุคคลเดียวกัน และโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบ 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ ซึ่งจะทำการถ่วงดุลและสอบทานการบริหาร

คณะกรรมการยังประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งมีคุณสมบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการของบริษัทมีไม่น้อยกว่า 5 คน และ กรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร

ที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการบริษัท ในการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการให้นับว่าผู้ถือหุ้นทุกคนมีคะแนนเสียงโดยหนึ่งเสียงต่อหนึ่งหุ้น

ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงของตนที่มีอยู่เลือกตั้งกรรมการ จะเป็นรายบุคคลหรือเป็นคณะก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้หนึ่งผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้ บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุด

ตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่พึงเลือกตั้งในครั้งนั้น กรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน เกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

บริษัทได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจน โดยได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว กรรมการที่ได้รับมอบหมายให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น ได้รับค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายเพิ่มขึ้น

การดำเนินการของคณะกรรมการ

การประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้มีการจัดทำหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารก่อนการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการมีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนการประชุม และในการประชุมแต่ละครั้งประธานคณะกรรมการสนับสนุนให้มีการพิจารณาประเด็นต่าง ๆ อย่างถี่ถ้วน

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการ โดยทุกท่าน เป็นกรรมการอิสระ และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายในได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัท และบริษัทย่อยและสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจ อย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำรวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการได้ให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทั่วถึงทั้งรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลสำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาตลาดหลักทรัพย์ของบริษัท โดยได้เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ดังกล่าว เพื่อให้ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบ ทั้งโดยผ่านช่องทางและสื่อการเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ

1. จัดการดูแลให้เป็นไปตามกฎหมาย และปฏิบัติตามข้อบังคับ วัตถุประสงค์ของบริษัท
2. จัดการกำหนดเรื่องต่าง ๆ ตามข้อปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เช่น การจ่ายเงินปันผล การกำหนดการประชุมผู้ถือหุ้น การกำหนดการปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

- | | |
|-----------------|----------------|
| 1. นายลา | สเตเฟ่น |
| 2. นายครรชิต | สิงห์สุวรรณ |
| 3. นายวิโรจน์ | หล่อพาณิชย์กุล |
| 4. นางสาวบังอร | ภูมิชัย |
| 5. นางสาววิภากร | ธนโชคเดชขจร |
| 6. นายวิภาส | ทองสุทธิ |
| 7. นายโชติจุฑา | อาจสอน |

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร

- | | | |
|-----------------|----------------|------------------|
| 1. นายครรชิต | สิงห์สุวรรณ | ประธานกรรมการ |
| 2. นายวิโรจน์ | หล่อพาณิชย์กุล | รองประธานกรรมการ |
| 3. นางสาววิภากร | ธนโชคเดชขจร | กรรมการ |
| 4. นางสาวบังอร | ภูมิชัย | กรรมการผู้จัดการ |

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบ ที่เป็นกรรมการอิสระ รวม 3 ท่าน ดังนี้

- | | | |
|----------------|-------------|----------------------|
| 1. นายครรชิต | สิงห์สุวรรณ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายวิภาส | ทองสุทธิ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายโชติจุฑา | อาจสอน | กรรมการตรวจสอบ |

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2551 แต่งตั้งให้ นางจงจิตต์ แซ่ตั้ง เป็นเลขานุการบริษัท เริ่มปฏิบัติหน้าที่ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2551 (รายละเอียดปรากฏในเอกสารแนบ 1) ลานอก 31 มกราคม 2563

การประชุมคณะกรรมการและคำตอบแทน

ในรอบปี 2562 บริษัทมีการประชุมคณะกรรมการรวม 14 ครั้ง และมีการจ่ายค่าตอบแทน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อคณะกรรมการ	ค่าตอบแทนในฐานะ กรรมการบริษัท	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / จำนวนครั้งที่จัดการประชุม
1	นายลา สเตเฟ่น	50,000.00	10/14
2	นายวิโรจน์ หล่อพานิชกุล	50,000.00	9/14
3	นายลา ชาร์ล	50,000.00	10/14
4	นายประเสริฐศักดิ์ สุวรรณโพธิ์พระ	50,000.00	10/14
5	นางกิงกาญจน์ เติวิทย์	75,000.00	10/14
6	นายขวัญชัย เลิศจุลศรชัย	60,000.00	5/10
7	นายพงษ์เทพ หวังขจรเกียรติ	60,000.00	10/10
8	นางสาวบังอร ภูมิชัย	5,000.00	1/14
9	นางสาววิภากร ธนโชคเดชขจร	5,000.00	1/14
10	นายครรชิต สิงห์สุวรรณ	5,000.00	1/14
11	นายวิภาส ทองสุทธิ	5,000.00	1/14
12	นายโชติจุฑา อาจสอน	5,000.00	1/14

คณะผู้บริหารและคำตอบแทน

รายชื่อผู้บริหารของบริษัท ในปี 2562 มีดังนี้

1. นายลา สเตเฟ่น	ประธานกรรมการ
2. นายวิโรจน์ หล่อพานิชกุล	รองประธานกรรมการ
3. นางสาวบังอร ภูมิชัย	กรรมการผู้จัดการ
4. นางสาววิภากร ธนโชคเดชขจร	กรรมการ
5. นางนิตยา แซ่เอี้ย	หัวหน้าส่วนบัญชี
6. นางสาวภรณ์ กิจไพศาลศักดิ์	ผู้จัดการโรงงาน

ปี 2562 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร ประเภทเงินเดือน และเงินสมทบสำรองเลี้ยงชีพ เป็นเงินจำนวน 12,891,292.00 บาท

บุคลากรและค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีพนักงานรวม 29 คน บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนแก่พนักงานบริษัท ประเภทเงินเดือน และเงินสมทบสำรองเลี้ยงชีพเป็นเงิน 5.05 ล้านบาท

การกำกับดูแลกิจการ

รายงานการปฏิบัติตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการมีนโยบายสนับสนุนการกำกับดูแลกิจการ โดยครอบคลุมหลักสำคัญดังนี้

- การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน เป็นธรรมต่อทุกฝ่าย คณะกรรมการมีความมุ่งมั่นในการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่กิจการในระยะยาว บริหารงานด้วยความรอบคอบ และระมัดระวัง รับผิดชอบต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสามารถและประสิทธิภาพ ที่เพียงพอเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น ดูแลมิให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรับผิดชอบต่อการตัดสินใจ และการกระทำของตนเอง
- การดำเนินงานเป็นไปด้วยความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย
- การดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความเสี่ยงอยู่เสมอโดยมีการควบคุมและบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม
- บริษัทมีการกำหนดจริยธรรมธุรกิจเพื่อให้กรรมการและพนักงานถือปฏิบัติแล้ว

สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทได้ให้ความสำคัญและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด และดำเนินการเพื่อเป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- ในปี 2562 บริษัทได้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2562
- บริษัทได้มอบให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนหุ้นของบริษัท เป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุม 10 วัน
- ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอเกี่ยวกับวันประชุมและวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้า
- ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระ หรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม
- ในการประชุม ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ หรือตั้งคำถามในวาระต่างๆ อย่างอิสระก่อนการลงมติ นอกจากนั้น บริษัทได้ให้ข้อมูลรายละเอียดในเรื่องต่าง ๆ นั้นอย่างเพียงพอแก่ผู้ถือหุ้น

ความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น

บริษัทรักษาสีสิทธิและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มด้วยความเท่าเทียมกันทุกด้านไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายย่อย รายใหญ่ นักลงทุนสถาบัน หรือผู้ถือหุ้นต่างชาติ อาทิเช่น

- บริษัทมีกรรมการอิสระ ทำหน้าที่ดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย
- การประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจัดทำหนังสือมอบฉันทะเพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่ประสงค์จะมอบฉันทะให้ผู้อื่น มาประชุมแทน ได้เลือกที่จะมอบฉันทะให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือประธานกรรมการ หรือกรรมการอิสระคนใดคนหนึ่งใช้สิทธิแทน
- บริษัทได้กำหนดมาตรการป้องกันการใช้อิทธิพลภายในโดยมิชอบของบุคคลที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดบุคคลที่มีอำนาจหน้าที่ในการเผยแพร่สารสนเทศ และห้ามบุคคลที่เกี่ยวข้อง อาทิ คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล รวมทั้งคู่สมรสและบุตร ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท จนกว่าจะได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว

การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทได้กำหนดให้มีการเปิดเผยสารสนเทศของบริษัทแก่นักลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้สนใจทั่วไป เป็นอำนาจของประธานกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหาร ที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่แทน

การเผยแพร่ข้อมูลของบริษัท ทั้งข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงินที่เกี่ยวข้อง มีสาระที่สำคัญครบถ้วน เชื่อถือได้และทันเวลา ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่าง ๆ ที่กำหนดโดยหน่วยงานต่าง ๆ อย่างเคร่งครัดมาตลอด อาทิเช่น

- การเผยแพร่ข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงิน
- การเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของกรรมการผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องในกรณีมีส่วนได้เสียเกี่ยวข้องกับบริษัท
- การจัดทำรายงานของคณะกรรมการในปีที่ผ่านมา
- การเปิดเผยคำตอบแทนกรรมการที่ได้รับในปีที่ผ่านมา รวมทั้งแบบลักษณะและจำนวนคำตอบแทนที่แต่ละคนได้รับ

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

โครงสร้างคณะกรรมการ (รายละเอียดหน้า 14 - 17)

คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 7 ท่าน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562) ประกอบด้วย กรรมการที่มาจากฝ่ายบริหาร 4 ท่าน และกรรมการที่ไม่ได้มาจากฝ่ายบริหาร 3 ท่าน และกรรมการที่ไม่ได้มาจากฝ่ายบริหาร 3 ท่านเป็นกรรมการอิสระ

คณะกรรมการตรวจสอบ 3 ท่านเป็นกรรมการอิสระ คณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงินทำหน้าที่สอบทานการดำเนินงาน (ประวัติของคณะกรรมการได้แสดงอยู่ในเอกสารแนบ 1 ของรายงานนี้)

การประชุมคณะกรรมการบริษัท ในรอบปี 2562 มีการประชุมรวม 14 ครั้ง และในแต่ละครั้งมีการกำหนดวาระการประชุมล่วงหน้าไว้อย่างชัดเจน เพื่อมีเวลาในการศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ และร่วมกันพิจารณาตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ในการประชุม เลขานุการคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้ทำหน้าที่จัดทำรายงานการประชุมและที่ประชุมรับรองในวาระแรกของการประชุมครั้งถัดไปและประธานกรรมการบริษัทพิจารณาลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้อง

คำตอบแทนคณะกรรมการบริษัท

บริษัท ได้พิจารณาจ่ายคำตอบแทนที่เหมาะสมแก่คณะกรรมการบริษัท โดยได้มีการเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อจ่ายคำตอบแทนให้คณะกรรมการในฐานะกรรมการบริษัท สำหรับรายละเอียดคำตอบแทนได้แสดงไว้ในหน้า 17 ของรายงานนี้

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรตั้งแต่ปี 2546 และให้เป็นแนวทางปฏิบัติตลอดมา

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในและความขัดแย้งของผลประโยชน์

บริษัทได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดต่าง ๆ ของ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด และให้ความสำคัญในการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน และหากมีรายการความขัดแย้งของผลประโยชน์ของผู้เกี่ยวข้อง บริษัทจะมีการพิจารณาอย่างรอบคอบ เป็นธรรม และเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวอย่างชัดเจน เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นโดยรวม

ผู้สอบบัญชีและค่าตอบแทน

ผู้สอบบัญชี

นายสุชาติ พานิชย์เจริญ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4475 แห่งบริษัท เอส พี ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบ สำหรับงบการเงินของบริษัทและงบการเงินรวม ผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นในรายงานการตรวจสอบแบบไม่มีเงื่อนไข

ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

ในปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อย ได้จ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่สำนักงานบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด เป็นเงินรวม 630,000.00 บาท แยกเป็น

- ค่าสอบบัญชีของบริษัท เป็นเงินจำนวน 570,000.00 บาท
- ค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อย เป็นเงินจำนวน 60,000.00 บาท

2. ค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee)

- ไม่มี -

นโยบายการบัญชี

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

สำหรับการแสดงงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย เงินสด ในมือ เงินฝากธนาคาร เงินลงทุนระยะสั้นอื่น ๆ ที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีกำหนดถอนเมื่อซื้อภายใน 3 เดือน หรือน้อยกว่าและปราศจากภาระผูกพัน

ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญคำนวณโดยวิเคราะห์จากประสบการณ์การชำระเงินในอดีตและการสอบทานสถานะของลูกหนี้ที่ค้างอยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน มูลค่าของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญคือผลต่างระหว่างราคาตามบัญชีของลูกหนี้การค้าเมื่อเปรียบเทียบกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากลูกหนี้การค้า หนี้สูญที่เกิดขึ้นในระหว่างปีตัดเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อสามารถระบุได้

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนในการซื้อประกอบด้วยราคาซื้อ และค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าอากรขาเข้า ค่าขนส่งหักด้วยส่วนลดและเงินที่ได้รับคืนจากการซื้อ ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำประกอบด้วยค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรงค่าใช้จ่ายอื่นทางตรงและค่าสูญหายในการผลิตซึ่งปันส่วนตามเกณฑ์การดำเนินงานตามปกติ ราคาทุนของวัตถุดิบ งานระหว่างทำผลิตและสินค้าสำเร็จรูปคำนวณตามวิธีเข้าก่อน – ออกก่อน

บริษัทประมาณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับจากราคาขายที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขาย

บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง สำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนถือไว้เพื่อขาย

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนหรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่ายได้รับการจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย ถ้ามูลค่าตามบัญชีที่จะได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขาย มิใช่มาจากการใช้สินทรัพย์นั้นต่อไป

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนหรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่ายที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายวัดมูลค่าด้วยจำนวนที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าทางบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย (ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการจำหน่ายสินทรัพย์หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่ายโดยไม่รวมต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้)

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนระหว่างที่สินทรัพย์นั้นถูกจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายหรือระหว่างที่สินทรัพย์นั้นเป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่ายที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายจะไม่ถูกคิดค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย

เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นบริษัทที่อยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญของกลุ่มบริษัท โดยกลุ่มบริษัทมีอำนาจในการเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทร่วมแต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมหรือควบคุมร่วมในนโยบายทางการเงินและการดำเนินงาน

เงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมบันทึกบัญชีด้วยวิธีส่วนได้เสีย โดยกลุ่มบริษัทรับรู้รายการเงินลงทุน ในบริษัทร่วมเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน และมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะเพิ่มขึ้นหรือลดลงด้วยส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของบริษัทร่วมที่เกิดขึ้นหลังจากวันที่ได้มาซึ่งเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามสัดส่วนที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกำไรหรือขาดทุนของบริษัทร่วมนโยบายการบัญชีของบริษัทร่วมที่แตกต่างไปจากนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทจะถูกเปลี่ยนให้มีความสอดคล้องกับนโยบายที่ใช้โดยกลุ่มบริษัท และงบการเงินของบริษัทร่วมจัดทำขึ้นโดยมีรอบบัญชีในงบการเงินเช่นเดียวกับบริษัท

เงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการบันทึกบัญชีด้วยวิธีราคาทุนหลังหักค่าเผื่อด้อยค่า (ถ้ามี)

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการบันทึกบัญชีตามวิธีราคาทุนหลังหักค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน (ถ้ามี)

เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนระยะยาวเป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด ซึ่งบริษัทถือเป็นเงินลงทุนทั่วไปแสดงในราคาทุนหักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ในการจำหน่ายเงินลงทุนผลต่างระหว่างผลตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายเมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้นจะบันทึกรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุน และเมื่อเงินลงทุนในตราสารทุนชนิดเดียวกันมีการจำหน่ายเพียงบางส่วนราคาตามบัญชีของเงินลงทุนที่จำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักจากจำนวนที่ถือครองทั้งหมด

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าของสินทรัพย์วัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยราคาทุนโดยรวมต้นทุนในการทำรายการและวัดมูลค่าภายหลังการรับรู้รายการด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรม และรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่เกิดขึ้น

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินที่บริษัทถือครองไว้เพื่อใช้ในการผลิตและจำหน่ายสินค้า เพื่อให้บริการและเพื่อใช้ในการบริหารงานแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาที่ดีใหม่ ราคาที่ดีใหม่หมายถึงมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่มีการตีราคาใหม่หักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

สินทรัพย์ที่ตีราคาใหม่นั้นดำเนินการโดยผู้ประเมินราคาอิสระอย่างมีหลักเกณฑ์ทุก ๆ 5 ปี เพื่อมิให้ราคาตามบัญชี ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีนัยสำคัญ และในระหว่างนี้หากมีปัจจัยอื่นใดที่มีผลกระทบต่อมูลค่าสินทรัพย์ กลุ่มบริษัทจะให้มีการประเมินราคาใหม่โดยผู้เชี่ยวชาญในปีนั้น ๆ ทันที

กลุ่มบริษัทบันทึกส่วนต่างซึ่งเกิดจากการตีราคาสินทรัพย์ใหม่ ดังต่อไปนี้

- กรณีที่การตีราคาสินทรัพย์ใหม่ทำให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นเพิ่มขึ้นกลุ่มบริษัทจะรับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการตีราคาใหม่ไปยังกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและรับรู้จำนวนสะสมไปยังส่วนของผู้อถือหุ้นภายใต้หัวข้อ “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนเพิ่มจากการตีราคาใหม่นี้ในกำไรหรือขาดทุนไม่เกินจำนวนที่ตีราคาสินทรัพย์ดังกล่าวลดลงในอดีตและเคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

- กรณีที่การตีราคาสินทรัพย์ใหม่ทำให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นลดลงกลุ่มบริษัทจะรับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ลดลงจากการตีราคาใหม่ในกำไรหรือขาดทุนอย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทจะนำส่วนที่ลดลงจากการตีราคาใหม่ไปรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในจำนวนที่ไม่เกินยอดคงเหลือที่มีอยู่ในบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” ของสินทรัพย์ดังกล่าว และส่วนที่เกินจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

อาคารและอุปกรณ์ที่บริษัทถือครองไว้เพื่อใช้ในการผลิตและจำหน่ายสินค้า เพื่อให้บริการและเพื่อใช้ในการบริหารงานแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนของสินทรัพย์ประกอบด้วยราคาซื้อรวมอากรขาเข้าและภาษีซื้อที่เรียกคืนไม่ได้หลังหักส่วนลดการค้าและจำนวนที่ได้รับคืนจากผู้ขาย ต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาเพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ประมาณการเบื้องต้นสำหรับต้นทุนในการรื้อขนย้ายและบูรณะสถานที่ตั้งสินทรัพย์นั้น รวมถึงต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา การก่อสร้างหรือการผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขในการรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์

กลุ่มบริษัทคำนวณค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ทุกประเภทยกเว้นที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้างโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานที่ประมาณไว้ของสินทรัพย์ ดังนี้

อาคารสำนักงานและอาคารโรงงาน	10 - 30 ปี
เครื่องจักร และอุปกรณ์	5 - 20 ปี

ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ มูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์และวิธีการคิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จะได้รับการทบทวนทุก ๆ สิ้นปีบัญชี

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เป็นผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นจะถูกรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดที่เกิดขึ้น ในการขายสินทรัพย์ที่มีการตีราคาใหม่ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่เกี่ยวข้องจะถูกโอนไปยังกำไรสะสมโดยตรง

การด้อยค่าของสินทรัพย์

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของกลุ่มบริษัทตลอดจนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจะได้รับการทบทวนทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่ามิชอบซึ่งเรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีอาจไม่สามารถได้รับประโยชน์คืนกลับมา รายการขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นผลต่างราคาตามบัญชีที่สูงเกินกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับซึ่งคือจำนวนที่สูงกว่าระหว่างราคาขายสุทธิเมื่อเทียบกับมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ถูกจัดกลุ่มให้อยู่กลุ่มที่เล็กที่สุดที่สามารถระบุได้ว่าจะเกิดกระแสเงินสดเป็นอิสระจากกลุ่มอื่นเพื่อประโยชน์ในการประเมินพิจารณาเรื่องการด้อยค่า

กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนหรือบันทึกลดส่วนเกินทุนในกรณีที่สินทรัพย์นั้นเคยตีราคาเพิ่ม และจะกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวไม่มีอยู่ต่อไปหรือเป็นไปในทางที่ลดลงโดยบันทึกในกำไรหรือขาดทุนหรือนำไปเพิ่มส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์แล้วแต่กรณี

ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบัน ตามกฎหมายหรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้ต้องเกิดการไหลออกของทรัพยากรเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ รายการที่จะได้รับคืนบันทึกเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากก็ต่อเมื่อการได้รับคืนคาดว่าจะได้รับอย่างแน่นอน

การรับรู้รายได้

กลุ่มบริษัทขายสินค้าโดยมีการรับประกันคุณภาพของสินค้า ในลักษณะของการสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้า ว่าสินค้าที่จะขายใช้งานได้ตามคุณลักษณะที่ตกลงกันด้วยการเปลี่ยนแทน หรือแก้ไขสินค้าที่บกพร่องตามธรรมเนียมปฏิบัติของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการจำหน่ายสินค้าดังกล่าว ซึ่งถือเป็นภาระที่ปฏิบัติเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่งตามจำนวนเงินที่เป็นราคาของรายการ เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนการควบคุมสินค้าให้กับลูกค้าแล้ว พร้อมทั้งได้รับรู้ประมาณการหนี้สินสำหรับการรับประกันคุณภาพสินค้าดังกล่าวด้วยจำนวนประเมินการที่ดีที่สุดของรายการต้องนำไปจ่ายชำระภาระผู้พันดังกล่าวด้วย

กลุ่มบริษัทกำหนดจำนวนเงินที่เป็นราคาของรายการจากจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่แน่นอนซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับการโอนสินค้าหรือบริการตามที่ได้ตกลงกันให้แก่ลูกค้าสำหรับภาระที่ต้องปฏิบัตินั้น

รายได้ดอกระเบี่ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

ผลประโยชน์ของพนักงาน

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นกองทุนที่เกิดจากเงินสมทบในส่วนของพนักงานและบริษัท โดยสินทรัพย์ของกองทุนแยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท และบริหารโดยผู้บริหารกองทุนอิสระ เงินสมทบที่บริษัทจ่ายเข้ากองทุนจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงวดบัญชีที่ค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานกรณีการเลิกจ้างหรือเกษียณอายุตามข้อกำหนดของกฎหมายแรงงาน ประมาณการโดยผู้เชี่ยวชาญทางด้านคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยใช้เทคนิคประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในการประมาณการจำนวนผลประโยชน์ที่พนักงานควรจะได้รับและคิดลด

ผลประโยชน์ โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ โดยอ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาล เพื่อกำหนดมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ยจ่ายที่เกี่ยวข้องโดยต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ยจ่ายจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นเนื่องจากการวัดมูลค่าหนี้สินภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานใหม่จะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและจะโอนเข้ากำไรสะสมตามลำดับ โดยจะไม่ทำการจัดประเภทเข้ากำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

บริษัทแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ และแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศและที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินดังกล่าวได้บันทึกทันทีในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา การก่อสร้างหรือการผลิตสินทรัพย์ซึ่งจำเป็นต้องใช้ระยะเวลานานในการเตรียมพร้อมเพื่อให้สามารถนำสินทรัพย์นั้นมาใช้งานได้ตามประสงค์หรือนำไปขายจะถูกรับรู้รวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์นั้นจนกระทั่งสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์หรือพร้อมที่จะขาย

รายได้ที่เกิดจากการนำเงินกู้ยืมที่กู้มาโดยเฉพาะเพื่อการจัดหาสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขไปลงทุนชั่วคราวจะนำไปหักออกจากต้นทุนการกู้ยืมที่รวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์

ต้นทุนการกู้ยืมอื่นจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงวดบัญชีที่ค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้น

ภาษีเงินได้

กลุ่มบริษัทรับรู้ภาษีเงินได้สำหรับงวดปัจจุบันที่ยังไม่ได้จ่ายชำระเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน และในกรณีที่จำนวนภาษีที่ได้ชำระไปแล้วในงวดปัจจุบันมากกว่าภาษีที่ต้องชำระสำหรับงวดนั้น กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนที่จ่ายชำระเกินดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ ยกเว้นกรณีที่หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีนี้นั้นเกิดจากการรับรู้เมื่อเริ่มแรกซึ่งสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ส่งผลกระทบต่อกำไรทางบัญชีและกำไรทางภาษี ณ วันที่เกิดรายการนั้น และกลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีทุกรายการ โดยรับรู้เท่ากับจำนวนที่เป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวนั้นมาใช้หักภาษีได้ ยกเว้นกรณีที่สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีนี้นั้นเกิดจาก

การรับรู้เมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ส่งผลกระทบต่อกำไรทางบัญชีและกำไรทางภาษี ณ วันที่เกิดรายการนั้น

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ยกเว้นกรณีที่กลุ่มบริษัทสามารถควบคุมระยะเวลาในการกลับรายการของผลแตกต่างชั่วคราวและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะไม่มี การกลับรายการของผลแตกต่างชั่วคราวในอนาคตอันใกล้ และกลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีทุกรายการที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เฉพาะในกรณีที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีการกลับรายการของผลแตกต่างชั่วคราวในอนาคตอันใกล้และจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวมาใช้ประโยชน์ได้

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันโดยใช้อัตราภาษีที่บังคับใช้อยู่ภายในสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และวัดมูลค่าสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีสำหรับปีที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี และวัดมูลค่าหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีสำหรับงวดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะจ่ายชำระหนี้สินภาษีเงินได้

กลุ่มบริษัทรับรู้ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย และนำไปรวมคำนวณกำไรหรือขาดทุนสุทธิสำหรับปี ยกเว้นภาษีเงินได้ที่เกิดขึ้นจากรายการที่รับรู้ในกำไรเบ็ดเสร็จอื่นหรือรับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น กลุ่มบริษัทจะรับรู้ภาษีเงินได้ดังกล่าวในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น

เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ปรากฏในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนในตราสารทุน ลูกหนี้และเจ้าหนี้การค้า ลูกหนี้และเจ้าหนี้อื่น เงินให้กู้ยืม และเงินกู้ยืม นโยบายการบัญชีที่สำคัญและเกณฑ์การวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวได้เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีของรายการที่เกี่ยวข้องแล้ว

ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่องและอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลในสถานการณ์ขณะนั้น

อาคาร และอุปกรณ์

ฝ่ายบริหารเป็นผู้ประมาณการอายุการใช้งานและมูลค่าคงเหลือสำหรับอาคารและอุปกรณ์ของกลุ่มบริษัทโดยฝ่ายบริหารจะมีการทบทวนค่าเสื่อมราคาเมื่ออายุการใช้งานและมูลค่าคงเหลือมีความแตกต่างไปจากการประมาณการในงวดก่อน หรือมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งาน โดยการขายหรือเลิกใช้

ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทได้ให้ความสำคัญกับแนวคิดเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมของธุรกิจมาเป็นเวลานาน และเป็นแนวทางสำคัญในการดำเนินธุรกิจ โดยการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทได้คำนึงถึงผลกระทบที่จะเกิดต่อบริษัท สังคม และสิ่งแวดล้อม ซึ่งจะช่วยให้การดำเนินกิจการต่าง ๆ ประสบความสำเร็จและนำไปสู่ความยั่งยืนของกิจการ

วิสัยทัศน์และพันธกิจขององค์กร

1. มุ่งเน้นการทำธุรกิจด้วยหลักคุณธรรม จริยธรรม และความรับผิดชอบต่อสังคมและประเทศชาติ
2. ปรับปรุงกระบวนการผลิตให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยที่สุด รวมถึงการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพที่สุด
3. เกื้อหนุนชุมชนที่อยู่ในบริเวณใกล้เคียงบริษัท เพื่อให้ชุมชน สังคม และบริษัทอยู่ร่วมกันได้อย่างดี

ผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทได้ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรม เพื่อประโยชน์ร่วมกัน และด้วยความเสมอภาค ทั้งผู้ถือหุ้น พนักงาน ผู้มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ ทั้งลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งทางการค้า และเจ้าหนี้ ดังนี้

- | | |
|------------------|--|
| ผู้ถือหุ้น | : ตามรายละเอียดที่ได้แสดงไว้แล้วในหัวข้อสิทธิของผู้ถือหุ้น |
| พนักงาน | : บริษัทให้ความสำคัญกับบุคลากรของบริษัทตลอดมา โดยให้ความสำคัญกับการรักษาสุขภาพ ความปลอดภัย สภาพแวดล้อมในการทำงาน ค่าตอบแทนพนักงาน การพัฒนาพนักงาน และบริษัทยังได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อดูแลพนักงานในระยะยาว |
| ลูกค้า | : บริษัทได้ให้ความสำคัญกับลูกค้าเสมอมาโดยการส่งเสริมและรักษามาตรฐานคุณภาพสินค้าของบริษัท ตลอดจนการบริการ และความสัมพันธ์ทางธุรกิจอย่างยั่งยืนกับลูกค้า |
| คู่ธุรกิจ | : บริษัทปฏิบัติตามสัญญาและข้อกำหนดที่ทำไว้กับคู่ธุรกิจทุกรายอย่างเคร่งครัด |
| คู่แข่งทางการค้า | : บริษัทดำเนินการทางธุรกิจโดยยึดหลักกฎหมายและจริยธรรม มีการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต ในปีที่ผ่านมาบริษัทไม่มีข้อพิพาทใดๆในเรื่องที่เกี่ยวกับคู่แข่งทางการค้า |
| เจ้าหนี้ | : ได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงอย่างเคร่งครัด ตลอดทั้งหน้าที่ต่าง ๆ ที่พึงมีต่อเจ้าหนี้ |
| สังคม | : บริษัทมุ่งสนับสนุนกิจกรรมเพื่อส่งเสริมคุณภาพสังคมในระดับท้องถิ่นที่บริษัทตั้งโรงงานอยู่ โดยการให้ความร่วมมือและสนับสนุนกิจกรรมของโรงเรียนและองค์การบริหารส่วนท้องถิ่นนั้น ๆ |

สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย บริษัทมีการดำเนินการต่าง ๆ ในเรื่องดังนี้

1. บริษัทมีการปรับกระบวนการผลิตทำให้ลดการใช้น้ำลง และ ไม่มีการใช้สารเคมี ทำให้สามารถ Recycle นำกลับมาใช้ในกระบวนการได้ทั้งหมด น้ำที่ออกจากกระบวนการผลิตมีปริมาณเพียงเล็กน้อย โดยบริษัทมีบ่อฟักและบำบัดน้ำเสียให้อยู่ในเกณฑ์มาตรฐาน และไม่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม
2. บริษัทมีการว่าจ้างวิศวกรควบคุมตามกฎหมาย เพื่อตรวจสอบและรับรองอุปกรณ์ต่าง ๆ
3. บริษัทมีการฝึกอบรมระบบป้องกันอัคคีภัยให้กับพนักงานเป็นประจำ
4. ในด้านสังคมและชุมชนบริเวณใกล้เคียงบริษัท บริษัทได้มอบทุนการศึกษาและสนับสนุนในการจัดงานวันเด็กกับโรงเรียนในละแวกใกล้เคียงบริษัทเป็นประจำต่อเนื่องทุกปี
5. ให้ความร่วมมือกับหน่วยงานราชการในกิจกรรมต่าง ๆ เช่น การป้องกันยาเสพติด

การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัท เห็นว่า ระบบการควบคุมภายในบริษัทและบริษัทย่อย มีประสิทธิภาพเพียงพอ และเหมาะสมกับการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย

การกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทที่ปฏิบัติหน้าที่แต่ละท่าน มิได้เป็นเจ้าหน้าที่หรือลูกจ้างของบริษัท

ในระหว่างปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมเพื่อตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ บริหารงานในนามของคณะกรรมการบริษัทถึงกระบวนการจัดทำงบการเงินรายไตรมาส งบการเงินประจำปีและรายงานประจำปี

คณะกรรมการตรวจสอบได้หารือแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในเรื่องงบการเงินรวม มาตรฐานการบัญชีและการตรวจสอบ ผลสรุปการตรวจสอบ การสอบทานและการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและคุณภาพรวมของรายงานการเงินของบริษัทร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน

นอกจากนั้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอชื่อผู้ตรวจสอบบัญชีแก่ที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้แลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในถึงขอบเขตความรับผิดชอบของการตรวจสอบและแผนการตรวจสอบ

รายการระหว่างกัน

รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง กิจการและหรือบุคคลที่มีอำนาจควบคุมหรือถูกควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม ซึ่งกระทำผ่านบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น บริษัทย่อยและกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันยังรวมความถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับกิจการไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม ผู้บริหารสำคัญที่เป็นกรรมการหรือพนักงานของกิจการรวมตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว ซึ่งมีอำนาจชักจูงหรืออาจถูกชักจูงให้ปฏิบัติตามบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลข้างต้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันแต่ละรายการบริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

รายการค้ากับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ลูกหนี้ค่าขายทรัพย์สิน				
- บริษัท ท่าไทย จำกัด	-	1,063,500.00	-	1,063,500.00
เจ้าหนี้การค้า				
- บริษัท ท่าไทย จำกัด	-	238,252.09	-	238,252.09
ดอกเบี้ยค้างจ่าย				
- บริษัท ที แอนด์ ที สิตเตอร์ จำกัด	-	-	1,187,832.88	793,473.16
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		238,252.09	1,187,732.88	1,031,725.25
เงินกู้ยืมจากกรรมการ				
ยอดคงเหลือต้นปี	2,000,000.00	1,500,000.00	2,000,000.00	1,500,000.00
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	800,000.00	4,000,000.00	800,000.00	4,000,000.00
ลดลงระหว่างปี	(2,800,000.00)	(3,500,000.00)	(2,800,000.00)	(3,500,000.00)
ยอดคงเหลือปลายปี	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัท				
- บริษัท ที แอนด์ ที สิตเตอร์ จำกัด				
ยอดคงเหลือต้นปี	-	-	487,000,000.00	48,000,000.00
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	-	700,000.00
ลดลงระหว่างปี	-	-	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	-	-	487,000,000.00	48,700,000.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกรรมการไม่มีการทำสัญญาและคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยเป็นการกู้ยืมเงินในรูปตัวสัญญาใช้เงินอายุ 12 เดือนและคิดดอกเบี้ยระหว่างกันในอัตราร้อยละ 1.00 - 1.30 ต่อปี (2561 : ร้อยละ 0.90 - 1.30 ต่อปี)

รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ซื้อสินค้า				
-บริษัท ท่าไทย จำกัด	1,114,006.80	2,415,612.50	1,114,006.80	2,415,612.50
ดอกเบี้ยจ่าย				
-บริษัท ที แอนด์ ที สติเตอร์ จำกัด	-	-	574,259.72	550,338.90
จำหน่ายทรัพย์สิน				
-บริษัท ท่าไทย จำกัด	-	2,691,121.50	-	2,691,121.50

คำตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
ผลประโยชน์ระยะสั้น	12,438,621.00	15,508,952.00
ผลประโยชน์หลังออกจากราน	452,671.00	675,456.00
	12,891,292.00	16,184,408.00

ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อบริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทย่อย	
บริษัท ที แอนด์ ที สติเตอร์ จำกัด	ถือหุ้นโดยบริษัทและมีผู้บริหารร่วมกัน
บริษัทร่วม	
บริษัท กระป๋องดีไฮโดรแอลกอฮอล์ จำกัด	ถือหุ้นโดยบริษัทและมีผู้บริหารร่วมกัน
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	
บริษัท ท่าไทย จำกัด	ถือหุ้นโดยบริษัท

นโยบายการกำหนดราคา

<u>รายการค้า</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
ขายสินค้า	ราคาปกติที่ใช้คิดกับบุคคลภายนอก
จำหน่ายทรัพย์สิน	ราคาตามราคาที่ตกลงกัน
ซื้อสินค้า	ราคาปกติที่ใช้คิดกับบุคคลภายนอก
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำของธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง