

เอกสารแนบ 5

อื่นๆ

สูตรการคำนวณอัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)		
อัตราส่วนสภาพคล่อง	= สินทรัพย์หมุนเวียน / หนี้หมุนเวียน	(เท่า)
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	= (เงินสดและเงินฝากธนาคาร + หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด + ลูกหนี้การค้าและตั๋วเงินรับ) / หนี้สินหมุนเวียน	(เท่า)
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	= กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน / หนี้สินหมุนเวียนเฉลี่ย	(เท่า)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	= ขายสุทธิ / (ลูกหนี้การค้าก่อนหนี้สงสัยจะสูญ + ตั๋วเงินรับการค้า) (เฉลี่ย)	(เท่า)
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	= 365 / อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(วัน)
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	= ต้นทุนขาย / สินค้าคงเหลือ (เฉลี่ย) * เอาเฉพาะสินค้าสำเร็จรูป ไม่รวมสินค้าระหว่างผลิต สินค้าระหว่างทาง และ วัตถุดิบ	(เท่า)
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	= 365 / อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(วัน)
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	= ซื้อหรือต้นทุนขาย / (เจ้าหนี้การค้า + ตั๋วเงินจ่ายการค้า) (เฉลี่ย)	(เท่า)
ระยะเวลาชำระหนี้	= 365 / อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(วัน)
Cash Cycle	= ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย + ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย - ระยะเวลาชำระหนี้	(วัน)
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (PROFITABILITY RATIO)		
อัตรากำไรขั้นต้น	= กำไรขั้นต้น / ขายสุทธิ	(%)
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	= กำไรจากการดำเนินงาน / ขายสุทธิ	(%)
อัตรากำไรอื่น	= กำไรที่ไม่ได้จากการดำเนินงาน / รายได้รวม	(%)
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	= กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน / กำไรจากการดำเนินงาน	(%)
อัตรากำไรสุทธิ	= กำไรสุทธิ / รายได้รวม	(%)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	= กำไรสุทธิ / ส่วนของผู้ถือหุ้น (เฉลี่ย)	(%)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)		
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	= กำไรสุทธิ / สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)	(%)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	= (กำไรสุทธิ + ค่าเสื่อมราคา) / สินทรัพย์ถาวรสุทธิ (เฉลี่ย)	(%)
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	= รายได้รวม / สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)	(เท่า)
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATIO)		
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	= หนี้สินรวม / ส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	= กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน + ดอกเบี้ยจ่ายจากการดำเนินงาน + ภาษี / ดอกเบี้ยจ่ายจากการดำเนินงานและลงทุน	(เท่า)
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (cash basis)	= กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน / (การจ่ายชำระหนี้สิน + รายจ่ายลงทุน + ซื้อสินทรัพย์ + เงินปันผลจ่าย)	(เท่า)
อัตราการจ่ายเงินปันผล	= เงินปันผล / กำไรสุทธิ	(%)

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2563

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท อควา คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย นายสุธี ผ่องไพบูลย์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นางสาวปราณี รัตคาม และนายชาติ ดิษฐลักษณะ เป็น กรรมการตรวจสอบ โดยมีนางสาวเรวดี หวานจิต ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีการเงิน เป็นเลขานุการคณะกรรมการ ตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และรับผิดชอบที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ บริษัท ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในรอบปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุม ทั้งสิ้น 7 ครั้ง โดยประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และฝ่ายบริหารของบริษัท และมี 1 ครั้งที่เป็นการจัดประชุมโดย ไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุม เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบได้มีโอกาสสอบถามผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในอย่างอิสระ และการทำหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในปีที่ผ่านมาสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. **สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2563** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินราย ไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2563 ของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงรายการระหว่างกัน รายการที่อาจมีความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์ร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้ตรวจสอบภายใน โดยผู้สอบบัญชีได้รายงานผลการสอบทานและ ตรวจสอบงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี ให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกครั้งและมี 1 ครั้ง ที่ เข้าร่วมประชุม เพื่อให้สอบถามในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่ง มีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบการเปิดเผย ข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไป ตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปมีความเชื่อถือได้และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอ เพื่อเป็นประโยชน์กับนักลงทุนหรือผู้ใช้งบการเงิน
2. **สอบทานระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและทบทวนระบบ การควบคุมภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งการติดตามผลการปฏิบัติงาน ผลการตรวจสอบ ข้อเสนอแนะ และความคืบหน้าของการดำเนินการเป็นประจำทุกไตรมาส นอกจากนี้ บริษัทมีการประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายในภายใต้กรอบการควบคุมภายในตามมาตรฐานสากล (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission: COSO) เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นมากขึ้น ผลการประเมินการควบคุม ภายใน โดยฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบควบคุมภายในของ บริษัท มีความเพียงพอ และเหมาะสม
3. **การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานตามระบบงานที่กำหนด ไว้ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีคุณธรรม มีการปฏิบัติตามกฎหมายด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ฯ โดยเฉพาะในเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการระหว่างกันของบริษัทในกลุ่ม เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการ ดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติอย่างสมเหตุสมผล การสอบทานกระบวนการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการ ทุจริตของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและปรัชญาการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการผลักดันให้เกิดนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน อนึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประเมินผลการ

ปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยรวมทั้งคณะประเมินตนเองตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

4. พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเห็นชอบให้ บริษัท สำนักงานปิติ เสวี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย ประจำปี 2564 และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและอนุมัติค่าสอบบัญชี

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยใช้ความรู้ความสามารถ และความระมัดระวัง รอบคอบ ความเป็นอิสระ อย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป บริษัทฯ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดและข้อผูกพันต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ



(นายสุธี pongpanuly)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

25 กุมภาพันธ์ 2564

[Blank Page]

รายงานข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

2020

▪ BILLBOARD

▪ LED SCREEN

▪ LED SERIES POLE



Media

Energy

Property

Printing

Packaging

AQUA CORPORATION PUBLIC COMPANY LIMITED

121/68-69 RS Tower, 21st Floor, Ratchadapisek Road, Din-Deang, Bangkok 10400 Tel. (+66) 2-694-8888 Fax. (+66) 2-694-8880, (+66) 2-694-8889
121/68-69 อาคารธรรมาภรณ์ ชั้น 21 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 โทร. (+66) 2-694-8888 โทรสาร (+66) 2-694-8880, (+66) 2-694-8889